

**Závěrečný účet Obce
Studienka
za rok 2013**

V Studienke, maj 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Studienka 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2012 uznesením č.45/2013
Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.9.2013 uznesením č. 22/2013
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2013 uznesením č. 26/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	643850	967675
z toho :		
Bežné príjmy	643850	731675
Kapitálové príjmy		236000
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	642050	919649
z toho :		
Bežné výdavky	280240	304940
Kapitálové výdavky	4250	255750
Finančné výdavky	22000	22000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	335560	336959
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
967675	1009606	104,33

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
405700	408394	100,66

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 328000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 328326 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,10 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 33103 EUR, čo je 98,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14270 EUR, dane zo stavieb boli v sume 18833 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 31775 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1328 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 29832 EUR.

c) Daň za psa 1605€.

- d) Daň za užívanie verejného priestranstva 1179€.
 e) Daň za nevýherné hracie prístroje 3000€.
 f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 35456€
 g) Daň za dobývací priestor 5325€.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
50550	55084	108,97

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 16000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 12641 EUR, čo je 79,01 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 4589 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1663 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6388 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 34550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 42445 EUR, čo je 122,85 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
275425	265125	96,26

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	OU cestná doprava Blava	82,77	Absolventská prax
2.	Mín.dopravySR.	7230,02	Cesty
3.	MVSR	528	Obyvateľstvo
4.	Krajský školský úrad	241390	Školstvo
5.	Obvodný úrad Malacky	1807,10	Matrika
6.	ÚPSVaR Malacky	819,85	Stravné pre deti v HN
7.	OUŽP	167,89	Životné prostredie
8.	OU Malacky	1226,80	CO, voľby
9.	KŠÚ	4366	Navýšenie mzdy nep. zamestnancom
10.	Nafta	7500	Zberný dvor

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
----------------------	-------------------------	-----------

236000	237566	100,66
--------	--------	--------

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1566 EUR.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 236000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 236000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR	230000	Kanalizácia
2.	MVSR	6000	Kamerový systém

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	43437	

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2013 zo dňa 11.7.2013 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 43437 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 43437 EUR. V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 237566 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
0	14746	

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 14776 EUR

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
582690	635635	109,09

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
304940	336543	110,40

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	169020	166216	98,34
Ekonomická oblasť	7700	9051	117,55
Ochrana životného prostredia	97560	114045	116,90
Bývanie a občianska vybavenosť	2500	14859	594,36
Bezpečnosť	4750	7176	151,07
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	10700	10063	94,05
Služby obyvateľstvu	3840	2604	67,81
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie	8870	12529	141,25
Spolu	304940	336543	110,40

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 68650 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 74752 EUR, čo je 108,89% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31890 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 39229 EUR, čo je 123,01 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 196700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 213145 EUR, čo je 108,36 % 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 1200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 2289 EUR, čo predstavuje 190,75 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 6500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 7128 EUR, čo predstavuje 109,66 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
255750	277487	108,50

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
-----------------------------	-----------------	-------------------	------------------

Výdavky verejnej správy	6150	6041	98,23
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia	234600	256447	109,31
Bývanie a občianska vybavenosť	11000	11009	100,08
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	4000	3990	99,75
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	255750	277487	108,50

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

-

- nákup kamerový systém 7511EUR.
- Splátka lízingu - auta v sume 4142 EUR.
- Čerpadlo PO -1899EUR.

b) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

- budovanie kanalizačnej siete v sume 256447 EUR

c) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie námestia v sume 3990 EUR, z toho :

d) občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup kosačky v sume 3498 EUR,

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
22000	21605	98,20

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 22000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 21605 EUR, čo predstavuje 98,20 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
366959	366897	99,98

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola EUR

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	0

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	743379
z toho : bežné príjmy obce	728603
bežné príjmy RO	14776
Bežné výdavky spolu	703440
z toho : bežné výdavky obce	336543
bežné výdavky RO	366897
Bežný rozpočet	39939
Kapitálové príjmy spolu	237566
z toho : kapitálové príjmy obce	237566
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	277487
z toho : kapitálové výdavky obce	277487
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-39921
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18
Príjmy z finančných operácií	43437
Výdavky z finančných operácií	21605
Rozdiel finančných operácií	21832
PRÍJMY SPOLU	1024382
VÝDAVKY SPOLU	1002532
Hospodárenie obce	21850
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 21850 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 21850EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	43437
Prírastky - z prebytku hospodárenia	43437
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.19/2013 zo dňa 11.7.2013 splácanie istiny	21832 21605
-na financovanie spoluúčasti na projektoch	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	25,72
Prírastky - povinný prídel - %	582,35
-	
Úbytky	
- regeneráciu PS, dopravu	542,37
KZ k 31.12.2013	65,70

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	2959095,49	3827002,95
Neobežný majetok spolu	2776205,21	3670571,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3176	17323,91
Dlhodobý hmotný majetok	2187205,42	3064423,60
Dlhodobý finančný majetok	588823,79	588823,79
Obežný majetok spolu	179560,43	156155,52

z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	99170,96	93101,51
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	36888,40	39024,53
Finančné účty	43501,07	24029,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	329,85	276,13

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	2959095,49	3162190,55
Vlastné imanie	1718584,75	1728813,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1718584,75	1728813,41
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	5402,58	5308,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	2790,15	6341,14
Krátkodobé záväzky	12227,87	12607,28
Bankové úvery a výpomoci	142234,66	120629,38
Časové rozlíšenie	1074304,49	1292041,65

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 120629,38EUR
- voči dodávateľom 3057,81 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 788,38EUR
- voči zamestnancom 5308,68 EUR
- voči SP ZP 3349,32 EUR
-

Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2016, splátky úveru budú štvrťročné a splátky úrokov mesačné.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.			Bianco zmenka	120629,38	r. 2019

1. 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ	105544,99	105544,99	0
	14775,85	14775,85	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ	246575,85	246575,85	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Antáľková Tatiana

Predkladá:

V Studienke dňa 26.5.2014

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 21850 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 :

- tvorba rezervného fondu 21850 EUR

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.