

Závěrečný účet obce

Zemplínska Široká

za rok 2014

Závěrečný účet obce Zemplínska Široká za rok 2014

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet obce podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

A. FINANČNÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Zemplínska Široká sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 111 zo dňa 11. 12. 2013. Schválený rozpočet obce Zemplínska Široká bol v priebehu roka upravovaný uznesením obecného zastupiteľstva: č. 128 zo dňa 10. 4. 2014, č. 138 zo dňa 27. 6. 2014, č. 151 zo dňa 14. 8. 2014, č. 167 zo dňa 12. 11. 2014, č. 168 zo dňa 12. 11. 2014 a č. 7 zo dňa 12. 12. 2014.

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (údaje v €):

	Schválený rozpočet 2014	1.zmena rozpočtu	2.zmena rozpočtu	3.zmena rozpočtu	4.zmena rozpočtu	5.zmena rozpočtu	6.zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2014
--	-------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------------

Bežný rozpočet

Príjmy	330 713	338 518	339 810	341 961	342 387	355 631	363 163	363 163
Výdavky	316 377	316 628	317 783	326 425	326 640	336 959	339 376	339 376

Kapitálový rozpočet

Príjmy	0	0	0	5 000	5 000	0	8 000	8 000
Výdavky	11 062	11 062	12 454	21 434	21 434	21 434,00	21 434	21 434

Finančné operácie

Príjmy	0	8	16 008	17 050	17 050	17 050	17 050	17 050
Výdavky	3 274	3 274	3 274	3 274	3 274	5 512	11 700	11 700

Po poslednej zmene rozpočet obce Zemplínska Široká bol takýto:

Rozpočet celkove:

Príjmy celkove	388 213,00
Výdavky celkove	372 510,00
Hospodárenie obce: prebytok-schodok	15 703,00

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy celkove	363 163,00
Bežné výdavky celkove	339 376,00
Hospodárenie obce: prebytok-schodok	23 787,00

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	8 000,00
Kapitálové výdavky celkove	21 434,00
Hospodárenie obce: prebytok-schodok	-13 434,00

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	17 050,00
Výdavkové finančné operácie celkove	11 700,00
Hospodárenie z finančných operácií	5 350,00

1. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	363 163,00	351 777,40	96,9
Kapitálové príjmy	8 000,00	8 000,00	100,0

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami preneseného výkonu štátnej správy a grantami.

Čerpanie bežných príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	236 791,00	226 194,01	95,5
Nedaňové príjmy	36 442,00	35 912,90	98,5
Dotácie (transfery)	89 930,00	89 670,49	99,7

1.1. **Daňové príjmy:** tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Čerpanie daňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kap. majetku	176 773,00	176 686,67	99,9
Daň z majetku	52 650,00	42 798,49	81,3
Dane za tovary a služby	7 368,00	6 708,85	91,1

Komentár k významným položkám daňových príjmov:

1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej samospráve zo štátu, tzv. podielové dane zo štátneho rozpočtu (údaje v €):

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
176 773,00	176 686,67	99,9

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona č. 171/2005 Z. z.

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti (údaje v €):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	50 283,00	40 431,77	80,4
Zo stavieb	2 367,00	2 366,72	99,9

1.1.3. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (údaje v €):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2012	4 858,00	4 811,36	93,0
2013	6 765,00	6 383,86	94,3
2014	6 765,00	6 172,15	91,2

1.1.4. Daň za psa (údaje v €):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Za psa	346,00	280,50	96,3

1.1.5. Daň za dobyvací priestor (údaje v €):

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
257,00	256,20	81,1

1.2. **Nedaňové príjmy** sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku.

Čerpanie nedaňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Príjmy z nájmu vlastníctva majetku	17 785,00	17 611,06	99,0
Administratívne popl., iné poplatky a platby	18 657,00	18 301,84	98,1

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku t. j. z prenájmu pozemkov a budov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

Najväčšie plánované príjmy z vlastníctva majetku v roku 2014 vyplývali z prenájmu objektov pre firmu KEREX, MVDr. Polievku – priestory Oblúkovej haly a EL MARKO – priestory KOVO.

1.3. Dotácie (transfery)

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Granty	2 194,00	2 039,00	92,9
Dotácie (transfery)	87 736,00	87 631,49	99,8

2. Kapitálové príjmy

Čerpanie kapitálových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet kapitálov. príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálov. príjmov	%plnenia
Príjem z predaja majetku	0,00	0,00	0,0
Ďalšie kapitál. príjmy	0,00	0,00	0,0

1.2. Transfery v rámci verejnej správy

Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov a na obstarávanie kapitálových aktív tieto účelové kapitálové granty a transfery (údaje v €):

zo Štátneho rozpočtu

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Min. vnútra SR	8 000,00	8 000,00	100,0

2. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutoč. naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	339 376,00	328 503,97	96,8
Kapitálové výdavky	21 434,00	19 033,97	88,8

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, sl. príjmy	134 440,00	133 854,02	99,6
Poistné a príspevky do poisťovní	57 250,00	54 156,75	94,6
Tovary a služby	134 100,00	127 310,71	94,9
Bežné transfery	13 586,00	13 182,49	97,0

1.1.1. Vývoj výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania: mzdy v roku 2014 neboli prekročené.

1.1.2. Vývoj výdavkov na poistné a príspevky do poisťovní: poistné a príspevky do poisťovní sa vyvíjali od miezd zamestnancov obce. Poistné a príspevky do poisťovní oproti rozpočtu neboli prekročené.

1.1.3. Tovary a služby a bežné transfery: čerpanie tovarov a služieb ako i bežných transferov oproti rozpočtu nebolo prekročené.

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Všeobecné verejné služby, v tom:	160 665,00	158 017,52	98,4
1.1. Činnosť úradu	148 259,00	145 636,60	98,2
1.2. Matrika	2 870,00	2 869,09	99,9
1.3. Transakcie verejného dlhu - splácanie úverov	9 536,00	9 511,83	99,7
2. Obrana - civilná ochrana	192,00	187,01	97,4
3. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	649,00	646,39	99,6
3.1. Mestská polícia	0,00	0,00	0,0
3.2. Ochrana pred požiarmi	649,00	646,39	99,6
4. Ekonomická oblasť, v tom:	1 542,00	1 516,85	98,4
4.1. Správa a údržba ciest	1 542,00	1 516,85	98,4
4.2. Cestovný ruch	0,00	0,00	0,0
5. Ochrana životného	12 656,00	12 475,58	98,6

prostredia, v tom:			
5.1. Nakladanie s odpadmi	12 656,00	12 475,58	98,6
6. Bývanie a občians. vybavenosť, v tom:	8 437,00	8 428,02	99,9
6.1. Rozvoj bývania	0,00	0,00	0,0
6.2. Rozvoj obcí	1 627,00	1 618,02	92,2
6.3. Ver. osvetlenie	6 810,00	6 810,00	99,9
6.4. Správa bytov a nebyt. priestorov	0,00	0,00	0,0
7. Šport	13 550,00	13 540,76	99,4
8. Školstvo, v tom:	131 262,00	123 551,77	94,1
8.1. Prenesené kompetencie	73 492,00	66 845,76	91,0
8.2. Originálne kompetencie	57 770,00	56 706,01	98,2
9. Sociálne služby	188,00	169,00	89,9
10. Kultúra	10 235,00	9 971,07	97,4

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstaranie kapitálov. výdavkov	21 434,00	19 033,97	88,8
Kapitálové dotácie (transfery)	0,00	0,00	0,0

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstaranie kapitálových aktív (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup pozemkov a nehmotných aktív	5 392,00	5 391,28	99,9
Prípravná a projekt. dokumentácia	3 240,00	3 240,00	100,0
Realizácia nových stavieb	10 801,00	8 402,70	99,9
Rekonštrukcia a modernizácia	2 001,00	1 999,99	99,9

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Všeobecné verejné služby, v tom:	10 859,00	8 631,28	79,5
1.1. Činnosť úradu	10 859,00	8 631,28	79,5
2. Obrana-civilná ochrana	0,00	0,00	0,0
3. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	0,00	0,00	0,0
3.1. Mestská polícia	0,00	0,00	0,0
3.2. Ochrana pred požiarmi	0,00	0,00	0,0
4. Ekonomická oblasť, v tom:	5 913,00	5 911,19	99,9
4.1. Správa a údržba ciest	5 913,00	5 911,19	99,9
5. Ochrana životného prostredia	0,00	0,00	0,0
6. Bývanie a občian. vybavenosť, v tom:	0,00	0,00	0,0
6.1. Rozvoj bývania	0,00	0,00	0,0
6.2. Rozvoj obcí	0,00	0,00	0,0
6.3. Verejné osvetlen.	0,00	0,00	0,0
6.4. Správa bytov a nebytov. priestorov	0,00	0,00	0,0
7. Šport	0,00	0,00	0,0
8. Školstvo, v tom:	0,00	0,00	0,0
8.1. Prenesené kompetencie	0,00	0,00	0,0
8.2. Originálne kompetencie	0,00	0,00	0,0
9. Sociálne služby	0,00	0,00	0,0
10. Kultúra	4 662,00	4 491,50	96,3

3. Finančné operácie

3.1. Príjmové finančné operácie

Obec Zemplínska Široká v roku 2014 na krytie svojich investičných zámerov použila prostriedky rezervného fondu, úver z Prima banky Slovensko a. s., nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov.

Rozpočet	Skutočnosť
17 050,00	17 049,67

3.2.Výdavkové finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Splácanie istiny úveru	11 700,00	11 700,00	100,0

4. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR č. 16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky v z. n. p. výsledok hospodárenia je 9 692,22 €. Stav na účte 221, ktorý tvoria zostatky jednotlivých bankových účtov je 18 237,36 €.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2014 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €):

Rozpočet	Prijmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	351 777,40	328 503,97	23 273,43
Kapitálový rozpočet	8 000,00	19 033,97	-11 033,97
Prebytok hospodár.	359 777,40	347 537,94	12 239,46
Finančné operácie	17 049,67	11 700,00	5 349,67
Hospodárenie obce	376 827,07	359 237,94	17 589,13
Nevyčerp. prostried.			14 646,24
Zostatok prebytku finančných operácií			2 942,89

Prebytok hospodárenia rozpočtu obce Zemplínska Široká v roku 2014 v sume 12 239,46 €, 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. a zostatok finančných operácií za rok 2014 vo výške 5 349,67 € upravený o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku (8 000,- € na kamerový systém a 6 646,24 € Základná škola =spolu 14 646,24 €) sú zdrojom rezervného fondu.

Celková tvorba rezervného fondu bude vo výške 2 942,89 €.

Rezervný fond je krytý prostriedkami vo výške:

Pokladňa	230,23 €
bankové účty	17 358,90 €
spolu	17 589,13 €
z toho nevyčerpané prostriedky	14 646,24 €
tvorba rezervného fondu	2 942,89 €

5. Hospodárenie fondov

V roku 2014 obec Zemplínska Široká tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové fondy (údaje v €):

Názov fondu	PS k 1.1.2014	Tvorba	Čerpanie	KS k 31.12.2014
Sociálny fond	1 105,58	1 275,10	1 584,39	796,29
Rezervný fond	0,00	1 041,67	1 041,67	0,00

Sociálny fond

Sociálny fond bol tvorený na základe zákona č. 153/1994 Z. z. O sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR č.65/394/1994 a §.70 MF SR č. 24501/2003-92 zo dňa 11.12.2003.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2014 predstavujú sumu 919 676,86 €.

Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2014 predstavujú sumu 919 676,86 €.

Členenie aktív:

Aktíva - názov	Počiatkový stav k 1.1.2014	Konečný stav k 31.12.2014
Dlhodobý majetok, v tom:	893 036,95	879 361,75
Dlhodobý nehmot. majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	722 307,59	708 632,39
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok, v tom:	15 463,42	37 149,27
Zásoby	167,96	277,98
Pohľadávky	7 077,03	12 383,06
Finančný majetok	8 218,43	24 488,23
Časové rozlíšenie	2 620,53	3 165,84

Členenie pasív:

Pasíva - názov	Počiatkový stav k 1.1.2014	Konečný stav k 31.12.2014
Výsledok hospodárenia	548 514,49	558 321,16
Záväzky	117 467,84	125 079,81
Časové rozlíšenie	245 138,57	236 275,89

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie. Stav pohľadávok je celkove 12 383,06 €, z toho po lehote splatnosti je 10 291,69 €.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2013-2014 (údaje v €):

Pohľadávky	2013	2014
Pohľadávky celkove, v tom:	7 077,03	12 383,06
Do lehoty splatnosti	5 286,23	2 091,37
Po lehote splatnosti	1 790,80	10 291,69
Premičané	0,00	0,00
Odpísané v priebehu roka	0,00	0,00

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31.12.2014 (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu), (údaje v €):

Závazky	2013	2014
Závazky celkove, v tom:	117 467,84	125 079,81
Krátkodobé záväzky a rezervy	41 956,05	31 141,38
Dlhodobé záväzky a úvery	75 503,79	78 518,84
Závazky voči ŠR	8,00	15 419,59

Závazky	2013	2014
Závazky celkove, v tom:	117 467,84	125 079,81
Do lehoty splatnosti	117 467,84	125 079,81
Po lehote splatnosti	0,00	0,00

Vývoj dlhovej služby za roky 2012-2014 (údaje v €):

	2012	2013	2014
Počet obyvateľov k 31.12.	952	947	950
Dlhová služba v €	129 615,69	117 467,84	125 079,81
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	136,15	124,04	131,66
Splátky úverov a úrokov v €	33 417,81	21 863,28	14 326,59

Vypracovala: Iveta Kráľová
referent pre ekonomiku

Predkladá: Ing. Vladimír Mati
starosta obce

V Zemplínskej Širokej, 27. 5. 2015

Záverečný účet obce vyvesený na úradnej tabuli 9. 6. 2015.

Záverečný účet obce zvesený z úradnej tabule 24. 6. 2015.

Záverečný účet obce schválený OZ dňa 25. 6. 2015 uznesením č. 57.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Zemplínskej Širokej

schvaľuje

Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo v Zemplínskej Širokej

schvaľuje

použitie zostatku finančných operácií v sume 2 942,89 € na tvorbu rezervného fondu podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo v Zemplínskej Širokej

schvaľuje

použitie rezervného fondu vo výške 2 942,89 € na splátku úveru.

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

správu audítora za rok 2014.