

Závěrečný účet Obce Dúbravy za rok 2013

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

A) ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom obce, ktorý obecné zastupiteľstvo schválilo na svojom zasadnutí dňa 13. 12. 2013 uznesením číslo 54/12. Bežný rozpočet bol prebytkový pričom prebytok bol rozpočtovaný na kapitálové výdavky tiež finančné operácie a celkový rozpočet bol vyrovnaný.

Prvú zmenu rozpočtu starosta obce schválil rozpočtovým opatrením č. 1 z 27.6.2013. Úpravy rozpočtu boli len na podpoložkách pričom neboli zvýšené ani príjmy ani výdavky, resp. všetky výdavky boli zahrnuté do programov programového rozpočtu.

Druhú zmenu rozpočtu starosta obce schválil rozpočtovým opatrením č. 2 dňa 25.11.2013 v rovnakej výške navýšenie príjmov o prijaté transfery a výdavkov rozpočtu podľa účelu transferu.

Tretiu zmenu rozpočtu obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočtovým opatrením č. 3 dňa 16.12.2013 uznesením číslo 76/2013.

V roku 2013 bol rozpočet obce prehodnocovaný obecným zastupiteľstvom 27.8.2013. Monitorovacia správa programového rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom uznesením č. 71/13. Programový rozpočet tvorí prílohu záverečného účtu.

Obecné zastupiteľstvo schválili nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (€)

	Schválený rozpočet 2013	Zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2013	+ Prebytok - schodok
Bežný rozpočet				
Príjmy	230 700	30 225	260 925	
Výdavky	229 830		245 930	
				14 995
Kapitálový rozpočet				
Príjmy				
Výdavky		5 790	5 790	- 5 790
Finančné operácie				
Príjmy		7 125	7 125	
Výdavky		870	10 550	-

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet príjmov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné príjmy	260 925	260 895	99,99
Kapitálové príjmy	0	0	0

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, sponzorské príspevky a iné.

Plnenie bežných príjmov (€)

		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
100	Daňové príjmy	214 100	218 134	101,88
200	Nedaňové príjmy	28 560	30 305	106,11
300	Granty a transféry	18 265	12 456	68,20

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Plnenie daňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	169 700	170 531	100,49
Daň z majetku	34 100	37 339	109,50
Dane za tovary a služby	10 300	10 264	99,65

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu.

Potom je to daň z majetku teda dane z nehnuteľnosti za pozemky, stavby, byty.

Dane za tovary a služby sú vlastne poplatky za psa a za užívanie verejného priestranstva, za likvidáciu komunálneho odpadu a drobné stavebné odpady.

1.2. Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov ako sú príjmy z prenájmu, správne poplatky, poplatky za vodné a stočné, opatrovateľskú službu, cintorínske poplatky, poplatky za dom smútku, poplatok za materskú školu, za stravné od zamestnancov a iné.

Plnenie nedaňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	840	1 098	130,74
Administratívne a iné poplatky a platby	27 720	29 207	105,36

1.3. Bežné granty a transféry

Obec prijala tieto granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Účel	Skutočnosť
Bežné granty a transfery:		
Krajský stavebný úrad	Prenesený výkon - stavebného úradu	881
Obvodný úrad	Prenesený výkon – matrika	1807
Obvodný úrad	Prenesený výkon – REGOB	312
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Hmotná núdza – stravné	441
Krajský úrad - cestná doprava	Prenesený výkon štátnej správy	49
Krajský úrad-starostl. Živ. pros.	Prenesený výkon štátnej správy	95

Krajský školský úrad	Školstvo	1 502
Obvodný úrad	Voľby VUC	2 788
Ministerstvo dopravy	Oprava výtlkov	2 504
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Náhradný príjemca RP	162
Ministerstvo financií	Zvýšenie tarifných plátov škol.	1 445
	Zo súťaže „dúhový kolotoč“	70
Sponzori	Sponzorské príspevky	400
Spolu bežné granty a transfery		12 456

2. Kapitálové príjmy

2.1. Vlastné kapitálové príjmy obec v roku 2013 nemala a nedostala ani žiadny kapitálový transfer.

3. Príjmové finančné operácie

Obec rozpočtovala prevod prostriedkov z rezervného fondu na splácanie úveru. Tiež obec účtovala o príjmových mimorozpočtových prostriedkov zo školskej stravovne a obchodu.

Príjmové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Celkové príjmové	7 125		
Mimorozpočtové		45 168	Príjmy obchod a ŠJ
Prevod z rezervného fondu	7 125	0	

II. Plnenie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet výdavkov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné výdavky	245 930	230 453	93,71
Kapitálové výdavky	5 790	9 453	163,26

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	73 420	68 742	93,63
Poistné a príspevky do poisťovní	25 950	24 872	95,85
Tovary a služby	134 455	124 808	92,83
Poskytnuté bežné transfery	11 405	11 348	99,50
Splátka úrokov z bankového úveru	700	683	97,55

Obec mala v priemere 13 zamestnancov, ktorým vyplácala mzdy z toho:

- na obecnom úrade 5 zamestnancov z toho pracujúci na úväzok 2 zamestnanci - hlavný kontrolór úväzok 0,15 a upratovačka 0,8
- opatrovateľskú službu zabezpečovala 1 zamestnankyňa pracujúca na úväzok 0,30
- v materskej škole pracovalo 5 zamestnancov, z ktorých 2 majú úväzok – vedúca ŠJ úväzok 0,2 upratovačka úväzok 0,8
- v knižnici je jeden zamestnanec na úväzok 0,1
- 1 zamestnankyňa v obchode na úväzok 0,6

Všetci zamestnanci sú odmeňovaní podľa zák. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Zároveň obec odvádzala poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Nemáme žiadne nedoplatky na poistnom ani dane z príjmov zo závislej činnosti.

Na cestovné náhrady vyplácané v zmysle zák. 283/2002 Z. z. Bolo vyčerpané 241 €.

Na energie, vodu a poštové a telekomunikačné poplatky bolo vyčerpané 48 598 €.

Materiálové výdavky vrátane prevádzky autoparku boli spolu 14 410 €.

Na údržbu budov, objektov, miestnych komunikácií, výpočtovej techniky, strojov prístrojov a zariadení vrátane softveru bolo vyčerpané 20 344 €.

a nájomné bolo čerpané 194 €.

Na služby, ako je odvoz a likvidácia domového odpadu, stočné PPS, rôzne poplatky a odvody, stravovanie zamestnancov, poistné, rozbory vody, prídely do sociálneho fondu ale aj odmeny poslancov a zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce bolo vyčerpané 41 021 €.

Bežné transféry v sume 11 348 € boli poskytnuté :na činnosť stavebného úradu, členské príspevky do združení v ktorých je obec členom fyzickým osobám - darčeky pri akciách ZPOZ, príspevky na stravovanie pre deti rodičov v hmotnej núdzi, SAD na nerentabilné spoje

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Všeobecné verejné služby, v tom:			
1.1. Správa obce	79 170	74 052	93,54
1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	1 100	1 235	112,27
1.3. Matrika a REGOB	2 120	2 120	100
1.4. Voľby do BB samosprávneho kraja	2 785	2 788	100,11
2. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:			
2.1. Ochrana pred požiarmi	245	242	98,78
3. Ekonomická oblasť, v tom:			
3.1. Správa a údržba ciest	20 540	17 360	84,52
4. Ochrana životného prostredia, v tom:			
4.1. Nakladanie s odpadmi	22 300	20 431	91,62
4.2. Nakladanie s odpadovými vodami	23 400	22 673	96,89
5. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:			
5.1. Zásobovanie vodou	23 250	22 851	98,28
5.2. Verejné osvetlenie	6 700	7 213	107,66
6. Šport	200	176	88,00
7. Kultúra, v tom:			
7.1. Divadlo	0	0	
7.2. Knižnica	1 380	1 491	108,04
7.3. Múzeá a galérie (dom 22)	420	415	98,81
7.4. Ostatné kultúrne služby	5 590	4 146	74,17
7.5. Vysielacie a vydavateľské služby	1 020	1 012	99,22
7.6. Náboženské a iné spoločenské služby	420	372	88,57
8. Školstvo, v tom:			

8.1. Predškolská výchova	38 450	36 388	94,64
8.2. Centrá voľného času	1 500	756	50,40
8.3. Školské stravovanie	12 300	11 782	95,79
9. Sociálne zabezpečenie, v tom:			
9.1. Opatrovateľská služba	2 700	2 571	95,22
9.2. Rodiny s deťmi	300	340	113,33
9.3. Nezamestnanosť	40	39	97,50
Spolu	245 930	230 453	93,71

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstarávanie kapitálových aktív	5 790	9 453	163,26

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstrávanie kapitálových aktív (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Prípravná a projektová dokumentácia	645	641	99,38
Realizácia stavieb a ich zhodnotenie	27 575	27 393	99,34

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Cestné hospodárstvo			
1.1. Nákup prevádzkových strojov	840	839	99,88
1.2. Rekonštrukcia a modernizácia	1 730	1 732	100,12
2. Nakladanie s odpadovými vodami			
2.1. Realizácia stavieb (kanalizácia)		3 682	
3. Rozvoj obce			
3.1. Prípravná a projektová dokumentácia	2 300	2 300	100
4. Verejné osvetlenie			
4.1. Rekonštrukcia a modernizácia	920	913	99,24
Spolu	5 790	9 453	163,26

3. Finančné operácie

Obec ešte v roku 2010 uznesením obecného zastupiteľstva č. 95/2010 z 27.4.2010 schválilo úver na rekonštrukciu MK verejných priestranstiev a plochy pre šport. V priebehu roku 2013

splácala tento úver z prebytku hospodárenia bežných príjmov. Tiež financovala výdavky obchodu a školskej jedálne z ich vlastných príjmov.

Výdajové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Celkové	10 550	57 464	
Mimorozpočtové		46 916	Výdavky obchodu a ŠJ
Rozpočtové	10 550	10 548	Splátka istiny úveru

III. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov výsledok hospodárenia sa zisťuje ako rozdiel výnosov a nákladov.

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce sa zisťuje ako rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2013 a výsledok hospodárenia obce (údaje €)

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	260 895	230 453	30 442
Kapitálový rozpočet	0	9 453	-9 453
VH rozpočtový	260 895	239 906	20 989
Finančné operácie	0	10 548	- 10 548
Rozpočet obce spolu	260 895	250 454	10 441

- I. Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok rozpočtu obce za rok 2013 v sume 10 441,- €. Výsledok hospodárenia bez finančných operácií je prebytok 20 989 € a preto obec má povinnosť tvoriť rezervný fond vo výške najmenej 10% čo je 2 099 €.
- II. Návrh pre rok 2013 bude predložený obecnému zastupiteľstvu s tým, že prebytok rozpočtového hospodárenia obce bude prevedený do rezervného fondu.

IV.

Hospodárenie fondov

V roku 2013 obec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (v €)

Názov fondu	Stav k 1.1.2013	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2013
Sociálny fond	61	746	268	539
Rezervný fond	3 942	352		4 294

Sociálny fond bol tvorený a použitý v zmysle zákona 152/94 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a kolektívnej zmluvy odborového zväzu SLOVES pri OcÚ Zvolenská Slatina.

Rezervný fond bol tvorený z prebytkov rozpočtového hospodárenia za predchádzajúce roky. V roku 2013 neboli finančné prostriedky čerpané.

Obec iné fondy netvorí.

B) BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je pripojená k záverečnému účtu.

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie napriek tomu obec musela značnú časť u právnických osôb kde skončilo konkurzné konanie a boli vymazané z obchodného registra odpísať.

Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti nie sú premlčané.

Do ostatných pohľadávok boli účtované prostriedky poskytnuté na obchod, pohľadávky za zakúpený materiál na kanalizačné prípojky občanom za elektrickú prípojku, za stravné v školskej jedálni.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2012 – 2013 (€)

Pohľadávky	2012	2013
Daňové: v tom	44 436	1 720
Daň z nehnuteľnosti	44 380	1 715
Poplatky za psov	56	5
Nedaňové, v tom:	4 630	4 446
Vodné	2 191	2 030
Stočné	793	876
Poplatky za likvidáciu odpadu	1 646	1 540
Pohľadávky voči zamestnancom	18,44	127
Ostatné	19 015	18 908

C) PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Údaje o stave dlhu k 31.12.2013 s porovnaním s predchádzajúcim obdobím (€)

Záväzky	2012	2013
Záväzky celkom, v tom:	73 684	58 273
Rezervy	5 957	7 456
Transfery	834	23
Záväzky dlhodobé zo sociálneho fondu	61	540
Dodávateľské faktúry	15 905	11 271
Zamestnanci	4 792	5 317
Zúčtovanie sociál. a zdravot. poistenia a daň	3 490	3 772
Iné záväzky	4 395	2 828
Závazok obchodu voči obecnému rozpočtu	11 284	10 648
Splátka istiny bankového úveru	26 966	16 418

V iných záväzkoch je prijatá réžia od cudzích stravníkov neprevedená na bežný účet obce. Takmer všetky záväzky sú v lehote splatnosti okrem záväzku obchodu.

Stav obyvateľov:

K 1.1.2013	Prihlásených	Narodených	Odhlásených	Zomrelých	K 31.12.2013
953	16	4	28	13	932

D) ÚDAJE O HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝ ORGANIZÁCIÍ

Obec nemá žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

Pri materskej škole je školská jedáleň, ktorá hospodári s príspevkami od rodičov a obec jej hospodárenie účtuje na nákladových a výnosových účtoch pričom náklady aj výnosy sú rovnaké a výsledok hospodárenia je 0.

E) PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec v priebehu roku 2013 neprevzala na seba žiadne záruky ktoré môže v zmysle rozpočtových pravidiel poskytnúť fyzickým alebo právnickým osobám.

F) ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Údaje €

Náklady, v tom:	40 331
Spotreba materiálu	2 185
Spotreba energie	1 126
Predaný tovar	30 664
Služby	779
Osobné náklady	4 411
Ostatné dane a poplatky	0
Škody	597
Rezervy	519
Finančné náklady	51
Výnosy, v tom:	36 660
Tržby za predaný tovar	36 479
Zúčtovanie zákonných rezerv	74
Ostatné výnosy	107
Výsledok hospodárenia	- 3 671

Obec prevádzkovala v roku 2013 obchod na Ivinách na základe živnostenského listu. Táto prevádzka vyprodukovala stratu 3 671 €.

Ján Lalík
starosta obce

Vypracovala: Marta Šmálová

Návrh na uznesenie

obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2013

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2013
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2013

Obecné zastupiteľstvo

s c h v a ľ u j e

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2013 b e z v ý h r a d.
- II. Vzniknutý prebytok rozpočtového hospodárenia v plnej výške previesť do rezervného fondu ktorý bude prostredníctvom finančných operácií použitý na kapitálové výdavky.
- III. preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.