

**Závěrečný účet Obce Kšinná
za rok 2013**

V Kšinnej, 14.05.2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2013
4. Hodnotění plnění programů obce
5. Použití prebytku hospodáření za rok 2013
6. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
7. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Kšinná 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet takisto.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012, uznesením č. 12/3.

Bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 29.11.2013, uznesením č. 11/1.

Po zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet na rok 2013	Rozpočet po zmene 2013
Príjmy celkom	155453	161424
z toho :		
Bežné príjmy	147453	149924
Kapitálové príjmy	0	11500
Finančné príjmy	8000	0
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	155453	147269
z toho :		
Bežné výdavky	143453	147269
Kapitálové výdavky	12000	0
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivit.	0	0
Rozpočet obce za rok 2013	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
161424	160589	99,48%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
130060	129534	99,60%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 97200 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 97146 €, čo predstavuje plnenie na 99,94%.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
19864	19555	98,44 %

Obec prijala nasledovné a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
	Okresný úrad odbor školstva	1027	Školstvo 5% navýšenie miezd
	Okresný úrad odbor školstva	802	Školstvo
	Obvodný úrad Bánovce nad Bebravou	167	REGOB
	Ministerstvo dopravy	1446	Cestná infraštruktúra
	Obvodný úrad ZP	53	Životné prostredie
	Recyklačný fond	227	Recyklácia
	Obvodný úrad Bánovce nad Bebravou	600	Bežné výdavky na voľby
	UPSVaR Partizánske	3073	Zamestnanci § 50j

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

3) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

4) Príjmové kapitálové operácie

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
11500	11500	100

Obec predala chatu-viacúčelový objekt v Závade pod Čiernym vrchom.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
147269	143879	97,70 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
147269	143879	97,70 %

Výdavky bežného rozpočtu v Eurách

Program	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
1	Plánovanie, manažment a kontrola	54264	50951	51000
10	Sociálne služby	1300	168	166
2	Interné služby obce	700	714	708
3	Služby občanom	20178	9480	8692
4	Bezpečnosť	9000	6684	6634
5	Odpadové hospodárstvo	16000	13227	11889
6	Komunikác. a verej. priestr.	11211	21222	21250
7	Vzdelávanie	33115	33047	32217
8	Šport	7860	9446	9316
9	Kultúra	1825	2330	2007
	S P O L U	155453	147269	143879

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

4. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

5. Výsledok hospodárenia za rok 2013

Výsledok hospodárenia vo výške - 30404 € 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.

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	405491
Prírastky - z prebytku hospodárenia	-30404
- 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	375087

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	322
Prírastky - povinný prídel - %	357
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	216
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	463

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- ostatným právnickým a fyzickým osobám

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2013 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -	- 2 -			
Ministerstvo dopravy	Cestná infraštruktúra	1446	1446	0
Okresný úrad odb.školstva	Materská škola 5% navýš. miezd	1027	1027	0
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie	53	53	0
Okresný úrad	Materská škola	802	802	0

odb.školstva				
Obvodný úrad	REGOB	167	167	0
Obvodný úrad	Voľby 2013-bežné výdavky	600	600	0
UPSVaR Partizánske	Zamestnanci § 50 j	3073	3073	0
Recyklačný fond	Recyklačný fond	227	227	0

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

C. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2013 poskytla dotácie právnickým osobám, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	4100	4100 €	0

K 31.12.2013 bola dotácia vyúčtovaná.

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	415433	387378
Neobežný majetok spolu	313236	268272
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	210069	165106
Dlhodobý finančný majetok	103167	103167
Obežný majetok spolu	100760	117667
z toho :		

Zásoby	8	3
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5801	5610
Finančné účty	94950	112054
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1438	1439

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	415433	387378
Vlastné imanie	405491	375087
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-467	-30404
Záväzky	6942	9441
z toho :		
Rezervy	5104	5421
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	322	463
Krátkodobé záväzky	1516	3557
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	3000	2850

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 3340 €
- ostatné záväzky 6101€

V Kšínnej, dňa 14.05.2014

10 Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **výsledok hospodárenia** vo výške - 30404 €, *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, tento bol zúčtovaný na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov.*

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

Kšinná, 14.05.2014

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Príloha č. 1

Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Kšinná má vytvorený programový rozpočet, v ktorom má 10 programov. V každom programe má vytvorené podprogramy.

Programový rozpočet na rok 2013 - výdavky

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
147269	143879	97,70%

Výdavky bežného rozpočtu v Eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
1	41	Plánov. Manažment a kontr.	54264	50951	51000
10	41	Sociálne služby	1300	168	166
2	41	Interné služby obce	700	108	108
2	111	Voľby	0	606	600
3	111	Služby občanom	166	166	167
3	41	Služby občanom	12012	9314	8525
3	46	Služby občanom	8000	0	0
4	41	Bezpečnosť	9000	6684	6634
5	132	Odpadové hospodárstvo	0	227	227
5	41	Odpadové hospodárstvo	16000	13000	11662
6	111	Komunikác. a verej. priestr.	87	1506	1499
6	13T1	Komunikác. a verej. priestr.	0	2613	2612
6	13T2	Komunikác. a verej. priestr.	0	462	461
6	41	Komunikác. a verej. priestr.	11124	16641	16678
7	111	Vzdelávanie	700	1829	1829
7	41	Vzdelávanie	32415	31218	30388

8	41	Šport	7860	9446	9316
9	41	Kultúra	1825	2330	2007
		S P O L U	155453	147269	143879

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

1 Program – Plánovanie, manažment a kontrola

V tomto programe sú vytvorené štyri podprogramy:

- 1.1. Manažment obce
- 1.2. Kontrolná činnosť
- 1.3. Spoločný úrad
- 1.4. Členstvo v samosprávnych organizáciách a združeníach
- 1.6. Poslanci OZ

V tomto programe je zahrnutá celá samospráva – starosta obce, OZ, administratívna pracovníčka, upratovačka, mzdy, odmeny, odvody do poisťovní. Ďalej sú tu výdavky na elektrickú energiu, vodu, kancelársky materiál, osobný automobil R-19, knihy, časopisy, výpočtová technika, poplatky za školenia a semináre, poplatky bankové. Zahŕňa aj výdavky na hlavného kontrolóra a audítora, spoločný úrad v Bánovciach nad Bebravou a bežné transfery na členské príspevky (ZMOS, Mikroregión Uhrovská dolina).

Program bol plnený na 100,10%.

2 Program – Interné služby obce

V tomto programe sú vytvorené tri podprogramy:

- 2.1. Právne a poradenské služby
- 2.2. Web stránka obce
- 2.3. Voľby 2013

V tomto programe sú zahrnuté poplatky za notárske a advokátske služby, štúdie, expertízy, posudky, výdavky na Voľby, ktoré sa konali v r. 2013 a výdavky na web stránku obce.

Program bol plnený na 99,13%.

3 Program – Služby občanom

V tomto programe bolo vytvorených sedem podprogramov:

- 3.1. Evidencia obyvateľstva

- 3.2. Obecné cintoríny a Domy smútku
- 3.3. Nákladná doprava
- 3.4. Malotraktor
- 3.5. Miestny rozhlas
- 3.6. Potraviny Závada pod Č.v.
- 3.7. Chata Závada pod Č. v.

V tomto programe sú výdavky evidencie obyvateľstva, na obecné cintoríny a domy smútku – opravy a údržba, voda, elektrická energia, výdavky spojené s nákladným automobilom a malotraktorom, miestny rozhlas a potraviny v Závade pod Č.v. a chata pod Č.v., ktorá momentálne nie je v prevádzke.

Program bol plnený na 91,69%.

4 Program – Bezpečnosť

V tomto programe sú vytvorené dva podprogramy:

- 4.1. Požiarna ochrana
- 4.2. Verejné osvetlenie

V tomto programe sú všetky výdavky na požiarnu ochranu – elektrická energia, oprava a údržba, vodné a stočné, palivá, všeobecný materiál a taktiež všetky výdavky na verejné osvetlenie – elektrická energia a opravy a údržba.

Program bol plnený na 99,26%.

5 Program – Odpadové hospodárstvo

V tomto programe je jeden podprogram:

- 5.1. Odvoz a uloženie odpadu, separovaný zber.

Sú tu zahrnuté všetky výdavky na vývoz a uloženie odpadu, separovaný zber a zakúpenie nových smetných nádob.

Program bol plnený na 89,89%.

6 Program – Komunikácie a verejné priestranstvá

V tomto programe sú vytvorené štyri podprogramy:

- 6.1. Správa a údržba CD a MK
- 6.2. Správa a údržba verejných priestranstiev (ŽP)
- 6.3. Menšie obecné služby
- 6.6. Protipovodňové opatrenia §50j

Tu sú zahrnuté všetky výdavky na údržbu ciest a chodníkov, údržba kosačiek, palivo, údržba verejnej zelene všetky výdavky na zamestnancov obce, ktorí túto zeleň udržiavajú a zamestnanci na dohody, ktorí im pomáhajú a udržiavajú aj koryto potoka a zamestnanci, ktorých sme zamestnali z Úradu práce soc. vecí a rodiny.

Tento program bol plnený na 100,13%.

7 Program – Vzdelávanie

V tomto programe sú dva podprogramy:

- 7.1. Materská škola a školská jedáleň

7.2. Príspevok CVČ

V tomto programe sú všetky výdavky na mzdy, odmeny a odvody do poisťovní za zamestnancov MŠ a ŠJ, všeobecný materiál, elektrická energia, vodné a stočné, uhlie, knihy, časopisy, oprava a údržba MŠ a ŠJ. Je tu zahrnutý aj príspevok z Krajského školského úradu, ktorý dostávame na predškolské deti a dostali sme peniaze aj na 5% navýšenie plátov zamestnancov v MŠ.

Program bol plnený na 97,49%.

8 Program – Šport

V tomto programe sú tri podprogramy:

- 8.1. Náklady na telovýchovnú jednotu
- 8.2. Ihrisko pri Materskej škole
- 8.3. Športové podujatia

V tomto programe sú výdavky na TJ Kšinná – vodné, stočné, elektrická energia, oprava a údržba kabín TJ, finančný príspevok TJ. V ďalšom podprograme je rekonštrukcia klziska pri MŠ. V poslednom podprograme sú výdavky na športové a kultúrne podujatia, napr. akcia k medzinárodnému dňu detí, heloween a posedenie pred Vianocami.

Tento program bol plnený na 98,62%.

9 Program – Kultúra

V tomto programe sú tri podprogramy:

- 9.1. Kultúrny dom
- 9.2. Knižnica
- 9.3. Kronika

Sú tu všetky výdavky na kultúrny dom, jeho oprava a údržba, čistiaci a hygienický materiál. V ďalších programoch sú výdavky na nákup kníh do knižnice, odmena knihovníka, oprava a údržba knižnice, materiál na kroniku, odmena kronikára a materiál potrebný na vedenie kroniky.

Program bol plnený na 86,14%.

10 Program – Sociálne služby

V tomto programe sú dva podprogramy:

- 10.1. Opatrovateľská služba
- 10.2. Príspevky občanom a organizáciám

Sú tu zachytené výdavky na posudkového lekára a posudkovú sestru a na bežné transfery občianskym združeniam – napr. zdravotnému stredisku v Uhrovci a Slovenskému zväzu zdravotne postihnutých v našej obci a bežné transfery jednotlivcom.

Tento program bol plnený na 98,56%.

Programový rozpočet za r. 2013 bol plnený v súhrne na 97,70%.

Kšinná, 14.05.2014

Vypracovala: Ing. Božena Hollá