

**Závěrečný účet Obce
Z Á V A D A
za rok 2013**

V Závade, jún 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Závada 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **14. 12. 2012** uznesením č.06/2012

Rozpočet nebol upravovaný:

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Príjmy celkom | 142540 | 142540 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 140040 | 140040 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 2500 | 2500 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 0 | 0 |
| Výdavky celkom | 142540 | 142540 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 140040 | 140040 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 |
| Finančné výdavky | 2500 | 2500 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 0 | 0 |
| Rozpočet obce | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 142540 | 139110,72 | 97,59 |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 119250 | 110908,46 | 105,64 |

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 102000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 92685,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,87 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 10365,40 EUR, čo je 115,17% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5414,64 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4607,78 EUR a dane z bytov boli v sume 342,98 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 159,04 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7898,54 EUR.

c) Daň za psa 554,41 EUR.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7144,20 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 4770,00 | 2457,45 | 51,52 |

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 876,05 EUR, čo je 49,49 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 876,05 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1581,4 EUR, čo je 52,71 % plnenie.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 16020,00 | 15552,7 | 97,08 |

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|------|----------------------|------------|-------------------------------|
| 1. | ÚPSVaR | 2626,35 | Hmotná núdza, aktiv.činnosť |
| 2. | Okresný úrad V.K | 170,61 | REGOB |
| 3. | Okresný úrad V.K | 1120 | Voľby |
| 4. | Krajský školský úrad | 1320 | Školstvo |
| 5. | Obvodný úrad XXX | 0 | Matrika |
| 6. | ÚPSVaR XXX | 465 | Stravné pre deti v HN |
| 7. | Krajský školský úrad | 0 | Dopravné |
| 8. | ÚPSVaR XXX | 49,80 | Školské potreby pre deti v HN |
| 9. | Minist.dopravy SR | 1159,01 | Oprava komunikácií |
| 10. | VÚC B.B. | 1530 | Šport |
| 11. | Okresný úrad V.K CO | 187,20 | CO-práca skladníka |

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

4) Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 1227,00 | 0 |

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie.

Ide o príjem za predaj : - budov

0 EUR

- bytov

0 EUR

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1227,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery : **Obec transfery neobdržala**

5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2500 | 2500 | 100 |

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 bol čerpanz úver v sume.2500 EUR.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: OBEC NEMÁ

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 142540,00 | 139126,46 | 97,61 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 140040,00 | 134369,35 | 95,95 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Výdavky verejnej správy | 71970,00 | 71113,59 | 99,00 |
| Ekonomická oblasť | 1300 | 422,79 | 32,52 |
| Ochrana životného prostredia | 33260,00 | 24061,07 | 72,34 |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 5490,00 | 6733,24 | 122,64 |
| Zdravotníctvo | 0 | 0 | 0 |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 1700,00 | 1832,70 | 71,07 |
| Vzdelávanie - predškolská výchova | 19338,00 | 21993,07 | 113,73 |
| Vzdelávanie - základné vzdelanie | 0 | 85,08 | 0 |
| Vzdelávanie - školské stravovanie | 4182,00 | 5663,48 | 186,71 |
| Sociálne zabezpečenie | 2800,00 | 2464,33 | 88,01 |
| Spolu | 140040,00 | 134369,35 | 95,95 |

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 54150,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 48537,88 EUR, čo je 89,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OU a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26235 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 17890,72 EUR, čo je 110,20 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 67505 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 65067,45 EUR, čo je 96,39 % 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 5180 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 3826,39 EUR, čo predstavuje 73,87 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 1719,55 EUR, čo predstavuje 68,78 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky : OBEC NEČERPALA

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2500,00 | 2500,00 | 100 |

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 2500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2013 v sume 2500 EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: OBEC NEMÁ Bežné výdavky :

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

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2013 |
|---|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 128918,33 |
| z toho : bežné príjmy obce | 128918,33 |
| bežné príjmy RO | 0 |
| Bežné výdavky spolu | 134369,35 |
| z toho : bežné výdavky obce | 134369,35 |
| bežné výdavky RO | 0 |
| Bežný rozpočet | -5451,02 |
| Kapitálové príjmy spolu | 1227,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 1227,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 0 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 0 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | 1227,00 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -4224,02 |
| VÝDAVKY SPOLU | |
| Hospodárenie obce | |
| Vylúčenie z prebytku | |
| Upravené hospodárenie obce | |

Varianta riešenia hospodárenia obce:

Schodok rozpočtu v sume -4224,02 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2013 vysporiadaný :

- z rezervného fondu EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. . O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

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

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2013 | 1236,81 |
| Prírastky - povinný prídel - 0,5 % | 287,78 |
| - povinný prídel - % | 0 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 0 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0 |
| - dopravné | 0 |
| - ostatné úbytky | 112,43 |
| KZ k 31.12.2013 | 1412,16 |

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 | 803075,33 | 641283,66 |
| Neobežný majetok spolu | 767644,70 | 623100,14 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6483,99 | 87,54 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 660383,97 | 522235,86 |
| Dlhodobý finančný majetok | 100776,74 | 100776,74 |
| Obežný majetok spolu | 34869,96 | 17610,77 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 984,28 | 534,68 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 27633,61 | 16548,45 |
| Finančné účty | 6252,07 | 527,64 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | <i>560,67</i> | <i>572,75</i> |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2013 | KZ k 31.12.2013 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 803075,33 | 641283,66 |
| Vlastné imanie | 381148,78 | 236194,53 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 381148,78 | 236194,53 |
| Záväzky | 67835,02 | 57080,91 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 3348,32 | 2834,34 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | <i>1789,63</i> | <i>101,89</i> |
| Dlhodobé záväzky | 1236,81 | 1412,16 |
| Krátkodobé záväzky | <i>16297,91</i> | <i>7570,17</i> |
| Bankové úvery a výpomoci | 45162,35 | 45162,35 |
| Časové rozlíšenie | <i>354091,53</i> | <i>348008,22</i> |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 45 162,35 EUR
- voči dodávateľom 766,37 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 351,29 EUR
- voči poisťovniam 1 917,01 EUR
- voči zamestnancom 3 191,64 EUR

Obec neuzatvorila v r. 2013 lízingovú zmluvu.

| P.č. | Výška prijatého úveru | Výška úroku | Zabezpečenie úveru | Zostatok k 31.12.2013 | Splatnosť |
|------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| 1. | 45162,35 | 3,54 | Bianco zmenka | 45162,35 | r. 2022 |

8. Hospodárenie príspevkových organizácií OBEC PRÍSPEVK.ORG.NEMÁ

9. 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 dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- | | |
|--|--------|
| a) zriadeným a založeným právnickým osobám | - |
| b) štátnemu rozpočtu | 101,89 |
| c) štátnym fondom | - |
| d) rozpočtom iných obcí | - |
| e) 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.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Jana Petrášová

Predkladá: Miroslav KALMÁR

V Závade, dňa 12. 06. 2014

