

Závěrečný účet

Obce Horný Bar

za rok 2013

Vypracovala: Nagyová Gabriela
účetníčka

Štatutárny zástupca:
Štefan Bodó
starosta obce

V zmysle ustanovení § 16 ods. 5 zákona 583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Návrh záverečného účtu obce za rok 2013 obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu výdavkov v členení podľa ustanovenia § 4 ods. 5 a § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou vrátane tvorby a použitia peňažných fondov, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave dlhu, údaje o záväzkov a pohľadávok .

Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Horný Bar bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 zostavila rozpočet, ktorý bol schválený uznesením č.37/2012 obecného zastupiteľstva obce Horný Bar dňa 13.12.2012

1. Plnenie príjmov a výdavkov

Rozpočet obce na rok 2013

v €

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	skutočnosť
Bežný rozpočet			
Príjmy	578960	597360	582055
Výdavky	546340	568990	557367
Kapitálový rozp.			
Príjmy	15000	15000	1050
Výdavky	21900	28600	28846

Výnos dane z príjmov fyzických osôb.

Tento druh dane existuje od roku 2005. Výnos dane je poskytnutý zo štátneho rozpočtu a rozdelí sa obciam podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom, podľa veľkosti obce, podľa počtu žiakov a podľa počtu obyvateľov, ktorí dovърšili vek 62 rokov.

Obci bol poukázaný výnos dane v sume **241 946,- €** , čo je o 17 076,- € vyššia v porovnaní s rokom 2012.

Daň z nehnuteľnosti

To sú daňové príjmy z miestnych daní, čo boli naplnené na 40,37%, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje 42 388,- €

Táto suma obsahuje zaplatené dane fyzických a právnických osôb za rok 2013 a nedoplatky z minulých rokov.

Ostatné dane

To sú daňové príjmy za komunálny odpad a za psa. Tieto príjmy boli plnené: za odpad 89 % a za psa 81%.

Daňové príjmy za rok 2012 činili spolu 300 780- €

Ďalšiu hlavnú kategóriu bežných príjmov tvorili nedaňové príjmy z ktorých bol skutočný príjem 38360.-

Tieto príjmy zahŕňali príjmy z prenajatých budov, poplatky za služby , správne poplatky, úroky .

Granty a transfery

Patria sem dobrovoľné príspevky od darcov a transfery zo štátneho rozpočtu.

- granty na šport 1032 ,-€
- granty na rozvoj / 2 % / 1654,-€
- granty na detské ihrisko 104,- €

V roku 2013 obec Horný Bar vykonávala prenesený výkon štátnej správy na úsekoch vedenia matriky, základnej školy stavebnej činnosti, hlásenia pobytu občanov a vedenia registra obyvateľov SR, špeciálnych stavebných úloh pre MK , starostlivosti o životné prostredie , CO , na voľby., 5 %-né zvýšenie tarifných platov ZŠ. MŠ.

Na všetky tieto činnosti štát prispel formou transferov , ktorých skutočná výška dosiahla sumu 240 202,- €

Transfery v roku 2013
boli v nasledovnom členení:

poskytnutý transfer	vyčerpaný transfer	Zostatok k 31.12.2013	účel
206 482.-	201 078.-	-5404	ZŠ normatívne prostriedky
2 540.-	2 540.-	0	ZŠ vzdelávacie poukazy
1 729.-	1 691.-	38.-	ZŠ dopravné žiakom
1 803.-	1 803.-	0	matrika
413.-	413.-	0	REGOB
1 163.-	1 163.-	0	stavebný úrad
132.-	132.-	0	životné prostredie
10 807.-	10 807.-	0	Z úradu práce
3 077.-	3 077.-	0	cestná doprava
107,-	107,-	0	CO
1 397.-	1 397.-	0	MŠ
3 116.-	3 116.-	0	Dofinacovanie- 5 % zvýšenie platov ZŠ, MŠ
1 822.-	1 822.-	0	voľby
400.-	400.-	0	TTSK výzva
3 000.-	3 000.-	0	kriminalita
2 210.-	2 210.-	0	povodeň

Okrem bežných príjmov obec mala kapitálový príjem 1 050,- € z predaja pozemku.

Celkové príjmy obce boli 582 055- €, čo je 97,43 % - z celkových rozpočtových príjmov obce na rok 2103.

Výdavková časť rozpočtu obce na rok 2013:

- 1. :** plánovanie, manažment a kontrola – výdavky boli zrealizované v sume 39 206,- € a zahŕňali aktivity spojené s výkonom funkcie starostu , mzdové náklady hlavného kontrolóra, výdavky na audit, členské príspevky, výdavky pre obecné zastupiteľstvo.
- 2. :** Interné služby – boli čerpané prostriedky vo výške 29 295,- €. Patria sem výdavky spojené so sčítaním obyvateľov obce, výdavky na evidenciu a bežnú prevádzku majetku, výdavky na prevádzku úradu, na vzdelávanie zamestnancov a na služobnú autodopravu.
- 3.:** Služby občanom – boli vykázané výdavky v sume 21 742,- €. Patria sem výdavky na činnosť matriky, na cintorínske služby, na miestny rozhlas, na stavebný úrad, na zdravotníctvo.
- 4.:** Bezpečnosť – boli vykázané výdavky v sume 3 396- €.
Sú tu evidované výdavky na ochranu pred požiarmi, a na civilnú ochranu.
- 5.:** Odpadové hospodárstvo – výdavky spojené s nakladaním s odpadmi boli čerpané vo výške 22 408,- € Bežné výdavky boli určené na pravidelný zber, prepravu a zneškodňovanie odpadu.
- 6.:** Komunikácie – výdavky na úseku správy a údržby pozemných komunikácií zahŕňali výkon pravidelnej bežnej údržby ciest a chodníkov a výdavky spojené so zimnou údržbou miestnych komunikácií a nákupom materiálu v sume 12 470- €. Bežné výdavky bolo určené na údržbu ciest, kde boli použité dotácie zo štátneho rozpočtu na zimnú údržbu.
- 7.:** Vzdelávanie – v rámci tohto programu výdavky boli členené nasledovne:
 - materská škola: 63 248,- €

Na základe dohody o poskytnutí príspevku na podporu regionálnej a miestnej zamestnanosti podľa § 50i zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti do septembra 2013 boli prijaté 2 učiteľky do MŠ

Okrem rozpočtových výdavkov do ZŠ boli poukázané dotácie z krajského školského úradu a z rozpočtu obce , čo boli vykázané a rozpočtované v účtovníctve školy - 234 619,- €

- 8.:** Šport – boli vykázané výdavky na futbalový štadión, na budovu - 4 418,- €

výdavky na podporu futbalového klubu –8 954,- € . Z transféru bolo uhradené odmena trénera, cestovné, odmena rozhodcov. Spolu na šport. 13 372,- €

9.Kultúra : boli vykázané výdavky na kultúrne domy na obecné knižnice , na kultúrne podujatia a podpora kultúrnych organizácií. Výdavky v tomto programe boli celkom 12 194,- €

10.Prostredie pre život: boli vykázané výdavky na údržbu verejnej zelene, údržbu parkov, /palivo do traktora, do kosačky / 7 477,- €

Sem patria aj výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia, ako materiál, a energia VO. 7 314,- €

11.: Sociálne služby – zahrňa výdavky na opatrovateľské služby – v obci boli opatrované 2 dôchodcovia v rámci opatrovateľskej služby. Bol zamestnaná 2 opatrovateľka na dohodu. Výdavky bolo celkom 2 142,-€
V tomto programe boli vykázané náklady na klub dôchodcov a výpomoc pre sociálne odkázaných občanov a dôchodcov, celkom 3 096,-

12.: administratíva - sú vykázané mzdy a odvody zamestnancov obecného úradu,, odmeny na základe dohôd, prídel do sociálneho fondu a príspevok na stravovanie zamestnancov. Výdavky v tomto programe boli 88 677,- €. Z úradu práce na základe dohody o poskytnutí príspevku na podporu regionálnej a miestnej zamestnanosti bola refundovaná na 2 zamestnancov

Na základe rozpočtu na rok 2013 schválený rozpočet výdavkov bol 568 990,-€ z čoho skutočné plnenie bolo 557 367,- €, čo je 97,95 %

Na základe kapitálového rozpočtu na rok 2013 boli schválené kapitálové príjmy 15 000,- € z predaja pozemku, čo bol splnený na 7 %, - skutočné príjmy boli 1 050,- €.z predaja pozemku

Boli schválené kapitálové výdavky 28 600 ,- €. z čoho plnenie bolo 100,86 % - celkom 28 846 ,- €

z toho

- šport nákup pozemku, ihrisko, kosačka, strecha - 9 055.-
- Kanalizácia, centrum dediny - 3 210.-
- verejné osvetlenie – 5 136.-
- Unimo WC pri obecnom úrade – 3 000.-
- Prevencia proti kriminalite / kamery / - 3 995.-
- pozemok na cintoríne Šuľany – 3 000.-
- pozemok-nová ulica – dokumentácia - 1 450.-

Plnenie bežného rozpočtu

Príjmy:

bežné príjmy	rozpočet	upr. rozpočet	skutočnosť	%
Daňové príjmy	355500	371500	300780	80,96
nedaňové príjmy	33960	36360	38283	105,28
Granty a transfery	189500	189500	242992	128,22
bežné Príjmy spolu	578960	597360	582055	97,6
Kapitálové príjmy	15000	15000	1050	7

Bežné výdavky:

bežné výdavky	rozpočet na 2013	Úrava rozp.	skutočnosť k 31.12.2013	%
plánovanie, manažment, kontrola	36250	36750	39206	106,68
interné služby	26300	29250	29295	100,15
služby občanom	22760	24600	21742	88,38
bezpečnosť	3550	5860	3396	57,95
odpadové hospodárstvo	25700	25700	22408	87,19
komunikácie	5200	7000	12470	178,14
vzdelávanie	279300	283300	294578	103,98
šport	19050	24300	13372	55,02
kultúra	17930	19480	12194	62,59
prostredie pre život	13300	15750	14791	93,91
sociálne služby	7000	7000	5238	74,82
administratíva	90000	90000	88677	98,53
Bežné výdavky	546340	568990	557367	98,95

spolu				
Kapitálové výdavky	21900	28600	28846	100,86

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2013

rozpočtové príjmy - 583 105,- €

rozpočtové výdavky. 586 213,- €

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce Horný Bar za rok 2013 zistená podľa zákona č. 583/2004Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

Rozdielom príjmov a výdavkov dosiahnutých v rozpočtovom roku 2013 v bežnom a kapitálovom rozpočte vznikol prebytok, 3 108,- € ktorý je výsledkom hospodárenia za obec. Na základe uvedených obec nie je povinná tvoriť rezervný fond.

VUB – účet 18928122/0200	21 737,- €
VUB – fondový účet školstva	1 074,- €
VUB – fondový účet -sociálny fond	958,- €
Pokladnica	1 009,-€
Ceniny	782,- €
Spolu:	25 560,- €

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013

Aktíva	k 31.12.2012	K 31.12.2013
Neobežný majetok	329581	365075
dlhodobý nehmotný majetok	0	0
dlhodobý hmotný majetok	123 305.-	158799
dlhodobý finančný majetok /cenné papiere /	206 276.-	206276
Obežný majetok	125 646.-	132580
zásoby	4 017.-	3965
pohl'adávk	78 545.-	88978
finančný majetok	25 560.-	24906
zúčtovanie transferov		
časové rozlíšenie	114.-	114
aktíva celkom	455 341.-	497 770.-

Pasíva	k 31.12.2012	k 31.12.2013
vlastné imanie	387 647.-	398031
záväzky	47 178.-	80022
rezervy krátkodobé	6 255.-	8604
ostatné zúčtovanie rozp.	41.-	6430
dlhodobé záväzky	958.-	455
krátkodobé záväzky	26 521.-	49948
časové rozlíšenie	20 515.-	19715
Pasíva celkom	455 341.-	497 770.-

Aktíva – Predstavuje nehmotný dlhodobý majetok, stavby, samostatné hnutel'né veci, dopravné prostriedky, obstaranie dlhodobého hmotného majetku, zásoby, pohľadávky, finančný majetok / účty, pokladňa /.

Pohľadávky predstavujú celkom 88 978- €. z čoho
 -daňové pohľadávky sú 79 813,- €
 -nedaňové pohľadávky – z prenájmu 91 65,- €

Pasíva – medzi pasívami patrí výsledok hospodárenia, záväzky, rezervy , dlhodobé záväzky, záväzky zo sociálneho fondu, výnosy budúcich období

Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec prijala aj v tomto roku kontokorentný úver 20 000,- €, čo môže použiť celý rok, ale na konci roka úver musí byť vyrovnaný.

Prehľad o hospodárení rozpočtových a organizácií v pôsobnosti obce

Obec je zriaďovateľom Základnej školy s VJM v Hornom Bare s právnou subjektivitou.

Základná škola dostala v roku transfery od krajského školského úradu 210 751,- €

a z rozpočtu obce 23 868,- €

Na konci roka nevyčerpané prostriedky vrátili, v sume 14 9840,- €

a nevyčerpané prostriedky na dopravné žiakom v sume 38,- €.

Tieto peňažné prostriedky budú použité v roku 2014 na bežné výdavky ZŠ.

Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií obce

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Prehľad poskytnutých zárukách

V roku 2013 obec neposkytla záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Záver

Záverečný účet obce je zverejnený 15 dní pred jeho schválením na vývesnej tabuli obce.

Na základe predloženého záverečného účtu obce, po jeho prerokovaní obecným zastupiteľstvom žiadam obecné zastupiteľstvo, aby v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách vyslovilo:

- súhlas s celoročným hospodárením obce bez výhrad,
alebo
- súhlas s celoročným hospodárením obce s výhradami

V Hornom Bare, dňa04.06.2014

Vypracovala: Nagyová

vyvesený dňa : 27.05.2014

zvesený: 11.06.2014

Záverečný účet bol schválený dňa 11.06.2014 č uzn. 59/2014

