

Závěrečný účet Obce Malé Zlievce
za rok 2013

V Malých Zlievcach, jún 2014

Záverečný účet obce Malé Zlievce za rok 2013.

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2013

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.

Účtovná závierka bola odovzdaná metodikovi pre účtovníctvo na Daňovom úrade v Banskej Bystrici v písomnej aj elektronickej forme v zákonom stanovenom termíne. Po ukončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť v tomto Záverečnom účte.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č.96/2012 zo dňa 10. 12. 2012. Rozpočet bol počas rozpočtového roka upravený a schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č.28/13 zo dňa 27.11. 2013.

Záverečný účet bol zostavený porovnaním s príslušným výkazom s nasledovnými výsledkami (rozdielely oproti výkazu Fin 1-04 vznikli z dôvodu zaokrúhľovania vo finančnom výkaze):

Rozpočet	Pôvodný v €	Upravený v €	Skutočnosť v €	Plnenie v %
Príjmy – bežné	67380,00	73919,66	82310,84	111,35
- Kapitálové	0	11994,00	14994,00	125,01
- finančné	0	0	0	
Príjmy celkom	67308,00	85913,66	97304,84	113,26
Výdavky – bežné	56920,00	63459,66	73941,77	116,52
- kapitálové	0	11994,00	11996,58	100,02
- finančné	10460,00	10460,00	9091,67	86,92
Výdavky celkom	67380,00	85913,66	95030,02	110,61
Rozp.preb./+/, schod. -/-	0	0	2274,82	

Ako vyplýva z Výkazu o plnení rozpočtu vývoj finančnej situácie obce sa vyznačoval nerovnomerným plnením ako na strane príjmov, tak aj na strane výdavkov.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia obce v roku 2013 bol prebytok vo výške 2274,82 €.

Nenaplnenie bežných príjmov vzniklo najmä u miestnych daní a poplatku.

Významné prekročenie príjmových položiek nastalo u podielových daniach.

Kapitálové príjmy obce neboli rozpočtované a v priebehu roka 2013 nastalo plnenie v kapitálových položkách boli tieto položky následne upravené, plnenie bolo vo výške 11.996,58 čo je 100,02 %.

Celkové plnenie príjmov je na úrovni 113,26 % z rozpočtovaných celkových príjmov obce.

Vo **výdavkovej časti** došlo k najvýznamnejšiemu prekročeniu výdavkov v časti–

- v položke 1 41 621,623 – poisťné VŠZP, Dôvera, kde sa jedná o čerpanie vo výške 5547,- €.

Rozpočet v € po poslednej úprave:

Bežné príjmy zo ŠR , EÚ	3497,44	Bežné výdavky zo ŠR	704,88
Bežné príjmy obce	78813,40	Bežné výdavky obce	73236,89
Bežné príjmy spolu	82310,84	Bežné výdavky spolu	73941,77
Kapitálové príjmy	14994,00	Kapitálové výdavky obce	11996,58
Finančné operácie	0	Finančné operácie	9091,67
Príjmy spolu	97304,84	Výdavky spolu	95030,02

Sumarizácia :

Príjmy	97304,84
Výdavky	95030,02
Rozdiel	2274,82

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
67380,00	97304,84	113,26

1) Bežné príjmy – daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31. 12. 2013	% plnenia
54920,00	58447,33	106,42

a) Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky, ktorá bola rozpočtovaná na rok 2013 vo výške 30000,00 € boli z výnosu dane z príjmov FO k 31.12.2013 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 35535,69 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20065,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 19153,55 €, čo je 92,75 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 17570,72 €, dane zo stavieb boli vo výške 1582,83 €.

c) Daň za psa a poplatok za tuhé komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Daň za psa bola rozpočtovaná v sume 270,00 €, príjem vo výške 275,00 €, čo predstavuje plnenie na úrovni 101,85 %. Poplatok za komunálny odpad bol rozpočtovaný vo výške 4000,00 € a plnenie príjmov z poplatkov bolo vo výške 3483,09 € čo predstavuje 87,08 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
12460,00	20366,07	100,40

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12210,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 12258,34 €, čo je 155,82 % plnenie.

b) Ostatné poplatky

Položka ostatné poplatky zahŕňa:

- *správne poplatky* vo výške 250,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 435,69 €, čo je 174,28 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	7171,24	

V položke ostatné príjmy sú zahrnuté príjmy obce – poplatky za stravné, príjmy za vykonané služby občanom, vedenie skladu CO, vratky.

Obec prijala nasledovné granty, transfery a dotácie:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad VK	54,00	Odmena skladníka CO
2.	Nadácia SPP	14994,00	Rekonštrukcia MR
3.	Ministerstvo ciest a dopravy	1103,82	Oprava miestnych komunikácií
4.	Ministertvo školstva	77,00	5% zvýšenie škol.platov

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 v €

Názov:	Schválený rozpočet:	Upravený rozpočet :	Skutočnosť :	% plnenia
Bežné výdavky:	56920	63459,66	73941,77	116,52
Kapitálové výdavky:	0	11994	11996,54	100,02
Finančné operácie :	10460,00	10460,00	9091,67	86,92
Výdavky spolu:	67380	85913,66	95030,02	110,61

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
56920,00	63459,66	111,49

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Dotácie organizáciám	500,00	1607,16	314,09
Bežný transfer príspev.org.	1000,00	2121,59	212,16
Výdavky verejnej správy	43930,13	55538,38	126,42
Výdavky ŠR	77,00	704,88	915,43
Bežné výdavky	1500,00	6582,16	193,91
Audit	282,75	510,80	180,65
Výkon funkcie starostu	700,00	522,54	74,65
Splácanie úveru	10460,00	9091,67	86,92

Vnútorná kontrola	52,34	59,94	114,52
Kultúrne aktivity	1000	1049,43	104,94
Odpadové hospodárstvo	5000,00	2449,23	48,98
Šport	500,00	126,03	25,20
Verejné osvetlenie	8600,00	7103,27	82,60
Spolu	85913,66	95030,02	110,61

a) Výdavky verejnej správy

- obec – vnútorná správa , zahŕňa výdavky na energiu administratívnej budovy, kancelárske potreby, poštovné, známky, telefón, mobil, PHM služobného auta, voda, cestovné, reprezentačné, kolky, poplatky bankám, tlačoviny, odbornú literatúru, čistiace a hygienické potreby, web stránka, toner, kancelárske stroje a zariadenie, poisťka obce, mzdy a odvody administratívnych pracovníkov obce, starostu, hlavného kontrolóra obce, výdavky na sčítanie obyvateľov, splácanie úrokov z úverov.

b) Výkon funkcie starostu

Podprogram výkon funkcie starostu obsahuje výdavky na reprezentačné výdavky, transfer cirkvi a transfery na podporu kníh.

c) Členstvo obce v organizáciách a združeniach

Podprogram obsahuje výdavky na členské príspevky v ZMOS-e.

d) Audit

Podprogram obsahuje výdavky na overenie účtovnej závierky obce za rok 2012 audítorom.

e) Vzdelávanie zamestnancov obce

V podprograme sú evidované výdavky na pracovné cesty a školenia, kurzy, semináre zamestnancov obecného úradu a starostu obce.

f) Evidencia obyvateľstva

Výdavky súvisiace s evidenciou obyvateľstva v obci sú obsahom podprogramu, tieto výdavky sú hradené Ministerstvom vnútra SR.

g) Civilná ochrana

Vo výdavkoch je zahrnutá odmena skladníka CO na základe dohody, ktorá je refundovaná z obvodného úradu, odboru civilnej ochrany a krízového riadenia.

h) Odpadové hospodárstvo

Vo výdavkoch je zahrnutý zvoz a odvoz odpadu, výdavky na uloženie a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu, vývoz odpadových vôd a výdavky na nákup materiálu – vrieč na separovaný odpad.

i) Kultúrne aktivity

Podprogram obsahuje výdavky na prácu knihovníka v obecnej knižnici a koncesionárske poplatky.

j) Šport

Program Šport obsahuje výdavky na šport.

k) Verejné osvetlenie

V tomto podprograme sú výdavky na elektrickú energiu verejného osvetlenia a výdavky na opravy a údržbu verejného osvetlenia.

l) Bývanie a občianska vybavenosť

Obsahuje výdavky na elektrickú energiu vo vodojemoch a dome smútku.

Rozbor výdavkov programu Správa obce:

Výdavkové položky	Schválený	Upravený	Skutočnosť	%
610- Mzdy, platy,	26100,00	30457,89	34525,38	113,35
620- Poistné a príspevok do poisťovní	9500,00	9500,00	19739,47	207,78
630- Tovary a služby	19820,00	21913,09	15871,18	72,43
640- Bežné transfery	1500,00	1588,68	3805,74	239,55
Spolu	56920,00	63459,66	73941,77	116,52

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a starostu obce.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a ďalšie služby

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Jedná sa o transfery pre príspevkovú organizáciu, spoločný úrad, cirkev, TJ

3) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
10460,00	9091,67	86,92

Finančné operácie predstavujú výdavky na splátky úverov zo ŠFRB.

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom, organizáciám obce

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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 štátnemu rozpočtu:

v €:

Poskytovateľ dotácie - 1 -	Účelové určenie dotácie : uviesť školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2013 - 3 -	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2013 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Minist. ciest a dopravy	Bežné výdavky na opravu miestnych komunikácií	1103,82	1103,82	0
Obvodný úrad VK	Bežné výdavky na civilnú ochranu	54,00	54,00	0
Minist.školstva	5 % zvýšenie plátov v škol.	77,00	77,00	0

B. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

C. Obec v roku 2013 poskytla transfery organizáciám pôsobiacim v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ transferu Účelové určenie transferu : uviesť - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2013 - 2 -
Futbalovému mužstvu FO Malé Zlievce	1100,00
Evanjelická cirkev	450,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2013 v €
Neobežný majetok spolu	654642,67
z toho :	
Dlhodobý hmotný majetok	611457,38
Dlhodobý finančný majetok	43185,29
Obežný majetok spolu	21661,24
z toho :	
Zásoby	5408,79
Pohľadávky	12152,21
Finančný majetok	4100,24
Časové rozlíšenie	140,73
SPOLU	<i>676444,64</i>

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť KZ k 31. 12. 2013 v €
Vlastné zdroje krytia majetku	312411,34
z toho :	
Výsledok hospodárenia	312411,34
Závazky	252826,90
z toho :	
Dlhodobé záväzky	228182,62
Krátkodobé záväzky	24644,28
Časové rozlíšenie	111206,40
SPOLU	<i>676444,64</i>

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	8181,40 €
- voči zamestnancom	4206,03 €
- ostatné záväzky	3000,00 €
- záväzky odvody, daň DPH, daň zo mzdy	9256,85 €

K začiatku účtovného obdobia bol stav úverov nasledovný: úver ŠFRB 237274,29 €

Počas roka sa úver splatil v nasledovnej výške: úver ŠFRB 9091,67 €

Zostatok k 31. 12. 2013 je nasledovný: úver ŠFRB 228182,62 €

8. Podnikateľská činnosť

Obec Malé Zlievce v roku 2013 uskutočňovala i podnikateľskú činnosť – obchodnú činnosť – maloobchod potravín a rozličného tovaru. Ďalej poskytovala služby pre občanov – úpravy pozemkov a pomocné práce.

Podnikat.činnosť	Celkom	Obchod	ostatná č.
Spolu náklady:	80802,38	35948,58	44853,8
Spolu výnosy:	102834,9	30520,75	72314,17
Výsledok hospodárenia	22032,54	-5427,83	27460,37

9. Príspevková organizácia

Obec má zriadenú príspevkovú organizáciu, ktorá hospodárila v roku 2013 nasledovne:

- náklady:	38519,40 €
- výnosy:	38676,63 €
- VH: zisk:	157,23 €

Výška majetku príspevkovej organizácie k 31.12.2013 je 4239,99 €, ktorý tvoria:

- tovar:	2521,60 €
- pohľadávky:	258,65 €
- finančné účty:	1459,74 €

Výška krátkodobých záväzkov príspevkovej organizácie k 31.12.2013 je 693,51 €, ktoré predstavujú záväzky v splatnosti, záväzky mzdového okruhu (zamestnanci, DÚ, zdravotné a sociálne poistenie)

Vypracovala: Gabriela Tomanová

Predkladá: Darina Huďanová
starostka obce Malé Zlievce

V M.Zlievciach, dňa 05.06. 2014

Záver

**Prerokovanie Záverečného účtu obce Malé Zlievce sa uzatvára výrokom:
„ Obecné zastupiteľstvo Malých Zlievcach schvaľuje Záverečný účet obce
Malé Zlievce
za rok 2013 s výhradami“**

Vyvesené: 09.06.2014

Zvesené: 24.06.2014

Schválené:

Uznesením č.