

N Á V R H

**Závěrečný účet Obce Devičany
za rok 2013**

V Devičanoch , február 2014

Závěrečný účet obce 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. Hospodárenie obce 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:
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Devičany za rok 2013

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 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 na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2012, uznesením č.42/2012.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 5.4.2013 uznesením č. 47/2013
- druhá zmena schválená dňa 30.5.2013 uznesením č. 49/2013
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2013 uznesením č. 57/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Rozpočet skutočnosť
Príjmy celkom	110.325	176.934,47	176857,72
z toho :			
Bežné príjmy	110.325	119.531,18	119454,43
Kapitálové príjmy	0	305,6	305,6
Finančné príjmy	0	57.097,69	57.097,69
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0	0
Výdavky celkom	110.325	137.765,51	133.351,61
z toho :			
Bežné výdavky	98.002	97.881,13	93.476,90
Kapitálové výdavky	11.123	38.656,10	38.655,43
Finančné výdavky	1200	1228,28	1228,28
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0	0
Rozpočet obce	Vyrovnaný	Prebytkový	Prebytkový

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
110.325	176.857,72	160,00%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
98.454,00	103.874,39	105

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 48.500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 52.383,09 €, čo predstavuje plnenie na 108 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29.649,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 30.885,55 €, čo je 104 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27.361,58 €, dane zo stavieb boli v sume 3.523,97 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.443,13 €.

c) Daň za psa 297,00 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 79,50

e) Daň za nevýherné hracie prístroje-.....

f) Daň za predajné automaty-.....

g) Daň za ubytovanie-.....

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov-.....

i) Poplatok z reklamy-.....

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2.304 €

k) Daň za jadrové zariadenie 17.925,25 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
10.290	10.500,68	102 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1000 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 601,39 €, čo je 60,1 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.905,43 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7.045,21 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 880,67 €, čo je 293 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1500	4.979,36	99,95 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDV a RR	21,47	Dotácia cesty
2.	NSK Leader	1.540	Zemianka studnička
3.	MV SR – sekcia verej.správy	130,68	Dotácia na EO
4.	NSK Nitra	800	Šport + kultúra
5.	Obvodný úrad Nitra	41,55	Dotácia na ŽP
6.	MV SR	897,75	Dotácia voľby VUC
7.	Krajský stavebný úrad	368,28	Spoločný stavebný úrad
8.	MF SR	77	Zvýš.miezd pedag.prac.
9.	MV SR	54	CO
10.	MDVaRR	1.048,63	Dotácia na opravu miestnych komunikácií
11	Grant FO	100	Monografia-dohody
	SPOLU:	5.079,36	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	305,6	305,60%

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 305,60 €, čo predstavuje 305,60 % plnenie.

c) Granty a transfery

V roku 2013 naša obec nezískala žiadne kapitálové granty a transfery.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	57.097,69	100 %

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

V roku 2013 v našej obci nebola žiadna rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
110.325,-	133.393,57	120,00%

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
98.002	93.467,90	95,00%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	50.562	53.517,37	105
Organizácie	2.315	2.703,34	116
Služby občanom	21.270	20.327,70	95
Kultúra	4.092	3.371,48	82
Bývanie a občianska vybavenosť	3.029	2.419,22	79
Akcie	1.878	1.931,95	102
Rozvoj obce	14.856	9.196,84	61
Spolu	98.002	93.467,90	95

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

Z rozpočtovaných 21.755,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 20.708,60 €, čo je 95,0 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10.922,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 11.924,23 €, čo je 109 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60.512,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 54.476,67 €, čo je 94,4 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3.815,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 4.425,52 €, čo predstavuje 115 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1200,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 1228,28 €, čo predstavuje 102 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
11.123,00	38.655,43	347

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Projekty	9.424,00	0	0
Rekonštr.a moderniz.COOP	1.699	1.698,33	
Odvodnenie a zatepl.COOP,Pošta	0	17.057,50	
Rekonštrukcia ohrady cintorína	0	19.899,60	
Spolu	11.123,00	38.655,43	347

Kapitálové výdavky sú kryté aj z prebytku hospodárenia obce z roku 2013.

a) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj objektov COOP

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia-refundácia COOP v sume 1.698,35 €

b) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obce

Ide o nasledovné investičné akcie:

- realizácia rekonštrukcie budovy COOP a Pošty odvodnenie a zateplenie v sume 17.057,50 €
- Rekonštrukcia ohrady miestneho cintorína v sume 19.899,60 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1200	1.228,28	102,00%

Z rozpočtovaných 1200,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov voči ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 1.228,28 €, čo predstavuje 102 %.

4. Hospodárenie obce za rok 2013

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	176.934,47	176.857,72
z toho :		
Bežné príjmy	119.531,18	119.454,43
Kapitálové príjmy	305,6	305,6
Finančné príjmy	57.097,69	57.097,69
Príjmy RO	0	0
Výdavky celkom	137.765,51	133.351,61
z toho :		
Bežné výdavky	97.881,13	93.467,90
Kapitálové výdavky	38.656,10	38.655,43

Finančné výdavky	1228,28	1.228,28
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie obce za rok 2013	0	Prebytok 43.506,11

Vyčíslenie výsledku hospodárenia obce za rok 2013

a/ Bežné príjmy 119.454,43 €

Bežné výdavky 93.467,90 €

Výsledok hospodárenia obce z bežného rozpočtu je vo výške = + 25.986,53 € - prebytok

b/ Kapitálové príjmy 305,60 €

Kapitálové výdavky 38.655,43 €

Výsledok hospodárenia obce z kapitálového rozpočtu je vo výške = - 38.349,83 € - schodok

c/ Celkový výsledok hospodárenia obce bez finančných operácií je vo výške = -12.363,30 € -schodok.

Schodok rozpočtu v sume -12.363,30 € 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme vysporiadať:

- z finančných operácií €

Zostatok finančných operácií v sume 37.839,65 € navrhujeme previesť do rozpočtu na rok 2014 na položku 454001.

Výsledok hospodárenia z akruálneho účtovníctva vyčíslený v súvahe za bežné obdobie k 31.12.2013 je vo výške **5.491,19 €**.

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 samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	11.818,58
Prírastky - z prebytku hospodárenia	5.717,63
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	

- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	51,31
KZ k 31.12.2013	17.484,90

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	269,31
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	91,68
Úbytky - príspevok na stravovanie	0
- ostatné úbytky	41,96
KZ k 31.12.2013	319,03

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	673.738,80	663.564,02
Neobežný majetok spolu	582.662,07	586.877,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	513.884,27	518.099,33
Dlhodobý finančný majetok	68.777,80	68.777,80
Obežný majetok spolu	90.679,35	76.228,86
z toho :		
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	21.465,78	20.557,29
Finančné účty	69.213,57	55.671,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	397,38	458,03

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	673.738,80	663.564,02
Vlastné imanie	409.048,82	414.540,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	409.048,82	414.540,01
Záväzky	45.198,04	42.970,51
z toho :		
Rezervy	420	420
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	39.956,22	38.775,53
Krátkodobé záväzky	4.821,82	3.774,98
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	219.491,94	206,053,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 neviduje žiadne záväzky.

Obec má dlhodobý úver (ŠFRB) na 4 BJ s dobou splatnosti do r. 2032, splátky úveru a splátka úrokov je mesačná.

Zostatok úveru k 31.12.2013 je 38.452,70 €.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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.

Obec k 31.12.2013 má vysporiadané finančné vzťahy voči všetkým subjektom uvádzaných v bode a/ až f/.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec k 31.12.2013 neviduje voči ŠR žiadne záväzky. Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpala a zúčtovala so ŠR.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec k 31.12.2013 nezískala žiadne finančné prostriedky zo štátnych fondov.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec k 31.12.2013 neviduje žiadne finančné prostriedky získané od iných obcí. To znamená, že nemá čo finančne usporiadať.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2013 všetky finančné prostriedky prijaté s VUC účelovo vyčerpala a zúčtovala.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Bc. Ľubica Bátovská

**Predkladá: Mgr. Monika Slížiková
starostka obce**

V Devičanoch, dňa 19.2.2014

Vypracované: 19.2.2014

Vyvesené: 19.2.2014

Schválené:

