

**Závěrečný účet Obce Kamienska
za rok 2013**

V Kamienske, marec 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 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

Závěrečný účet Obce Kamienka 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 14.12.2012 uznesením č. 8/2012

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2013 rozhodnutím starostu
- druhá zmena schválená dňa 27.09.2013 uznesením č. 4/9/2013
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2013 uznesením č. 6/5/2013
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2013 rozhodnutím starostu

Rozpočet obce k 31.12.2013 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	118568,11	124166,11
z toho :		
Bežné príjmy	118568,11	124166,11
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivit.		
Výdavky celkom	118043,34	123905,7
z toho :		
Bežné výdavky	106013,34	115029,70
Kapitálové výdavky	6000	3146
Finančné výdavky	6030	5730
Výdavky RO s právnou subjektivit.		
Rozpočet obce	524,77	260,41

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
125166,11	136193,57	108,81

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
125166,11	125910,85	100,60

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 103 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 105173,51 €, čo predstavuje plnenie na 102,11 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6430 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6310,10 €, čo je 98,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3944,46 €, dane zo stavieb boli v sume 2073,64€. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 217,67 €.

c) Daň za psa 292,- €. Obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 16,-€

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3188,12 €. Obec eviduje pohľadávku na poplatku v sume 188,- €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
5498,98	4593,64	83,54

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 859,66 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 101,97 €. Ide o príjem prenajatých pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4639,32 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 4491,67 €, čo je 96,82% plnenie.

3) Bežné príjmy - transfery príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
7237,13	6645,48	91,82

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	793	Školstvo
2.	MF SR	1270	Platy pedagóg. a nepedagóg. zam.
3.	ÚPSVaR	634	Stravovanie pre deti v HN
4.	MF SR	3732,37	Projekt UPSVaR – pracovník
5.	MF SR	1485,01	Voľby, REGOB, cesty

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
123905,70	129728,89	104,70

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
115029,70	115401,69	100,32

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	73088,61	73847,53	101,0
Ekonomická oblasť	380	387,52	102,0
Nakladanie s odpadmi	5100	4825,20	94,6
Všeobecné verejné služby (voľby)	729,22	729,22	
Transakcie verejného dlhu	760	748	98,4
Knižnice	128	122,38	95,6
Vzdelávanie - predškolská výchova	19762,37	19661,23	99,5
Vzdelávanie - školské stravovanie	9189,5	9191,47	100,0
Sociálne zabezpečenie	5892	5899,14	100,0
Spolu	115029,7	115401,69	100,32

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

Z rozpočtovaných 51206,61 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 51195,42 €, čo je 99,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18278,94 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 18157,43 €, čo je 99,34 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 44647,48 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 45155,04 €, čo je 101,13 % 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 136,67 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 145,8 €, čo predstavuje 106,70 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 760 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 748 €, čo predstavuje 98,4 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
3146	3141,48	99,9

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	3146	3141,48	99,9
Spolu	3146	3141,48	99,9

a) Výdavky verejnej správy

Ide napr. o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie UPN Kamienka
- vybudovanie rigolu

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
5730	11185,72	195,21

Z rozpočtovaných 5730 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 5714,13€, čo predstavuje 99,70 %. Vo výdavkových finančných operáciách sú zahrnuté aj náklady ŠJ pri MŠ Kamienka na potraviny v sume 5317,48.

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

	Rozpočet po zmenách 2013 v €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €
Príjmy celkom	124166,11	136193,57
z toho :		
Bežné príjmy	124166,11	125910,85
Kapitálové príjmy		37,74
Finančné príjmy		10244,98
Výdavky celkom	123905,70	129728,89
z toho :		
Bežné výdavky	115029,70	115401,69
Kapitálové výdavky	3146	3141,48
Finančné výdavky	5730	11185,72
Hospodárenie obce za rok 2013	260,41	6464,68

Prebytok rozpočtu v sume 6464,68 € 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 6464,68 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 6464,68 €.

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 €
ZS k 1.1.2013	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	4806,05
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3141,48
- uznesenie č.6/6/2013zo dňa 16.12.2013	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	1664,57

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	60,54
Prírastky - povinný prídél - 1 %	269,69
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	154,11
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	176,12

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	495 077,92	494 917,80
Neobežný majetok spolu	487 756,62	484 567,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		1 305,60
Dlhodobý hmotný majetok	365 802,16	361 321,74
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 940,06
Obežný majetok spolu	6694,47	9 634,31
z toho :		
Zásoby	41,41	32,34
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	807,47	811,67
Finančné účty	5845,59	8790,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	626,83	716,09

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	495 077,92	494 917,80
Vlastné imanie	-243 766,31	156 420,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-243 766,31	156 420,84
Záväzky	30 649,05	26 903,81
z toho :		
Rezervy	542,58	44 94,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	330,20	0

Dlhodobé záväzky	60,54	176,12
Krátkodobé záväzky	8409,11	6 640,29
Bankové úvery a výpomoci	21 306,62	15 592,49
Časové rozlíšenie	708 195,18	311 593,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 15 592,49 €
- voči dodávateľom 841,92 €
- voči zamestnancom 3452,46 €

Vypracoval: Ing. Matúš Karas

Predkladá: Ing. Benjamín Blaha

V Kamienke dňa 11.03.2014

Schválený dňa: 27.03.2014