



OBEC ČIČMANY

N á v r h

**Závěrečný účet Obce
Čičmany
za rok 2013**

V Čičmanoch, jún 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 a hodnotenie programového rozpočtu 2013
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov v r. 2013
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
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
12. Hodnotenie programového rozpočtu obce 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 Čičmany na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. 42 /2012.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

Rozpočet	schválený	po zmenách
Príjmy celkom	73 060	103 996
Výdavky celkom	73 060	102 396
Prebytok/schodok (+/-)	0	1 600

Z toho:

Rozpočet	schválený	po zmenách
Bežné príjmy	73 060	92 826
Bežné výdavky	73 060	90 024
Prebytok bežného rozpočtu	0	2 802

Rozpočet	schválený	po zmenách
Kapitálové príjmy	0	8 170
Kapitálové výdavky	0	12 372
Schodok kapitálového rozpočtu	0	4 202

Rozpočet	schválený	po zmenách
Príjmové finančné operácie	0	3 000
Výdavkové finančné operácie	0	0
Hospodárenie z finančných operácií	0	3 000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
schválený	upravený		
73 060	103 996	104 403,82	100,39

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
schválený	upravený		
62 970	68 782	68 738,41	99,94

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27 508 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 28 951,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,25 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 560 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 31 564,55 EUR, čo je 106,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 731,28 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 568,75 EUR a dane z bytov boli v sume 264,52 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 696,76 EUR.

c) Daň za psa 252,00 EUR

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 32 EUR

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 214,96 EUR

g) Daň za ubytovanie 1 755,50 EUR

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
schválený	upravený		
8 056	9 928	10 443,85	105,20

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 571,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6 815,93 EUR, čo je 90,03 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 140,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 696,84 EUR a príjem z prenajatých zariadení v sume 4 979,09 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 485,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 3 627,92 EUR, čo je 748,02 % plnenie. Príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konanie boli v sume 1 917,00 EUR. Príjmy z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli rozpočtované v sume 180 EUR, skutočné plnenie bolo v sume 499,46 EUR. Príjem z náhrad z poistného plnenia bol v sume 120,88 EUR, príjem za preplatok el. energie 977,64 EUR a príjem za predaj šrotu v sume 125 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 034	14 116	14 053,24	99,56

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Žilina	1 807,10	matričná činnosť
2.	Obvodný stavebný úrad	155,31	stavebné konanie
3.	Okresný úrad Žilina	55,11	hlásenie pobytu občanov a regist. obyvateľov
4.	Okresný úrad Žilina	17,52	činnosti na úseku životného prostredia
5.	Okresný úrad pre cestnú dopravu a pozem. komunik.	8,83	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
6.	Okresný úrad Žilina	600,00	voľby
7.	Okresný úrad Žilina	1 081,41	odstraňovanie mimoriadnej udalosti
8.	Ministerstvo financií SR	15,00	5 % platy na školstvo
9.	Nadácia SPP	1 300,00	podpora kultúrneho dedičstva
10.	Žilinský samosprávny kraj	1 250,00	dotácia ŽSK
11.	MDVaRR SR	2 128,44	riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry v pôsobnosti miest a obcí
12.	ÚPSVaR	5 004,52	protipovodňové aktivity
13.	Urbár a pasienkové spoloč.	70,00	finančný príspevok na kult. činnosť
14.	Čičmany Les s.r.o.	200,00	finančný príspevok na kult. činnosť
15.	Ing. M. Cagala, Ing. J. Evinic, S. Pieš	250,00	finančný príspevok
16.	D. Karas, Ing. J. Kohút	110,00	finančný príspevok
	S p o l u	14 053,24	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	8 170	8 168,32	99,98

a) Príjem z predaja kapitálových aktív nebol rozpočtovaný, ani nevzniklo žiadne plnenie

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 170 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 168,32 EUR, čo predstavuje 99,01 % plnenie. Príjem predstavuje odpredaj pozemku hodný zreteľa.

c) Granty a transfery

Kapitálové granty a transfery boli účelovo určené na prevenciu kriminality vo výške 3 000,00 Eur na nákup kamerového systému v obci a vo výške 5 000,00 Eur na opravu lávok cez rieku Rajčianka v obci Čičmany.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
3 000	3 000	100,00

V roku 2013 bol zapojený cez finančnú operáciu účet 454 001 rezervný fond – usparené finančné prostriedky z roku 2012 do príjmu na vykrytie schodkového bežného rozpočtu .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013 schválený	upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
73 060	102 396	103 618,46	101,19

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013 schválený	upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
70 438	90 024	93 446,73	103,80

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 – Plánovanie, manažment a kontrola	69 842	74 979,42	107,36
02 – Propagácia a reklama	0	36,00	0,00
03 – Interné služby	4 234	8 122,16	191,83
04 - Služby občanov	90	103,98	115,53
05 - Bezpečnosť, právo a poriadok	4 250	4 252,27	100,05
06 - Odpadové hospodárstvo	5 400	2 373,71	43,96
07 - Komunikácie	3 629	3 452,86	95,15
08 - Vzdelávanie	0	0,00	0,00
09 - Kultúra	2 429	126,33	5,20
10 - Prostredie pre život	0	0,00	0,00
11 - Sociálne služby	0	0,00	0,00
12 - Administratíva	0	0,00	0,00
Spolu	90 024	93 446,73	103,80

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

Z rozpočtovaných 33 663 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 30 653,40 EUR, čo je 91,06 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 269 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 14 010,01 EUR, čo je 91,75 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39 867 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 45 506,11 EUR, čo je 114,14 % 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.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
12 372	10 171,73	82,22

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01 - Plánovanie, manažment a kontrola	9 750	9 749,28	99,99
06 - Odpadové hospodárstvo	422	422,45	100,11
09 - Kultúra	2 200	0,00	0,00
Spolu	12 372	10 171,73	82,22

a) Finančné prostriedky získané z poskytnutých dotácií vo výške 3 000,00 Eur boli použité na prevenciu kriminality a vo výške 5 000,00 Eur na opravu lávok v obci cez rieku Rajčianku. Finančné prostriedky vo výške 1 749,28 EUR boli použité na spolufinancovanie a dofinancovanie projektov na prevenciu kriminality a opravu lávok.

b) Odpadové hospodárstvo:

Z rozpočtovaných 422 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 422,45 Eur, čo predstavuje 100,11 % plnenie. Finančné prostriedky boli použité na splátku kazety skládky odpadu.

c) Kultúra:

Rozpočtované finančné prostriedky v sume 2 200 Eur neboli k 31.12.2013 použité, z toho dôvodu nevzniklo žiadne plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0,00	0,00

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované, plnenie je len z podnikateľskej činnosti.

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

v celých EUR

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	93 235,50
z toho : bežné príjmy obce	93 235,50
bežné príjmy RO	0

Bežné výdavky spolu	93 446,73
z toho : bežné výdavky obce	93 446,73
bežné výdavky RO	0
Kapitálové príjmy spolu	8 168,32
z toho : kapitálové príjmy obce	8 168,32
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	10 171,73
z toho : kapitálové výdavky obce	10 171,73
kapitálové výdavky RO	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 214,64
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 214,64
Príjmy z finančných operácií	3 000,00
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	3 000,00
PRÍJMY SPOLU	104 403,82
VÝDAVKY SPOLU	103 618,46
Hospodárenie obce	
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Schodok rozpočtu v sume 2 214,64 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 a 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 bol vykrytý zapojením finančných prostriedkov cez účet 454 001 rezervný fond do príjmu – 211,23 EUE usporené finančné prostriedky z roku 2012 a 2 003,41 Eur spolufinancovanie projektov na prevenciu kriminality a opravu látok, dofinancovanie kamerového systému.

V zmysle § 15, odst. 4, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom, najmenej 10 % z prebytku rozpočtu hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Obec vykazuje za rok 2013 schodok, z toho dôvodu netvorí rezervný fond.

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 nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie sa o ňom analytická evidencia na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	5 354,82
Prírastky - z prebytku hospodárenia	4 281,75
- ostatné prírastky – predaj pozemku	168,32
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 749,28
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2013	8 055,61

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2012	63,87
Prírastky - povinný prídel - %	166,21
Úbytky - závodné stravovanie	164,90
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	65,18

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	222 568,22	209 761,85
Neobežný majetok spolu	197 205,54	183 234,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 502,12	0
Dlhodobý hmotný majetok	149 000,79	137 531,51
Dlhodobý finančný majetok	45 702,63	45 702,63
Obežný majetok spolu	25 238,92	26 107,26
z toho :		
Zásoby	1 578,96	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1 469,39
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	275,04	1 879,74
Finančné účty	23 384,92	22 758,13

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	123,76	420,45

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	222 568,22	209 761,85
Vlastné imanie	202 812,56	181 466,87
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	202 812,56	181 466,87
Záväzky	6 572,90	11 522,88
z toho :		
Rezervy	3 034,22	6 222,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	63,87	65,18
Krátkodobé záväzky	3 474,81	5 234,78
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	13 182,76	16 772,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči dodávateľom	1 114,55 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1 833,95 EUR
- voči ZP-SP (povinné odvody)	2 651,94 EUR
- voči DÚ (daň zo mzdy)	242,73 EUR
- voči DÚ (daň z príjmov)	0,00 EUR
- ostatné krátkodobé záväzky	0,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2, Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotékarska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

V roku 2013 obec nerealizovala v podnikateľskej činnosti žiadnu činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) 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:

Účtovná jednotka nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

Účtovná jednotka nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Účtovná jednotka nemá zriadené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	matrika	1 807,10	1 807,10	0,00
Krajský stavebný úrad	stavebné konanie	155,31	155,31	0,00
Obvodný úrad	hlásenie pobytu občanov a regist. obyvateľov	55,11	55,11	0,00
Krajský úrad životného prostredia	Činnosti na úseku životného prostredia	17,52	17,52	0,00
Krajský úrad pre cest. dopravu a pozem. komunikácie	Činnosti na úseku dopravy a komunikácii	8,83	8,83	0,00
Obvodný úrad	voľby	600,00	534,53	65,47
Obvodný úrad	snehová kalamita	1 081,41	1 081,41	0,00
Ministerstvo financií SR	5 % platy na školstvo	15,00	0,00	15,00
MDVaRR SR		2 128,44	2 128,44	0,00
	S p o l u	5 868,72	5 788,25	80,47

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2013 finančné prostriedky iných obcí

f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Žilina	1 250,00	1 250,00	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:

Jaroslava Kotercová

Predkladá:

Mgr. Natália Dubnicayová
starostka obce

V Čičmanoch, dňa 5.6.2014

Návrh uznesenia:

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

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