

N Á V R H

**Závěrečný účet Obce Dolná Seč
za rok 2013**

V Dolnej Seči , 29.03.2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2013
4. Hospodáření obce za rok 2013
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Dolná Seč 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2012, uznesením č.19/OZ/2012 bod 2.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 03.09.2013 uznesením č. 21/OZ/2013.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	132035,00	137099,00
z toho :		
Bežné príjmy	129835,00	134899,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	2200,00	2200,00
Výdavky celkom	132035,00	137099,00
z toho :		
Bežné výdavky	125191,00	130255,00
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	6844,00	6844,00
Rozpočet obce	Vyrovnaný	Vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
137099,00	145465,53	106,24

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
115575,00	117375,97	101,55

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 56690,09 €, čo predstavuje plnenie na 106,96 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 42164,43 €, čo je 95,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31073,79 €, dane zo stavieb boli v sume 11090,64 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2258,92 €.

a) Daň za psa 739,92 €

b) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6367,04 €

c) Daň za jadrové zariadenie 11414,49 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
5108,00	5099,63	103,47

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3773,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 3764,63 €, čo je 99,78 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 2151,48 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1613,15 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1335,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1335,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
5202,00	5076,99	98,49

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	57,30	MOS
2.	OkÚ OKR, Levice	80,40	Odmena skladníkovi CO
3.	MV SR – sekcia verej.správy	141,24	Dotácia na EO
4.	NSK Nitra	500,00	Šport + kultúra
5.	Obvodný úrad Nitra	49,87	Dotácia na ŽP
6.	MV SR	863,76	Dotácia voľby VUC
7.	Krajský stavebný úrad	398,04	Spoločný stavebný úrad
8.	MF SR	101,00	Na zvýšenie plat.zam.reg.školy
9.	MV SR	1807,10	Matričná činnosť
10.	MDVaRR	5063,77	Dotácia na opr. miestnych komun.
11	Granty	1000,00	Od sponzorov
12	KÚ pre CD	23,20	Pozemné komunikácie
	Spolu	10085,68	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	0

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Obec za rok 2013 nepredala žiadny majetok.

c) Granty a transfery

V roku 2013 obec nezískala žiadne kapitálové granty a transfery.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2200,00	7827,26	355,78

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

V roku 2013 v našej obci nebola žiadna rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
137099,00	140207,21	102,26

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
130255,00	130238,38	99,98

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	89121,00	89498,28	100,42
Verejný poriadok a bezpečnosť	9432,00	9403,08	99,69
Ochrana životného prostredia	12427,00	12301,06	98,99
Bývanie a občianska vybavenosť	5866,00	5941,75	101,29
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	10965,00	10650,25	97,13
Vzdelávanie	2444,00	2443,96	100,00
Spolu	130255,00	130238,38	99,98

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

Z rozpočtovaných 48655,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 48702,52 €, čo je 100,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matrikárke a pracovníkovi na ČOV.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17642,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 17750,66 €, čo je 100,61 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 61422,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 61251,30 €, čo je 99,72 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1540,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 1539,67 €, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 996,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 994,23 €, čo predstavuje 99,82 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	3124,83	0,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Komunikácie	0	332,00	0
ČOV a kanalizácia	0	2792,83	0
Spolu	0	3124,83	0

a) Komunikácie

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Príprava a proj. dokumentácia v sume 332,00€
- ČOV a kanalizácia – kanalizačná prípojka RD v sume 2792,83 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
6844,00	6844,00	100,00

Z rozpočtovaných 6844,00 € na splácanie istiny z prijatých dlhodobých úverov voči Prima banky Slovensko bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 6844,00 €.

4. Hospodárenie obce za rok 2013

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	137099,00	145465,53
z toho :		
Bežné príjmy	134899,00	137638,27
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	2200,00	7827,26
Výdavky celkom	137099,00	140207,21
z toho :		
Bežné výdavky	130255,00	130238,38
Kapitálové výdavky	0	3124,83
Finančné výdavky	6844,00	6844,00
Hospodárenie obce za rok 2013	0	Prebytok 5258,32

Vyčíslenie výsledku hospodárenia obce za rok 2013

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 95

1.

Vybrané položky hospodárenia 2013		Rok
1. Príjmy spolu		137639
z toho:- 100 daňové príjmy	117376	
· 200 nedaňové príjmy		10177
210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku		3765
220 administratívne a iné poplatky		4252
230 kapitálové príjmy		0
240, 250 úroky		5
290 iné nedaňové príjmy		2155
· 300 granty a transfery		10086
2. Výdavky spolu		133363
z toho: 600 bežné výdavky	130238	
610, 620 mzdy a poistné		66453
630 tovary a služby		61251
640 bežné transfery		1540
650 úroky		994
· 700 kapitálové výdavky		3125
710 obstarávanie kapitálových aktív		3125
720 kapitálové transfery		0
3. Prebytok +/- / Schodok -/ /1-2/		+ 4276
4. zahrnutie položiek časového rozlíšenia		1710
· zmena stavu pohľadávok		1280
· zmena stavu záväzkov		430
· časové rozlíšenie úrokov		0
· časové rozlíšenie daní		0
5. Čisté pôžičky +/- /Čisté výpožičky -/ /3+4/		5986

Poznámka: Pri zmene stavu záväzkov a pohľadávok sa priraduje znamienko (+) alebo (-) podľa ich pozitívneho alebo negatívneho dopadu na výsledok hospodárenia; vo vzorovom prípade ide o pokles záväzkov a pokles pohľadávok.

2.

a/ Bežné príjmy 137638,27 €

Bežné výdavky 130238,38 €

Výsledok hospodárenia obce z bežného rozpočtu je vo výške = + 7399,89 € - prebytok

b/ Kapitálové príjmy 0 €

Kapitálové výdavky 3124,83 €

Výsledok hospodárenia obce z kapitálového rozpočtu je vo výške = -3124,83 € - schodok

c/ Celkový výsledok hospodárenia obce bez finančných operácie je vo výške = 4275,06 € -prebytok.

Výsledok hospodárenia v sume 4275,06 € 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 na účely tvorby rezervného fondu:

- tvorbu rezervného fondu 428,00 €

Zostatok finančných operácií v sume 3847,06 €, navrhujeme previesť do rozpočtu na rok 2014 na položku 453000.

3.

Výsledok hospodárenia z akruálneho účtovníctva vyčíslený v súvahe za bežné obdobie k 31.12.2013 je vo výške -19229,76 € - strata.

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	5587,53
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	3124,83
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	

- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	2462,70

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	5,48
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	186,00
Úbytky - príspevok na stravovanie	170,00
KZ k 31.12.2013	21,48

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých €

AKTÍVA v €

Názov	k 1.1.2013	k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu :	1225881,46	1185797,80
- z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	1136039,19	1099445,28
Dlhodobý finančný majetok	86352,52	86352,52
Dlhodobý nehmotný majetok	3489,75	0
Obežný majetok spolu:	19490,05	16692,08
- z toho:		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subj.VS	0	0
Pohľadávky dlhodobé	0	0

Finančné účty	13571,47	11004,13
Krátkodobé pohľadávky	5918,58	5687,95
Poskyt.návr.fin.výp.dlhod	0	0
Poskyt.návr.fin-krátkod.	0	0
Časové rozlíšenie	881,46	740,60
AKTÍVA spolu	1246252,97	1203230,48

PASÍVA v €

Názov	k 1.1.2013	k 31.12.2013
Vlastné zdroje krytia majetku:	707215,61	687985,85
- z toho:		
Oceňovacie rozdiely	390,42	390,42
42	0	0
Výsledok hospodárenia	706825,19	687595,43
Závazky	53342,62	51721,03
- z toho		
Rezervy	7455,50	13030,19
Zúčtov.medzi subj.VS	0	0
Krátkodobé záväzky	9452,57	9086,29
Dlhodobé záväzky	20,48	34,48
Bankové úvery	36414,07	29570,07
Časové rozlíšenie	485694,74	463523,60
PASÍVA spolu	1246252,97	1203230,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 neviduje žiadne záväzky.

Obec má dlhodobý úver DEXIA Komunál univerzálny úver s dobou splatnosti do 18.11.2024.

Zostatok úveru k 31.12.2013 je 29570,07 €.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- 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.

Obec k 31.12.2013 má vysporiadané finančné vzťahy voči všetkým subjektom uvádzaných v bode a/ až f/.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec k 31.12.2013 neviduje voči ŠR žiadne záväzky. Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpala a zúčtovala so ŠR.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec k 31.12.2013 nezískala žiadne finančné prostriedky zo štátnych fondov.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec k 31.12.2013 neviduje žiadne finančné prostriedky získané od iných obcí. To znamená, že nemá čo finančne usporiadať.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2013 všetky finančné prostriedky prijaté s VUC účelovo vyčerpala a zúčtovala.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Zuzana Fabianová

Predkladá: Eugen Čornák
starostka obce

V Dolnej Seči , dňa 29.03.2014

Vypracované: 29.03.2014

Vyvesené: 09.04.2014

Schválené:

