

N á v r h

**Závěrečný účet Obce DRIENICA  
za rok 2013**

**Drienica, máj 2014**

# Závěrečný účet obce za rok 2013

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2013
4. Použití 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí
  - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# Záverečný účet Obce Drienica 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 uznesením č.206

Rozpočet bol zmenený trinásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.3.2013 uznesením č. 228
- druhá zmena schválená dňa 24.5.2013 uznesením č. 239
- tretia zmena schválená dňa 24.5.2013 uznesením č. 234
- štvrtá zmena schválená dňa 24.5.2013 uznesením č. 239
- piata zmena schválená dňa 29.7.2013 uznesením č. 250
- šiesta zmena schválená dňa 29.7.2013 uznesením č. 246
- siedma zmena schválená dňa 29.7.2013 uznesením č. 246
- ôsma zmena schválená dňa 4.10.2013 uznesením č. 269
- deviata zmena schválená dňa 4.10.2013 uznesením č. 271
- desiata zmena schválená dňa 18.11.2013 uznesením č. 282
- jedenásta zmena schválená dňa 13.12.2013 uznesením č. 290
- dvanásta zmena schválená dňa 13.12.2013 uznesením č. 295
- trinásta zmena schválená dňa 13.12.2013 uznesením č. 291

### Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých Eur

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>177860</b>	<b>292017</b>
z toho :		
Bežné príjmy	177860	222481
Kapitálové príjmy	0	620
Finančné príjmy	0	68916
<b>Výdavky celkom</b>	<b>177860</b>	<b>292017</b>
z toho :		
Bežné výdavky	177860	207693
Kapitálové výdavky	0	69324
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>177860</b>	<b>292017</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých Eur

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
292017	290063	99,33

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
191450	215131	96,70

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 130000 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 139484 Eur, čo predstavuje plnenie na 107,29 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30400 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 27880 Eur, čo je 91,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10017 Eur, dane zo stavieb boli v sume 17863 Eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27880 Eur, z toho za nedoplatky z minulých rokov 1058 Eur. K 31.12.2013 obec eviduje celkom pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3386 Eur.

#### c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 750 Eur bol skutočný príjem v sume 722,41 Eur, čo je 96,32 % plnenie. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 67 Eur.

#### d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 6000 Eur bol skutočný príjem v sume 5301 Eur, čo je 88,35 % plnenie. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie v sume 267,05 Eur.

#### f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 13300 Eur bol skutočný príjem v sume 12768 Eur čo je 95,99 % plnenie. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad od fyzických osôb v obci v sume 431 Eur, od fyzických osôb v rekreačnej oblasti 304 Eur, od právnických osôb 844 Eur. Celkom nedoplatok je v sume 1579 Eur.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
23121	21048	91,03

#### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 16300 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 15010 Eur, čo je 92,08 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 7180 Eur, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a strojov v sume 7830 Eur.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6821 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6038 Eur, čo je 88,52 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú v sume 2570 Eur a ostatné príjmy napr. za platby opatrovateľskej služby, za materskú školu, za režijné náklady v sume 3468 Eur.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
7911	7929	100,23

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v eur	Účel
1.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	2925	Dotácia na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry
2.	Okresný úrad Prešov, odbor školstva	428	Dotácia pre 5 ročné deti MŠ
3.	Ministerstvo vnútra SR	236	Dotácia na prenesený výkon na register obyvateľov
4.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	35	Dotácia na stravu pre deti v hmotnej núdzi MŠ
5.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	310	Príspevok na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti z ESF
6.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	55	Príspevok na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti zo ŠR
7.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	1344	Príspevok na podporu nezamestnanosti
8.	Okresný úrad Prešov	503	Voľby do VÚC
9.	Ministerstvo financií SR	1562	Dotácia na 5% zvýšenie tarifných plátov v školstve
10.	Obvodný úrad životného prostredia	20	Dotácia na prenesený výkon na ochranu pred povodňami
11.	Sponzori	512	Dary

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

### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
620	620	100,00

#### a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 620 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 620 Eur.

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
68916	68916	100,00

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 212 zo dňa 18.1.2013 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 16300,- Eur.. V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo Európskej únie v sume 37616 Eur a pôžička v sume 15.000 Eur na dokončenie projektu.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
292017	273108	93,52

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
207693	183927	88,55

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	116261	104953	90,27
Ekonomická oblasť	1000	927	92,70
Všeobecne verejné služby	600	503	83,83
Ochrana pred požiarmi	600	0	0,00
Správa a údržba ciest	7825	6520	83,32
Nakladanie s odpadmi	13449	13117	97,53
Rozvoj obcí	4762	4727	99,26
Verejné osvetlenie	6700	5119	76,40
Rekreačné a športové služby	1030	157	15,24
Knižnice	550	353	70,60
Ostatné kultúrne služby	3610	2260	62,60
Náboženské a iné spol. služby	1650	511	30,96
Rekreácia, kultúra	1835	1133	61,74
Predškolská výchova	33051	31206	94,42
Zariadenie pre záujm. vzdelávanie	850	422	49,65
Centrá voľného času	1000	819	81,90
Školské stravovanie v predšk.zariad.	10829	9902	91,43
Ďalšie sociálne služby	2020	1264	62,57
Dávky sociálnej pomoci	70	35	50,00
<b>Spolu</b>	<b>207693</b>	<b>183927</b>	<b>88,55</b>

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

Z rozpočtovaných 72746 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 70902 Eur, čo je 97,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov zamestnaných z úradu práce, pracovníkov školstva.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29732 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 25972 Eur, čo je 87,35 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 100888 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 88508 Eur, čo je 87,72 % 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 4328 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 4074 Eur, čo predstavuje 94,13 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
69324	68653	99,03

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Obce	620	0	
Rekreačné a športové služby	7825	7825	100,00
Predškolská výchova	60879	60829	99,92
<b>Spolu</b>	<b>69324</b>	<b>68653</b>	<b>99,03</b>

### a) Rekreačné a športové služby

Ide o nasledovné investičné akcie :

- dokončenie výstavby Multifunkčnej oddychovo-relaxačnej zóny v sume 7825 Eur

### b) Vzdelávanie – predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie:

- dokončenie prístavby, nadstavby a stavebných úprav budovy MŠ pre ubytovanie v sume 68653 Eur

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
15000	15000	100,00

Obec uhradila pôžičku fyzickým osobám, ktorá bola poskytnutá na spolufinancovanie dokončenia výstavby prístavby a nadstavby budovy MŠ pre ubytovanie.

## 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	215131	183927	31204
Kapitálový rozpočet	620	68653	-68033
<b>Rozpočet spolu</b>	<b>215751</b>	<b>252580</b>	<b>- 36829</b>
Finančné operácie	68916	15000	53916

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je prebytok bežného rozpočtu. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu, zostatkom finančných prostriedkov z minulého roku, pôžičkou a rezervným fondom cez príjmové finančné

operácie. Výsledok hospodárenia zistený podľa §2 písm. b) a c) a §10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. je schodok vo výške 36 829 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	16490
Prírastky - z prebytku hospodárenia	8908
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.212 zo dňa 13.1.2013 úhrada prác na prístavbe a nadstavbe MŠ	16300
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	9098

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	253
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	509
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	603
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	159

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých eur

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
-------	---------------	-----------------



<b>Majetok spolu</b>	1199720	1468365
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1117686	1433182
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1778	1778
Dlhodobý hmotný majetok	971351	1285069
Dlhodobý finančný majetok	146335	146335
<b>Obežný majetok spolu</b>	81384	34464
z toho :		
Zásoby	1053	138
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	16309	6859
Finančné účty	64023	27467
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	650	719

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1199720	1172968
<b>Vlastné imanie</b>	509897	521493
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	59665	11596
<b>Záväzky</b>	59462	20005
z toho :		
Rezervy	7801	6962
Zúčtovanie medzi subjektami VS	816	256
Dlhodobé záväzky	297	156
Krátkodobé záväzky	50548	12631
Bankové úvery a výpomoci	0	0

Časové rozlíšenie	630361	631470
-------------------	--------	--------

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 neviduje žiadne záväzky.

Obec v r. 2013 splatila pôžičku fyzickým osobám, ktorá bola poskytnutá na dokončenie výstavby Prístavby, nadstavby a stavebných úprav budovy MŠ na ubytovanie v rámci projektu HUSKROUA

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

## 9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

b.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu,	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel
--------------	-------------------------	-------------------	---------------	---------

- 1 -	transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	použitých finančných prostriedkov - 4 -	(stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov	235,62	235,62	0
Okresný úrad Prešov	Dotácia pre 5. ročné deti – MŠ – bežné výdavky	428,-	428,-	0
Okresný úrad Prešov	Dotácia na voľby – bežné výdavky	502,67	502,67	0
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Dotácia na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry	2925,12	2925,12	0
Ministerstvo financií SR	Dotácia na zvýšenie plátov zamestnancov regionálneho školstva	1562,-	1305,66	256,34
Obvodný úrad životného prostredia	Dotácia na ochranu pred povodňami – bežné výdavky	20,41	20,41	0
Úrad práce Prešov	Dotácia na podporu nezamestnanosti	1343,49	1343,49	0
Úrad práce Prešov	Príspevok na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti	364,56	364,56	0
Úrad práce Prešov	Dotácia na stravu v hmotnej núdzi detí MŠ	35,-	35,-	0

c.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci v roku 2013 neboli poskytnuté finančné prostriedky zo štátnych fondov.

d.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Sabinov – spoločný úrad pre sociálne služby	380,-	391,78	91,78

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2013 neobdržala dotáciu z rozpočtu VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**Vypracovala: Bc. Elena Boguská**

**Predkladá: Ing. Igor Birčák**

**Vyvesené: 4.6.2014**

**Zvesené:**