

/



**Závěrečný účet
Obce ČABINY
za rok 2013**

V Čabinách, máj 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce
11. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Čabiny 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 vyrovnaný. 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 **16.12.2012** uznesením č. 22/2012

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.03.2013 uznesením č. 6/2013
- druhá zmena schválená dňa 23.07.2013 uznesením č. 10/2013
- tretia zmena schválená dňa 18.11.2013 uznesením č. 14/2013
- štvrtá zmena schválená dňa 17.12.2013 uznesením č. 19/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom		
z toho :		
Bežné príjmy	155 145,00	181 205,00
Kapitálové príjmy	0,00	21 239,00
Finančné príjmy	0,00	43 041,00
Výdavky celkom	155 145,00	245 485,00
z toho :		
Bežné výdavky	147 225,00	178 375,00
Kapitálové výdavky	1 800,00	22 356,00
Finančné výdavky	6 120,00	44 754,00
Rozpočet obce	155 145,00	245 485,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
245 485,00	213 329,61	86,90

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
103 359,00	102 773,96	99,43

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 88 300,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 88 442,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,16 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 745,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 11 294,74 EUR, čo je 96,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 355,68 EUR a dane zo stavieb boli v sume 1 939,06 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 176,38 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 118,36 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 772,45 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 296,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 300,00 EUR, čo je 101,35 % plnenie. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 4,00 EUR.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 175,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 174,50 EUR, čo je 99,71 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2843,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 2 562,26 EUR, čo je 90,13 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 527,70 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 34,56 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 418,92 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
10 796,00	11 119,22	102,99

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1588,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1737,70 EUR, čo je 109,43 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 37,67 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1430,03 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 270,00 EUR

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 9208,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 9381,52 EUR, čo je 101,88 % plnenie. Z toho:

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 122,50 EUR, čo je 106,52 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 2343,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6624,85 EUR, čo je 282,75 % plnenie.

Poplatky a platby za školy a školské zariadenia:

Z rozpočtovaných 370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 375,80 EUR, čo je 101,57 % plnenie.

Iné platby:

Z rozpočtovaných 6030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 2380,87 EUR, čo je 39,48 % plnenie. Z toho skutočný príjem za stravné bolo 294,43 EUR, úroky z vkladov

0,49 EUR, príjmy z odvodov z hazardných hier v sume 107,23 EUR a príjmy z dobropisov v sume 1978,72 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
67 050,00	46 894,65	69,94

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MDVRR	1131,41	Oprava miestnych komunikácií
2.	MFSR	1302,00	5% zvýšenie miezd pedag. zamestn.
3.	Obec Roškovce	29,00	5% zvýšenie miezd pedag. zamestn.
4.	OÚ Prešov – školstvo	589,00	Príspevok na 5 ročné deti MŠ
5.	OÚ Prešov – školstvo	233,00	Príspevok na deti zo SZP
6.	OÚ Prešov – školstvo	683,00	Dopravné
7.	OÚ Prešov – školstvo	197,00	Vzdelávacie poukazy
8.	OÚ Prešov – školstvo	30 184,00	Školstvo ZŠ
9.	OÚ Prešov	1057,85	Starostlivosť o vojnové hroby
10.	OÚ Humenné	692,80	Voľby do VÚC
11.	ÚPSVaR	99,60	Školské potreby pre deti v HN
12.	ÚPSVaR	523,22	Stravné pre deti v HN
13.	ÚPSVaR	45,64	Rodinné prídavky
14.	PSK	1875,55	Projekt PL-SK/PO/IPP/III/053
15.	Cudzí stravníci	7163,36	Réžia cudzí stravníci
16.	OÚŽP	40,61	Dotácia na ochranu ŽP
17.	OÚCDaPK	19,90	Dotácia na opravu cest. dopravy
18.	OÚ Humenné	127,71	REGOB
19.	MUDr. Bubenková	400,00	Fin. príspevok na školu
20.	LIV Elektra, a.s. BA	200,00	Fin. príspevok na furmanské preteky
21.	Montáže Čakovice, a.s. BA	300,00	Fin. príspevok na furmanské preteky
	SPOLU	46 894,65	

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
21 239,00	9 501,40	44,74

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 21 239,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 9 501,40 EUR, čo je 44,74 % plnenie. Ide o 50% preddavok z 85% príspevku z ERDF na projekt PL-SK/PO/IPP/III/053.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	PSK	9 501,40	Projekt PL-SK/PO/IPP/III/053
	SPOLU	9 501,40	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
43 041,00	43 040,38	99,99

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2014 zo dňa 20.3.2013 bolo schválené prijatie pôžičky na financovanie projektu „Čabinské leto“ z Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007-2013 vo výške 44 726,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 42 433,65 EUR. V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 606,73 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
245 485,00	211 142,86	86,01

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
178 375,00	175 289,96	98,27

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	90 214,00	89026,63	98,68
Ochrana životného prostredia	3 900,00	3 760,02	96,41
Bývanie a občianska vybavenosť	1 131,00	1 131,55	100,05
Verejné osvetlenie	3 606,00	3 405,70	94,45
Vzdelávanie - predškolská výchova	25 304,00	24 421,65	96,51
Vzdelávanie - základné vzdelanie	35 340,00	34 980,46	98,98
Vzdelávanie – ŠKD	7 016,00	7 178,00	102,31
Vzdelávanie - školské stravovanie	11 818,00	11 340,31	95,96
Sociálne zabezpečenie	56,00	45,64	81,50
Spolu	178 385,00	175 289,96	98,26

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 70 236,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 69 962,59 EUR, čo je 99,61 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠKD,ŠJ) s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 878,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 26 601,15 EUR, čo je 98,97 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 67 834,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 65 758,87 EUR, čo je 96,94% čerpanie. 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1844,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 1724,83 EUR, čo predstavuje 93,54 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 2 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 2 206,51 EUR, čo predstavuje 100,3 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
22 356,00	22 356,25	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	22 356,00	22 356,25	100,00
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	22 356,00	22 356,25	100,00

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rekonštrukcia kultúrneho domu v sume 22 356,25 EUR,

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
44 754,00	13 496,65	30,16

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 44 754,00 EUR na splácanie istiny z prijatých krátkodobej pôžičky na financovanie projektu „Čabinské leto“ z Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007-2013 bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 13 496,65 EUR, čo predstavuje 30,16 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	160 787,83
z toho : bežné príjmy obce	160 787,83
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	175 289,96
z toho : bežné výdavky obce	175 289,96
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-14 502,13
Kapitálové príjmy spolu	9 501,40
z toho : kapitálové príjmy obce	9501,40
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	22 356,25
z toho : kapitálové výdavky obce	22 356,25
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-12 854,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-27 356,98
Vylúčenie z prebytku	318,50
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-27 675,48
Príjmy z finančných operácií	43 040,38
Výdavky z finančných operácií	13 496,65
Rozdiel finančných operácií	29 543,73
PRÍJMY SPOLU	213 329,61
VÝDAVKY SPOLU	211 142,86
Hospodárenie obce	2 186,75
Vylúčenie z prebytku	318,50
Upravené hospodárenie obce	1 868,25

Zostatok finančných operácií v sume **2 186,75 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2 186,75 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 18,50 EUR, a to na :
 - dopravné pre žiakov základnej školy v sume **18,50 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených **darov** od firmy Montáže Čakovice, a.s. Bratislava na výstavbu chodníka podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **300,00 EUR**.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške **1 868,25 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	0,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1 868,25
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2013	1 868,25

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	28,34
Prírastky - povinný príděl - 0,6 %	325,50
- povinný príděl - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	191,20
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	95,32
KZ k 31.12.2013	67,32

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		
Neobežný majetok spolu	529 989,63	513 398,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00

Dlhodobý hmotný majetok	442 198,76	425 607,22
Dlhodobý finančný majetok	87 790,87	87 790,87
Obežný majetok spolu	7 780,34	9 883,18
z toho :		
Zásoby	284,07	1 084,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 946,54	2 235,74
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 044,30	2 520,67
Finančné účty	2 505,43	4040,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	718,96	793,60

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	76 671,35	54694,51
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	76 671,35	54 694,51
Záväzky	88 086,99	114 459,40
z toho :		
Rezervy	7 202,37	6304,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	28,34	67,32
Krátkodobé záväzky	21 893,61	20 187,78
Bankové úvery a výpomoci	58 962,67	87 899,67
Časové rozlíšenie	373 730,59	354 920,96

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám

56 842,67 EUR

- voči dodávateľom	33 920,71 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	4 517,20 EUR
- voči zamestnancom	5 806,87 EUR
- voči obecnej s.r.o.	7 000,00 EUR

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvy o pôžičkách na financovanie projektu „Čabinské leto“ z Programu cezhraničnej spolupráce PL – SK 2007-2013. Pôžičky budú splatené ihneď po preplatení žiadosti o platby z PSK.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	56 430,00		Bianko zmenka	54 002,67	r. 2020
2.	108 954,52		Vista zmenka	2840,00	r. 2015

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

Obec v roku 2013 neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám ani fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Poloma, s.r.o. v likvidácii	7000,00 (ZI)		7000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec má vysporiadané všetky finančné vzťahy voči štátnemu rozpočtu.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec má vysporiadané všetky finančné vzťahy voči rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec má vysporiadané všetky finančné vzťahy voči rozpočtu VÚC.

10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec zostavuje a predkladá na schválenie OZ rozpočet bez programovej štruktúry.

11. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia Obce Čabiny za rok 2013. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- *použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR a účelového daru v sume **1 868,25 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.***

Prijaté uznesením č. 9 /2014 zo dňa 1.8.2014

Vypracovala: Ing. Zuzana Onufráková

Predkladá: Ing. Zuzana Onufráková

V Čabinách dňa 2.6.2014