

Návrh závěrečného účtu zverejnený: 26.05.2014

Návrh závěrečného účtu zvesený: 09.06.2014

Závěrečný účet zverejnený: 10.06.2014

**Závěrečný účet Obce JOVSA
za rok 2013**

V Jovse, máj 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013
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 31.12.2013
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Jovsa 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 v členení bežný rozpočet a kapitálový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.2.2013 uznesením č.4/2013.

Bol zmenený päťkrát rozpočtovými opatreniami č. 1, 2,3,4,,a 5/2013:

- zmeny schválené dňa 19.06.2013 uznesením č. 12 (RO č.1), dňa:11.09.2013 uznesením č.18 (RO č.2,3) dňa:03.12.2013 uznesením č.22 (RO č.4) dňa :27.12.2013 uznesením č.27 (RO č.5).

Rozpočet obce k 31.12.2013 v €.

	Rozpočet po zmene 2013
Príjmy celkom	508 313,81
z toho :	
Bežné príjmy	214 839,74
Kapitálové príjmy	0,00
Finančné operácie	22 206,00
Príjmy RO s práv. subjektiv. (ZŠ)	271 268,07
Výdavky celkom	416 370,74
z toho :	
Bežné výdavky	168 522,66
Kapitálové výdavky	22 266,00
Finančné operácie	0
Výdavky RO s práv. subjek.(ZŠ)	225 582,08
Rozpočet obce za rok 2013	91 943,07

*

Mimorozpočtové zdroje:

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie s práv. subjekt. (ZŠ) 2 788,15 €

Zostatok vlast. príjmov ZŠ z roku 2012 336,32 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013

Rozpočet na rok 2013 v €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €	% plnenia
508 313,81	479 443,64	94,32 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v € :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
190 820,19	185 685,30	97,31 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov FO bol v skutočnosti v dôsledku nižší ako bolo plánované cca o 4000 €, čo spôsobilo plnenie daňových príjmov len na 96,05 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 589,19 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 16 559,53 € čo je 94,15 % plnenie. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1 378,07 €.

a) Daň za psa 12,00 €

b) Daň zo stavieb 1126,91 €

c) Daň z pozemkov 25,53 €

d) Poplatok za TKO 213,63 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €.

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
9 820,40	7 369,46	75,04 %

a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 1 565,20 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1 341,05 €, čo je 85,68 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 1326,80 € a úroky z vkladov vo výške 14,25 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 8 255,20 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 6 028,41 €, čo je 73,03 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov a správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré sú vo výške 1500,00 €. Nižšie plnenie týchto príjmov spôsobilo to, že rozpočtovaný bol príjem za dva hracie automaty 3000,00 € a umiestnený bol len jeden hrací automat.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
285 467,22	265 983,65	93,17

Zníženie týchto príjmov spôsobila nižšia dotácia na projekt ZŠ ako bola rozpočtovaná.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KŠUv KE	222 682,60	Prevádzka ZŠ – prenesený výkon
2.	Obvodný úrad Michalovce	465,07	CO,CD,ŽP, EO – prenes. výkon št. spr.
3.	Obvodný úrad Michalovce	1 807,10	Matrika-prenesený výkon štátnej správy
4.	ÚPSV aR Michalovce	1 336,44	Rodinné prídavky
5.	ÚPSVaR Michalovce	4 024,23	Stravné a školské pomôcky pre deti v HN
6.	Krajský školský úrad KE	804,00	Predškolská výchova - MŠ
7.	Ministerstvo financií	1 821,30	Cestná infraštruktúra
8.	Ministerstvo školstva vedy a výskumu	29 103,00	Projekt inovácia vzdelávania
9.	Ministerstvo financií	1 527,67	Voľby do VUC
	Ministerstvo financií	2 412,24	Zvýšenie TP zamestnancov školstva

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

4) Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0,00	0,00	-----

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
22 206,00	20 405,23	91,89 %

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 rekonštrukciu strechy jedálne ZŠ a výmena okien na budove Obecného úradu.

3. Rozbor plnenia a výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
505 120,50	483 841,58	95,79 %

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
482 854,50	463 377,13	95,97 %

v tom :

Program číslo	Názov programu	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
1	SPRÁVA OBCE	110 590,72	95 204,10	86,09
1.1	Ľudské zdroje	71 952,36	66 666,15	92,65
1.2	Energie	9 980,00	9 076,29	90,94
1.3	Agenda obecného úradu	7 214,01	5 434,48	75,33
1.4	Správa budov, priestorov, objektov	19 599,34	12 186,17	62,18
1.5	Prenesený výkon štátnej správy	1 845,01	1 841,01	99,78
2	FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ	2 120,00	2 091,63	98,66
3	NAKLADANIE S ODPADMI	7 918,00	7 743,73	97,80
4	MATRIKA	1 807,10	1 807,10	100,00
5	ŠPORT A KULTÚRA	4 953,88	2 801,24	56,55
5.1	Šport	2 613,88	2 613,88	100,00
5.2	Kultúra	2 340,00	187,36	8,01
6	SOCIÁLNA OBLASŤ	4 774,23	4 749,23	99,48
6.1	Služby v starobe	750,00	725,00	96,67
6.2	Hmotná núdza	4 024,23	4 024,23	100,00
7	MATERSKÁ ŠKOLA	34 891,06	33 179,81	95,10
9.	AKTIVAČNÁ ČINNOSŤ	0,00	0,00	0,00
11	VOĽBY	1 527,67	1 527,67	100,00
	Prevod financií pre Základnú školu	314 331,84	314 331,84	100,00
	Bežné výdavky spolu	482 854,50	463 377,13	95,97

2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
22 266,00	20 464,45	91,91

v tom :

Program	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
12. Výstavba vodovodu v obci	4300,00	2 500,00	58,14
13.Rekonštrukcia miestnych komunik.	7 182,00	7 182,00	100,00
15.Rekonštrukcia budovy OCU	1 697,00	1696,84	99,99
17.Rekonštr. strechy školskej jedálne	9 027,00	9 026,39	99,99

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	-

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Prebytok vo výške 22 653,22 € 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 % 2 265,32 €
- tvorbu peňažného fondu 90 % 20 387,90 €

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 1.1.2013	10 260,83
Prírastky - z prebytku hospodárenia	923,11
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
uznesenie č.12 zo dňa 19.06.2013 Rekonš. strechy škol .jedálne	8 734,49
- krytie schodku hospodárenia za r. 2012 (uznesenie č.)	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2013	2 449,45

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 1.1.2013	3 362,76
Prírastky - z prebytku hospodárenia	8 307,98
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. 4 zo dňa 26.02.2013 Doplnenie projektovej dokumentácie vodovod	2 500,00
- uznesenie č.4 zo dňa 26.2.2013 -Rekonštrukcia MK	7 182,00
- uznesenie č.4 zo dňa 26.02.2013- Rekonš. budovy Ocu-okna	1 696,84
- uznesenie č.12 zo dňa 19.06.2013 Rekonš. strechy škol .jedálne	291,90
- krytie schodku hospodárenia za r. 2012 (uznesenie č.)	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2013	0,-

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	75,79
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	759,76
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	517,86
- regeneráciu PS, dopravu	161,56
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2013	156,13

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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)	222 682,60 €
Dotácia na zvýšenie platov	1 260,36 €
Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2012	237,62 €
Zostatok finančných prostriedkov z projektu IV	20 177,85 €
Vlastné príjmy ZŠ	7 746,05 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠK (originálne kompetencie)	9 830,89 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠJ (originálne kompetencie)	24 403,83 €
Projekt Inovácia vzdelávania	29 103,00 €
Príjmy Základnej školy celkom	315.442,20 €
Výdavky Základnej školy celkom	314.331,84 €
Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2013(cestovné)	414,98 €
Zostatok finančných prostriedkov z projektu IV	678,47 €
Zostatok na účte školy –neoprávnený výdavok	16,91 €
Zostatok finančných prostriedkov základnej školy- cestovné a zostatok finančných prostriedkov z projektu IV bol k 31.12.2013 prevedený na účet obce. Neoprávnený výdavok ZŠ vo výške 16,91 € bol k 31.12.2013 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 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
OÚ Michalovce	Cestná doprava, – bežný transfer	42,07	42,07	0
OÚ Michalovce	Civilná obrana – bežný transfer	80,40	80,40	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	270,60	270,60	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie - bežný transfer	72,00	72,00	0
Krajský školský úrad	Materská škola – predškolská výchova – bežný transfer	804,00	804,00	0
OÚ Michalovce	Voľby do VUC– bežný transfer	1527,67	1 527,67	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza – bežný transfer	4024,23	4024,23	0
OÚ Michalovce	Matrika – bežný transfer	1807,10	1807,10	0
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer	222 859,96 Zost.z.roku 2012 237,62	222 682,60	414,98
Min. školstva Vedy a výskumu	Inovácia vzdelávania- bežný transfer	29 741,47	29103,00	687,47
UPSV a R Michalovce	Rodinné prídavky – bežný transfer	1336,44	1336,44	0
Ministerstvo financií SR	Cestná infraštruktúra- bežný transfer	1 821,30	1 821,30	0
Ministerstvo financií SR	Zvýšenie TP zamest. školstva	2412,24	2412,24	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

D. Obec v roku 2013 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 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ZO Zväz telesne postihnutých Jovsa – bežné výdavky	50,00	50,00	0
SZPB ZO Jovsa-bežné výdavky	25	25	0
TJ-bežné výdavky	2500,00	2500,00	0
Mesto Michalovce-bežné výdavky financ.CVC	120,00	120,00	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	Stav k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	1 432 829,60
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	7 725,80
Dlhodobý hmotný majetok	1 254 374,44
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36
Obežný majetok spolu	38 480,95
z toho :	
Zásoby	
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	10 118,79
Pohľadávky	1 455,15
Finančný majetok	26907,01
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	
Prechodné účty aktív	377,81
SPOLU	1 471 688,36

PASÍVA

Názov	Stav k 31.12.2013
Vlastné zdroje krytia majetku	644 025,94
z toho :	
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	652 375,46
Výsledok hospodárenia	- 8 349,52
Záväzky	12 894,18
z toho :	
Rezervy	2 582,17
Zúčtovanie medzi sub. Ver. správy	1 093,45
Dlhodobé záväzky	156,13
Krátkodobé záväzky	9 062,43
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	
Prechodné účty pasív	814 768,24
SPOLU	1 471 688,36

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky vo výške	12 894,18 €
- voči dodávateľom	1 044,22 €
- voči zamestnancom	4 392,37 €
- voči org. soc. a zdrav. poist.	2 924,95 €
- iné záväzky (sporenie, poist. zam.)	69,40 €
- ostatné priame dane	631,49 €
- rezervy zákonné	2 582,17 €
- záväzky sociálneho fondu	156,13 €
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	1 093,45 €

V Jovse, 23.05.2014

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje bez výhrad celoročné hospodárenie obce za rok 2013 so stratou vo výške 8 349,52 €, s prebytkom vo výške 22 653,22 € a záverčný účet obce za rok 2013 vo výške 26 833,80 € v zložení:

- bežné účty obce	26 009,75 €
- pokladňa obce	807,14 €
- účet Základnej školy	16,91 €

Stav k 31.12.2013 26.833,80 €

V tom:

- zostatok fin.prostr.ZŠ (cestovné)	414,98 €
-zostatok projektu ZŠ IV	678,47 €
- depozit prostr.štát.rozp.	464,64 €
- účet SF	156,13 €
- účet Základnej školy	16,91 €
-účet rezervného a peňažného fond	2 449,45 €

prebytok hospodárenia r.2013 22 653,22 €

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške 22.653,22 € 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 % 2265,32 €
- tvorbu peňažného fondu 90 % 20 387,90 €