

Záverečný účet obce Smrečany za rok 2013 vyvesený na úradnej tabuli v obci 03.06.2014

Záverečný účet obce Smrečany za rok 2013 zvesený z úradnej tabule v obci 24.06.2014

Záverečný účet obce Smrečany za rok 2013

Prerokované na obecnom zastupiteľstve dňa 26.06.2014, uznesenie č. 28/2014

Vypracoval: Ing. J. Brziak

V Smrečanoch, 31. 05. 2013

Ing. Vladimír Šiarnik
starosta

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE SMREČANY ZA ROK 2013

Obec v roku 2013 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu obce na rok 2013. Rozpočet schválilo obecné zastupiteľstvo dňa uznesením 138/2012 z 13. 12. 2012 ako programový.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 11.12.2013 uznesením č. 229/02/2013
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2013. (v kompetencii starostu)
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2013. (v kompetencii starostu)

Rozpočet obce na rok 2013 po zmenách

| | Rozpočet v EUR |
|-----------------------|-----------------------|
| Príjmy celkom | 464 274,00 |
| z toho: | |
| Bežné príjmy | 191 007,00 |
| Kapitálové príjmy | 236 920,00 |
| Finančné príjmy | 34 556,00 |
| Príjmy RO | 1 791,00 |
| Výdavky celkom | 259 414,74 |
| z toho: | |
| Bežné výdavky | 136 308,29 |
| Kapitálové výdavky | 39 556,05 |
| Finančné výdavky | 30 000,00 |
| Výdavky RO | 53 550,40 |

A) ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2013 v EUR

| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| 263.034,10 | 464.274,00 | 204.839,25 | 44,12 |

1) Bežné príjmy – daňové

| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| 170.116,72 | 175.639,00 | 170.931,16 | 97,32 |

a.) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 138.800,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2013 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 137.852,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,32%.

b.) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15.739,00 EUR bol skutočný príjem 14.321,13 EUR, čo je 90,99 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 4.338,26 EUR, dane zo stavieb vo výške 9.883,85 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 98,92 EUR.

c.) ostatné miestne dane

| | Rozpočtované | skutočnosť | % plnenia |
|-------------------|--------------|------------|-----------|
| Daň za psa | 500,00 | 490,16 | 98,03 |
| Daň za ubytovanie | 900,00 | 719,44 | 79,94 |
| Poplatok za TKO | 19.700,00 | 17.548,28 | 89,08 |

3) Bežné príjmy – nedaňové

| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| 3 971,65 | 5.781,00 | 5.014,91 | 86,75 |

a) príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 1.930,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1.295,93 EUR, čo je plnenie na 67,15 %.

b) administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3.851,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3.718,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,57 %.

Obec prijala nasledovné transfery:

| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2 757,42 | 9.587,00 | 9.408,12 | 98,13 |

| p. č. | Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|-------|----------------------------|------------|-----------------------|
| 1 | Obvodný úrad | 205,92 | Register obyvateľstva |
| 2 | Krajský stavebný úrad | 580,32 | Stavebný úrad |
| 3 | Krajský úrad, cestná dopr. | 778,09 | Doprava a komunikácie |
| 4 | UPS VaR | 3.117,42 | Povodne-zamestnanec |
| 5 | MŽP | 65,48 | Životné prostredie |
| 6 | Obvodný úrad | 487,89 | Voľby |
| 7 | KŠÚ | 3.173,00 | MŠ |

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

3) Kapitálové príjmy

| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| 24 183,00 | 236.920,00 | 13.140,00 | 5,55 |

Kapitálové príjmy tvorili príjmy z predaja Kanalizačného zberača.

4) Finančné príjmy

| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| 56 840,61 | 34.556,00 | 4.555,06 | 13,18 |

Finančné príjmy tvoril príjem z Rezervného fondu obce.

B) ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2013 V EUR

| | | | |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
| 226.877,95 | 259.414,74 | 203.786,65 | 78,56 |

1) Bežné výdavky

| | | | |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
| 139.293,17 | 189.858,69 | 170.095,56 | 89,59 |

V tom

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|------------------------|------------|------------|-----------|
| Výdavky ver. správy | 111.182,29 | 99.890,79 | 89,84 |
| Ochrana živ. prostred. | 8.939,00 | 8.937,20 | 99,98 |
| Občianska vybaven. | 53.550,40 | 51.918,64 | 96,95 |
| Kultúra | 16.187,00 | 9.348,93 | 57,76 |

a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania a odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 44.193,40 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 43.576,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,60 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru a všetky povinné odvody z platov a odmien.

b) tovary a služby

Z rozpočtovaných 143.090,29 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 124.127,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,75 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

c) bežné transfery

Z rozpočtovaných 2.315,00 EUR bolo skutočne plnenie vo výške 2.312,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,91%.

d) splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 260,00 EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 78,30 EUR, čo je plnenie na 30,12%.

2) Kapitálové výdavky

| | | | |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
| 87.584,78 | 39.556,05 | 7.809,10 | 19,74 |

v tom

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------|-----------|------------|-----------|
| Občianska vybaven. | 39.556,05 | 7.809,10 | 19,74 |

Občianska vybavenosť:

- služby IBV Hôrky: 150,00 EUR
- chodník dokumentácia: 2.016,00 EUR
- nákup pozemkov IBV: 1.088,00 EUR
- chodník na cintorín: 4.555,06 EUR (financovanie z rezervného fondu)

3) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - MŠ

| | | | |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| Skutočnosť k 31.12.2012 | Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
| 45.095,17 | 53.550,40 | 51.918,64 | 96,95 |

a) mzdy, ostatné osobné vyrovnania a odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 40.016,80 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 38.408,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,98%.

b) tovary a služby

Z rozpočtovaných 13.533,60 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 13.510,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,83%. Sú tu zahrnuté prevádzkové náklady a to cestovné náklady, energia, voda, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

Súhrnné vyhodnotenie rozpočtu obce Smrečany za r. 2013

A) BEŽNÝ ROZPOČET

| Ukazovateľ obec | Čerpanie rozpočtu 2012 | Schválený rozpočet 2013 | Upravený rozpočet 2013 | Čerpanie rozpočtu 2013 | % čerpania |
|-----------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Príjmy | 179 412,89 | 159 886,00 | 191 007,00 | 185 354,19 | 97,04 |
| Výdavky | 94 198,00 | 106 324,00 | 136 308,29 | 118 176,92 | 86,70 |
| Rozdiel | 85 214,89 | 53 562,00 | 54 698,71 | 67 177,27 | 122,81 |
| Materská škola | Čerpanie rozpočtu 2012 | Schválený rozpočet 2013 | Upravený rozpočet 2013 | Čerpanie rozpočtu 2013 | % čerpania |
| Príjmy | 2 597,60 | 1 601,00 | 1 791,00 | 1 790,00 | 99,94 |
| Výdavky | 45 095,17 | 52 062,00 | 53 550,40 | 51 918,64 | 96,95 |
| Rozdiel | -42 497,57 | -50 461,00 | -51 759,40 | -50 128,64 | 96,85 |
| Obec + MŠ | Čerpanie rozpočtu 2012 | Schválený rozpočet 2013 | Upravený rozpočet 2013 | Čerpanie rozpočtu 2013 | % čerpania |
| Príjmy | 182 010,49 | 161 487,00 | 192 798,00 | 187 144,19 | 97,07 |
| Výdavky | 139 293,17 | 158 386,00 | 189 858,69 | 170 095,56 | 89,59 |
| Rozdiel | 42 717,32 | 3 101,00 | 2 939,31 | 17 048,63 | 580,02 |

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

| Ukazovateľ | Čerpanie rozpočtu 2012 | Schválený rozpočet 2013 | Upravený rozpočet 2013 | Čerpanie rozpočtu 2013 | % čerpania |
|----------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Príjmy | 24 183,00 | 236 920,00 | 236 920,00 | 13 140,00 | 5,55 |
| Výdavky | 87 584,78 | 35 000,00 | 39 556,05 | 7 809,10 | 19,74 |
| Rozdiel | -63 401,78 | 201 920,00 | 197 363,95 | 5 330,90 | 2,70 |

ROZPOČET OBCE + MŠ BEZ FO (bežný + kapitálový)

| Ukazovateľ | Čerpanie rozpočtu 2012 | Schválený rozpočet 2013 | Upravený rozpočet 2013 | Čerpanie rozpočtu 2013 | % čerpania |
|----------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Príjmy | 206 193,49 | 398 407,00 | 429 718,00 | 200 284,19 | 46,61 |
| Výdavky | 226 877,95 | 193 386,00 | 229 414,74 | 177 904,66 | 77,55 |
| Rozdiel | -20 684,46 | 205 021,00 | 200 303,26 | 22 379,53 | 11,17 |

| C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ | | | | | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Ukazovateľ | Čerpanie rozpočtu 2012 | Schválený rozpočet 2013 | Upravený rozpočet 2013 | Čerpanie rozpočtu 2013 | % čerpania |
| Príjmy | 56 840,61 | 30 000,00 | 34 556,00 | 4 555,06 | 0,00 |
| Výdavky | 0,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 25 881,99 | 0,00 |
| Rozdiel | 56 840,61 | 0,00 | 4 556,00 | -21 326,93 | -468,11 |
| D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE | | | | | |
| Ukazovateľ | Čerpanie rozpočtu 2012 | Schválený rozpočet 2013 | Upravený rozpočet 2013 | Čerpanie rozpočtu 2013 | % čerpania |
| Príjmy | 263 034,10 | 428 407,00 | 464 274,00 | 204 839,25 | 44,12 |
| Výdavky | 226 877,95 | 223 386,00 | 259 414,74 | 203 786,65 | 78,56 |
| Rozdiel | 36 156,15 | 205 021,00 | 204 859,26 | 1 052,60 | 0,51 |

Rozpočtový výsledok obce za rok 2013 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 1.052,60 EUR. Finančný výsledok obce za rok 2013 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 1.052,60 EUR. Z toho finančným finančné prostriedky vo výške 1.052,60 EUR boli prevedené na účelový účet TKO, ktoré sa môžu použiť len na určený účel. Preto za rok 2013 nevznikol prebytok na pridelenie do rezervného fondu.

PLNENIE ROZPOČTU PODĽA PROGRAMOV:

| NÁZOV PROGRAMU: | ROZPOČET 2013 | PLNENIE 2013 | % PLNENIA |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| PLÁNOVANIE, RIADENIE A KONTROLA | 85.810,45 | 52.192,60 | 60,82 |
| PROPAGÁCIA A PREZENTÁCIA OBCE | 3.580,00 | 2.476,67 | 69,18 |
| INTERNÉ SLUŽBY | 3.482,89 | 1.628,03 | 46,74 |
| SLUŽBY OBČANOM | 4.155,00 | 1.371,10 | 33,00 |
| BEZPEČNOSŤ | 5.602,00 | 5.281,34 | 94,28 |
| ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO | 8.939,00 | 8.937,20 | 99,98 |
| VZDELANIE | 53.550,40 | 51.918,64 | 96,95 |
| KULTÚRA | 13.687,00 | 9.017,83 | 65,89 |
| ŠPORT | 2.500,00 | 331,10 | 13,24 |
| PROSTREDIE PRE ŽIVOT | 5.000,00 | 2.997,23 | 59,94 |
| MIESTNE KOMUNIKÁCIE | 6 100,00 | 5.538,95 | 90,80 |
| ADMINISTRATÍVA | 67.008,00 | 62.095,96 | 92,67 |
| | | | |
| SPOLU: | 259.414,74 | 203.786,65 | 78,56 |

C) TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV SOCIÁLNEHO FONDU

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady použitia SF - príloha kolektívnej zmluvy.
(v EUR)

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|--------------------------|------------|
| PS | 167,70 |
| Prírastky | 157,68 |
| povinný príděl 1,25% | 157,68 |
| príspevok zamestnávateľa | 0,00 |
| Úbytky | 58,00 |
| - stravovanie | 58,00 |
| - ostatné | 0,00 |
| KS k 31.12.2011 | 267,38 |

D) TVORBA REZERVNÉHO FONDU

| Rezervný fond | Suma v EUR |
|-----------------------------|------------|
| Počiatkový stav | 741,53 |
| Prírastky | |
| prevod z výsledku roka 2012 | 33.356,15 |
| Úbytky | |
| čerpanie | 4.555,06 |
| Konečný stav k 31.12.2013 | 29.542,62 |

E) FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- štátnemu rozpočtu.
- ostatným právnickým a fyzickým osobám

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 ostatným právnickým a fyzickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

- štátny rozpočet:

| Poskytovateľ | Účelové určenie Grantu | Suma poskytnutých prostriedkov v EUR | Suma použitých prostriedkov v EUR |
|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Obvodný úrad | Voľby | 487,89 | 487,89 |
| Obvodný úrad | Register obyvateľstva | 205,92 | 205,92 |
| Krajský stavebný úrad | Stavebný úrad | 580,32 | 580,32 |
| Krajský úrad cestná dopr. | Miestne komunikácie | 33,01 | 33,01 |
| Ministerstvo financií | MŠ | 3.173,00 | 2.409,80 |
| Krajský úrad ŽP | Životné prostredie | 65,48 | 65,48 |

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 11/2006 o podmienkach poskytnutia dotácií z rozpočtu obce Smrečany na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie | Suma poskytnutých prostriedkov v EUR | Suma použitých prostriedkov v EUR |
|------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Slovenský červený kríž | 150,00 | 150,00 |
| Jednota dôchodcov | 178,00 | 178,00 |
| Folklorný súbor | 500,00 | 500,00 |
| SZZ | 185,08 | 185,08 |
| ZMOS | 99,84 | 99,84 |
| RKC | 0,00 | 0,00 |
| ECAV | 1.200,00 | 1.200,00 |

F) AKTÍVA A PASÍVA K 31.12.2013 v EUR

| Účet | AKTÍVA | PASÍVA | Popis účtu |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---|
| 021 | 551071,11 | 0,00 | Stavby |
| 022 | 15506,73 | 0,00 | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí |
| 023 | 6272,61 | 0,00 | Dopravné prostriedky |
| 031 | 51083,46 | 0,00 | Pozemky |
| 042 | 42751,71 | 0,00 | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku |
| 063 | 160755,65 | 0,00 | Realizovateľné cenné papiere a podiely |
| 081 | 0,00 | 166179,46 | Oprávky k stavbám |
| 082 | 0,00 | 9602,86 | Oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom |
| 083 | 0,00 | 6272,61 | Oprávky k dopravným prostriedkom |
| 211 | 509,52 | 0,00 | Pokladnica |
| 213 | 411,00 | 0,00 | Ceniny |
| 221 | 43469,06 | 0,00 | Bankové účty |
| 261 | 300,00 | 0,00 | Peniaze na ceste |
| 315 | 168357,64 | 0,00 | Ostatné pohľadávky |
| 318 | 671,35 | 0,00 | |
| 319 | 1775,99 | 0,00 | |
| 321 | -241,37 | 0,00 | Dodávatelia |
| 331 | 0,00 | 2111,63 | Zamestnanci |
| 336 | 0,00 | 1176,62 | Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a |
| 342 | 0,00 | 190,53 | Ostatné priame dane |
| 357 | -763,20 | 0,00 | Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC |
| 384 | 0,00 | 217082,26 | Výnosy budúcich období |
| 428 | 0,00 | 635111,70 | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov |
| 451 | 0,00 | 3969,57 | Rezervy zákonné |
| 472 | 0,00 | 267,38 | Závazky zo sociálneho fondu |
| 710 | 0,00 | -33,36 | Účet ziskov a strát |
| Súvahové účty | 1041931,26 | 1041931,26 | |
| Konečný stav : | 1041931,26 | 1041931,26 | |

G)PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2013 V EUR

Obec k 31.12.2013 eviduje záväzky

- voči dodávateľom
- voči zamestnancom
- voči poisťovniam

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadĺženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.