

**Závěrečný účet Obce OBORÍN
za rok 2013**

V Oboríne, 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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Oborín 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 12.12.2012 uznesením č. 51.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 09.10.2013 uznesením č. 68.
- druhá zmena schválená dňa 06.12.2013 uznesením č. 77.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	407876,60	256241,11
z toho :		
Bežné príjmy	195876,60	245894,56
Kapitálové príjmy	190000,00	9344,40
Finančné príjmy	22000,00	1002,15
Výdavky celkom	407876,60	256241,11
z toho :		
Bežné výdavky	186856,60	192846,49
Kapitálové výdavky	214420,00	56794,62
Finančné výdavky	6600,00	6600,00
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
256 241,11	253 595,35	98,96

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
212 040,00	210 560,88	99,30

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 115 440,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 114 642,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,31 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 91 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 91 157,76 EUR, čo je 99,28 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 73 710,02 EUR, dane zo stavieb boli v sume 17427,02 EUR a dane z bytov boli v sume 20,72 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 68 387,62 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 22 770,14 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 458,59 EUR.

c) Daň za psa 898,32 EUR

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 317,47 EUR

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 545,32 EUR

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
13 746,00	13 581,95	98,81

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 793,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 5 735,51 EUR, čo je 99,01 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 153,03 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 582,48 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 953,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 7 846,44 EUR, čo je 98,66 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
3 170,90	3 170,66	99,99

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

a) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov

Úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 45,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 44,91 EUR, čo je 99,80 % plnenie.

b) Iné nedaňové príjmy

Z dobropisov:

Z rozpočtovaných 3094,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 3093,85 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy – z ROEP:

Z rozpočtovaných 31,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 31,90 EUR, čo je 100 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	428,00	Školstvo- didaktické pomôcky
2.	Ministerstvo vnútra SR	2265,93	Voľby do VÚC
3.	ÚPSVaR	407,00	Stravné pre deti v HN
4.	Ministerstvo financií SR	1145,00	Na zvyš.mzdy ped.a nepedagog.prac.
5.	MDVaRR SR	662,16	Spoločný stavebný úrad
6.	OÚ pre CD a PK Košice	36,86	Cestná doprava
7.	Okresný úrad MI	64,80	Odmena skladníka CO
8.	MDVaRR SR	1214,20	Údržba komunik.po zim.prevádzke
9.	Ministerstvo vnútra SR	234,96	Evidencia obyvateľstva
10.	ÚPSVaR	1 691,03	Príspevok na aktivačnú činnosť
11.	ÚPSVaR	7 673,20	Príspevok na prac. § 50j
12.	ÚPSVaR	1014,32	Príspevok na §50 j - upratovačka
13.	APD Malčice	100,00	Finančný dar

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
9 344,40	9 344,40	100,00

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 9 344,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 9 344,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	VVS,a.s.	9344,40	Výstavba kanalizácie

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1002,15	0	0

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 obec nečerpala finančné prostriedky z rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
256 241,11	219 836,51	85,79

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
192 846,49	190 069,09	98,56

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	118 438,24	117 019,72	98,80
Finančná a rozpočtová oblasť	770,00	772,97	100,38
Iné všeobecné služby	234,96	234,96	100,00
Všeobecné verejné služby	2 265,93	2 265,93	100,00
Transakcia verejného dlhu	1 408,00	1 408,19	100,01
Ochrana pred požiarmi	58,00	58,00	100,00
Cestné doprava	1 214,20	1 214,20	100,00
Nakladanie s odpadmi	2 200,00	2 101,47	95,52
Rozvoj obcí	13 112,88	12 992,47	99,08
Verejné osvetlenie	5984,00	5897,99	98,56
Rekreačné a športové služby	7000,00	6997,88	99,97
Vysielacie a vydávateľské služby	14,28	14,28	100,00
Náboženské a iné spoločenské služ.	1369,00	1345,37	98,27
Predškolská výchova	24594,12	24311,89	98,85
Školské stravov. v predškol. zariad.	7065,88	7013,48	99,26
Ďalšie soc. služby – opatrovat.služba	4910,00	4417,98	89,98
Staroba	1600,00	1595,91	99,74
Dávka soc.pomoci, hmotnej núdzi	607,00	407,00	67,05
Spolu	192 846,49	190 069,09	98,56

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 73 147,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 72 425,48 EUR, čo je 99,01% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 905,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 26 326,99 EUR, čo je 97,85 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 73 827,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 72 756,96 EUR, čo je 98,54 % 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 17 557,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 17 151,47 EUR, čo predstavuje 97,68 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 408,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 1 408,19 EUR, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
56794,62	23 167,42	40,79

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Bývanie a občianska vybavenosť	56 794,62	23 167,42	40,79
Spolu	56 794,62	23 167,42	40,79

Textová časť – kapitálové výdavky :**a) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí**

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 996,00 EUR na rekonštrukciu verejného osvetlenia v obci,
- rekonštrukcia a modernizácia vchodov do dvorov v sume 22 171,42 EUR
-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
6 600,00	6 600,00	100,00

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 6 600,00 EUR na splácanie poskytnutého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 6 600,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %, z toho:

- splácanie Dexia Komunál Univerzálneho úveru v sume 6 600,00 EUR, zostatok úveru k 31.12.2013 je vo výške 42 395,00 EUR.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy	244 250,95
Bežné výdavky	190 069,09
Bežný rozpočet	+ 54 181,86
Kapitálové príjmy	9 344,40
Kapitálové výdavky	23 167,42
Kapitálový rozpočet	-13 823,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+40 358,84
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+40 358,84
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	6 600,00
Rozdiel finančných operácií	- 6 600,00
PRÍJMY SPOLU	253 595,35
VÝDAVKY SPOLU	219 836,51
Hospodárenie obce	+33 758,84
Vylúčenie z prebytku	-
Upravené hospodárenie obce	+33 758,84

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 40 358,8. 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 33 758,84 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume -6600,00 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- z prebytku rozpočtu 6600,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 33 758,84 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	1 002,15
Prírastky - z prebytku hospodárenia	33 758,84
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	

- krytie schodku hospodárenia	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2013	34 760,99

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	47,96
Prírastky - povinný prídel - %	322,57
- povinný prídel - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	62,60
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	290,00
KZ k 31.12.2013	17,93

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	1 705 054,82	1 650 306,14
Neobežný majetok spolu	1 658 840,96	1 599 616,91
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 782,72	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 508 706,25	1 453 264,92
Dlhodobý finančný majetok	146 351,99	146 351,99
Obežný majetok spolu	45 715,13	50 184,86
z toho :		
Zásoby	6,27	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	40 328,81	10 580,92
Finančné účty	5 380,05	39 603,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	498,73	504,37

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 705 054,82	1 650 306,14
Vlastné imanie	535 679,14	530 138,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	535 679,14	530 138,43
Záväzky	51 239,23	44 238,19
z toho :		
Rezervy	1 801,35	1 690,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	47,96	17,93
Krátkodobé záväzky	394,92	134,73
Bankové úvery a výpomoci	48 995,00	42 395,00
Časové rozlíšenie	1 118 136,45	1 075 929,52

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 42 395,00 EUR
- voči dodávateľom 134,73 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0 EUR
- voči zamestnancom 1 190,53 EUR

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere č. 22/067/07 Dexia Komunál univerzálny úver. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	72 694,68	2,80 %	Vista blankozmenka	42 395,00	r. 2020
2.					
3.					
4.					

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 8/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	7000,00	6997,88	2,12
Reformovaná kresťanská cirkev na Slovensku, Cirkevný zbor Oborín- bežné výdavky	5000,00	5000,00	0
SHR, jednotlivci – bežné výdavky	1 431,00	1 430,51	0,49

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 8/2012 o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia vydaného Okresným úradom v Michalovciach, odborom živnostenského podnikania, dňa 30.01.2003 pod č. Žo-2003/02482/2/AN, č. živnostenského registra 807-12233.

Predmetom podnikania je:

- vykonávanie prác špeciálnym strojom univerzálny nakladač – rýpadlo a prídavnými zariadeniami
- čistenie vodných tokov, odpadových vôd a likvidácia odpadov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- pomocné stavebné, zemné práce a demolačné práce
- zemné práce pri výstavbe vodohospodárskych diel

V roku 2013 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	2 640,05	EUR
Celkové výnosy	2 322,15	EUR
Hospodársky výsledok – strata	- 317,90	EUR
Splatná daň z príjmov	0,36	EUR
VH po zdanení	- 318,26	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené žiadne rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Školstvo- didaktické pomôcky	428,00	428,00	-
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do VÚC	2265,93	2265,93	-
ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN	407,00	405,60	1,40
Ministerstvo financií SR	Na zvyš.mzdy ped.a nepedagog.prac.	1145,00	1145,00	-
MDVaRR SR	Spoločný stavebný úrad	662,16	662,16	-
OÚ pre CD a PK Košice	Cestná doprava	36,86	36,86	-
Okresný úrad MI	Odmena skladníka CO	64,80	64,80	-
MDVaRR SR	Údržba komunik.po zim.prevádzke	1214,20	1214,20	-

Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľstva	234,96	234,96	-
ÚPSVaR	Príspevok na aktivačnú činnosť	1691,03	1 691,03	-
ÚPSVaR	Príspevok na prac. § 50j	7623,20	7 673,20	-
ÚPSVaR	Príspevok na §50 j - upratovačka	1014,32	1014,32	-

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Alžbeta Štofirová

Predkladá: Arpád Csuri

V Oboríne, dňa 29.05.2014

