

Závěrečný účet Obce Príbelce za rok 2013



Návrh zverejnený : od 20.05.2014 do: 05.06.2014

Schválené uznesením OZ číslo 162/2014 zo dňa 05.06.2014

Vyvesené po schválení dňa : 06.06.2014

Zvesené po schválení dňa:2014

V Príbelciach, máj 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013 obsahuje:

| | |
|---|----|
| Úvod..... | 3 |
| 1. Legislatíva..... | 3 |
| 2. Rozpočet Obce Príbelce..... | 3 |
| 3. Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2013..... | 4 |
| 4. Štruktúra príjmovej časti rozpočtu..... | 6 |
| 5. Štruktúra výdavkovej časti rozpočtu..... | 9 |
| 6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov..... | 16 |
| 7. Finančné usporiadanie vzťahov voči..... | 16 |
| 8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €..... | 18 |
| 9. Prehľad o stave a vývoji dlhu..... | 19 |
| 10. Prílohy..... | 20 |

Závěrečný účet obce Příbelce za rok 2013

Úvod

Závěrečný účet Obce Příbelce za rok 2013 je zostavený v štruktúre, ktorú stanovuje zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Obsahuje komplexný prehľad rozpočtového hospodárenia, hodnotenie plnenia programov, bilanciu aktív a pasív a prehľad o stave a vývoji dlhu.

1. Legislatíva

Závěrečný účet Obce Příbelce za rok 2013 je zostavený v súlade s § 16 odsek 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, na základe ktorého je obec povinná zostaviť po skončení rozpočtového roka záverečný účet. Návrh záverečného účtu musí obecné zastupiteľstvo prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Obec Příbelce 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.

2. Rozpočet Obce Příbelce

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom Uznesením č. IX/2012 zo dňa 10. 12. 2012. Rozpočet bol počas rozpočtového roka zmenený rozpočtovým opatrením č. 1, ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 31/2013 zo dňa 26. 03. 2013 a Rozpočtovým opatrením č. 2, ktoré bolo schválené obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 97/2013 zo dňa 30. 10. 2013.

Účtovná zvierka bola odovzdaná metodikovi pre účtovníctvo na Daňovom úrade v Banskej Bystrici v elektronickej forme v zákonom stanovenom termíne. Po ukončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť v tomto Záverečnom účte.

Záverečný účet bol zostavený porovnaním s výkazom FIN 1-04 s nasledovnými výsledkami:

| Rozpočet | Pôvodný v € | Upravený v € | Skutočnosť v € | Plnenie v % |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Príjmy – bežné | 180 820,36 | 180 961,21 | 178 308,92 | 98,53 |
| - kapitálové | 0 | 117,86 | 117,86 | 100,00 |
| - finančné | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - podnik.činnosť | | | 6 144,46 | |
| Príjmy celkom | 180 820,36 | 181 079,07 | 184 571,24 | 101,93 |
| Výdavky – bežné | 176 152,36 | 173 611,07 | 165 740,97 | 95,47 |
| - kapitálové | 0 | 160,00 | 0 | 0,00 |
| - finančné | 4 668,00 | 7 308,00 | 7 305,67 | 99,97 |
| - podnik.činnosť | | | 6 441,55 | |
| Výdavky celkom | 180 820,36 | 181 079,07 | 179 488,19 | 99,12 |
| Rozp.preb./+/, schod. -/- | 0 | 0 | + 5 083,05 | 0 |

3. Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2013

Príjmová časť rozpočtu (bez finančných operácií) bola v roku 2013 plnená na 98,53 %. Výdavková časť rozpočtu (bez finančných operácií) bola čerpaná na úrovni 95,47 %. K 31. 12. 2013 hospodárila Obec Príbelce s prebytkom vo výške 12 567,95 € Plnenie príjmovej časti k 31. 12. 2013 dosiahlo 184 571,24 € a výdavková časť 179 488,19 € po zapojení kapitálových príjmov, finančných operácií a podnikateľskej činnosti, čím vznikol kladný zostatok hospodárenia – **prebytok vo výške 5 083,05 €**

Príjmy bežného rozpočtu dosiahli 98,53 %, čo predstavuje 178 308,92 € a výdavky bežného rozpočtu boli realizované v sume 165 740,97 € na úrovni 95,47 % z plánovaných výdavkov. To spôsobilo **prebytkové hospodárenie bežného rozpočtu v sume 12 567,95 €**

Kapitálové príjmy a kapitálové výdavky, čiže **kapitálový rozpočet** obec v pôvodnom rozpočte nerozpočtovala, avšak v rámci Rozpočtového opatrenia č. 2/2013 rozpočtovala príjmy vo výške 117,86 € a výdavky vo výške 160 €. Takto upravený kapitálový rozpočet bol schodkový vo výške 42,14 €. K 31. 12. 2013 plnenie kapitálového rozpočtu bolo na úrovni príjmov 117,86 € a výdavkov 0, z toho vyplýva, že plnenie kapitálového rozpočtu bolo **prebytkové** vo výške **117,86 €**

Prebytkové hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu bolo na úrovni 12 727,95 €. Do rozpočtu boli v priebehu roka 2013 zapájané **finančné operácie**, a to len vo výdavkovej časti rozpočtu vo výške 7 305,67 €, čo pri rozpočtovanej sume 7 308,00 € tvorilo plnenie na 99,97 %. Plnenie finančných operácií bolo **schodkové** vo výške **7 305,67 €**

Príjmy a výdavky zariadení školského stravovania a iné nerozpočtované príjmy a výdavky boli v roku 2013 na úrovni 5 713,73 € (príjmy za potraviny) a príjmy zo sociálneho fondu vo výške 430,73 €, čo spolu tvorí príjmy 6 144,46 €. Z toho vyplýva, že rozpočet z príjmovej časti zariadení školského stravovania bol plnený na 0 %. Výdavková časť školského stravovania bola v celkovom plnení na úrovni 6 441,55 €. Nakoľko sa táto časť rozpočtu nerozpočtuje, plnenie sa v percentuálnom vyjadrení nesleduje. **Schodok** nerozpočtovanej časti rozpočtu bol **297,09 €**

V nasledujúcich tabuľkách uvádzame údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“):

Rozpočet schválený:

| "Bežný rozpočet" | | | | |
|--------------------------|--------------|---|---------------|--------------|
| Bežné príjmy | 175 220,36 € | a | bežné výdavky | 170 552,36 € |
| Rozdiel bežného rozpočtu | 4 668,00 € | | | |

| "Kapitálový rozpočet" | | | | |
|-------------------------------|--------|---|--------------------|--------|
| Kapitálové príjmy | 0,00 € | a | kapitálové výdavky | 0,00 € |
| Rozdiel kapitálového rozpočtu | 0,00 € | | | |

| Finančné operácie | | | | |
|-----------------------------|-------------|---|-------------------------|-------------|
| Príjmové finančné operácie | 5 600,00 € | a | výdavkové fin. operácie | 10 268,00 € |
| Rozdiel finančných operácií | -4 668,00 € | | | |

Rozpočet upravený:

| "Bežný rozpočet" | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|
| Bežné príjmy | 180 961,21 € | a | bežné výdavky | 173 611,07 € |
| Rozdiel bežného rozpočtu | 7 350,14 € | | | |
| "Kapitálový rozpočet" | | | | |
| Kapitálové príjmy | 117,86 € | a | kapitálové výdavky | 160,00 € |
| Rozdiel kapitálového rozpočtu | -42,14 € | | | |
| Finančné operácie | | | | |
| Príjmové finančné operácie | 0,00 € | a | výdavkové fin. operácie | 7 308,00 € |
| Rozdiel finančných operácií | -7 308,00 € | | | |
| Príjmy spolu | 181 079,07 € | a | výdavky spolu | 181 079,07 € |
| Rozdiel príjmov a výdavkov | 0,00 € | | | |

Plnenie rozpočtu v €

| "Bežný rozpočet" | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|----------|-------------------------|---------------------|
| Bežné príjmy | 178 308,92 € | a | bežné výdavky | 165 740,97 € |
| Rozdiel bežného rozpočtu | 12 567,95 € | | | |
| "Kapitálový rozpočet" | | | | |
| Kapitálové príjmy | 117,86 € | a | kapitálové výdavky | 0,00 € |
| Rozdiel kapitálového rozpočtu | 117,86 € | | | |
| Finančné operácie | | | | |
| Príjmové finančné operácie | 6 144,46 € | a | výdavkové fin. operácie | 13 747,22 € |
| Rozdiel finančných operácií | -7 602,76 € | | | |
| Príjmy spolu | 184 571,24 € | a | výdavky spolu | 179 488,19 € |
| Rozdiel príjmov a výdavkov | 5 083,05 € | | | |

Pozn. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 10 ods. 3 definuje členenie rozpočtu na bežný, kapitálový a finančné operácie, preto plnení rozpočtu sú vo finančných operáciách zahrnuté aj príjmy a výdavky školského stravovania.

4. Štruktúra príjmovej časti rozpočtu

| Rozpočet na rok 2013 schválený | Rozpočet na rok 2013 - upravený | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|---------------------------------------|--|--------------------------------|------------------|
| 180 820,36 | 180 961,21 | 178 308,92 | 98,53 |

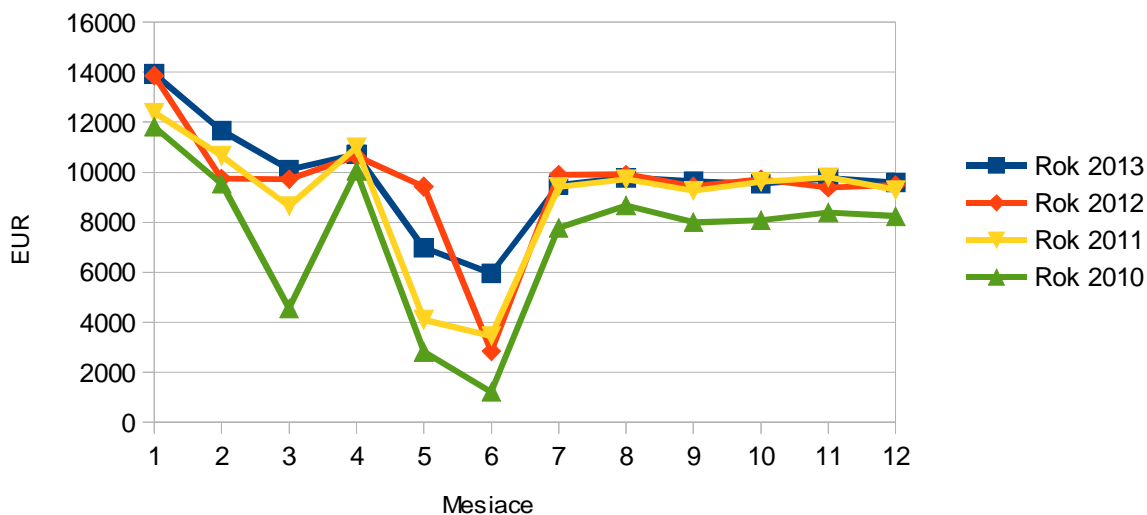
1) Bežné príjmy – daňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2013 schválený | Rozpočet na rok 2013 - upravený | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 144 916,00 | 142 828,60 | 139 505,39 | 97,67 |

a) Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky, ktorá bola rozpočtovaná na rok 2013 vo výške 120 000,00 €, boli z výnosu dane z príjmov FO k 31.12.2013 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 117 120,94 €. Na základe oficiálnych údajov zverejnených na stránke Ministerstva financií, obec Príbelce mala dostať podielové dane vo výške 117 912,00 €. Nakoľko obec predpokladala naplnenie podielových daní, pristúpila k úprave rozpočtu v oblasti podielových daní. Prehľad výnosu dane z príjmov FO za roky 2010 – 2013 podľa kalendárnych mesiacov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Výnos dane z príjmov FO



b) Dane z majetku

Z rozpočtovaných 19 571,60 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 17 466,37 €, čo je 89,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 13 474,84 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 969,93 € a príjmy z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome 21,60 €.

c) Dane za tovary a služby

Daň za psa bola rozpočtovaná v sume 580,00 € príjem vo výške 620,58 € čo predstavuje plnenie na úrovni 107 %. Daň za nevýherné hracie prístroje bola rozpočtovaná na úrovni 5 € a jej plnenie bolo 100%-né. Poplatok za komunálny odpad bol rozpočtovaný vo výške 4 760,00 € a plnenie príjmov z poplatkov bolo vo výške 4 292,50 € čo predstavuje 90,18 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2013 schválený | Rozpočet na rok 2013 - upravený | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 6 695,00 | 6 409,25 | 6 724,47 | 104,92 |

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1 330,59 € čo je 110,88 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 816,78 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 513,81 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Výška rozpočtu na tieto poplatky bola 2 785,60 € plnenie 3 290,22 € čo je 118,11 %-né plnenie.

Položka administratívne poplatky a iné poplatky zahŕňa:

- *správne poplatky* vo výške 397,51 € tvoria 113,57 % z rozpočtovaných 350 €
- *príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb (príjmy za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, príjmy za použitie domu smútku, za použitie ihriska, príjmy za materské školy a školské zariadenia, za odpredaj prebytočného hnutel'ného majetku) – 2 892,71 €*

3) Iné nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2013 schválený | Rozpočet na rok 2013 - upravený | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 2 450,00 | 2 418,65 | 2 099,62 | 86,81 |

V položke ostatné príjmy sú zahrnuté príjmy z vrátených finančných prostriedkov od fyzických osôb, spoločenských organizácií a príjmy z recyklačného fondu.

Obec prijala nasledovné granty, transfery a dotácie:

| Položka | Pod-položka | | Názov | Rozpočet schválený | Rozpočet upravený | Plnenie v € | Plnenie v % |
|---------|-------------|---|--|--------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 312 | 001 | | Transfer na neped.zam. | 0 | 1 552,00 € | 1 553,00 € | 100,06 |
| 312 | 012 | 0 | Transfer na základnú školu | 20 710,00 € | 25 191,00 € | 25 224,00 € | 100,21% |
| 312 | 012 | 1 | Transfer na vzdelávacie poukazy ZŠ | 695,00 € | 551,00 € | 633,00 € | 114,88% |
| 312 | 012 | 2 | Transfer na výchovu a vzdelávanie v MŠ | 718,00 € | 959,00 € | 694,00 € | 72,37% |
| 312 | 012 | 3 | Transfer na civilnú ochranu | 187,20 € | 187,20 € | 187,20 € | 100,00% |
| 312 | 012 | 4 | Transfer na evidenciu obyvateľov | 199,16 € | 199,16 € | 190,08 € | 95,44% |
| 312 | 012 | 5 | Transfer na voľby | 600,00 € | 1 500,00 € | 1 716,73 € | 114,45% |
| 312 | 012 | 6 | Transfer na hmotnú núdzu | 300,00 € | 300,00 € | 254,26 € | 84,75% |
| 312 | 001 | | Transfer na AČ 85% | 0,00 € | 540,60 € | 540,60 € | 100,00% |
| 312 | 001 | 1 | Transfer na AČ 15% | 0,00 € | 95,40 € | 95,40 € | 100,00% |
| 312 | 008 | | Dotácia z BBSK | 0,00 € | 648,00 € | 458,00 € | 70,68 % |
| 292 | 019 | | Refundácia UIPS 85% | 0,00 € | 435,87 € | 435,87 € | 100,00% |
| 292 | 019 | | Refundácia UIPS 15% | 0,00 € | 76,92 € | 76,92 € | 100,00% |

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Účel |
|------|------------------------|-----------|--|
| 1. | Ministerstvo vnútra SR | 1 553,00 | Zvýšenie plátov neped. zamestnancov |
| 2. | Ministerstvo vnútra SR | 25 224,00 | Základná škola Príbelce |
| 3. | Ministerstvo vnútra SR | 633,00 | Vzdelávacie poukazy – ZŠ |
| 4. | Ministerstvo vnútra SR | 694,00 | Výchova a vzdelávanie v MŠ |
| 5. | Obvodný úrad VK | 187,20 | Odmena skladníka CO |
| 6. | Ministerstvo vnútra SR | 190,08 | Dotácia na evidenciu obyv. |
| 7. | Obvodný úrad VK | 1 716,73 | Voľby NR SR 2012 |
| 8. | ÚPSVaR Veľký Krtíš | 254,26 | Stravovanie detí rodičov v hmotnej núdzi |
| 9. | ÚPSVaR Veľký Krtíš | 636,00 | Refundácia výdavkov na aktivačnú činnosť |
| 10. | BBSK | 458,00 | CD Bažalička – nevyčerpané - vrátené |
| 11. | UIPS Bratislava | 512,79 | Refundácia výdavkov na vzdelávanie riaditeľky ZŠ |

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia na výrobu CD Bažalička II. nebola vyčerpaná, finančné prostriedky boli vrátené v zmluvne stanovenom termíne.

5. Štruktúra výdavkovej časti rozpočtu

| Druh rozpočtu | Názov výdavkov | Schválený | Upravený | Skutočnosť | Plnenie v % |
|---------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 | Bežné výdavky podľa programov | 176 152,36 € | 173 611,07 € | 165 740,97 € | 95,47 % |
| 2 | Kapitálové výdavky | 0,00 € | 160,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 3 | Výdavkové finančné operácie | 4 668,00 € | 7 308,00 € | 13 747,22 € | 188,11% |
| | VÝDAVKY SPOLU | 180 079,07 € | 181 079,07 € | 179 488,19 € | 99,12% |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 176 152,36 € | 173 611,07 € | 95,47 |

v tom :

| Program, podprogram | schválený | upravený | plnenie | plnenie v % |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 01 01 Výkon funkcie starostu | 1 730,00 € | 2 400,00 € | 1 730,34 € | 72,10% |
| 01 02 Členstvo obce v organizáciách a združeníach | 400,00 € | 200,00 € | 292,25 € | 146,12% |
| 01 07 Audit | 460,00 € | 460,00 € | 460,00 € | 100,00% |
| 01 Plánovanie, manažment a kontrola | 2 590,00 € | 3 060,00 € | 2 482,59 € | 81,13 % |
| 02 01 Kronika obce | 70,00 € | 140,00 € | 140,00 € | 100,00% |
| 02 Propagácia a marketing | 70,00 € | 140,00 € | 140,00 € | 100,00% |
| 03 01 Zasadnutia orgánov obce | 900,00 € | 900,00 € | 670,00 € | 74,44 % |
| 03 02 Projektová dokumentácia | 1 400,00 € | 1 627,00 € | 1 527,00 € | 93,85 % |
| 03 03 Prevádzka a údržba budov | 500,00 € | 500,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 03 04 Vzdelávanie zamestnancov obce | 350,00 € | 200,00 € | 151,54 € | 75,77 % |
| 03 Interné služby obce | 3 150,00 € | 3 227,00 € | 2 348,54 € | 72,78 % |
| 04 02 Evidencia obyvateľstva | 199,16 € | 199,16 € | 199,40 € | 100,12% |
| 04 Služby občanom | 199,16 € | 199,16 € | 199,16 € | 100,12 % |
| 05 01 Civilná obrana | 187,20 € | 187,20 € | 93,60 € | 50,00% |
| 05 02 Ochrana pred požiarmi | 2 085,00 € | 1 815,00 € | 1 977,57 € | 108,96 % |
| 05 Bezpečnosť, ochrana a poriadok | 2 272,20 € | 2 002,20 € | 2 071,17 € | 103,44 % |
| 06 01 Zvoz a odvoz odpadu | 4 502,78 € | 5 000,00 € | 4 564,31 € | 91,29% |
| 06 02 Zneškodnenie odpadu | 5 030,00 € | 4 400,00 € | 4 381,95 € | 99,59% |
| 06 Odpadové hospodárstvo | 9 532,78 € | 9 400,00 € | 8 946,26 € | 95,17% |
| 07 01 Správa a údržba miestnych komunikácií | 3 050,00 € | 12 550,00 € | 9 968,09 € | 79,43 % |
| 07 Pozemné komunikácie | 3 050,00 € | 12 550,00 € | 9 968,09 € | 79,43 % |
| 08 01 Materská škola | 30 830,18 € | 31 653,92 € | 31 575,18 € | 99,75 % |
| 08 02 Základná škola | 26 417,21 € | 29 318,41 € | 28 245,43 € | 96,34 % |
| 08 03 Školská jedáleň | 12 659,49 € | 10 466,87 € | 10 199,70 € | 97,45 % |
| 08 04 Školský klub detí | 4 093,92 € | 3 340,39 € | 3 399,27 € | 101,76 % |
| 08 Vzdelávanie | 74 000,80 € | 74 779,59 € | 73 419,58 € | 98,18% |

| | | | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 09 01 | Organizácia kultúrnych aktivít | 200,00 € | 760,00 € | 1 076,47 € | 141,64 % |
| 09 02 | Obecná knižnica a pamiatková starostlivosť | 140,00 € | 70,00 € | 70,00 € | 100,00 % |
| 09 | Kultúra | 4 093,92 € | 3 340,39 € | 3 399,27 € | 101,76 % |
| 10 01 | Rekreačné a športové služby | 7 060,00 € | 7 558,00 € | 7 609,91 € | 100,69 % |
| 10 | Šport | 7 060,00 € | 7 558,00 € | 7 609,91 € | 100,69 % |
| 11 01 | Verejné osvetlenie | 4 900,00 € | 4 900,00 € | 4 817,89 € | 98,32 % |
| 11 02 | Bývanie a občianska vybavenosť | 642,00 € | 620,00 € | 566,01 € | 91,29 % |
| 11 | Prostredie pre život | 5 542,00 € | 5 520,00 € | 5 383,90 € | 97,53 % |
| 12 01 | Pomoc občanom v hmotnej núdzi | 600,00 € | 333,60 € | 374,26 € | 112,19 % |
| 12 02 | Aktivačná činnosť | 0,00 € | 636,00 € | 642,00 € | 100,94 % |
| 12 | Sociálne služby | 600,00 € | 969,60 € | 1 016,26 € | 104,81 % |
| 13 01 | Správa obce | 66 213,42 € | 59 346,79 € | 56 532,41 € | 95,26 % |
| 13 08 | Voľby | 600,00 € | 1 496,73 € | 1 782,06 € | 119,06 % |
| 13 | Podporná činnosť | 66 813,42 € | 60 843,52 € | 58 314,47 € | 95,84 % |
| | Bežné výdavky podľa programov | 161 396,96 € | 167 436,96 € | 162 774,52 € | 97,22 % |

01 01) Výkon funkcie starostu

Podprogram výkon funkcie starostu obsahuje výdavky na reprezentačné výdavky, transfery folklórnym skupinám a transfer cirkvi.

01 02) Členstvo obce v organizáciách a združeniach

Podprogram obsahuje výdavky na členské príspevky v ZMOS, SPOD, ZMOVOR.

01 07) Audit

Podprogram obsahuje výdavky na overenie účtovnej závierky obce za rok 2012 audítorom.

02 01) Kronika obce

V podprograme sú rozpočtované výdavky na odmenu pre kronikára obce.

03 01) Zasadnutia orgánov obce

Tento podprogram obsahuje výdavky na odmeny poslancom obecného zastupiteľstva.

03 02) Projektová dokumentácia

Podprogram obsahuje výdavky na vyhotovenie projektovej dokumentácie, verejného obstarávania.

03 03) Prevádzka a údržba budov

Tento podprogram zahŕňa údržbu obecných budov. V roku 2013 nebol plnený.

03 04) Vzdelávanie zamestnancov obce

V podprograme sú evidované výdavky na pracovné cesty a školenia, kurzy, semináre zamestnancov obecného úradu a starostu obce.

04 02) Evidencia obyvateľstva

Výdavky súvisiace s evidenciou obyvateľstva v obci, tieto výdavky sú hradené Ministerstvom vnútra SR.

05 01) Civilná ochrana

Vo výdavkoch je zahrnutá odmena skladníka CO na základe dohody, ktorá je refundovaná z obvodného úradu, odboru civilnej ochrany a krízového riadenia.

05 02) Ochrana pred požiarmi

Vo výdavkoch je zahrnutá spotreba elektrickej energie v hasičskej zbrojnici, palivá, oleje do hasičských áut, servis, opravy hasičských áut, poistenie dobrovoľných hasičov a služby požiarneho technika.

06 01) Zvoz a odvoz odpadu

V podprograme sú zahrnuté výdavky na zvoz a odvoz komunálneho odpadu.

06 02) Zneškodnenie odpadu

Podprogram obsahuje výdavky na uloženie a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu, vývoz odpadových vôd a výdavky na nákup materiálu – vriec na separovaný odpad.

07 01) Správa a údržba miestnych komunikácií

Vo výdavkoch sú zahrnuté výdavky na údržbu a opravy miestnych komunikácií a obnovu dopravného značenia. Program ďalej obsahuje výdavky na zimnú údržbu miestnych komunikácií – vyorávanie snehu a posyp chemickým materiálom.

08 01) Materská škola

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu materskej školy, cestovné náhrady, elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby, kancelársky materiál, čistiace potreby, tonery a náplne do kopírovacích zariadení, knihy, noviny, časopisy, poklad dlažby pred vchodom do MŠ, plynoservis ako aj výdavky hradené z Ministerstva školstva SR.

08 02) Základná škola

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu základnej školy, cestovné náhrady, elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby, kancelársky materiál, čistiace potreby, tonery a náplne do kopírovacích zariadení, nákup softvéru, výpočtovej techniky, kníh, novín, časopisov.

08 03) Školská jedáleň

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu školskej jedálne, elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby, kuchynského riadu a vybavenia kancelársky materiál a čistiace potreby.

08 04) Školský klub detí

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu školského klubu detí.

09 01) Organizácia kultúrnych aktivít

Podprogram obsahuje výdavky na koncesionárske poplatky.

09 02) Obecná knižnica a pamiatková starostlivosť

V tomto podprograme sú výdavky na nákup kníh do miestnej knižnice a odmena knihovníka.

10 01) Rekreačné a športové služby

Program Šport obsahuje výdavky na transfery pre TJ Družstevník Príbelce, ŠSK Príbelce, elektrickú energiu v šatniach TJ, pracie prášky a čistiace potreby, výdavky na údržbu budovy šatní a výdavky na pranie dresov.

11 01) Verejné osvetlenie

V tomto podprograme sú výdavky na elektrickú energiu verejného osvetlenia a výdavky na opravy a údržbu verejného osvetlenia.

11 02) Bývanie a občianska vybavenosť

Obsahuje výdavky na elektrickú energiu vo vodojemoch, dome smútku a výdavky na spotrebu vody v cintorínoch.

12 01) Pomoc občanom v hmotnej núdzi

Podprogram eviduje výdavky na dotáciu na drevo občanom v hmotnej núdzi, na stravné pre deti rodičov v hmotnej núdzi, výdavky na motivačný príspevok, výdavky na aktivačnú činnosť. Tieto výdavky sú hradené Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

12 02) Aktivačná činnosť

Podprogram obsahuje výdavky na aktivačnú činnosť vykonávanú uchádzačmi o zamestnanie.

13 01) Rozbor výdavkov programu Správa obce:

| Výdavkové položky | Schválený | Upravený | Skutočnosť | % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 610- Mzdy, platy, | 26 350,00 | 18 000,00 | 18 175,65 | 100,98 |
| 620- Poistné a príspevok do poisťovní | 12 786,42 | 7 857,13 | 8 268,00 | 105,23 |
| 630- Tovary a služby | 14 958,00 | 18 570,66 | 16 086,16 | 86,62 |
| 640- Bežné transfery | 4 451,00 | 4 451,00 | 4 447,80 | 99,93 |
| 650- Splác. úrok. a ost. súv. s úver. | 3 000,00 | 3 000,00 | 2 249,13 | 74,97 |
| Spolu | 61 545,42 | 51 878,79 | 49 226,74 | 94,89 |

a) Položka 610 - mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 18 175,65 € čo je 100,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a pracovníkov obecného úradu.

b) Položka 620 - poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 857,13 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 8 268,00 € čo je 105,23 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Položka 630 - tovary a ďalšie služby

Z rozpočtovaných 18 570,66 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 16 086,16 € čo je 86,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poistné a i.

d) Položka 640 - bežné transfery

Táto položka obsahuje výdavky na členské v Spoločnom obecnom úrade v Modrom Kameni vo výške 556,80 € a transfer na odstupné odchádzajúcemu starostovi vo výške 3 891,00 €

e) Položka 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 3 000,00 € bolo skutočné plnenie 2 249,13 € čo predstavuje 74,97 % čerpanie.

13 08) Voľby

| Výdavkové položky | Schválený | Upravený | Skutočnosť | % |
|---------------------------------------|-----------|----------|------------|--------|
| 610- Mzdy, platy, | 600,00 | 0,00 | 23,65 | 0,00 |
| 620- Poistné a príspevok do poisťovní | 0,00 | 65,89 | 153,56 | 233,06 |
| 630- Tovary a služby | 0,00 | 1 395,83 | 1 604,85 | 114,97 |
| Spolu | 600,00 | 1 496,73 | 1 782,06 | 119,06 |

a) Položky 610, 620 a 630 zdroj financovania 111 t.j. zo štátneho rozpočtu – patria sem výdavky na odmeny členov okrskovej volebnej komisie, odvody do zdravotných a sociálnej poisťovne, výdavky na cestovné, občerstvenie, palivo a materiál. Tieto výdavky sú financované zo štátneho rozpočtu a ich použitie je účelovo určené na výdavky na voľby do orgánov samosprávy obcí a voľby do VÚC.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 160,00 | 0 |

Obec v roku 2013 nemala žiadne kapitálové výdavky. V 2. rozpočtovom opatrení počítala s výdavkami vo výške 160,00 € avšak nakoniec sa kúpa pozemkov v roku 2013 nerealizovala a preto skutočné plnenie kapitálových výdavkov je 0.

3) Finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 7 308,00 € | 7 305,67 € | 99,97 % |

Finančné operácie predstavujú výdavky na splátky úverov. Obec v roku 2013 splatila úvery v rozpočtovanej výške, preto je percento plnenia 99,97.

- nerozpočtované výdavky sledované vo finančných operáciách

| Rozpočet na rok 2013 - schválený | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------------------|-------------------------|-----------|
| 0,00 € | 6 441,55 € | 0,00 % |

- jedná sa o výdavky na potraviny, ktoré sa v rozpočte sledujú ale nerozpočtujú. Tieto výdavky predstavujú výdavky na nákup potravín do školskej jedálne.

6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| | |
|---|------------|
| Začiatkový stav k 01.01.2013 | 983,89 € |
| Prírastky : | |
| - povinný prídel vo výške 1,5 % z hrubých miezd | 437,14 € |
| Úbytky : | |
| - na regeneráciu pracovnej sily | 340,00 € |
| Konečný zostatok k 31.12.2013 | 1 081,03 € |

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

§ štátnemu rozpočtu

§ štátnym fondom

§ ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom, organizáciám obce

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ dotácie - 1 - | Účelové určenie dotácie : uviesť školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2013 - 3 - | Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2013 - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------------|--|--|---|----------------------------------|
| MV SR | Bežné výdavky na evidenciu obyvateľov | 190,08 | 190,08 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR, | Školstvo – dotácia na rok 2013 - prenesené z roku 2012 | 26 571,00 220,00 | 26 765,00 | 26,00 |
| Obvodný úrad VK | Bežné výdavky na civilnú ochranu | 187,20 | 93,60 | 93,60 |
| Obvodný úrad | Voľby do orgánov samosprávy obcí a voľby do VÚC | 1 716,73 | 1 716,73 | 0 |
| ÚPSVaR | Grant na hmotnú núdzu | 254,26 | 254,26 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Zvýšenie plátov nepedagogických zamestnancov | 1 553,00 | 1 553,00 | 0 |
| ÚPSVaR Veľký Krtíš | Refundácia výdavkov na aktivačnú činnosť | 636,00 | 636,00 | 0 |
| BBSK | CD Bažalička | 458,00 | 0,00 | 458,00 vrátené |
| UIPS Bratislava | Refundácia výdavkov na vzdelávanie riaditeľky ZŠ | 512,79 | 512,79 | 0,00 |

B. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

C. Obec v roku 2013 poskytla transfery organizáciám pôsobiacim v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ transferu Účelové určenie transferu : uviesť - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) | Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2012 |
|---|--|
| Telovýchovná jednota – BV | 3 780,00 |
| Športovo strelecký klub – BV | 300,00 |
| OZ Letokruhy - BV | 200,00 |
| CZ ECAV Príbelce - BV | 1 000,00 € |
| Spolu | 4 277,45 € |

V zmysle VZN č. 3/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, všetky poskytnuté dotácie boli riadne vyúčtované Obci Príbelce. Občianske združenie Letokruhy OZ poskytnutú dotáciu nevyčerpalo, táto bola vrátená do pokladnice obce v nariadení stanovenom termíne.

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

| Názov | Netto k 31.12.2013 v € | Netto k 31. 12. 2012 v € |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Neobežný majetok spolu | 714 504,82 | 751 759,68 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 596 524,82 | 633 779,68 |
| Dlhodobý finančný majetok | 117 980,00 | 117 980,00 |
| Obežný majetok spolu | 21 762,36 | 14 112,13 |
| z toho : | | |

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zásoby | 899,38 | 996,20 |
| Pohľadávky | 7 525,60 | 4 753,79 |
| Finančný majetok | 13 337,38 | 8 362,14 |
| Časové rozlíšenie | 712,00 | 253,54 |
| SPOLU | 736 979,18 | 766 125,35 |

P A S Í V A

| Názov | Netto k 31. 12. 2013 v € | Netto k 31. 12. 2012 v € |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vlastné zdroje krytia majetku | 489 013,37 | 498 217,98 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 2 797,10 | 2797,10 |
| Fondy účtovnej jednotky | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 486 216,27 | 495 420,88 |
| Záväzky | 75 955,65 | 82 197,09 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 6 333,66 | 4 488,74 |
| Dlhodobé záväzky | 1 081,03 | 983,89 |
| Krátkodobé záväzky | 9 425,08 | 10 302,91 |
| Bankové úvery | 59 115,88 | 66 421,55 |
| Časové rozlíšenie | 172 010,16 | 185 710,28 |
| SPOLU | 736 979,18 | 766 125,35 |

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu

K začiatku účtovného obdobia bol stav úverov nasledovný:

| | |
|------------------|-------------|
| - úver č. 250908 | 62 387,07 € |
| - úver č. 251023 | 4 034,48 € |
| SPOLU | 66 421,55 € |

Počas roka sa úvery splatili v nasledovnej výške

| | |
|------------------|------------|
| - úver č. 250908 | 1 800,00 € |
| - úver č. 251023 | 2 868,00 € |
| SPOLU | 4 668,00 € |

Zostatok k 31. 12. 2013 je nasledovný:

| | |
|------------------|-------------|
| - úver č. 250908 | 57 949,40 € |
| - úver č. 251023 | 1 166,48 € |
| SPOLU | 59 115,88 € |

Podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak

a) celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2013 je 59 115,88 € Bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka, t.j. roka 2012 boli vo výške 175 651,99 € z toho vyplýva, že zadlženosť obce bola 33,65 %.

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania (7 305,67 €) bola na úrovni 4,16% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Vzhľadom k vyššie uvedenému - malej zadlženosti obce možno konštatovať dodržiavanie limitov zadlženosti zo zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy.

10. Prílohy

- Príloha č.1: Plnenie rozpočtu za rok 2013
- Príloha č. 2: Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu
- Príloha č. 3: Hodnotiaca a monitorovacia správa o plnení programového rozpočtu Obce Príbelce za rok 2013

Vypracovala: Ing. Petronela Viazaničková

Predkladá: Ing. Tibor Čierny
starosta obce Príbelce

V Príbelciach, dňa 09. 05. 2014

Záver

Prerokovanie Záverečného účtu obce Príbelce za rok 2013 sa uzatvára výrokom:
„Celoročné hospodárenie obce Príbelce za rok 2012 sa schvaľuje bez výhrad“
a zároveň Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**
„Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Príbelce“