

**Závěrečný účet Obce Lubina
za rok 2013**

V Lubine , 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Lubina za rok 2013.

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2012 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č.139/2012

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa	27. 3.2013	uznesením č. 27/2013
- druhá zmena schválená dňa	25. 4.2013	uznesením č. 34/2013
- tretia zmena schválená dňa	27. 5.2013	uznesením č. 49/2013
- štvrtá zmena schválená dňa	27. 6.2013	uznesením č. 58/2013
- piata zmena schválená dňa	27. 6.2013	uznesením č. 56/2013
- šiesta zmena schválená dňa	26. 9.2013	uznesením č. 77/2013
- siedma zmena schválená dňa	26. 9.2013	uznesením č. 78/2013
- ôsma zmena schválená dňa	26. 9.2013	uznesením č. 79/2013
- deviata zmena schválená dňa	24.10.2013	uznesením č. 97/2013
- desiatu zmena schválená dňa	24.10.2013	uznesením č. 98/2013
- jedenásta zmena schválená dňa	21.11.2013	uznesením č. 110/2013
- dvanásta zmena schválená dňa	21.11.2013	uznesením č. 111/2013
- trinásta zmena schválená dňa	12.12.2013	uznesením č. 126/2013

Po zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2013 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	537 461	869 452
z toho :		
Bežné príjmy	537 461	612 374
Kapitálové príjmy	0	163 200
Finančné operácie	0	91 878
Príjmy RO s právnou subjektivitou		1 790
Finančné operácie RO	0	0
Výdavky celkom	537 461	846 868
z toho :		
Bežné výdavky	275 915	352 955

Kapitálové výdavky	29 100	250 267
Finančné operácie		
Výdavky RO s právnou subjekt.	232 446	232 446
Kapitálové výdavky RO		11 800
Rozpočet obce	0	21 774

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v € (obec bez RO)

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
867 452	858 527,87	99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
603 222	603 301,27	99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 260 529,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 261 500,05 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 74 190,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 62 891,76 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 073,09 €, dane zo stavieb boli v sume 41 443,43 € a dane z bytov boli v sume 375,24 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 506,45 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 22 497,38 €.

c) Daň za psa 2 238,- €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 39,60 €

e) Daň za ubytovanie 90,- €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 32 158,32 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
32 400	25246,57	78

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 46 568 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 43 038,05 €, čo je 92 % plnenie. Ide o príjem z Lobbe doliny sume 11 503,76 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 448,61 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 294,20 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 3 475,70 €, čo je 99 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 1500 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
37 800	38 323,11	101

Ostatné príjmy tvoria príjmy za vodné vo výške 14352,63 €, za služby DS 659,68 €, cintorínske poplatky 12 691,64 €, za odpadové nádoby, vrecia vstupné, kopírovanie 1244,52 € poplatky za MŠ a ŠKD 5472,06 € príjem za vyseparovaný odpad od firmy ENVI PACK a METAL SERVIS vo výške 331,88 €

Príspevok na noviny Lubinčan bol rozpočtovaný vo výške 3200,- € skutočnosť je 3329,95€.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	0	Rodinné prídavky
2.	Obvodný úrad Trenčín	58,23	Vojnové hroby
3.	Obvodný úrad NMnV	1500	Voľby do NR SR
4.	Krajský školský úrad TN	156 504,80	Školstvo
5.	Obvodný úrad NMnV	1807,10	Matrika
6.	ÚPSVaR	1 075	Stravné pre deti v HN
7.	Obvodný úrad NMnV	463,98	Hlásenie pobytu občanov a regob
8.	ÚPSVaR	166	Školské potreby pre deti v HN
9.	KÚŽP	147,53	Starostlivosť o životné prostredie
10.	ÚPSVR	2 804,46	Aktivační

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
163 200	163 358,60	100

Kapitálové príjmy pozostávajú z príjmu z predaja automobilu SUZUKY IGNIS vo výške 1 620,- €, predaja rodinného domu súpisné číslo 207 rodine Klimovej vo výške 15 000 €. Z Enviromentálneho fondu prijala obec finančné prostriedky vo výške 121 980 € na nákup techniky na zber a separovanie bioodpadu v obci Lubina.. Zo štátneho účelového fondu Ekofond finančné prostriedky na rekonštrukciu ZŠ vo výške 24 645,60 €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
91 878	91 878	100

Príjmové finančné operácie predstavujú prevod kapitálových príjmov ZŠ na rekonštrukciu elektrických rozvodov. Od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky vzala obec úver vo výške 80 078 € na rekonštrukciu verejného osvetlenia na kopaniciach.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola Samuela Štúra s materskou školou Lubina

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1790	5 333,56	298

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v € (obec bez RO)

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
603222	577 168,31	96

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
352 955	319 534,94	91

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy /01116 /	165 434	150 885,17	91
Finančná a rozp. oblasť /012/	1 840	1 881,91	102
Iné všeobecné služby – matrika /0133/	2 000	1 807,10	90
Iné všeobecné služby – voľby /016/	1 500	1 200	80
Transakcie verejného dlhu	2 000	1 315,30	66
Ochrana pred požiarmi /0320/	4 685	4 904,89	105
Cestná doprava /0450/	28 540	26 776,36	94
Nakladanie s odpadmi /0510/	33 800	31 083,16	92
Rozvoj bývania – obecné byty/0610/	500	0	0
Rozvoj obcí /0620/	11 396	11 690,58	103
Zásobovanie vodou / 0630/	16 600	8 853,39	53
Verejné osvetlenie/0640/	36 350	33 669,84	93
Rekreačné a športové služby /0810/	2 700	2 700	100
Kronika obce /08203/	250	0	0
Knižnica /08205/	1 000	1 002,05	100
Pamiatková starostlivosť /08207/	8 320	8 966,09	96
Kultúrne služby /08209/	20 660,	20 596,71	100
Vysielacie a vyd.služby MR /0830/	1 150	875,94	76

Spoločenské služby DS /7244	7 150	7 728,07	108
Vzdelávanie – školenia /0950/	231 846	217 968,91	94
Sociálne zabezpečenie /102	9 700	9 556,3	99

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

Z rozpočtovaných 67835,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 65032,68 €, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27931 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 25 643,77 €, čo je 92 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 236274 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 211421,31 €, čo je 89 % 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 18915 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 16 121,88 €, čo predstavuje 85 % čerpanie.

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

Obec v roku 2013 zobrala úver vo výške 80 078 € od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky na rekonštrukciu verejného osvetlenia na kopaniciach. Splátky úveru podľa zmluvy bude obec platiť až od 1.1.2014 vo výške 1 100 € mesačne.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
250 267	257 633,37	103

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
5 % spoluúčasť nákup techniky	6 420	6 420	100
nákup techniky	12 1980	121 980	100
nákup snehovej radlice	1 620	1 620	100
Rozvoj bývania - projekty	9 500	8 439,6	89
Rozvoj obcí – odkúpenie pozemkov	700	700	100
Búracie práce Reštaurácia	25 500	32 876	129
Vypracovanie projektov	960	960	100
Rekonštrukcia VO kop.	80 078	80 078,40	100
Prípravná dokumentácia rozľadňa	899	2 069,37	230
Spolu	250267	257633,37	103

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
231 846	217 968,91	94

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
11 800	12 269,73	104

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

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	869 242	863861,43
z toho :		
Bežné príjmy	612 374	603 301,27
Kapitálové príjmy	163 200	163 348,60
Finančné operácie	91 878	91 878
Príjmy RO	1 790	5 333,56
Finančné operácie RO	0	0
Výdavky celkom	847 468	807 406,95
z toho :		
Bežné výdavky	352 955	319 534,94
Kapitálové výdavky	250 267	257 633,37
Finančné výdavky		
Výdavky RO	232 446	217 968,91
Kapitálové výdavky RO	11 800	12 269,73
Hospodárenie obce za rok 2013	22 374	56 454,48

Výsledok hospodárenia za rok 2013 je schodok rozpočtu obce, ktorý pozostáva :

Výsledok hospodárenia bežného rozpočtu

Bežné príjmy v €	Bežné výdavky v €	Rozdiel v €
Obec 603 301,27	319 534,94	283 766,33

RO	5 333,56	217 968,91	-212 635,35
Spolu	608 634,83	537 503,85	71 130,98

Výsledok hospodárenia kapitálového rozpočtu

Kapitálové príjmy v €		Kapitálové výdavky v €	Rozdiel v €
Obec	163 348,6	257 633,37	-94 284,77
RO	0	12269,73	-12 269,73
Spolu	163 348,60	269903,10	-106 554,50

Výsledok hospodárenia BR a KR

Príjmy v €	Výdaje v €	Rozdiel v €
771 983,43	807 406,95	-35 423,52

Výsledok hospodárenia z finančných operácií

Príjmy v €	Výdaje v €	Rozdiel v €
91 878		+91 878

Schodok rozpočtu v sume 35 423,52 € zistený podľa ustanovenia § 10 odst. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. . bol vysporiadaný z finančných operácií

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch a v pokladni v sume 19 369,08 €, navrhujeme použiť na:
tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností tvorba rezervného fondu za rok 2013 je vo výške 19 369,08 €.

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 €
---------------	----------

ZS k 1.1.2013	10 927,86
Prírastky - z prebytku hospodárenia	21 150,27
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	32 078,30

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	326,31
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	454,47
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	438,85
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	341,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	2 086 213,01	2 318 085,47
Neobežný majetok spolu	1 982 571,05	2 163 942,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 608 969,23	1 790 340,85
Dlhodobý finančný majetok	373 601,82	373 601,82

Obežný majetok spolu	102 931,22	150 625,44
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	44 759,84	41 693,60
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 657,07	51 784,38
Finančné účty	44 204,44	51 831,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	710,74	3 517,36

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 086 213,01	2 318 085,47
Vlastné imanie		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy	1 938 878,79	1 926 918,37
Výsledok hospodárenia	-11 519,12	33 745,43
Záväzky	30 047,49	97 570,18
z toho :		
Rezervy	4 527,31	4 504,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 800	
Dlhodobé záväzky	387,58	389,40
Krátkodobé záväzky	13 332,6	12 598,09
Bankové úvery a výpomoci	0	80078
Časové rozlíšenie	128 805,85	259 851,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:	90 676,09 €
- voči bankám	80 078,- €
- voči dodávateľom	3 258,35€
- voči inštit.soc.a zdrav. zabezpečenia	3 229,99 €
- voči zamestnancom	5 250,33 €
- voči daňovému úradu	859,42€

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Miestne osvetové stredisko

Celkové náklady	12 137,59	€
Celkové výnosy	11 120,-	€
Hospodársky výsledok	1 017,59	€

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 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 Lubina s MŠ	90 236,06	90 236,06	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Lubina s MŠ	156 504,8		MŠ SR
ZŠ Lubina s MŠ	2 653,-		MF SR
Odvody	6 445,-		Obec Lubina
Spolu :	165 602,8		

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MOS MD	6 400	6 400	0

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
MOS MD	4 720	6 469,03,	-1 749,03

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č.33 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -

TJ Lubina kopanice	1 000 €	1 000 €	0
Slovenský červený kríž	165 €	165 €	0
Jednota dôchodcov	165 €	165 €	0
OŠK Lubina	2 700 €	2 700 €	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 33 o dotáciách.

c.

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 -
KŠÚ	Školstvo – kapitálové výdavky	11 800	11 800	0

Finančné prostriedky boli použité v roku 2013 na rekonštrukciu elektroinštalácie Základnej školy s Materskou školou Lubina.

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2013 zmluvu s Enviromentálnym fondom o poskytnutí dotácie na nákup techniky na zber a separovanie bioodpadu v obci Lubina vo výške maximálne 121 980 €. Podmienkou poskytnutia dotácie bolo financovanie projektu zabezpečením najmenej 5 % nákladov z iných zdrojov vo výške 6 420 €.

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

Vypracovala:
Ľubica Ostrovská

Predkladá:
Ing. Martin Beňatinský
starosta obce