

**Závěrečný účet Obce
Palín
za rok 2013**

V Palíne, 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Palín 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. 5/2012

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.10.2013
- druhá zmena schválená dňa 27.12.2013 uznesením č. 5/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách / Obec + RO /

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	713 778	787 437
z toho :		
Bežné príjmy	704 578	787 437
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	241,60
Príjmy RO s právnou subjektivitou	9 200	35 932,60
Výdavky celkom	701 320	754 747,72
z toho :		
Bežné výdavky	164 467	170 567
Kapitálové výdavky	7 500	0
Finančné výdavky	9 960	9 960
Výdavky RO s právnou subjektivitou	519 393	574 220,72
Rozpočet obce	12 458	32 689,28

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
704 578	785 173,88	111,44%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
266 599	306 116,44	114,82%

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 200 214 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 242 877,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 121,31 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 53 058 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 52 303,25 EUR, čo je 98,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 47 792,60 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4510,65 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 52 097,81 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 205,44 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2071,82 EUR.

c) Daň za psa 686,84 Eur

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 55 Eur

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6759,61 Eur

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
7 250	7 429,69	102,48%

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 665,76 EUR, čo je 95,11 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 5 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 660,76 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6 763,93 EUR, čo je 103,27 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
430 729	471 624,75	109,49

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	609,50	AČ
2.	Obvodný úrad	4686,07	Matrika, CO, voľby VUC, Regob
3.	Metodicko-pedagogické centrum Prešov	15 216,65	MRK asistenti
4.	Obvodný úrad-odbor školstva	417 227,20	Školstvo
5.	Krajský úrad pre cestnú dopravu	47,23	doprava
6.	ÚPSVaR	11 066	Stravné pre deti v HN
7.	Okresný úrad ŽP Košice	83	Životné prostredie
8.	ÚPSVaR	1826	Školské potreby pre deti v HN
	Ministerstvo vnútra SR	12 987	Dotácia pre Zš s Mš
9.	Ministerstvo financií SR	4 727	Na zvýšenie plátov reg. školstva 5%
10.	Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií	717,48	Oprava miestnych komunikácií
11.	Nafta	1500	Kultúrno spoločenské akcie

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
-	-	-

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív : 0 Eur

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : 0 Eur

c) Granty a transfery: 0 Eur

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Investičná akcia
	-	-	-

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
-	241,60	-

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 241,60 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
9 200	35 932,60	390,57%

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 35 932,60 EUR

Kapitálové príjmy :

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

Textová časť – kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v sume 0 Eur

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
701 320	748 534,83	106,73%

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
683 860	738 576,63	108%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	109 251	105 501,97	96,57%
Ekonomická oblasť	4 335	4 055,73	93,13%
Všeobecné verejné služby /voľby/		1 379,48	99,39%
Ochrana životného prostredia	9 000	9 351,62	103,91%
Bývanie a občianska vybavenosť	0	0	0
Verejné osvetlenie	3 650	3 655,36	100,15%
Civilná ochrana	250	241,20	96,48%
Cestná doprava	50	3168	
Vysielacie a vydavateľské služby	270	497,45	184,24%
Rozvoj obcí	6 120	6 479,58	105,88%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	25 033	24 187,58	96,62%
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie	2 100	2 030,68	96,70%
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie	4 408	3 807,26	86,37%
Spolu	164 467	164 355,91	99,93

Textová časť – bežné výdavky:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 66 854 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 67 253,65 EUR, čo je 100,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, koordinátora aktivačnej činnosti a hlavného kontrolóra.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 340 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 22 660,95 EUR, čo je 97,09 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 357 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 59 805,70 EUR, čo je 99,09 % 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 13 250 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 14 365,71 EUR, čo predstavuje 108,42 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 400 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 162,38 EUR, čo predstavuje 81,19 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
7 500	0	0

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obci	7 500	0	0
Spolu	7 500	0	0

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy: 0 Eur

b) Ekonomická oblasť – výstavba: 0 Eur

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava: 0 Eur

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami: 0 Eur

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania: 0 Eur

f) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí: 0 Eur

g) Vzdelávanie - základné vzdelanie: 0 Eur

h) Vzdelávanie - školské stravovanie v základných školách: 0 Eur

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
9 960	9 958,20	99,98%

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 9 960 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 9 958,20 EUR, čo predstavuje 99,98 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
519 393	574 220,72	110,56%

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 574 220,72 EUR

Kapitálové výdavky:

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

Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v sume 0 Eur

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	821 106,48
z toho : bežné príjmy obce	785 173,88
bežné príjmy RO	35 932,60
Bežné výdavky spolu	738 576,63
z toho : bežné výdavky obce	164 355,91
bežné výdavky RO	574220,72
Bežný rozpočet	82 529,85
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	82 529,85
Vylúčenie z prebytku	2290,37
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80239,48
Príjmy z finančných operácií	241,60
Výdavky z finančných operácií	9958,20
Rozdiel finančných operácií	-9716,60
PRÍJMY SPOLU	821348,08
VÝDAVKY SPOLU	748534,83
Hospodárenie obce	72 813,25
Vylúčenie z prebytku	2290,37
Upravené hospodárenie obce	70 522,88

Prebytok rozpočtu v sume 80 239,48 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2290,37 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 9716,60 EUR, navrhujeme vysporiadať z rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 70 522,88 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	78 876,17
Prírastky - z prebytku hospodárenia	70 522,88
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky-oprava r.2012	15 211,23
KZ k 31.12.2013	134 187,82

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [vnútorný predpis](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	95,66
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	340,26
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	271
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	164,92

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	1 082 413,26	1 088 638,95
Neobežný majetok spolu	411 888,22	396 555,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2872,06	
Dlhodobý hmotný majetok	238 286,80	225 826,23
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	669 490,11	691 007,30
z toho :		
Zásoby	196,26	161,88
Zúčtovanie medzi subjektami VS	583 933,91	546 318,91

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 269,88	8762,39
Finančné účty	79 090,03	135 764,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 034,93	1 076,06

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 082 413,26	1 088 638,95
Vlastné imanie	551 497,12	601 846,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	551 497,12	601 846,11
Záväzky	15 141,88	9 495,48
z toho :		
Rezervy	4 167,39	4 119,01
Zúčtovanie medzi subjektami VS	100	2 290,37
Dlhodobé záväzky	95,66	164,92
Krátkodobé záväzky	820,75	2 921,18
Bankové úvery a výpomoci	9 958,08	
Časové rozlíšenie	515 774,26	477 297,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 710,05 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 813,54 EUR
- voči zamestnancom 1230,69 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti príspevkové organizácie.

9. 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. 11/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 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	11 340	11 340	0
Jednota dôchodcov Palín	350	350	0
Rodičovské združenie pri Zš s Mš v Palíne	200	200	0
Rímsko katolícka cirkev	500	500	0
Reformovaná cirkev	500	500	0
Bakajsa, Palín	500	500	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 11/2013 o dotáciách.

10.Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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
Zš s Mš Palín	118090,12	114869,21	3220,91

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Okresný úrad - odbor školstva	417 227	417 227	0
UPSVaR	12 892	12 892	0
Metodicko pedago. centrum Prešov	15 216,65	15 216,65	0
Min. financií SR	4 727	4 727	0
Min. vnútra SR	12 987	12 987	0

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

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá vo svojej pôsobnosti založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Obvodný úrad	Matrika	2 817,55	2 817,55	0
	Regob	304,26	304,26	0
	CO	241,20	241,20	0
	voľby	1323,06	1323,06	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	83	0	83
UPSVaR	AČ	609,50	609,50	0
Krajský úrad pre cestnú dopravu	doprava	47,23	47,23	0
Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií	Oprava miestnych komunikácií	717,48	717,48	0

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
Obec Senné	165	165	0
Obec Stretavka	35	35	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Cupříková Zuzana

Predkladá: Ing. Štefan Fil'

V Palíne dňa 25.05.2014

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 70 522,88 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.

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.

