

Návrh Závěrečného účtu vyvesený dňa : 28.04.2014
Schválený Závěrečný účet vyvesený dňa :



**Závěrečný účet Obce OPOJ
za rok 2013**

V Opoji, apríl 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 3
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom VÚC
10. Návrh na uznesenie
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce OPOJ 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 uznesením č. 30/2012.

Rozpočet bol zmenený sedemnásťkrát:

- 1. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 10.09.2012 uznesením č. 20/2013
- 2. zmenu OZ schválilo dňa 10.09.2013 uznesením č. 20/2013
- 3. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 10.09.2012 uznesením č. 20/2013
- 4. zmenu OZ schválilo dňa 10.09.2013 uznesením č. 20/2013
- 5. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 10.09.2012 uznesením č. 20/2013
- 6. zmenu OZ schválilo dňa 10.09.2013 uznesením č. 20/2013
- 7. zmenu OZ schválilo dňa 10.09.2013 uznesením č. 20/2013
- 8. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 9. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 10. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 11. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 12. zmenu OZ schválilo dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 13. zmenu OZ schválilo dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 14. zmenu OZ schválilo dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 15. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 16. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014
- 17. zmenu OZ zobralo na vedomie dňa 25.2.2014 uznesením č. 3/2014

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	266.250	292.511
z toho :		
Bežné príjmy	266.250	283.914
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	8.597
Výdavky celkom	262.395	283.962
z toho :		
Bežné výdavky	213.466	224.366

Kapitálové výdavky	0	10.667
Finančné výdavky	48.929	48.929
Rozpočet obce	+3.855	+8.549

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
283.914	283.838,87	99,97

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
209.045	210.827,58	100,85

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160.000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 160.848,37 €, čo predstavuje plnenie na 100,53 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31.145,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 28.865,32 €, čo je 92,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21.219,19 €, dane zo stavieb boli v sume 7.205,73 € a dane z bytov boli v sume 440,40 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28.865,32 €, z toho nedoplatky z minulých rokov 62,21 €.

K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky

a) na dani z nehnuteľností v sume 148,17 €.

b) dani za psa 12,- €

c) poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1.050,33 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
55.234	52.183,21	94,47

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 51.234,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 51.037,71,- €, čo je 99,62 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 548,97 €, príjem z prenajatých budov v sume 1.281,97 €, príjem z prenajatých obecných bytov v sume 48.874,- € a príjmu z ostatného prenájmu (inventár svadobky, náradie) vo výške 333,77 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1.144,50,-. €, čo je 28,61 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za vydávanie rybárskych lístkov, overovanie podpisov a listín. Táto príjmová položka nebola naplnená z dôvodu, že v Pohostinstve Club bola zrušená prevádzka 2 ks výherných prístrojov. Daň za 1 ks výherného hracieho prístroja činila 1.500,- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
6.880	8.807,66	128,02

Ostatnými príjmami sú to príjmy z pokút, poplatky a platby z priemyselného a náhodného predaja a služieb (poplatky za miestny rozhlas, dom smútku, hrobové miesta, nálepky na smetné nádoby a stočné od obyvateľov nájomných domov), poplatky za materskú školu, úroky z vkladov, dobropisy (vrátky za energie v budove ZŠ), príjmy z refundácie (refundácia odmeny skladníka CO), iné príjmy (od Slov. elektrárni za umiestnenie sirény na budove KD a od ZO SPZ za poľovný revír).

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský úrad pre cest. dopravu a poz. komunikácie	50,30	na prenesený výkon štát. správy pre miestne a účelové komunikácie
2.	Krajský stavebný úrad	892,80	na prenesený výkon št. správy na úseku staveb. poriadku a bývania
3.	Krajský úrad živ. prostredia	100,73	na prenesený výkon št. správy starostlivosti o život. prostredie
4.	Obvodný úrad	316,80	na prenesený výkon št. správy na úseku hlásenia pobytu obč. a RO
5.	Obvodný úrad	9,71	na vojnové hroby
6.	Ministerstvo financií SR	1.917,00	na zvýšenie plátov v školstve
7.	Ministerstvo dopravy a RR SR	579,51	na opravu MK po zime
8.	Obvodný úrad	1.120,00	na voľby do VÚC
9.	Krajský školský úrad	1.663,00	na výchovu a vzdelávanie pre MŠ
10.	Recyklačný fond	540,00	za vyseparované zložky kom.odpadu
11.	Správa katastra Trnava	85,17	na činnosť komisie ROEP
12.	Farma Majcichov	200,00	na mikulášske balíčky
13.	Divadelno-spevácky súbor J.Palárika Majcichov	500,00	na vydanie II. časti Nárečového slovníka
14.	.A.S.A. s.r.o. Trnava	150,00	na vydanie II. časti Nárečového slovníka
15.	ŠJ pri MŠ	3.895,40	odvod režijných nákladov
	SPOLU	12.020,42	

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
0	0	0

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
8.597,00	8.597,00	100

V roku 2013 obec plánovala prevodom z rezervného fondu financovať obstaranie DNM – Zmena ÚPO, výstavbu detského ihriska a napojenie budov na obecný vodovod.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
283.962,00	274.076,86	96,52

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
224.366,00	211.289,04	94,17

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažm. a kontrola	110.842,00	97.675,45	88,12
Služby občanom	1.709,00	1.894,83	110,82
Odpadové hospodárstvo	16.950,00	16.698,07	98,51
Komunikácie	1.080,00	1.888,81	174,89
Vzdelávanie	64.830,00	61.121,26	94,28
Šport	6.000,00	6.815,22	113,58
Kultúra	5.093,00	5.238,11	102,85
Prostredie pre život	15.901,00	18.344,84	115,37
Zdravotníctvo	931,00	1.038,71	111,49
Sociálne služby	1.030,00	573,74	55,70

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

Z rozpočtovaných 92.197,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 80.709,12 €, čo je 87,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a školskej jedálne.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32.761,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 29.099,64 €, čo je 88,82 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 73.774,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 81.266,01€, čo je 110,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10.634,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 6.289,96 €, čo predstavuje 59,15% čerpanie. Ide o príspevky na činnosť Spoločného obecného úradu,

členské príspevky, transfery pre neziskové organizácie a náhrady za dočasnú pracovnú neschopnosť zamestnancov obce. Obec telovýchovnej jednoty nepoukázala dotáciu na účet, ale preplácala výdavky TJ priamo z pokladne alebo uhradila faktúry a výdavky TJ boli účtované na také položky, ktorých sa výdavky týkali.

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

Z rozpočtovaných 15.000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 13.924,31 €, čo predstavuje 92,83 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
10.667	11.632,29	109,05

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Vzdelávanie	2.070	2.571,40	124,22
Prostredie pre život	8.597	9.060,89	105,40

a) Vzdelávanie – materská škola

- nákup interaktívnej tabule v hodnote 2.070,- €

- školská jedáleň

- nákup notebooku v hodnote 501,40 €

b) Prostredie pre život – verejná zeleň :

- nákup krovinorezu Mountfield v hodnote 462,50 €

- realizácia detského ihriska v parku v hodnote 2.970,40 €

- bývanie a občianska vybavenosť :

- pripojenie nájomných domov na obecný vodovod v hodnote 2.120,08 €

- celoobecný vodovod :

- nákup vodnej stavby od n.o. Opojské žabky v hodnote 1,- €

- pripojenie novopostavených rodinných domov na obecný vodovod v hodnote 1.550,91 €

- ÚPO – zmeny

- dokončenie 2. Zmeny ÚPO obce Opoj v hodnote 1.956,- €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
48.929	51.155,53	104,55

Z rozpočtovaných 48.929,- € bolo skutočné čerpanie v sume 25.226,53 € na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov a v sume 25.929,- € na obstaranie akcií TAVOS, a.s. Piešťany, čo predstavuje 104,55 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2013

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €
Príjmy celkom	292.511	292.435,87
z toho :		
Bežné príjmy	283.914	283.838,87
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	8.597	8.597
Výdavky celkom	283.962	274.076,86
z toho :		
Bežné výdavky	224.366	211.289,04
Kapitálové výdavky	10.667	11.632,29
Finančné výdavky	48.929	51.155,53
Hospodárenie obce za rok 2013	8.549	18.359,01

a) **Prebytok rozpočtu v sume 18.359,01 €** 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, **znižený o finančné prostriedky, ktoré sa z výsledku hospodárenia vylučujú a to nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 3.190,95 EUR**

navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške **15.168,06 €**.

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 analyticky na bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	30.474,34
Prírastky - z prebytku hospodárenia	381,83
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8.597
- krytie schodku hospodárenia	0

- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	22.259,17

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a Interná smernica na tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	458,63
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	593,90
- ďalší prídel	0
- ostatné prírastky (mylná platba)	2.160,26
Úbytky - závodné stravovanie	474,24
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	2.738,55

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	1,858.339,36	1,824.801,23
Neobežný majetok spolu	1,794.036,17	1,750.110,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9.179,57	7.318,65
Dlhodobý hmotný majetok	1,559.053,70	1,491.059,95
Dlhodobý finančný majetok	225.802,90	251.731,90
Obežný majetok spolu	62.835,83	72.944,18
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	5.152,08	6.082,00
Finančné účty *	57.683,75	66.862,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.467,36	1.746,55

***Stav finančných prostriedkov na účtoch obce a v pokladni k 31.12.2013**

VÚB – základný bežný účet	38.316,59
VÚB – účet sociálneho fondu	2.738,55
VÚB – potravinový účet ŠJ	1.606,65
VÚB – rezervný fond	22.259,17
Pokladnica	1.941,22

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,858.339,36	1,824.801,23
Vlastné imanie	792.312,04	821.193,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	92.060,-	92.060,-
Fondy		
Výsledok hospodárenia	700.252,04	729.133,40
Záväzky	750.271,90	707.990,68
z toho :		
Rezervy	9.836,53	8.001,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	714.026,40	671.214,44
Krátkodobé záväzky	26.408,97	28.774,38
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	315.755,42	295.617,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:	
- voči ŠFRB	693.893,38

- voči dodávateľom	3.405,16 €
- voči štátnemu rozpočtu	0
- voči zamestnancom	0
- voči daňovému úradu	0
- voči poisťovniam	0

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Opoj v roku 2013 neposkytla žiadne záruky.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľov
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtu 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Telovýchovná jednota	6.000,-	6.233,22	233,22
ZO Slov. poľovníckeho zväzu	250,-	250,-	0
ZO Chovateľov pošt.holubov	150,-	150,-	0
Rímsko-katolícka cirkev Opoj	700,-	700,-	0
ZO Jednoty dôchodcov	150,-	63,-	-87,-
Zariadenie pre seniorov Križovany n/D.	50,-	50,-	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

b.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stí.3 - stí.4)
Krajský úrad pre cest. dopravu a poz. komunikácie	na prenesený výkon štát. správy pre miestne a účelové komunikácie	50,30	50,30	0
Krajský stavebný úrad	na prenesený výkon št. správy na úseku staveb. poriadku a bývania	892,80	892,80	0
Krajský úrad živ. prostredia	na prenesený výkon št. správy starostlivosti o život. prostredie	100,73	100,73	0
Obvodný úrad	na prenesený výkon št. správy na úseku hlásenia pobytu obč. a RO	316,80	316,80	0
Obvodný úrad	dotácia na vojnové hroby	9,71	9,71	0
Ministerstvo financií SR	dotácia na zvýšenie plátov v školstve	1.917,00	1.917,00	0
Ministerstvo dopravy a RR SR	dotácia na opravu miestnych komunikácií po zime	579,51	579,51	0
Obvodný úrad	na voľby do VÚC	1.120,00	1.120,00	0
Krajský školský úrad	na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	1.663,00	1.663,00	0

c.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2013 neprijala od VÚC Trnava žiadny transfer.

10. Návrh na uznesenie

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2013 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku vo výške 15.168,06 €, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a § 2 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 15.168,06 €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Opoj za rok 2013.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:
Eva Zlatohlávková

Predkladá:
Alojz Matúš, starosta obce

V Opoji, dňa 23.4.2014