

*Návrh závěrečného účtu zverejnený: 03.06.2013*

*Návrh závěrečného účtu zvesený: 18.6.2013*

*Závěrečný účet zverejnený: 19.6.2013*

**Z Á V E Ř Ě Č N Ý Ú Č E T  
O B C E J O V S A  
z a r o k 2 0 1 2**

**V Jovse, máj 2013**

## **Závěrečný účet obce za rok 2012**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - zriadeným právnickým osobám
  - založeným právnickým osobám
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
9. Návrh uznesenia

## Závěrečný účet Obce Jovsa za rok 2012.

### 1. Rozpočet obce na rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec v roku 2012 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 2012 bol zostavený ako prebytkový v členení bežný rozpočet a kapitálový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.2.2012 uznesením č.1.

Bol zmenený štyrikrát rozpočtovými opatreniami č. 1, 2,3,a 4/2012:

- zmeny schválené dňa 22.06.2012 uznesením č. 9 (RO č.1 a2) a dňa:03.10.2012 uznesením č.15 (RO č.3 a 4).

#### Rozpočet obce k 31.12.2012 v €.

	<b>Rozpočet po zmene 2012</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>466 388,05</b>
z toho :	
Bežné príjmy	449 010,00
Kapitálové príjmy	0,00
Finančné operácie	17 378,05
Príjmy RO s práv. subjektiv. (ZŠ)	211 848,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>432 118,64</b>
z toho :	
Bežné výdavky	151 657,04
Kapitálové výdavky	20 878,05
Finančné operácie	0
Výdavky RO s práv. subjek.(ZŠ)	259 583,55
<b>Rozpočet obce za rok 2012</b>	<b>34 269,41</b>

Mimorozpočtové zdroje:

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie s práv. subjekt. (ZŠ) 2 788,15 €  
Zostatok vlast. príjmov ZŠ z roku 2011 336,32 €

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012

<b>Rozpočet na rok 2012 v €</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012 v €</b>	<b>% plnenia</b>
466 388,05	469 711,49	100,71 %

#### **1) Bežné príjmy - daňové príjmy v € :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
449 010,00	460 552,08	102,57 %

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Výnos dane z príjmov FO bol v skutočnosti v dôsledku finančnej krízy nižší ako bolo plánované, čo spôsobilo plnenie daňových príjmov len na 95,04 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 14 868 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 14 414,83 € čo je 96,95 % plnenie. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1 255,30 €.

a) Daň za psa 3,31 €

b) Daň zo stavieb 951,87 €

c) Daň z pozemkov 68,01 €

d) Poplatok za TKO 232,11 €

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €.**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7 247,00	8 352,26	115,25 %

**a) Príjmy z majetku**

Z rozpočtovaných 1 506 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 1 567,38 €, čo je 104,08 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 1 554,21 € a úroky z vkladov vo výške 13,17 €.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 5 741,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 6784,88 €, čo je 118,18 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov a správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré sú vo výške 3 000,00 €.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
268 048,00	287 109,00	107,11

Zvýšenie týchto príjmov bolo dosiahnuté navýšením dotácie na prenesený výkon štátnej správy pre ZŠ a dotáciou na projekt Inovácia vzdelávania.

**Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KŠUv KE	227 424,00	Prevádzka ZŠ – prenesený výkon
2.	Obvodný úrad Michalovce	470,91	CO,CD,ŽP, EO – prenes. výkon št. spr.
3.	Obvodný úrad Michalovce	1 792,30	Matrika-prenesený výkon štátnej správy
4.	ÚPSV aR Michalovce	1 125,41	Rodinné prídavky
5.	ÚPSVaR Michalovce	4 348,52	Stravné a školske pomôcky pre deti v HN
6.	Krajský školský úrad KE	682,00	Predškolská výchova - MŠ
7.	Obvodný úrad Michalovce	1 107,86	Voľby do NR SR
8.	Ministerstvo školstva vedy a výskumu	46 662,00	Projekt inovácia vzdelávania

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

#### 4) Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0,00	3500,00	-----

##### a) Granty a transfery

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Pôdohospodárska platobná agentúra	3500,00	Úprava verejného priestranstva - park

#### 5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
17 378,05	9 159,41	52,71 %

Príjmové finančné operácie pozostávali z použitia prostriedkov peňažných fondov obce (sú to prebytky hospodárenia predchádzajúcich rokov) na základe uznesení OCZ na vypracovanie projektovej dokumentácie na vodovod, na rekonštrukciu-asfaltovanie miestnych komunikácií a na spolufinancovanie úpravy verejného priestranstva-park.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
432 118,64	414 154,72	95,84 %

#### 1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
411 240,59	401 495,31	97,63 %

v tom :

Program číslo	Názov programu	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
<b>1</b>	<b>SPRÁVA OBCE</b>	<b>96493,00</b>	<b>88708,13</b>	<b>91,95</b>
1.1	Ľudské zdroje	66838,00	65135,02	97,45
1.2	Energie	10003,00	10973,67	109,70
1.3	Agenda obecného úradu	5802,00	5878,60	101,19
1.4	Správa budov, priestorov, objektov ....	12562,00	5024,52	40,07
1.5	Prenesený výkon štátnej správy	1288,00	1696,32	131,80
<b>2</b>	<b>FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ</b>	<b>1200,00</b>	<b>481,47</b>	<b>40,12</b>
<b>3</b>	<b>NAKLADANIE S ODPADMI</b>	<b>7395,00</b>	<b>7843,16</b>	<b>106,06</b>
<b>4</b>	<b>MATRIKA</b>	<b>1792,00</b>	<b>1797,10</b>	<b>100,24</b>
<b>5</b>	<b>ŠPORT A KULTÚRA</b>	<b>6188,00</b>	<b>4843,93</b>	<b>78,01</b>
5.1	Šport	2700,00	2328,91	86,26
5.2	Kultúra	3488,00	2515,02	71,62
<b>6</b>	<b>SOCIÁLNA OBLASŤ</b>	<b>6231,00</b>	<b>5076,92</b>	<b>81,48</b>
6.1	Služby v starobe	1500,00	745,00	49,67
6.2	Hmotná núdza	4731,00	4331,92	91,56
<b>7</b>	<b>MATERSKÁ ŠKOLA</b>	<b>31238,00</b>	<b>31989,74</b>	<b>102,41</b>
<b>9.</b>	<b>AKTIVAČNÁ ČINNOSŤ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>11</b>	<b>VOĽBY</b>	<b>1120,04</b>	<b>1072,61</b>	<b>95,77</b>
	Prevod financií pre Základnú školu	259 583,55	259 682,25	100,03
	Bežné výdavky spolu	411240,59	401495,31	97,63

## 2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
20 878,05	12659,41	60,64 %

v tom :

Program	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
12. Výstavba vodovodu v obci	880,00	880,00	100,00
13.Rekonštrukcia miestnych komunik.	6650,00	5031,36	75,66
15.Rekonštrukcia budovy OCU	6600,00	0,00	-
16.Úprava verejného priestranstva	6748,05	6748,05	100,00

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	-

## 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

Prebytok vo výške 9 231,09 € 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 znení neskorších, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 10 % 923,11 €
- tvorbu peňažného fondu 90 % 8 307,98 €

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, peňažného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	9 307,32
Prírastky - z prebytku hospodárenia	953,51
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- krytie schodku hospodárenia za r. 2010	0,-

(uznesenie č. )	
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2012	10 260,83

#### Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond vo výške 90 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na spoločnom bankovom účte s rezervným fondom. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	3 940,58
Prírastky - z prebytku hospodárenia	8 581,59
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. 9 zo dňa 22.6.2012 Doplnenie projektovej dokumentácie vodovod	200,00
- uznesenie č.1 zo dňa 24.2.2012 -Rekonštrukcia MK	5031,36
- uznesenie č.15 zo dňa 03.10.2012 Projekt- vodovod	680,00
- uznesenie č.15 zo dňa 03.10.2012 Úprava verejného priestranstva	175,00
- uznesenie č.19 zo dňa 26.11.2012 Úprava verejného priestranstva	3073,05
- krytie schodku hospodárenia za r. 2011	0,-
(uznesenie č. )	
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2012	3 362,76

#### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	14,28
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	771,99
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	710,48
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2012	75,79

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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.

A.

**Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:**

**Základná škola Jovsa:**

*Príjmy ZŠ:*

Normatív z KSÚ (prenesený výkon štátnej správy)	227 424,00 €
Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2011	336,32 €
Vlastné príjmy ZŠ	2 788,15 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠK (originálne kompetencie)	9 680,55 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠJ (originálne kompetencie)	22 479,00 €
Projekt Inovácia vzdelávania	46 662,00 €
<b>Príjmy Základnej školy celkom</b>	<b>309.370,02 €</b>
<b>Výdavky Základnej školy celkom</b>	<b>262.470,40 €</b>
<b>Výdavky na projekt IV</b>	<b>4.189,88 €</b>
Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2012(cestovné)	237,62 €
Zostatok finančných prostriedkov z projektu IV	20 177,85 €
Vrátené nevyčerpané finančné prostriedky z projektu IV	22 294,27 €

Zostatok finančných prostriedkov základnej školy- cestovné bol k 31.12.2012 prevedený na účet obce. Zostatok finančných prostriedkov z projektu ostal na účte Základnej školy.

**Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:**

Obec nemá založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

**B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v €:**

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
OÚ Michalovce	Cestná doprava, – bežný transfer	41,94	41,94	0
OÚ Michalovce	Civilná obrana – bežný transfer	80,40	80,40	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	273,57	273,57	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie - bežný transfer	75,00	75,00	0
Krajský školský úrad	Materská škola – predškolská výchova – bežný transfer	682,00	682,00	0
OÚ Michalovce	Voľby do NR SR– bežný transfer	1 107,86	1 107,86	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza – bežný transfer	4 348,52	4 348,52	0
OÚ Michalovce	Matrika – bežný transfer	1 792,30	1 792,30	0
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer	227 424,00	227 186,38	237,62
Min. školstva Vedy a výskumu	Inovácia vzdelávania- bežný transfer	46 662,00	4 189,88	22 294,27 – vrátené 20 177,85 - zostatok



UPSV a R Michalovce	Rodinné prídavky – bežný transfer	1125,41	1125,41	0
PPA	Úprava verejného priestranstva- kapitálový transfer	3 500,00	3 500,00	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

D. Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
ZO Zväz telesne postihnutých Jovsa – bežné výdavky	174,04	174,04	0
SZPB ZO Jovsa-bežné výdavky	25	25	0
TJ	2285,38	2285,38	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

## **7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v €**

### **A K T Í V A**

Názov	Stav k 31.12.2012
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 507 312,55</b>
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	9 552,79
Dlhodobý hmotný majetok	1 327 030,40
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>29 660,77</b>
z toho :	
Zásoby	45
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	4 965,50
Pohľadávky	1 401,60
Finančný majetok	23 248,67
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-

<b>Prechodné účty aktív</b>	<b>278,61</b>
<b>SPOLU</b>	<b>1 537 251,93</b>

## **P A S Í V A**

<b>Názov</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>652 375,46</b>
z toho :	
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	673 592,52
Výsledok hospodárenia	- 21 217,06
<b>Záväzky</b>	<b>11 352,74</b>
z toho :	
Rezervy	4 447,33
Zúčtovanie medzi sub. Ver. správy	237,62
Dlhodobé záväzky	75,79
Krátkodobé záväzky	6 592,00
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	-
<b>Prechodné účty pasív</b>	<b>873 523,73</b>
<b>SPOLU</b>	<b>1 537 251,93</b>

### **8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012**

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky vo výške 11 352,74 €	
- voči dodávateľom	257,28 €
- voči zamestnancom	3 433,72 €
- voči org.soc. a zdrav.poist.	2 274,34 €
- iné záväzky (sporenie, poist.zam.)	99,25 €
- ostatné priame dane	527,41 €
- rezervy zákonné	4 447,33 €
- záväzky sociálneho fondu	75,79 €
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	237,62 €

### Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje bez výhrad celoročné hospodárenie obce za rok 2012 so stratou vo výške 21 217,06 €, s prebytkom vo výške 9 231,09 € a záverečný účet obce za rok 2012 vo výške 23 248,67 € v zložení:

- bežné účty obce	22 816,01 €
- pokladňa obce	432,66 €
Stav k 31.12.2012	23.248,67 €

V tom:

- zostatok fin.prostr.ZŠ (cestovné)	237,62 €
- depozit matrika	80,58 €
- účet SF	75,79 €
-účet rezervného a peňažného fond	13 623,59 €

**prebytok hospodárenia r.2012      9 231,09 €**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške 9.231,09 € *zisteného 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, na :*

- tvorbu rezervného fondu 10 %      923,11 €
- tvorbu peňažného fondu 90 %      8 307,98 €