

**Závěrečný účet Obce
Podbranč
za rok 2013**

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

Závěrečný účet Obce Podbranč 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č. 94/2012. Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.12.2013 uznesením č. 129/2013.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	219683	329288
z toho :		
Bežné príjmy	143577	253262
Kapitálové príjmy	76106	75591
Finančné príjmy	0	435
Výdavky celkom	219683	319874
z toho :		
Bežné výdavky	121810	195764
Kapitálové výdavky	12650	17430
Finančné výdavky	85223	106680
Rozpočet obce	0	9414

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
329288	338480,69	102,79

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
122403	115555,89	94,41

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 79500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 80032,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,67 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 20295,99 EUR, čo je 76,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11564,79 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8656,02 EUR a dane z bytov boli v sume 75,18 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20115,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 180,62 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6327,41 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 422 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 382 EUR, čo je 90,52% plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 368 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 14 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 40 EUR.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 14314 EUR, čo je 93,86 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13842,63 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 471,37 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 724,76 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
30724	29840,04	97,12

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20421 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 19497,85 EUR, čo je 95,48 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17217,85 EUR a o príjem z prenájmu techniky v sume 2280 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 512 EUR, čo je 128 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
100193	100039,69	99,85

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad Trnava	145,58	Vojnové hroby
2.	Krajský úrad ŽP	64,43	Životné prostredie
3.	Ministerstvo vnútra SR	202,62	Hlásenie pobytu občanov
4.	KÚ pre cestnú dopravu aMK	32,17	Miestne komunikácie
5.	Správa katastra Trnava	2044,70	ROEP
6.	MF SR	94,00	Uzn.vlády 52/2013 na reg.školstvo
7.	ÚPSVaR	4380,21	§ 50j povodňový
8.	ÚPSVaR	1457,43	§ 50j verejné priestranstvo
9.	ÚPSVaR	36657,92	§ 54 obnova kultúrneho dedičstva
10.	Ministerstvo vnútra SR	898,31	Voľby do VÚC
11.	PPA	27900,30	Vrátenie DPH „VVP Podbranč-Maj.
12.	MK SR	23900,00	Obnova hradu Branč 2013
13.	MPaRV SR	2262,02	Cezhraničná spolupráca OP SR-ČR

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
75591	75588,95	100

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 57,28 EUR, čo predstavuje 98,27 % plnenie.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 75533 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 75531,67 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	PPA	62067,38	Vstupný verejný priestor Majeričky
2.	MPaRV SR	13464,29	Cezhraničná spolupráca OP SR-ČR Hrad Branč a sociálne zariadenie k khradu

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
435	434,25	99,77

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 434,25 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
319874	305206,42	95,41

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
195764	188618,63	96,35

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	72150	68232,03	94,57
Bezpečnosť	8930	6880,91	77,05
Ekonomická oblasť	47041	45839,00	97,44
Ochrana životného prostredia	17654	15843,98	89,75
Bývanie a občianska vybavenosť	12877	17464,41	135,62
Rekreácia , kultúra	36327	33479,66	92,16
Vzdelávanie	200	200,00	100
Sociálne zabezpečenie	585	678,64	116,07
Spolu	195764	188618,63	96,35

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 67682 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 58986,18 EUR, čo je 87,15 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12173 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 22390,97 EUR, čo je 183,94 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 105786 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 95816,20 EUR, čo je 90,58 % 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 1355 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 3063,57 EUR, čo predstavuje 226,13 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 8768 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 8361,71 EUR, čo predstavuje 95,37 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
17430	9867,41	56,61

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	3000	3112,01	103,73
Miestne komunikácie	5000	0,00	0
Bývanie a občianska vybavenosť	9430	6755,40	71,63
Spolu	17430	9867,41	56,61

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie zmien a doplnkov územného plánu obce v sume 3112,01 EUR.

b) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- naplánované obstaranie posýpača na zimnú údržbu MK sa neuskutočnilo.

c) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 5870 EUR na Revitalizáciu obce Podbranč
- realizácia stavieb v sume 885,40 EUR, z toho :
vstupný verejný priestor Majeričky v sume 775 EUR a
chodník v časti Horná Dolina v sume 110,40 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
106680	106720,38	100,04

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 106680 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 106720,38 EUR, čo predstavuje 100,04 %.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	245202,38
z toho : bežné príjmy obce	245202,38
Bežné výdavky spolu	188618,63
z toho : bežné výdavky obce	188618,63
Bežný rozpočet	56583,75
Kapitálové príjmy spolu	75588,95
z toho : kapitálové príjmy obce	75588,95
Kapitálové výdavky spolu	9867,41
z toho : kapitálové výdavky obce	9867,41
Kapitálový rozpočet	65721,54
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	122305,29
Vylúčenie z prebytku	2340,69
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	119964,60
Príjmy z finančných operácií	17689,36
Výdavky z finančných operácií	106720,38
Rozdiel finančných operácií	-89031,02
PRÍJMY SPOLU	338480,69
VÝDAVKY SPOLU	305206,42
Hospodárenie obce	119964,40
Vylúčenie z prebytku	2340,69
Upravené hospodárenie obce	33274,27

Prebytok rozpočtu v sume 122305,29 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 a z fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 2340,69 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 119964,60 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume -89031,02. EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu vo výške 89031,02 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 349,05 EUR, a to na :
 - obnovu hradu Branč v sume 349,05 EUR
- nevyčerpané prostriedky z **fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1991,64 EUR,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 30933,58 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	0,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	16764,84
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.117/13 zo dňa 24.9.13 splátka úveru	15192,56
- uznesenie č.117/13 zo dňa 24.9.13 zmeny územ.plánu	1572,28
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2013	0,00

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	132,83
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	175,13
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	100,56
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	40,00
KZ k 31.12.2013	167,40

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	1049011,69	1061103,73
Neobežný majetok spolu	1018853,39	1004584,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2721,01

Dlhodobý hmotný majetok	1018853,39	1001863,28
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	30072,72	56351,12
z toho :		
Zásoby	101,57	112,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2522,07	7654,36
Finančné účty	27449,08	48584,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	85,58	168,32

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1049011,69	1061103,73
Vlastné imanie	260849,09	292363,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	260849,09	292363,86
Záväzky	301803,52	194538,07
z toho :		
Rezervy	4412,05	3742,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	434,25	349,05
Dlhodobé záväzky	165469,51	161040,37
Krátkodobé záväzky	8653,59	8348,76
Bankové úvery a výpomoci	122834,12	21056,94
Časové rozlíšenie	486359,08	574201,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	172.631,01	EUR
- voči dodávateľom	2.976,95	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	4.382,21	EUR

Obec v roku 2013 neprijala žiadny nový úver.

Splatila úver na predfinancovanie a spolufinancovanie investičného projektu „Vstupný verejný priestor Podbranč – Majeričky“ vo výške 77259,94 EUR a úver na financovanie projektu „Obnova československej vzájomnosti Podbranč – Rousínov“ vo výške 21055,72 EUR.

Obci zostávajú splatiť 2 úvery:

- úver na splatenie pôvodného úveru a nové investičné akcie obec prijala v r. 2008, je dlhodobý so splatnosťou v r. 2020, splátky úrokov aj úveru sú mesačné,
- úver zo ŠFRB obec prijala v r. 2002 na výstavbu 12 b.j.. Splátky úveru aj úrokov sú mesačné.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	41.537,54	3,051 %	Bianco zmenka	21.056,94	r. 2020
2.	194.781,91	3,9 %	Poistná zmluva	151.574,07	r. 2032

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 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. 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](#)

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu, ani založenú právnickú osobu.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4) - 5 -
Obv.Ú TT	BV vojnové hroby	145,58	145,58	0,00
KÚ ŽP	BV životné prostredie	64,43	64,43	0,00
MV SR	BV hlásenie pobytu občanov	202,62	202,62	0,00
KÚ CD aMK	BV miestne komunikácie	32,17	32,17	0,00
Správa katastra Trnava	BV ROEP	2044,70	2044,70	0,00
MF SR	BV na reg. Školstvo uzn.52/13	94,00	94,00	0,00
ÚPSVaR	BV podpora zamestnanosti	42495,56	42495,56	0,00
MV SR	BV voľby do VÚC	898,31	898,31	0,00
PPA	BV – vrátenie DPH	27900,30	27900,30	0,00
MK SR	BV obnova hradu Branč	23900,00	23550,95	349,05
MPaRV SR	BV preplatené z cezhr.spolup.	2262,02	2262,02	0,00
MPaRV SR	KV preplatené z cezhr.spolup.	13464,29	13464,29	0,00
PPA	KV Vstupný verejný priestor	62067,38	62067,38	0,00

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
Myjava	39,60	39,60	0
Senica	51,00	51,00	0
Brezová pod Bradlom	21,87	21,87	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Dana Marková

Predkladá: Ing. Milan Kadlíček

V Podbranči dňa 24. apríla 2014

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR a z fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 119.964,60 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 tvorbu rezervného fondu.*
- zostatok finančných operácií vysporiadať z rezervného fondu vo výške 89.031,02 EUR.

Celkom sa na tvorbu rezervného fondu použijú prostriedky vo výške **30.933,58 EUR.**

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.