

Závěrečný účet Obce Sklené za rok 2013

V Sklenom, január 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

Závěrečný účet Obce Sklené 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 Sklené na rok 2011 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č.5/2012.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.3.2013 uznesením č. 16/2013
- druhá zmena schválená dňa 27.8.2013 uznesením č. 40/2013
- tretia zmena schválená dňa 13.11.2013 uznesením č. 49/2013
- štvrtá zmena schválená dňa 27.1.2014 uznesením č. 03/2014

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	345 864	503 739,17
z toho :		
Bežné príjmy	245 864	275 235,78
Kapitálové príjmy	5000	27 870,24
Finančné príjmy	95000	205 720,65
Výdavky celkom	345 864	344 205,93
z toho :		
Bežné výdavky	245 864	261 410,34
Kapitálové výdavky	100 000	82 795,59
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
503 739,17	497 861,96	98,83

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
186 018,45	184 869,94	99,38

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 153 891 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 150372,01 €, čo predstavuje plnenie na 97,71 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30652,45 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 32 711,66 €, čo je 106,72 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19586,11 €, dane zo stavieb boli v sume 13034,08 € a dane z bytov boli v sume 91,41 €.

c) Daň za psa 894,60€

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 663,96€

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0€

f) Daň za predajné automaty 0€

g) Daň za ubytovanie 227,77€

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0€

i) Poplatok z reklamy 0€

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
17480	18880,90	108,01

a) Poplatok za komunálny odpad z rozpočtovaných 7630€ bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 8652,08€.

b) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 650 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 2 888,92 €, čo je 109,02 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 13,62 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2295,56 € a príjem z prenajatia strojov, prístrojov a zariadení v sume 579,74€.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1200 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1097,50 €, čo je 91,46 % plnenie.

c) Iné

Patrí sem príjem z predaja výrobkov a služieb vo výške 2795,83€, príjem za MŠ a ŠK vo výške 785,64€, za stravné 2720,93€.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
71 737,33	72 697,06	101,34

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	210,82	PND
2.	MFSR	451,51	Voľby 2013
3.	ESF	1163,68	Dohoda- aktivační
4.	Krajský školský úrad	44 035,47	Školstvo
5.	Obvodný úrad	1807,10	Matrika
6.	Obvodný úrad	253,44	REGOB
7.	Obvodný úrad	93,60	CO technik
8.	MFSR	1241,80	Oprava cesty

- a) **dotácie zo ŠR** z rozpočtovaných 49257,42€ bolo skutočné čerpanie 49 257,42€ t.j. 100%.
- b) **Z vkladov** bol skutočný príjem 578,06€ čo je 115,61%
- c) **V vrátiak** bol skutočný príjem 21 943,77€ (refundácia projektov z Eurofondov- Zástavky, PC miestnosť v knižnici, Okná na obecnom úrade...)
- d) **Granty** vo výške 917,81€

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
27870,24	15633,41	56,09

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 14 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1763,17 €, čo predstavuje 12,59 % plnenie.

b) Príjem z predaja kapitálových aktív z rozpočtovaných 13 870,24€ bol skutočný príjem 13 870,24€.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
200 633,15	200 633,15	100

6) Tvorba rezervného fondu:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	5087,50	0

7) Nerozpočtované príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	15822,95	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
344 205,93	342 491,42	99,50

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
261 410,34	259 687,51	99,34

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<i>Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola</i>	76 577,64	76 822,96	100,32
<i>Program 2: Interné služby</i>	26 377	26 360,74	99,94
<i>Program 3: Služby občanom</i>	2 007,10	2 587,60	128,92
<i>Program 4: Sociálne služby</i>	8060,82	8147,10	101,07
<i>Program 5: Bezpečnosť</i>	12 959,80	13161,44	101,56
<i>Program 6: Odpadové hospodárstvo</i>	20 500	20 463,48	99,82
<i>Program 7: Vzdelávanie</i>	103 144,47	99 630,62	96,59
<i>Program 8: Kultúra</i>	8 930	9 675,92	108,35
<i>Program 9: Propagácia a marketing</i>	2402	2386,14	99,34
<i>Program 10: Kapitálové výdavky</i>	82 795,59	82 803,91	100,01
NEROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY	0	16454,21	0

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

Z rozpočtovaných 114 708,74 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 110 124,95 €, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 45 309,04 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 42 818,94€, čo je 94,50 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 90 600,03 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 95 797,54 €, čo je 105,74 % 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
82 795,59	82 803,91	100,01

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Nákup Traktora	48 325	48325	100
Výstavba garáže	24 000	24 008,32	100,35
Rekonštrukcia Obecného domu	10 470,59	10 470,59	100

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

	Rozpočet po zmenách 2013 v €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €
Príjmy celkom	503 739,17	508 597,41
z toho :		
Bežné príjmy	275 235,78	276 507,90
Kapitálové príjmy	27 870,24	15 633,41
Finančné príjmy	200 633,15	205 720,65
Finančné príjmy nerozpočítané	0,00	15 822,95
Výdavky celkom	344 205,93	358 945,63
z toho :		
Bežné výdavky	261 410,34	259 687,51
Kapitálové výdavky	82 795,59	82 803,91
Finančné výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky nerozpočítané	0,00	16454,21
Hospodárenie obce za rok 2013		155 370,54

Schodok rozpočtu v sume – 50 350,11 € 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 z. n. p. bol v priebehu rozpočtového roka vysporiadaný zostatkom finančných prostriedkov z minulého roku. Z tohto titulu obec nie je povinná tvoriť rezervný fond.

Celkové rozpočtové hospodárenie Obce Sklené za rok 2013 je prebytok vo výške 155 370,54€.

Výsledok hospodárenia za rok 2013 bude účtovaný na 428/431 42 116,11 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 €
ZS k 1.1.2013	3 956,43 €
Prírastky - z prebytku hospodárenia	5 087,50
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2013	9 043,93

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	556,35
Prírastky - povinný prídel	776,66
Úbytky - závodné stravovanie	39,34
- regeneráciu PS, dopravu	50
- dopravné	0
- ostatné úbytky	201,40
KZ k 31.12.2013	1 042,27

6. 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	886676,41	852282,17
Neobežný majetok spolu	599556,23	626135,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	184,65	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	431861,65	458625,94
Dlhodobý finančný majetok	167509,93	167509,93
Obežný majetok spolu	285949,28	225249,96
z toho :		
Zásoby	344,58	220,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	380	350
Krátkodobé pohľadávky	13096,14	3531,90
Finančné účty	272128,56	221147,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1170,90	896,34

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	886676,41	852282,17
Vlastné imanie	721898,90	682150,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	721898,9	682150,20
Záväzky	32609,29	27651,95
z toho :		
Rezervy	14948,68	11894,84
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	556,35	1013,44
Krátkodobé záväzky	17104,26	14743,67
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	132168,22	142480,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2083,79 €
- voči zamestnancom	5704,12 €
- voči poisťovniam	5656,53 €
- voči DÚ	1140,15 €
- ostatné	1172,52 €

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 nemá podnikateľskú 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 poskytli 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 založené a zriadené žiadne právnické osoby.

b.

Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

Obec neprijala žiadne finančné prostriedky od právnických osôb alebo fyzických osôb-podnikateľov.

c.

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 (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	PND	210,82	210,82	0
MFSR	Voľby 2013	451,51	451,51	0
ESF	Dohoda- aktivační	1163,68	1163,68	0
Krajský školský úrad	Školstvo	44 035,47	44 035,47	0
Obvodný úrad	Matrika	1807,10	1807,10	0
Obvodný úrad	REGOB	253,44	253,44	0
Obvodný úrad	CO technik	93,60	93,60	0
MFSR	Oprava cesty	1241,80	1241,80	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala žiadne finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Sklené neprijala žiadne finančné prostriedky z rozpočtu VUC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing.Jana Habžanská Šefranková
Predkladá:

V Sklenom, január 2014

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad/ s výhradami. OZ berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky obce Sklené ku záverečnému účtu.

Účtovná závierka obce a hospodárenie obce bola overene audítorom.