

Závěrečný účet obce

Zemplínska Široká

za rok 2013

Závěrečný účet obce Zemplínska Široká za rok 2013

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 53/2012 zo dňa 7. 12. 2012. Schválený rozpočet obce Zemplínska Široká bol v priebehu roka upravovaný uznesením obecného zastupiteľstva: č. 67/2013 zo dňa 14. 3. 2013, č. 77/2013 zo dňa 17. 6. 2013, č. 95/2013 zo dňa 12. 9. 2013, č. 102/2013 zo dňa 13. 11. 2013 a č. 108/2013 zo dňa 11. 12. 2013.

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

	Schválený rozpočet 2013	1.zmena rozpočtu	2.zmena rozpočtu	3.zmena rozpočtu	4.zmena rozpočtu	5.zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2013
--	--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------------------------

Bežný rozpočet

Príjmy	316 861	317 876	320 857	323 690	341 299	341 451	341 451
Výdavky	292 350	291 250	293 526	297 387	317 957	313 161	313 161

Kapitálový rozpočet

Príjmy	0	0	0	0	0	0	0
Výdavky	46 500	47 600	47 600	47 600	46 100	44 467	44 467

Finančné operácie

Príjmy	21 989	21 989	35089,90	35089,90	35089,90	35 089,90	35 089,90
Výdavky	0	0	1 823,90	1 823,90	1 823,90	18 912,90	18 912,90

Po poslednej zmene rozpočet obce Zemplínska Široká bol takýto:

Rozpočet celkove:

Príjmy celkove	376 540,90
Výdavky celkove	376 540,90
Hospodárenie obce: prebytok-schodok	0,00

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy celkove	341 451,00
Bežné výdavky celkove	313 161,00
Hospodárenie obce: prebytok-schodok	28 290,00

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	0,00
Kapitálové výdavky celkove	44 467,00
Hospodárenie obce: prebytok-schodok	-44 467,00

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	35 089,90
Výdavkové finančné operácie celkove	18 912,90
Hospodárenie z finančných operácií	16 177,00

1. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	341 451,00	339 736,85	99,4
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,0

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	230 519,00	229 519,22	99,5
Nedaňové príjmy	34 131,00	33 552,98	98,3
Dotácie (transfery)	76 801,00	76 664,65	99,8

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

Čerpanie daňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kap. majetku	170 366,00	170 080,12	99,8
Daň z majetku	52 785,00	52 465,74	99,3
Dane za tovary a služby	7 368,00	6 973,36	94,6

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
170 366,00	170 080,12	99,8

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	50 416,00	50 097,55	99,3
Zo stavieb	2 369,00	2 368,19	99,9

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

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2011	2 760,00	2 577,00	93,3
2012	4 858,00	4 811,36	99,0
2013	6 765,00	6 383,86	94,3

1.1.4. Daň za psa (údaje v €):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Za psa	346,00	333,30	96,3

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

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
257,00	256,20	99,6

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

Čerpanie nedaňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Príjmy z nájmu vlastníctva majetku	20 077,00	20 041,14	99,8
Administratívne popl., iné poplatky a platby	14 054,00	13 511,84	96,1

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 2013 vyplývali z prenájmu objektov pre firmu KEREX a MVDr. Polievku – priestory Oblúkovej haly.

1.3. Dotácie (transfery)

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Granty	3 194,00	3 194,00	100,0
Dotácie (transfery)	73 607,00	73 470,65	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
	0,00	0,00	0,0
	0,00	0,00	0,0

2. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutoč. naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	313 161,00	309 402,06	98,7
Kapitálové výdavky	44 467,00	44 462,88	99,9

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	124 630,00	123 929,39	99,4
Poistné a príspevky do poisťovní	49 925,00	48 575,47	97,2
Tovary a služby	124 214,00	122 762,85	98,8
Bežné transfery	14 392,00	14 134,35	98,2

1.1.1. Vývoj výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania: mzdy v roku 2013 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:	153 004,00	150 712,53	98,5
1.1. Činnosť úradu	141 761,00	139 784,09	98,6
1.2. Matrika	2 819,00	2 817,55	99,9
1.3. Transakcie verejného dlhu - splácanie úverov	8 424,00	8 110,89	96,2
2. Obrana - civilná ochrana	223,00	222,76	99,8
3. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	635,00	635,00	100,0
3.1. Mestská polícia	0,00	0,00	0,0
3.2. Ochrana pred požiarmi	635,00	635,00	100,0
4. Ekonomická oblasť, v tom:	3 336,00	3 334,68	99,9
4.1. Správa a údržba ciest	3 336,00	3 334,68	99,9

4.2. Cestovný ruch	0,00	0,00	0,0
5. Ochrana životného prostredia, v tom:	12 178,00	12 160,81	99,8
5.1. Nakladanie s odpadmi	12 178,00	12 160,81	99,8
6. Bývanie a občians. vybavenosť, v tom:	3 687,00	3 657,94	99,2
6.1. Rozvoj bývania	0,00	0,00	0,0
6.2. Rozvoj obcí	366 ,00	337,76	92,2
6.3. Ver. osvetlenie	3 321,00	3 320,18	99,9
6.4. Správa bytov a nebyt. priestorov	0,00	0,00	0,0
7. Šport	9 949,00	9 744,56	97,9
8. Školstvo, v tom:	118 097,00	116 989,15	99,0
8.1. Prenesené kompetencie	64 433,00	64 422,18	99,9
8.2. Originálne kompetencie	53 664,00	52 566,97	97,9
9. Sociálne služby	190,00	167,00	87,8
10. Kultúra	11 862,00	11 777,63	99,2

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstaranie kapitálov. výdavkov	0,00	0,00	0,0
Kapitálové dotácie (transfery)	44 467,00	44 462,88	99,9

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstaranie kapitálových aktív (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Prípravná a projekt. dokumentácia	800,00	799,20	99,9
Realizácia nových stavieb	13 664,00	13 663,68	99,9
Rekonštrukcia a modernizácia	30 003,00	30 000,00	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:	0,00	0,00	0,0
1.1. Činnosť úradu	0,00	0,00	0,0
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:	44 467,00	44 462,88	99,9
4.1. Správa a údržba ciest	44 467,00	44 462,88	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

3. Finančné operácie

3.1. Príjmové finančné operácie

Obec Zemplínska Široká v roku 2013 na krytie svojich investičných zámerov použila prostriedky rezervného fondu, úver z Prima banky Slovensko a. s., nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov.

Rozpočet	Skutočnosť
35 089,90	35 089,90

3.2.Výdavkové finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Splácanie istiny úveru	18 912,90	18 912,14	99,9

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 2 280,37 €. Stav na účte 221, ktorý tvoria zostatky jednotlivých bankových účtov je 7 967,03 €.

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

Rozpočet	Prijmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	339 736,85	309 402,06	30 334,79
Kapitálový rozpočtu	0,00	44 462,88	-44 462,88
Schodok rozpočtu	339 736,85	353 864,94	-14 128,09
Finančné operácie	35 089,90	18 912,14	16 177,76
Hospodárenie obce	374 826,75	372 777,08	2 049,67
Nevyčerpané prostried.			1 008,00
Zostatok prebytku finančných operácií			1 041,67

Schodok rozpočtu obce Zemplínska Široká v sume 14 128,09 € 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. je v rozpočtovom roku 2013 vysporiadaný z finančných operácií vo výške 14 128,09 €.

Zostatok finančných operácií vo výške 1 041,67 € (upravený o nevyčerpanú dotáciu zo ŠR vo výške 8,- € a nevyčerpaný grant vo výške 1 000,- €) zistený podľa ustanovenia § 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, bude použitý na tvorbu rezervného fondu v roku 2014.

Rezervný fond je krytý prostriedkami vo výške:

pokladňa	251,40 €
bankové účty	1 798,27 €
spolu	2 049,67 €
z toho nevyčerpané prostriedky	1 008,00 €
tvorba rezervného fondu	1 041,67 €

5. Hospodárenie fondov

V roku 2013 obec Zemplínska Široká tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové fondy (údaje v €):

Názov fondu	PS k 1.1.2013	Tvorba	Čerpanie	KS k 31.12.2013
Sociálny fond	1 348,32	1 180,73	1 423,47	1 105,58
Rezervný fond	0,00	1 823,90	1 823,90	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 31.12.2013 predstavujú sumu 911 120,90 €.

Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2013 predstavujú sumu 911 120,90 €.

Členenie aktív:

Aktíva - názov	Počiatkový stav k 1.1.2013	Konečný stav k 31.12.2013
Dlhodobý majetok, v tom:	880 031,10	893 036,95
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	709 301,74	722 307,59
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok, v tom:	31 996,63	15 463,42
Zásoby	164,28	167,96
Pohľadávky	8 799,37	7 077,03
Finančný majetok	23 032,98	8 218,43
Časové rozlíšenie	998,85	2 620,53

Členenie pasív:

Pasíva - názov	Počiatkový stav k 1.1.2013	Konečný stav k 31.12.2013
Výsledok hospodárenia	546 234,12	548 514,49
Záväzky	129 615,69	117 467,84
Časové rozlíšenie	237 176,77	245 138,57

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 7 077,03 €, z toho po lehote splatnosti je 1 790,80 €.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2012-2013 (údaje v €):

Pohľadávky	2012	2013
Pohľadávky celkove, v tom:	8 799,37	7 077,03
Do lehoty splatnosti	2 573,12	5 286,23
Po lehote splatnosti	6 226,25	1 790,80
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 31.12.2013 (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu), (údaje v €):

Závazky	2012	2013
Závazky celkove, v tom:	129 615,69	117 467,84
Krátkodobé záväzky a rezervy	38 231,51	41 956,05
Dlhodobé záväzky a úvery	76 383,54	75 503,79
Závazky voči ŠR	15 000,64	8,00

Závazky	2012	2013
Závazky celkove, v tom:	129 615,69	117 467,84
Do lehoty splatnosti	129 615,69	117 467,84
Po lehote splatnosti	0,00	0,00

Vývoj dlhovej služby za roky 2011-2013(údaje v €):

	2011	2012	2013
Počet obyvateľov k 31.12.	941	952	947
Dlhová služba v €	119 973,00	129 615,69	117 467,84
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	127,49	136,15	124,04
Splátky úverov a úrokov v €	42 561,00	33 417,81	21 863,28

D. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU

Obec pre rok 2013 zostavovala programový rozpočet. Podrobné hodnotenie plnenia programového rozpočtu tvorí prílohu č. 1 záverečného účtu.

Vypracovala: Iveta Kráľová

Predkladá: Ing. Vladimír Mati
starosta obce

V Zemplínskej Širokej, 29. 4. 2014

Záverečný účet obce vyvesený na úradnej tabuli 30. 4. 2014.

Záverečný účet obce zvesený z úradnej tabule 15. 5. 2014.

Záverečný účet obce schválený OZ dňa 27. 6. 2014 uznesením č. 141.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií v sume 1 041,67 € 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 berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2013.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.