

Obec Dlhá

Závěrečný účet Obce Dlhá za rok 2013

V Dlhej, 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 dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
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

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2012 uznesením č. B12/2012.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát.

- prvá zmena schválená 13.12.2013 uznesením č. B26/2013.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Príjmy celkom	199 060	209 710	220 260,52
z toho :			
Bežné príjmy	199 060	209 710	214 886,52
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	0	0	5 374,00
.			
Výdavky celkom	199 060	209 710	201 569,75
z toho :			
Bežné výdavky	157 310	157 510	149 625,32
Kapitálové výdavky	0	10 450	10 408,97
Finančné výdavky	41 750	41 750	41 535,46
Rozpočet obce	0	0	18 690,77

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
209 710,00	220 260,52	105,03

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
116 790,00	116 688,69	99,91

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84 870,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 84 875,28 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 390,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 24 515,73 €, čo je 100,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 415,75 €, dane zo stavieb boli v sume 4 997,20 € a dane z bytov boli v sume 102,78 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24 478,15 €, za nedoplatky z minulých rokov 37,58 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 068,87 €.

- c) Daň za psa 356,00 €
- d) Daň za užívanie verejného priestranstva 25,50 €
- e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 916,18 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
92 020,00	91 339,33	99,26

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 88 165,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 86 645,81 €, čo je 98,28 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 763,80 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 85 882,01 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3 855,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 4 693,52 €, čo je 121,75 % plnenie. Z toho správne poplatky v sume 439,00 €, pokuty a penále 35,00 €, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 979,14 €, poplatky za MŠ v sume 1 118,96 €, z výťažkov z lotérií 22,73 €, z dobropisov v sume 1 598,58 €, úroky z vkladov 11,57 €, vratky a iné príjmy 488,54 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
900,00	6 658,50	

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Trnava	3 015,98	Verejno-prosp.služby 50j + 52
2.	ObÚ Trnava	958,91	Voľby do VÚC
3.	Krajský stavebný úrad	410,13	Spoločný stavebný úrad
4.	KÚ ŽP Trnava	46,27	Životné prostredie
5.	KÚ pre CDaPK Trnava	23,11	Miestne a účelové komunikácie
6.	MV SR Bratislava	145,53	Register obyvateľov
7.	Krajský školský úrad	539,00	Pre deti materských škôl
8.	Ministerstvo financií SR	1 354,00	Na mzdy zamestnancov materskej školy
9.	MDVaRR	165,57	Na cesty v pôsobnosti obcí

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
0	0	0

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	5 374,00	

V roku 2013 boli príjmové finančné operácie na účte školskej jedálne pri materskej škole vo výške 2 989,89 €, na účte sociálneho fondu 309,44 € a na účte fondu opráv 2 074,67 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

209 710,00	201 569,75	96,11
------------	------------	-------

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
157 510,00	149 625,32	94,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment a kontrola obce	66 540	64 229,23	95,10
Služby občanom	920	523,90	56,95
Odpadové hospodárstvo	7 100	6 821,33	96,08
Rozvoj bývania	22 150	21 961,86	99,15
Bezpečnosť, právo, poriadok	1 100	1 206,11	109,65
Šport	2 700	2 713,82	100,51
Komunikácie	420	812,08	193,35
Kultúra	3 930	3 048,07	77,56
Vzdelávanie	41 310	37 537,58	86,29
Prostredie pre život (zeleň +VO)	10 970	11 402,34	103,94
Sociálne služby	370	368,00	99,46
Spolu	157 510	149 625,32	90,87

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

Z rozpočtovaných 60 880,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 60 811,43 €, čo je 99,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 270,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 22 834,47 €, čo je 102,53 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa a doplnkové dôchodkové sporenie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 58 090,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 53 924,22 €, čo je 92,82 % 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 4 120,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 3 771,20 €, čo predstavuje 91,53 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 12 150,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 11 501,97 €, čo predstavuje 94,66 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
10 450,00	10 408,97	99,60

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Manažment obce	1 000,00	999,00	99,99
Vzdelávanie – materská škola	9 450,00	9 409,97	99,57

Spolu	10 450,00	10 408,97	99,60
--------------	------------------	------------------	--------------

a) Manažment obce

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup kosačky v sume 999,00 €,

b) Vzdelávanie – materská škola

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukčné práce na rozšírení triedy v materskej škole ... v sume 9 450,00 €,

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
41 750,00	38 317,49	91,77
0	3 217,97	

Z rozpočtovaných 41 750,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 38 317,49 €, čo predstavuje 91,77 %. Suma 2 995,62 € predstavuje výdavkové finančné operácie na účte jedálne v materskej škole. Suma 222,35,00 € predstavuje výdavkové finančné operácie na účte sociálneho fondu.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	+ prebytok - schodok
Bežný rozpočet	214 886,52	149 625,32	65 261,20
Kapitálový rozpočet	0	10 408,97	-10 408,97
Výsledok hospodárenia	214 886,52	160 034,29	54 852,23
Finančné operácie	5 374,00	41 535,46	- 36 161,46
Prebytok hospodárenia	220 260,52	201 569,75	18 690,77

Prebytok rozpočtu v sume 54 852,23 € bol 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.

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. V roku 2013 vznikol prebytok vo výške 18 690,77 €.

V zmysle § 16 ods. 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 za z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 2 534,86 €.
- prostriedky potravinového účtu ŠJ a účtu SF vo výške (3299,33-3217,97) 81,36 €

Výsledok hospodárenia z roku 2013 + 18 690,77 €
- finančná zábezpeka na bytovky - 16 074,55 €
- nevyčerpané prostriedky z roku 2013 - 2 616,22 €
Tvorba rezervného fondu 0

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 účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	909,60
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky - oprava	
KZ k 31.12.2013	909,60

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	392,99
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	324,75
Úbytky - stravovanie	285,25
KZ k 31.12.2013	432,49

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	2 223 949,52	2 186 764,24
Neobežný majetok spolu	2 172 451,56	2 136 149,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 086 678,47	2 050 376,04
Dlhodobý finančný majetok	85 773,00	85 773,00
Obežný majetok spolu	50 648,78	49 843,59
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	19 700,52	5 725,66
Finančné účty	30 948,26	44 117,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	849,18	771,52

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 23 949,52	2 186 764,24
Vlastné imanie	167 316,51	181 205,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 29 885,77	13 888,49

Závazky	1 470 869,00	1 374 224,19
z toho :		
Rezervy	2 395,76	9 686,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 254 471,86	1 232 622,33
Krátkodobé záväzky	154 289,80	131 915,86
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	645 475,59	631 335,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec má bežné účty v dvoch bankách:

Účty vo VÚB Trnava

- bežný účet (221 010)	24022212/0200	22 731,33 €
- bežný účet (221 020)	2806005555/0200	0,00 €
- školská jedáleň pri MŠ (221 001)	1420228153/0200	365,67 €
- účet sociálneho fondu (221 002)	1169-24022-212/0200	432,49 €

Účty v DEXIA banke Slovensko Trnava

- bežný účet (221 030)	6393822001/5600	19 858,84€
------------------------	-----------------	------------

Pohľadávky:

- daňové pohľadávky	8 938,56 €
- nedaňové pohľadávky	534,72 €
- z dobropisov	1 007,78 €
- z nájomného	3 127,73 €

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči ŠFRB - úver	1 203 095,62 €
- voči dodávateľom	1 435,27 €
- voči SF	432,49 €
- voči zamestnancom	4 400,21 €
- dane a poisťné voči ŠR	2 977,27 €
- nájomníkom	47 658,48 €
- iné záväzky	240,63 €
- stravníkom v MŠ+voda,el.bytovky	7 540,86 €
- fond opráv – bytovky	7 626,31 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec neposkytla dotácie právnickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Dlhá nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Obec Dlhá nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb.

b) Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 10/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	1 400,- €	1 400,- €	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 10/2005 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 -
ÚPSVaR	§50j + §52 – bežné výdavky	3 015,98	3 015,98	0
ObÚ Trnava	Voľby do VÚC – bežné výdavky	958,91	958,91	0
KSÚ	Spoločný stavebný úrad – bežné výd.	410,13	410,13	0
KÚ ŽP	Životné prostredie – bežné výdavky	46,27	46,27	0
KÚ pre PK	Miestne komunikácie - bežné výdavky	23,11	23,11	0
MV SR	Register obyvateľov – bežné výdavky	145,53	145,53	0
KŠÚ	Pre deti materskej školy – bežné výd.	539,00	539,00	0
MDVaRR	Na cesty v pôsobnosti obcí	165,57	165,57	0
Ministerstvo financií SR	Na mzdy zamestnancov materskej školy	1 354,00	1 354,00	0

d) Obec v roku 2013 pokračovala v splácaní:

- ❖ úveru, ktorý dostala v roku 2005 na základe „Zmluvy o poskytnutí podpory uzavretá podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o ŠFRB vo výške 8 221 000,- Sk s dobou splatnosti 30 rokov. Výška mesačnej splátky istiny a úroku je 877,71 €.
- ❖ Úveru, ktorý dostala v roku 2010 na základe „Zmluvy o poskytnutí podpory vo forme úveru – číslo zmluvy: 207/56/2010 (13bj.) zo ŠFRB vo výške 461 980,72 € s dobou splatnosti 30 rokov. Výška mesačnej splátky istiny a úroku je 1515,57 €.
- ❖ Úveru, ktorý dostala v roku 2010 na základe „Zmluvy o poskytnutí podpory vo forme úveru – číslo zmluvy: 207/55/2010 (16bj.) zo ŠFRB vo výške 626 710,- € s dobou splatnosti na 30 rokov. Výška mesačnej splátky istiny a úroku je 2055,97 €.

e) Obec Dlhá neposkytla dotáciu inej obci ani neprijala dotáciu od inej obce.

f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Trnavský samosprávny kraj poskytol obci v roku 2013 účelovú dotáciu na realizáciu projektu „Podpora mládežníckych aktivít v roku 2013“

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Podpora mládežníckych aktivít v roku 2013	200,00	200,00	0,00

Dotácia bola zúčtovaná do 10.12.2013.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:
Emília Vávrová

Predkladá:
Rudolf Braniša, starosta obce

V Dlhej, dňa 26.05.2014

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2013.

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

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.

Zoznam príloh:

Príloha č. 1 Hodnotiaca správa

Príloha č. 2 Stanovisko hlavného kontrolóra

Príloha č. 3 Správa audítora