



**Závěrečný účet Obce Vlacha
za rok 2013**

Závěrečný účet zveřejněný na úradnej tabuli dňa 09.06 2014

Závěrečný účet zveřejněný na webovej stránke obce dňa 09.06. 2014
--

Závěrečný účet zvesený dňa 25.6.2014

Závěrečný účet obce Vlachy za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Vlachy za rok 2013

1. Rozpočet obce na rok 2013

Obec Vlachy sa prvé dva mesiace v roku 2013 riadila rozpočtovým provizóriom podľa ustanovenia § 11 odsek 1) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Návrh rozpočtu obce Vlachy na rok 2013 bol zostavený a predložený poslancom sa schválenie v riadnom časovom slede v zmysle rozpočtového harmonogramu obce Vlachy, ale nakoľko boli zo strany jednotlivých poslancov neustále pripomienky na návrh rozpočtu, nakoniec tento rozpočet nebol v určenom čase schválený. Rozpočet na rok 2013 bol schválený OZ dňa 20.2.2013 uznesením č. 5/2013/01.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.04.2013 uznesením OZ č.13/2013/03
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2013 starostom
- tretia zmena schválená dňa 31.07.2013 starostom
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2013 starostom
- piata zmena schválená dňa 31.10.2013 starostom
- šiesta zmena schválená dňa 20.11.2013 uznesením OZ č.74/2013/11
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2013 starostom
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2013 starostom

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	196 575	207 924
z toho :		
Bežné príjmy	186 375	197 724
Kapitálové príjmy	10 200	10 200
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	186 375	200 833
z toho :		
Bežné výdavky	170 690	182 573
Kapitálové výdavky	5 200	7 775
Finančné výdavky	10 485	10 485
Rozpočet obce	10 200	7 091

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
207 924	202 485	97,38

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
159 050	157 512	99,03

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 129 000€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 126 832€, čo predstavuje plnenie na 98,32 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 450€ bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 20 291 €, čo je 99,22 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 906€, dane zo stavieb boli v sume 10 262 € a dane z bytov boli v sume 122€. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 252,60€, nedoplatky z minulých rokov 38,03 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 104,42 € (41,25€ r. 2012+63,17€ r.2013)

c) Daň za psa rozpočtované 600€ skutočný príjem 574€ čo je 95,66 % plnenie.

d) Daň za ubytovanie rozpočtované 500€ skutočný príjem 562€ čo je 112,5 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtované 8 500€ skutočný príjem 9 253€ čo je 108,86 % plnenie. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na poplatku za vývoz TKO v sume 86,79€ (16,79€ r. 2011, 20€ r. 2012, 50€ r. 2013).

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
26 293	20 831	79,23

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 023€ bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 13 766€, čo je 114,50% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov(hrobové miesta) v sume 1 150€ a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 979 €, za elektrinu FtE v sume 4 664€, pohľadávky v sume 2 973€.

K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávku za elektrinu FtE v sume 154,21€.

Plnenie príjmov je prevýšené nad rozpočet z dôvodu plnenia platby časti nájmu Fi GOFEX za rok 2012 v roku 2013.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14 270€ bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 7 065€, čo je 49,51 % plnenie.

Sú to príjmy zo správnych poplatkov 1624€, za hlásenie v MR 85€, za predaj kuka nádob 586€, poplatky od rodičov za MŠ 1 607€, príjmy od fyzických osôb 2 020€, ostatné príjmy 1 143€.

Nenaplnenie príjmov iných platieb podľa rozpočtu bolo z dôvodu neuhradenia časti od fyzických osôb na ÚPO a taktiež vratka preplatku elektriny za rok 2012 bola zaúčtovaná už v rozpočte r. 2012.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
12 381	14 213	114,80

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	5922	Protipovodňové pracovné miesta
2.	Krajský úrad cestná doprava	32	Doprava a komunikácie
3.	Krajský stavebný úrad	555	Spoločný stavebný úrad
4.	Krajský školský úrad	1234	Školstvo
5.	Obvodný úrad	102	CO
6.	ÚPSVaR	35	Stravné pre deti v HN
7.	Krajský úrad ŽP	63	Životné prostredie
8.	Obvodný úrad	197	Register obyvateľstva
9	Obvodný úrad	600	Voľby
10	MF SR	1959	Na cestnú infraštruktúru
11	MF SR	1514	Na zvýšenie plátov v školstve
12	PO	2000	Na reklamu

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
10 200	9 929	97,34

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

V roku 2013 bol uskutočnený predaj budovy obecného skladu v 1/2 v sume 9 000€.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2012 boli podpísané 2 zmluvy o predaji obecných pozemkov so stanovenými splátkovými termínmi, skutočný príjem splátok za predaj pozemkov v roku 2013 bol 929€.

c) Granty a transfery

V roku 2013 obec nezískala žiadne kapitálové granty a transfery.

5) Príjmové finančné operácie:

V roku 2013 neboli.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
200 833	186 860	93,04

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
182 573	169 079	92,61

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	68 948	65 560	95,09
Ekonomická oblasť	3 450	3 320	96,23
Služby pre verejnosť	17 810	16 112	90,47
Bezpečnosť	6 151	5 876	95,53
Ochrana životného prostredia	15 050	15 027	99,85
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	17 088	11 778	68,93
Vzdelávanie - predškolská výchova	54 076	51 406	95,06
Spolu	182 573	169 079	

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 65 587€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 64 502€, čo je 98,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnancov na protipovodňové opatrenie, MŠ, ŠJ, odmeny poslanci, odmeny na voľby a všetky odmeny na dohody.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 729€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 23 009€, čo je 96,97 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa i povinné odvody z dohôd.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 83 799€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 75 412€, čo je 89,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 858€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 4 616€, čo predstavuje 58,74 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1 600€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 1 540€, čo predstavuje 96,25 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
7 775	7 297	93,85

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
----------------------	----------	------------	-----------

Výdavky verejnej správy	3 200	3 122	97,53
Ekonomická oblasť			
Služby pre verejnosť	2 575	2 575	100
Bezpečnosť			
Ochrana životného prostredia			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1 000	800	80,00
Vzdelávanie - predškolská výchova	1 000	800	80,00
Spolu	7 775	7 297	

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- ÚPO v sume 3 122,00€

b) Služby pre verejnosť

Ide o nasledovné investičné akcie :

- oplotenie cintorína Krmeš a vodovodná prípojka cintorín Krmeš v sume 2 575€

c) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie PD na zateplenie budovy KD Krmeš v sume 800 €

d) Vzdelávanie - základné vzdelanie

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vypracovanie PD na zateplenie budovy MŠ v sume 800 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
10 485	10 484	99,99

Z rozpočtovaných 10 485€ na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 10 484€, čo predstavuje 99,99 %.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	207 924	202 485
z toho :		
Bežné príjmy	197 724	192 556
Kapitálové príjmy	10 200	9 929
Finančné príjmy		0
Výdavky celkom	200 833	186 860
z toho :		
Bežné výdavky	182 573	169 079
Kapitálové výdavky	7 775	7 297
Finančné výdavky	10 485	10 484
Hospodárenie obce za rok 2013	7 091	15 625

Prebytok bežného rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške 23 477€.

Prebytok kapitálového rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške 2 632€.

Schodok finančných operácií v sume 10 484 € je spôsobený splácaním dlhodobého bankového úveru .

Schodok finančných operácií je krytý prebytkom bežného rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh na tvorbu rezervného fondu :

V zmysle § 15, ods.4 zákona c.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond najmenej vo výške 10%.

Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2013 je 26 109€

Schodok finančných operácií je -10 484 €

Zostatok : 15 625€

*V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :***

- nevyčerpané prostriedky určené na CVČ v sume 3 083 €,*
 - darované prostriedky od FO v sume 20€ na výmenu okien v MŠ Vlchy,*
 - darované prostriedky od PO na vybavenie detského ihriska v Krmeši v sume 1000€*
 - darované prostriedky od PO na zverejnenie reklamy firmy (1000- 598,80 rek. web stránky a zostatok 401,20),*
 - príspevok na zmenu ÚPO 1004,18€*
- spolu: 5 508,38€*

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu z prebytku hospodárenia za rok 2013 vo výške 1 600 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	34 195

Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2012	1 087,40
- ostatné prírastky	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	35 282,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady o SF.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	
OcÚ	369,53
MŠ a ŠJ	361,38
Prírastky - povinný prídelenie - %	
OcÚ	159,64
MŠ a ŠJ	296,37
Úbytky - závodné stravovanie a iné príspevky	
OcÚ	318,61
MŠ a ŠJ	367,42
KZ k 31.12.2013	
OcÚ	210,56
MŠ a ŠJ	290,33

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	656 386,00	694 614,84
Neobežný majetok spolu	601 036,00	621 320,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	830,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	439 083,00	460 168,10
Dlhodobý finančný majetok	161 123,00	161 152,80
Obežný majetok spolu	54 733,00	72 829,31
z toho :		

Zásoby	428,00	51,45
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	2 312,00	4 286,87
Krátkodobé pohľadávky	9 840,00	7 642,62
Finančné účty	42 153,00	60 848,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	617,00	464,63

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	656 386,00	694 614,84
Vlastné imanie	575 674,00	631 222,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	575 674,00	631 222,11
Záväzky	80 712,00	62 002,49
z toho :		
Rezervy	4 510,00	4 719,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	5 635,67
Dlhodobé záväzky	3 574,00	740,89
Krátkodobé záväzky	12 513,00	11 759,84
Bankové úvery a výpomoci	60 115,00	39 146,99
Časové rozlíšenie	0	1 390,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 100,00€
- voči dodávateľom 2 955,22€
- voči štátnemu rozpočtu 2 898,71€
- voči zamestnancom 3 866,70€
- voči FO 1 439,21€
- nevyfakturované dodávky 500,00 €

Obec má uzatvorenú zmluvu o úvere č.32/071/07 zo dňa 19.09.2007 na rekonštrukciu KD Vlchy a výstavbu FtE Vlchy(dodatok č.1 zo dňa 03.05.2011, dodatok č. 2 zo dňa 28.03.2012). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017 splátky úveru sú rovnomerné a splácajú sa mesačne , úroky sú tiež mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.		2,50%	Bianco zmenka	39 146,99	r. 2017

Prepočet podmienok dodržiavania § 17 ods. 6 zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov ods. 6a/ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka 2012 boli 190 897 EUR
- z toho 60% = 114 538 EUR

114 538 EUR > 39 146,99 EUR
Podmienka § 17 ods. 6a/ dodržaná.

Prepočet podmienka § 17 ods.6b/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

47 724,25 EUR > 10 483,92 EUR
Podmienka § 17 ods. 6b/ dodržaná.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 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 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:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)

- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Protipovodňové pracovné miesta	5922	5922	
Obvodný úrad cestná doprava	Doprava a komunikácie	32	32	
Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad	555	555	
Krajský školský úrad	Školstvo	1234	1234	
Obvodný úrad	CO	102	102	
ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN	35	35	
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	63	63	
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	197	197	
Obvodný úrad	Voľby	600	600	
MF SR	Na cestnú infraštruktúru	1959	1959	
MF SR	Na zvýšenie plátov v školstve	1514	1514	
PO	Na reklamu	2000	2000	

b.

Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

Poskytovateľ	Účelové určenie Grantu	Suma poskytnutých prostriedkov vEUR	Suma použitých prostriedkov vEUR
Teratechnik	Web stránka a reklama	1 000	598,80
SSE	Detské ihrisko	1 000	0
p. Strmenský	Materská škola	20	0
p.Koprna	ÚPO	2 000	995,82

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č.7/2010 o podmienkach poskytnutia dotácií z rozpočtu obce Vlachy na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota Vlachy	2000 €	2000 €	0
ZŠ Ľubelňa	300 €	300 €	0
CVČ	62 €	62 €	0

K 31.12.2013 boli dotácie vyúčtované.

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

9. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Iveta Moravčíková

**Schválil: Ladislav Guoth
starosta**

Vo Vlachoch, dňa 25.06.2014