

**Závěrečný účet Obce JAKUBOVANY
za rok 2013**

V Jakubovanoch, máj 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2013
4. Použití prebytku hospodáření za rok 2013
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - 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 Jakubovany 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 14.12.2012 uznesením č.70.

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 04.01.2013 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 15.01.2013 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 22.01.2013 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 06.02.2013 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 22.02.2013 uznesením č.72
- šiesta zmena schválená dňa 19.04.2013 uznesením č.81
- siedma zmena schválená dňa 19.04.2013 uznesením č.81
- ôsma zmena schválená dňa 09.05.2013 starostom obce
- deviata zmena schválená dňa 31.05.2013 starostom obce
- desiatu zmena schválená dňa 7.6.2013 uznesením č.86
- jedenásta zmena schválená dňa 25.07.2013 starostom obce
- dvanásta zmena schválená dňa 12.09.2013 uznesením č.88
- trinásta zmena schválená dňa 07.10.2013 starostom obce
- štrnásť zmena schválená dňa 15.10.2013 starostom obce
- pätnásta zmena schválená dňa 11.11.2013 uznesením č.95
- šesťnásť zmena schválená dňa 22.11.2013 starostom obce

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2013 v €

	Rozpočet po zmenách 2013 v €
Príjmy celkom	650 775
z toho :	
Bežné príjmy	320 615
Kapitálové príjmy	309 830
Finančné príjmy	20 330
Výdavky celkom	650 775
z toho :	
Bežné výdavky	320 615
Kapitálové výdavky	330 160

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
650 775 €	329 971,57 €	50,70 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
203 231 €	203 112,52 €	99,94 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 176 800 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 176 742,86 €, čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 171 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 13 149,36 €, čo je 99,84 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 8 997,93 €, dane zo stavieb boli vo výške 4 100,56 € a dane z bytov vo výške 50,87 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 12 229,14 €, za nedoplatky z minulých rokov 920,22 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 18 244,51 € / Agrodružstvo, Šarišské Sokolovce v konkurze – nedoplatky vo výške 16 259,87 €/.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 010 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1 007,21 €, čo je 99,73 % plnenie.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 140 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 140 €, čo je 100% plnenie.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 30 € nebol k 31.12.2012 žiadny príjem.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 080 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 12 073,09 €, čo je 99,94 % plnenie

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
9 485 €	9 128,72 €	96,24 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 250 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 2 174,08 €, čo je 96,62 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 2 082,78 € a príjem z prenájmu hrobových miest vo výške 91,30 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1 440 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1 399,86 €, čo je 97,21 % plnenie.

c) Za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných 40 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 40 €, čo je 100 % plnenie.

d) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Recyklačný fond, za oznam v MR, za kopírovanie, režijné náklady – stravovanie, rodičovské príspevky /MŠ, ŠKD/:

Z rozpočtovaných 5 681 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 5 489,93 € , čo je 96,64 % plnenie.

e) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 74 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 24,85 € , čo je 33,58 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 883 €	2 883,42 €	100 %

a) Príjmy z dobropisov, vratky

Z rozpočtovaných 2 883€ bol skutočný príjem 2 883,42 €, čo je 100 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MF SR	38 611,27	Vrátenie DPH /z rekonštr. OS/
2.	KÚ ŽP	26,79	SOcU - Ochrana prírody a krajiny
3.	MF SR	511,32	Voľby do VÚC
4.	Krajský školský úrad	62 489,00	Školstvo
5.	MV SR	309,21	REGOB
6.	MDVRR SR	1 103,82	Údržba ciest po zimnej prevádzke
7.	MF SR	1 966,00	Prostriedky na mzdy- reg. školstvo
	SPOLU	105 017,41	

Granty a transfery, ktoré boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Fin prostriedky z vrátky DPH boli použité na bežné výdavky vo výške 21 280,83€. Zostatok fin. prostriedkov vo výške 17 330,44€ je zdrojom prebytku hospodárenia za rok 2013.

Bežné príjmy spolu: 320 142,07 €.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
309 830 €	9 829,50 €	3,17 %

Z kapitálových príjmov je 9 829,50 € príjem dotácie /refundácia/ na rekonštrukciu a modernizáciu obecných stavieb realizovanej v minulom roku z vlastných zdrojov. Celá suma vo výške 9 829,50 € je zdrojom prebytku hospodárenia za rok 2013.

Celkovo bežné príjmy a kapitálové príjmy spolu vo výške 329 971,57 €.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
20 330 €	0€	0

V roku 2013 bol plánovaný prevod prostriedkov z rezervného fondu a následné čerpanie na kapitálové výdavky / na nákup pozemkov, prípravnú projektovú dokumentáciu - cestná doprava a výstavbu kanalizácie a ČOV/. Skutočné čerpanie k 31.12.2013 bolo 0 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
650 775 €	262 967,37	40,41 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
320 615 €	262 967,37 €	82,02 %

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	96 365	89 483,28	92,86
Finančná oblasť	1 560	1 536,13	98,47
Všeobec. Verejné služby	511	511,32	100
Ochrana pred požiarmi	2 470	2 019,31	81,76
Cestná doprava	25 202	4 361,21	17,31
Nakladanie s odpadmi	19 902	14 218,95	71,45
Verejné osvetlenie	13 200	7 634,26	57,84
Rekreačné a športové služby	10 000	9 987,02	99,87
Knižnice	1 450	952,97	65,73
Ostatné kultúrne služby	12 283	5 666,70	49,28
Náboženské a ine spoloč. služby	620	305,50	37,10
Vysielacie a vydavateľské služby	2 250	1 776,34	78,95
Vzdelávanie - predškolská výchova	45 544	41 595,97	91,34
Vzdelávanie - základné vzdelanie	61 357	58 855,64	95,93
Nedefinovateľné vzdelávanie	400	363,20	90,80
Zariadenia pre záujmové vzdeláv.	6 102	5 300,02	86,86
CVČ	2 750	814	29,60
Vzdelávanie - školské stravovanie	17 864	16 900,41	94,61
Sociálne zabezpečenie -staroba	785	685,14	87,28
Spolu	320 615	262 967,37	82,02

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

Z rozpočtovaných 117 062 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 115 566,02 €, čo je 98,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 41 830 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 41 233,46 €, čo je 99,06 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 146 126 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 93 165,66 €, čo je 63,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 597 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 13 002,23 €, čo predstavuje 83,37 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

v €		
Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
330 160 €	0 €	0

v tom :

v €			
Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava	5 330	0	
Rozvoj obcí	324 830	0	

Obec v roku 2013 nerealizovala žiadne investičné akcie.

Celkovo bežné výdavky a kapitálové výdavky spolu vo výške 262 967,37 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Prebytok vo výške 64 502,84 € 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, upravený o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku navrhujeme použiť nasledovne :

- tvorba rezervného fondu 100%

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % 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	161 572,56
Prírastky - z prebytku hospodárenia	37 816,25
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	199 388,81

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady čerpania sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	145,32
Prírastky - povinný príděl	792,70
Úbytky - čerpanie SF	615,80
KZ k 31.12.2013	322,22

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A.

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej, príspevkovej organizácie ani obchodnej spoločnosti.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MDVRR SR	BV- údržba ciest	1 103,82 €	1 103,82 €	0
KÚ	BV- ochrana prírody a krajiny,	26,79 €	26,79 €	0
MV SR	BV - REGOB	309,21 €	309,21 €	0
MV SR	BV – Voľby do VUC	511,32 €	511,32 €	0
KŠÚ	BV-vzdeláv. poukazy	963,00 €	963,00 €	0
	BV- predškolská výchova	1 132,00 €	1 132,00 €	0
	BV - ZŠ	60 394,00 €	58 855,64 €	2 501,36 €
MF SR	BV – reg. Školstvo /platy/	1 966,00 €	1 966,00 €	0

Nevyčerpané fin prostriedky na ZŠ vo výške 2 501,36 € boli použité na úhradu bežných výdavkov do 31.3.2014.

C. Obec uzatvorila v roku 2009 zmluvu s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou Bratislava.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2010 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
PPA, Bratislava	KV- Rekonštrukcia a modernizácia obecných stavieb	9 829,50 €	0 €	9 829,50€

Rozdiel medzi poskytnutou a čerpanou dotáciou je súčasťou prebytku hospodárenia, nakoľko príjem dotácie je refundáciou nákladov z predchádzajúceho roka.

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2013 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	9 987,02 €	9 987,02 €	0
CVČ	814,00 €	814,00 €	0

K 31.01.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách k 31.12.2013.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	1 051 756,13	1 013 877,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 879,73	
Dlhodobý hmotný majetok	879 147,04	843 148,39
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	209 472,12	277 538,64
z toho :		
Zásoby	193,15	233,25
Zúčtovanie medzi subj.verejnej správ	1 445,89	
Pohľadávky	1 413,16	2 523,51
Finančný majetok	206 419,92	274 781,88
Prechodné účty aktív	551,70	911,01
SPOLU	1 261 779,95	1 292 327,40

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné zdroje krytia majetku	588 166,40	613 537,27
z toho :		
Výsledok hospodárenia	588 166,40	613 537,27
Záväzky	21 239,78	26 642,48
z toho :		
Rezervy	7 954,60	8 112,80
Dlhodobé záväzky	145,32	322,22
Krátkodobé záväzky	13 139,86	16 833,29
Zúčt. medzi subjektami ver. správy	0	1 374,17
Časové rozlíšenie	652 373,77	652 147,65
SPOLU	1 261 779,95	1 292 327,40

Obec vlastní akcie vodárenskej spoločnosti v počte 5 144 ks v menovitej hodnote 33,19 € celkom 170 729,36 €.

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec Jakubovany nie je dlžníkom peňažných ústavov, nebankových poskytovateľov úverov ani štátnych fondov.

Obec neeviduje pôžičky od fyzických osôb.

V Jakubovanoch, dňa 16.05.2014

Vypracoval: Valéria Janigová

Ing. Anton Janičina

Starosta obce

Návrh uznesenia:

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

*Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške 64 502,84 €, 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 :*

- tvorba rezervného fondu.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2013.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.