

Závěrečný účet Obce
Marhaň
za rok 2013

V Marhani 02.06.2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

- Rozpočet obce na rok 2013
- Rozbor plnění příjmů za rok 2013
- Rozbor čerpání výdavků za rok 2013
- Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
- Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
- Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
- Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
- Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Marhaň za rok 2013.

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013.

Obec v roku 2013 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.03.2013 uznesením č.2/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.09.2013 uznesením č. 8/2013
- druhá zmena schválená dňa 17.12.2013 uznesením č. 11/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť
Príjmy celkom	725 023,00	769 249,00	771 761,83
z toho :			
Bežné príjmy	710 122,00	752 575,00	755 086,93
Kapitálové príjmy	0,00	1 000,00	1 001,13
Finančné príjmy	14 901,00	15 674,00	15 673,77
Výdavky celkom	694 279,00	757 560,00	751 471,39
z toho :			
Bežné výdavky	639 109,00	714 237,00	706 025,56
Kapitálové výdavky	38 800,00	29 475,00	29 598,08
Finančné výdavky	16 370,00	13 848,00	15 847,75
Hospodársky výsledok rozpočtu celkom	30 744,00	11 689,00	20 290,44
- bežný	71 013,00	38 338,00	49 061,37
- kapitálový	-38 800,00	-28 475,00	-28 596,95
- finančné operácie	-1 469,00	1 826,00	-173,98

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
769 249,00	771 761,83	100,33

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
281 913,00	282 579,52	100,24

- bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume po úprave 259 381,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 259 361,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 702,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 17 860,37EUR, čo je 130,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 992,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6821,24EUR a dane z bytov boli v sume 46,47 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 689,78 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 170,59. EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 458,62 EUR.

c) Daň za psa príjem 460,00 €

d) Daň za nevýherné hracie prístroje rozpočet 3000€, príjem žiadny

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 5 300,00 € skutočnosť 4 897,76 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
14 009,00	15 857,67	113,20

- bežné nedaňové príjmy:

• Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6 983,48 EUR, čo je 110,50% plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

• Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 030,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 5 400,99 EUR, čo je 107,38 % plnenie.

c) Ostatné nedaňové príjmy príjmy:

Príjmy z vkladov 2,64€

Príjmy ostatné 2 469,43€

- bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Matrika	111	4 838,45
Decentrálizácia	111	369,59
Rodinne prídavky	111	1 982,12
Zo ŠR - cestná infraštruktúra	111	993,44
Zo štátneho rozpočtu - voľby	111	705,16
Normatív ZŠ	111	336 943,00
Vzdel. poukazy	111	7 256,00
Dopravné	111	15 404,00
Školské potreby ZŠ	111	2 141,40
Strava HN na ZŠ	111	10 854,14
Soc. znevýhodnené prostredie	111	5 967,00
Mimoriadne výsledky žiakov	111	0,00
Odchodné ŠR	111	0,00
Predškolač - MŠ	111	2 256,00
Strava HN na MŠ	111	307,80
Školské potreby MŠ	111	33,20
Doplatok miezd 5%	111	4 975,00
§56 chránené dielne	111	2 218,94
Zo ŠR ZŠ - havaria	111	58 687,84
Aktivačné práce §52	11T1	1 383,61
Aktivačné práce §52	11T2	244,18
Z rozpočtu obce	11H	90,00

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 000,00	1 001,13	100,11

– kapitálové príjmy:

- **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1 001,13EUR, čo predstavuje 100,11. % plnenie.

V roku 2013 obec nezískala žiadne granty a transfery.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

15 674,00	15 673,77	100
-----------	-----------	-----

– príjmové finančné operácie:

V roku 2013 bol čerpaný úver úver v sume 772,82 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.9.2013 uznesením č.11/2013.

V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 14 900,95 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 794,00	1 794,15	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
757 560,00	751 471,39	99,20

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
714 237,00	706 025,56	98,85

v tom :

OBEC

Výdavky obec	FK	Schválený k 1.1.	31.12.2013
			Upravený
Obec	1116	107 885,00	103 241,00
Ekonomická oblasť	112	500,00	500,00
Iné všeobecné služby - matrika	133	11 641,00	13 285,00
Všeobecné verejné služby - voľby	160	0,00	707,00
Transakcie verejného dlhu	170	720,00	720,00
Civilná ochrana	220	55,00	55,00
Požiarňá ochrana	320	1 834,00	484,00
Cestná doprava	451	1 216,00	2 210,00
Viacúčelvé rozvojové projekty	474	2 646,00	3 133,00
Nakladanie s odpadmi	510	8 700,00	11 240,00
Verejné osvetlenie	640	4 300,00	4 300,00
Rekreačné a športové služby	810	6 800,00	6 800,00
Kultúrne služby a knižnica	820	2 820,00	2 820,00
Vysielacie služby	830	460,00	1 460,00
Náboženské a iné spoločenské služby	840	2 840,00	2 840,00

Vzdelávanie - predškolská výchova	9111	48 537,00	49 403,00
Vzdelávanie - školské stravovanie	9601	14 210,00	14 710,00
Ďalšie sociálne služby - staroba	10202	450,00	450,00
Nezamestnanosť	1050	4 312,00	5 941,00
Dávky sociálnej pomoci	10701	433,00	340,00
spolu obec		220 359,00	224 639,00

– bežné výdavky:

- **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 85 799,00. EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 85 932,61 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

- **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 28 810,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 29 612,01 EUR.

- **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 102 225,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 85 743,81 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

- **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 7 085,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 7 836,79 EUR. Ide o transfery športovému klubu, cirkvi, na kultúrne podujatia.

- **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 720,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 825,34EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
27 310,00	27 433,08	100,45

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	12 770,00	12 900,11	101,02
Ochrana životného prostredia	700,00	700,00	100,00
Vzdelávanie - predškolská výchova	13 840,00	13 832,67	99,95
Spolu	27 310,00	27 433,08	100,45

– kapitálové výdavky :

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie na úpravu verejného priestranstva v sume 320,00 €
- vypracovanie projektovej dokumentácie - protipovodňové opatrenia v sume 700,00 €
- rekonštrukcia materskej školy v sume 13 832,67 €
-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
13 848,00	15 847,75	114,44

– výdavkové finančné operácie:

Splácanie istiny z prijatých úverov bolo 12 960,41 EUR, splatenie finančnej výpomoci bolo 2 887,34€

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Výdavky ZŠ	FK	Schválený k 1.1.	k 31.12.2013
			Upravený
Vzdelávanie - základné vzdelanie	9121	358 922,00	425 072,00
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie	9501	13 690,00	12 657,00
Vzdelávanie - školské stravovanie	9601	33 138,00	41 039,00
Dávky sociálnej pomoci	10701	13 000,00	12 995,00
spolu		418 750,00	491 763,00

– bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	431 548,43
Školský klub	12 657,38
Školská jedáleň	41 038,65
Dávky sociálnej pomoci	12 995,54

Kapitálové výdavky:

Bola kúpená panvica na vyprážanie do školskej jedálne v hodnote 2 165 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	755 086,93
z toho : bežné príjmy obce	753 292,78
bežné príjmy RO	1 794,15
Bežné výdavky spolu	706 025,56
z toho : bežné výdavky obce	209 950,56
bežné výdavky RO	496 075,00
Bežný rozpočet	49 061,37
Kapitálové príjmy spolu	1 001,13
z toho : kapitálové príjmy obce	1 001,13

kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	29 598,08
z toho : kapitálové výdavky obce	27 433,08
kapitálové výdavky RO	2 165,00
Kapitálový rozpočet	-28 596,95
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20 464,42
Vylúčenie z prebytku	8 424,48
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 039,94
Príjmy z finančných operácií	15 673,77
Výdavky z finančných operácií	15 847,75
Rozdiel finančných operácií	-173,98

Prebytok rozpočtu v sume 20 464,42 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 424,48 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 12 039,94 EUR

Zostatok finančných operácií v sume -173,98 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu -173,98 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 8 424,48 EUR, a to na :
 - normatív 6 000,18 EUR
 - vzdelávacie poukazy 516,85 EUR
 - dopravné 483,24 EUR
 - sociálne znevýhodnené prostredie 1 424,01EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške **11 865,96 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	0

Prírastky - z prebytku hospodárenia	12 818,38
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.14/2012 zo dňa 13.12.2012 nákup budovy	
- uznesenie č. 14/2012 zo dňa .13.12.2012 splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	12 818,38

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu	
ZS k 1.1.2013	460,58
Prírastky - povinný prídel	590,34
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS,	
dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	615,00
KZ k 31.12.2013	435,92

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR

A K T Í V A		
Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	1 657 509,20	1 644 333,69
Neobežný majetok spolu	1 565 026,14	1 542 696,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 132,80	5 132,80
Dlhodobý hmotný majetok	1 389 163,98	1 366 834,46
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	91 320,02	100 982,84
z toho :		
Zásoby	529,92	309,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 143,36	21 879,61
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 312,00	1 979,20

Finančné účty	69 162,67	73 172,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	4 142,07	3 642,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 163,04	654,23
P A S Í V A		
Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 657 509,20	1 644 333,69
Vlastné imanie	667 478,51	708 226,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	667 478,51	708 226,00
Záväzky	138 503,89	118 008,83
z toho :		
Rezervy	30 902,36	27 895,83
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 027,71	10 542,38
Dlhodobé záväzky	2 762,42	3 595,55
Krátkodobé záväzky	51 057,47	51 296,07
Bankové úvery a výpomoci	39 753,93	24 679,00
Časové rozlíšenie	851 526,80	818 098,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 21 679,00 EUR
- voči dodávateľom 5 723,17 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 8 424,48 EUR
- voči zamestnancom 6 392,25 EUR

P.č.	Výška úveru k 01.01.2013	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	6 639,41	Bianco zmenka	0,00	r. 2013
2.	27 227,18	Poistná zmluva	21 679,00	r. 2017

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č.4/2013 o dotáciách, právnickým osobám,

fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ŠK - bežné výdavky futbal	5 362,42	5 362,42	0
ŠK - bežné výdavky tenis	300,00	300,00	0
Folklórny súbor bežné výdavky	400,00	400,00	0
Jednota dôchodcov	150,00	150,00	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2013 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu
- Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
- Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Matrika	bežné	4 838,45	4 838,45	0,00	111
Decentrálizácia	bežné	369,59	369,59	0,00	111
Rodinne prídavky	bežné	1 982,12	1 982,12	0,00	111
Zo ŠR - cestná infraštruktúra	bežné	993,44	993,44	0,00	111
Zo štátneho rozpočtu - voľby	bežné	705,16	705,16	0,00	111
Normatív ZŠ	bežné	336 943,00	330 942,82	6 000,18	111
Vzdel. poukazy	bežné	7 256,00	6 739,15	516,85	111
Dopravné	bežné	15 404,00	14 920,76	483,24	111
Školské potreby ZŠ	bežné	2 141,40	2 141,40	0,00	111
Strava HN na ZŠ	bežné	10 854,14	10 854,14	0,00	111

Soc. znevýhodnené prostredie	bežné	5 967,00	4 542,99	1 424,01	111
Mimoriadne výsledky žiakov	bežné	0,00	0,00	0,00	111
Odchodné ŠR	bežné	0,00	0,00	0,00	111
Predškolaček - MŠ	bežné	2 256,00	2 256,00	0,00	111
Strava HN na MŠ	bežné	307,80	307,80	0,00	111
Školské potreby MŠ	bežné	33,20	33,20	0,00	111
Doplatok miezd 5%	bežné	4 975,00	4 975,00	0,00	111
§56 chránené dielne	bežné	2 218,94	2 218,94	0,00	111
Zo ŠR ZŠ - havaria	bežné	58 687,84	58 687,84	0,00	111
Aktivačné práce §52	bežné	1 383,61	1 383,61	0,00	11T1
Aktivačné práce §52	bežné	244,18	244,18	0,00	11T2
Z rozpočtu obce	bežné	90,00	90,00	0,00	11H

Vypracovala: Miháliková Terézia

Predkladá: Jozef Kuziak

starosta obce

Bardejov 30.05.2014

Vyvesené: 02.06.2014

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

•použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR v sume 12 039,94 EUR, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **na tvorbu rezervného fondu.**

•zostatok finančných operácií v sume -173,98 EUR **na tvorbu rezervného fondu** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2013.