

OBEC Juskova Voľa

**Závěrečný účet obce Juskova Voľa
za rok 2012**

V Juskovej Voli, jún 2013

**Rozpočtové hospodárenie obce Juskova Voľa v roku 2012
a návrh na usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia**

Prehľad rozpočtového hospodárenia v EUR	V EUR
A: Bežný rozpočet	
A/1 Bežné príjmy	352.727,27
A/2 Bežné výdavky	314.796,66
A/3 Prebytok bežného rozpočtu	37.930,61
B: Kapitálový rozpočet	
B/1 Kapitálové príjmy	0,00
B/2 Kapitálové výdavky	9.523,75
B/3 schodok kapitálového rozpočtu	9.523,75
C: Finančné operácie	
C/1 Finančné operácie – príjmy	8.364,47
C/2 Finančné operácie – výdavky	23.078,26
C/3 Hospodárenie s finančných operácií	- 14.713,79-
D: Celkový rozpočet	
Prebytok bežného rozpočtu	37.930,61
Schodok kapitálového rozpočtu	9.523,75
Schodok FO	14.713,79

Finančné usporiadanie rozpočtového hospodárenia	V EUR
I. Prebytok bežného rozpočtu	37.930,61
II. Schodok kapitálového rozpočtu	9.523,75
III. Finančné operácie – schodok	14.713,79

Dôvodová správa

V súlade u ustanoveniami § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec je povinná po skončení rozpočtového roka spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne do záverečného účtu obce a v nadväznosti na ustanovenia § 11 ods. 4 písm. b) zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov tento predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu.

Návrh záverečného účtu obce vychádza z účtovnej závierky Obce Juskova Voľa za rok 2011, ktorá bola v súlade s ustanovením § 16 odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overená audítorom. Správa audítora tvorí prílohu materiálu.

Záverečný účet obsahuje :

- správu o hospodárení obce za rok 2012,
- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- rekapituláciu zdrojov a ich použitia,
- návrh na usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia,
- prehľad o tvorbe a použití prostriedkov obce,
- bilanciu aktív a pasív,
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2012 je podľa ustanovenia § 15 ods. 4 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zdrojov tvorby rezervného fondu. O použití prebytku rozpočtu rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu.

Záverečný účet obce Juskova Voľa za rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec zostavila rozpočet obce podľa ustanovenia § 10 ods. 7) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu. Rozpočet obce na rok 2012 bol schválený Obecným zastupiteľstvom obce Juskova Voľa dňa 1.3.2012 uznesením č. 10A3/2012

Rozpočet obce na rok 2012 bol zmenený raz :

- zmena rozpočtu obce na rok 2012 bola schválená dňa 8.10.2012 uznesením č. 12A1/2012 .

1. Plnenie rozpočtu obce

Príjmová časť

Celkové príjmy obce za rok 2012 boli dosiahnuté vo výške 361.091,74 Eur.

100 – Výnos dane z príjmov – podielové dane

Daňové príjmy boli dosiahnuté vo výške 267.869,02 Eur, sú plnené na 94,89 %. Jedná sa o podielovú daň zo štátneho rozpočtu SR poukazovanú prostredníctvom daňového úradu.

121 – Daň z nehnuteľnosti

Príjmy z tejto dane dosiahli 10.257,81 Eur, čo predstavuje plnenie na 103,6 %. Jedná sa o dane z nehnuteľnosti pre fyzické a právnické osoby.

133– Dane za špecifické služby

Plnenie podľa druhov je nasledovné:

Miesta daň	rozpočet	skutočnosť	%
- za psa	200	171,50	85,75
- za ubytovanie	2500	2126,-	85,04

133013- Poplatok za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu

Jedná sa o miestny poplatok za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu hradení občanmi. Príjem za rok 2012 predstavuje 2221,- Eur, plnenie 92,54 % .

212 – Príjmy z vlastníctva

Príjem vo výške 1887,01 Eur, plnenie na 111,0 % je vydobyté nerasty, a prenájom budov a pozemkov, majetku obce.

221 – Administratívne poplatky

Príjem vo výške 127,- Eur, plnenie na 63,5 %. Ide o poplatky za overenia a ostatné správne poplatky.

223 – Poplatky a platby

- príjmy za opatrovateľsku službu 188,27, % plnenia 99,09
- príjmy za rozhlasové relácie 44,19 % plnenia 105,13
- príjmy za ŠKD a materskú školu 838 Eur, % plnenia 85,75
- príjmy za stravu 6469,04 Eur, % plnenia 99,52

243 – Z účtov finančného hospodárenia

patria sem úroky z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov vedených na účtoch finančného hospodárenia vo výške 11,15

292 – Ostatné príjmy

- príjmy z refundácie prenesený výkon štátnej správy 143,60 €, plnenie 71,80
- aktivačná činnosť 6548,09 plnenie 107,35
- refundácia dph za cestu 17555,45 plnenie 99,97%
- ostatné príjmy 1197,37
-

311 - Granty

Za rok 2012 sme dostali granty v celkovej výške 34,18 Eur.

312 – Transfery v rámci verejnej správy

Zo štátneho rozpočtu:

- - základná škola 33432,- plnenie 119,40 %
- - predškolské vzdelanie 992,- plnenie 90,18 %
- - vzdelávacie poukazy 640,- plnenie 128,0 %

Výdavková časť

Čerpanie podľa jednotlivých rozpočtových oddielov a skupín

01 – Všeobecné verejné služby

01.1.1.6 Výdavky verejnej správy

Táto trieda zahŕňa výdavky na činnosť obecného úradu..

Bežné výdavky predstavujú výdavky na:

611 – Mzdy, platy : 28.417,46 Eur

620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do zdravotných poisťovní, Sociálnej poisťovne na nemocenské, starobné, úrazové, invalidné, poistenie v nezamestnanosti, poistenie do rezervného fondu , doplnkovej dôchodkovej poisťovne za zamestnancov obecného úradu: 8400,98 Eur.

631 – Cestovné výdavky: výdavky súvisiace s pracovnými cestami : 236,65 Eur

632 – Plyn, elektrina, poštové a telekomunikačné služby (telefón, fax, poštové služby, služby internetu): 3268,10 Eur.

633 – Materiál (interiérové vybavenie, prevádzkové stroje, všeobecný materiál, kancelársky materiál, papier, čistiace potreby, tlačivá, knihy a časopisy, softvér a licencie, palivá, reprezentačné výdavky) : 3917,81 Eur

635 – Rutinná a štandardná údržba (opravy a údržba výpočtovej techniky, budovy a objektov OcÚ): 2057,39 Eur

637 – Služby (školenia, kurzy, semináre, inzercia, všeobecné služby, právne služby, poplatky a odvody banke, stravovanie, poistenie majetku, povinný prídel do sociálneho fondu vo výške 1 % mzdových prostriedkov, kolkové známky, odmeny poslancov, odmeny za práce vykonávané na základe dohôd mimo pracovného pomeru): 4347,03 Eur

640 – Transfery (členské príspevky): 160,52

Celkové plnenie 88,575%

717002 – Rekonštrukcia a modernizácia : 1.910,84 Eur

01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť

Jedná sa o výdavky na úhradu poplatkov a odvodov, špeciálne služby-audit :

3696,79 Eur, plnenie na 84,59%

04.5.1. Cestná doprava

Bežný výdavok na cestnú dopravu 1781,85 plnenie 63,63 %

Kapitálový výdavok 3.459,60 Eur.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Prostriedky čerpané na úhradu výdavkov za zber, likvidáciu komunálneho a separovaného odpadu: 2.920,66 Eur, plnenie na 85,9 %.

06.4.0 Verejné osvetlenie

Jedná sa o výdavky na údržbu, opravu a spotrebu elektrickej energie verejného osvetlenia: 2058,44,- Eur, plnenie 76,20%.

08.1.0 Rekreačné a športové služby

Bežné výdavky na výdavky spojené s rekreačnými a športovými činnosťami vo výške 0 Eur, plnenie 0%

08.2.0 Kultúrne služby

Bežné výdavky na kultúrne podujatia obce vo výške 789,08 Eur, plnenie 78,91 %.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

Výdavky na údržbu miestneho rozhlasu, poplatky autorské: 53,90 Eur, plnenie 26,95%.

09.1.1.1 Predškolská výchova

Prostriedky v celkovej výške 22948,75 Eur čerpané na : mzdy a platy, na odvody poistného a príspevkov v nezamestnanosti, na tovary a služby, za dodávku energií, za vodu, nákup materiálu, prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 83,45%

09.1.2.1 Základné vzdelanie

Prostriedky v celkovej výške 30358,18 Eur čerpané na : mzdy a platy, na odvody poistného a príspevkov v nezamestnanosti, na tovary a služby, za dodávku energií, za vodu, nákup materiálu, prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 109,8%

09.5.0.2 Centrum voľného času

Prostriedky v celkovej výške 176364,- Eur čerpané na transfer centru voľného času v Juskovej Voli. Plnenie na 100 %

09.6.0.1 Školské stravovanie

Prostriedky v celkovej výške 13897,61 Eur čerpané na: mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, tovary a služby prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 88,50%

09.6.0.7 Školský klub detí

Prostriedky v celkovej výške 8.970,19 Eur čerpané na: mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, tovary a služby prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 102,00%

10.2.0.2 Ďalšie sociálne služby - staroba

Prostriedky v celkovej výške: 401,27 Eur čerpané na výdavky na príspevok zdravotne postihnutým a opatrovateľskú službu: mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 103,5%

2. Hospodárenie obce a použitie zostatkov na účtoch obce k 31.12.2012

Obec Juskova Voľa ukončila hospodárenie roka 2012 vrátane finančných operácií s celkovými príjmami v sume 361.091,74 Eur a celkovými výdavkami v sume 352.191,11 Eur, rozdiel medzi príjmami a výdavkami (bez finančných operácií) je schodok 536,16 Eur.

Podľa rozpočtových pravidiel hospodárenia samospráv sa celkový rozpočet vnútorne člení na bežný, kapitálový a finančné operácie. Do výsledku príslušného kalendárneho roka sa zahŕňajú len bežné a kapitálové rozpočty, ktoré vyjadrujú príjmy a výdavky vytvorené v danom roku. Do tohto hodnotenia výsledku sa nezahrňujú finančné operácie, t.j. prostriedky, ktoré sú zo zdrojov vytvorených v minulých rokoch, prípadne návratné finančné prostriedky (úvery). V nasledujúcej tabuľke sú uvedené skutočne dosiahnuté výsledky podľa jednotlivých druhov rozpočtov.

Druh rozpočtu	Skutočnosť 2012 v Eur
Bežné príjmy	352.727,27
Bežné výdavky	314.796,66
Rozdiel	37.930,61
Kapitálové príjmy	0,-
Kapitálové výdavky	9.523,75
Rozdiel	-9523,75
Výsledok za bežný a kapitálový rozpočet	28.406,86

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce na rok 2012:

Bežné a kapitálové príjmy: 352.727,27

Bežné a kapitálové výdavky: 324.320,41

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2012 je prebytok : 28.406,86 Eur (príjmy-výdavky).

Prebytok rozpočtu bol použitý na splácanie úveru – v celkovej výške 23.078,26 €

Finančné operácie za rok 2012:

Finančné operácie príjmové: 8.364,47 Eur

Z toho: prevod finančných prostriedkov: 8.364,47 Eur

Po zohľadnení finančných operácií, ktoré sa nezahrňujú do príjmov a výdavkov rozpočtu, ale ovplyvňujú pohyb a stav peňažných prostriedkov obce, je zostatok na účtoch k 31.12.2012 :

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch obce k 31.12.2012:

Bežný účet – účel	Suma v Eur
Základný bežný, VÚB a.s.	7.065,76
Školský účet	33,07
Dexia banka-bežný	5.110,50
Fondový účet.	17,03
Bežný účet- soc. fond	298,69
Fondový účet	18,35

Zostatok na účtoch je vo výške 12.543,40 Eur.

Tento zostatok a zostatok účtu 211 (pokladnica) vo výške 1.149,67 Eur je spolu: 13,693,07. Eur. Po odpočítaní fin.prostriedkov SF vedeného na bežnom účte vo VÚB vo výške 298,69 Eur po schválení obecným zastupiteľstvom bude zdrojom pre financovanie výdavkov obce v roku 2013. O jeho použití na konkrétne výdavky rozhodne obecné zastupiteľstvo samostatným uznesením.

Prebytok finančných prostriedkov: 13.693,07 – 298,69 = 13.394,38 Eur

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012

(v Eur)

A k t í v a	Stav v 1.1.2012	Stav k 31.12.2012
Dlhodobý nehmotný majetok	8143	8083
Dlhodobý hmotný majetok	238204	210814
Dlhodobý finančný majetok	48795	48795
Zásoby		
Finančné účty	16135	13693
Náklady budúcich období		
AKTÍVA CELKOM:	311277	281385

P a s í v a		
Nevysporiadaný výsledok h.	272231	266385
Závazky	39046	15000
Bankové úver		
PASÍVA CELKOM:	311277	281385

Prehľad o stave a vývoji dlhu

Bankové úvery spolu 15000,- Eur

Bežné výdavky	Plán	Skutočnosť	% plnenia
Obce	57360	50805,94	88,57
Finančná a rozpočtová oblasť	4370	3696,79	84,59
Cestná doprava	2800	1781,85	63,64
Nakladanie s odpadmi	3400	2920,66	85,90
Verejné osvetlenie	2700	2058,44	76,24
Rekreačné a športové služby	100	0	0,00
Kulturne služby	1000	789,08	78,91
Vysielacie a vydavatelské služby	200	53,9	26,95
Predškolská výchova	27500	22948,75	83,45
Základné vzdelanie	27631	30358,18	109,87
Centrá voľného času	176367	176364	100,00
Školské stravovanie	15700	13897,61	88,52
Školský klub detí	8790	8970,19	102,05
Opatrovateľska služba	420	151,27	36,02
Bežné výdavky obce spolu	328338	314796,66	95,88
Kapitálové výdavky			
Obce	2000	1910,84	95,54
Cestná doprava	3500	3459,6	98,85
Základné vzdelanie	4300	4153,31	96,59
Kapitálové výdavky spolu	9800	9523,75	97,18
Finančné operácie			
Obce	27000	23078,26	85,48
Finančné operácie spolu	27000	23078,26	85,48
Výdavky spolu	365138	347398,67	95,14
Príjmy obce			
Plán	Skutočnosť	% plnenia	
Výnos dane z príjmov	282300	267869,02	94,89
Daňové príjmy	15000	14776,31	98,51
Nedaňové príjmy	9750	9340,43	95,80
Transfery	25060	25410,33	101,40
Granty	29634	35331,18	119,23
Zostatok prostriedkov z predch. Rokov	8500	8364,47	98,41
Príjmy spolu	370244	361091,74	97,53

Rekapitulácia zdrojov a ich použitia za rok 2012 obce Juskova Voľa

Príjmy	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežný rozpočet	354.634,-	361.744,-	352.727,27	97,5
Kapitálový rozp.				
Finančné oper.	5.000,-	8.500,-	8.364,47	98,41
Príjmy celkom	360.134,-	370.244,-	361.091,74	97,53

Výdavky	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežný rozpočet	328.338,-	328.338-	314.796,66	95,88
Kapitálový rozp.	9800	9800	9523,75	97,18
Finančné oper.	27000	27000	23078,26	85,48
Výdavky celkom	365138	365138	347398,67	95,17

Z á v e r

Obec Juskova Voľa v roku 2012 zabezpečovala zákonom stanovený výkon samosprávnych funkcií, plnila základné povinnosti spojené so samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom obce, príjmami obce, dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ, zabezpečovala výkon a financovanie orginálnych a prenesených kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

Účtovná závierka obce za rok 2012 bola v súlade s ustanovením § 9 ods. 5 zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a ustanovením § 16 ods. 3 zák. NR ST č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov predložená na overenie audítorovi. Audit bol vykonaný v súlade s auditorskými štandardami so zameraním na získanie primeraného uistenia, že finančné výkazy neobsahujú významné nesprávnosti a že účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu Obce Juskova Voľa.

Záverečný účet Obce Juskova Voľa za rok 2012 bol v súlade s ustanovením § 18f odst. 1 písm. c) zák. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení postúpený hlavnému kontrolórovi obce na účelom spracovania odborného stanoviska k záverečnému účtu obce pred jeho schválením a bol predložený na verejnú diskusiu v zmysle ustanovenia § 16 ods. 9 zák. NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení v nadväznosti na ustanovenia § 9 ods. 2 zák. č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Vypracovala : Veronika Adamová

Jozef Lukačín
starosta obce

Vyvesené dňa : 1.6.2013

Zvesené dňa:

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní návrhu na záverečný účet obce za rok 2012

A) berie na vedomie

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2012
- správu nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky obce za rok 2012

B) s c h v a ľ u j e

1. celoročné hospodárenie obce Juskova Voľa za rok 2012 bez výhrad.
2. vytvorenie Rezervného fondu vo výške 10% z prebytku hospodárenia.

Jozef Lukačín
starosta obce