



**Závěrečný účet Obce Ivanovce
za rok 2013**

Vypracovala: Bc. Katarína Kukučová

Záverečný 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 2013
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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
9. Hodnotenie plnenia programov obce

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. 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 14.12.2012 uznesením č.5/2012.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- úprava rozpočtu bola schválená dňa 13.12.2013 uznesením č. 5/2012.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	356 976	458 383
z toho :		
Bežné príjmy	346 976	399 532
Kapitálové príjmy	10 000	35 200
Finančné príjmy	0	23 651
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	356 976	442 617
z toho :		
Bežné výdavky	207 599	207 599
Kapitálové výdavky	0	45 705
Finančné výdavky	47 810	78 649
Výdavky RO s právnou subjekt.	101 567	110 664
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
458 383	458 383	100

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
216 539	216 539	100

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 192 082,- €, čo predstavuje plnenie na 113 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 19 300,- € z výnosu dane z nehnuteľností boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 23 746,- €, čo predstavuje plnenie na 123 %.

c) Daň za psa

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 430,- € z výnosu dane za psa boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 711,- €, čo predstavuje plnenie na 165 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
134 258	134 258	100

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 87 912,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 101 739,- €, čo je 115 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, budov, bytov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 27 210,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 32 519,- €, čo je 120 % plnenie.

Príjmy tvoria najmä príjmy zo správnych poplatkov, príjmy za odvoz komunálneho odpadu, príjem za kopírovanie, skenovanie, faxovanie, cintorínske poplatky, za predaj kníh, za relácie v miestnom rozhlase, za satelit, pokuty za porušenie predpisov zaplatené obci, ...

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad	95,91	Životné prostredie
2.	Obvodný úrad	301,62	Evidencia obyvateľstva
3.	Obvodný úrad	80,40	CO
4.	Obvodný úrad	48,73	CD a PK
5.	Ministerstvo dopravy	2 207,64	CD a PK
6.	Krajský školský úrad	44 618,26	Školstvo
7.	Krajský stavebný úrad	850,02	Stavebná agenda
8.	Obvodný úrad	532,60	Voľby

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

4) Kapitálové príjmy:

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
35 200	35 200	100

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 10 000,- € bol skutočný príjem z predaja pozemkov k 31.12.2013 v sume 10 200 €, čo je 102 % plnenie.

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem z predaja budovy starej požiarnej zbrojnice s.č. 180 k 31.12.2013 v sume 25 000 €.

V roku 2013 obec nezískala žiadne kapitálové transfery.

5) Príjmové finančné operácie:

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
23 651	23 651	100

V roku 2013 sa uskutočnilo čerpanie univerzálneho (pripísaného) bankového úveru – kontokorentu vo výške 23 651,- €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (Zš s Mš):**Bežné príjmy :**

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	4779	

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Mš 4779,- €

Kapitálové príjmy :

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Mš 0,- €

Príjmové operácie :

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

Príjmové operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Mš 0,- €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
331 953	350 852

1) Bežné výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
207 599	226 498

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	101 400	97 497
Finančná a rozpočtová oblasť	1 100	1 581
Transakcie verejného dlhu	31 780	33 153
Požiarna ochrana	2 550	3 351
Cestná doprava	3 000	6 557
Nakladanie s odpadmi	25 000	20 942
Životné prostredie	2 000	2 172
Rozvoj obcí	2 800	16 098
Bývanie a občianska vybavenosť	3 229	9 374
Civilná obrana	0	145
Verejné osvetlenie	11 000	7 080
Rekreačné a športové služby	5 000	2 536
Kultúra	5 860	11 367
Vysielacie a vydavateľské služby	7 500	8 579
Náboženské a iné spoločenské služby	0	1 425
Vzdelávanie	960	699
Voľby	0	533
Sociálne služby	4 420	3 409

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

Z rozpočtovaných 50 250,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 55 108,- €, čo je 110 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, evidencie obyvateľstva, úseku životného prostredia, odmeny na dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ, členov komisí pri OZ, odmena kronikárke a aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 950,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 22 451,- €, čo je 140 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 101 819,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 109 422,- €, čo je 107 % 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 7 800,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 6 363,- €, čo predstavuje 81 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 31 780,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 33 153,- €, čo predstavuje 104 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
45 705	45 705	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	upr. rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	9 931	9 931	100
Kultúra, vrát. KD	27 433	27 433	100
Požiarňa ochrana	4 000	4000	100
Pozemky - nákup	4 341	4341	100
Spolu	45 705	45 705	100

a) Rozvoj obce

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia kúrenia v ZŠ a stropu v MŠ v sume 9 931,- €

b) Kultúra, vrátane KD

Ide o nasledovné investičné akcie :

- stavebné práce navyiac pri rekonštrukcii KD, firma NR – ART p. Šuba v sume 27 433,-€

d) Požiarna ochrana

Ide o nasledovné investičné akcie :

- stavebné práce - spevnené plochy firme STAFIS v sume 4 000,- €

e) Pozemky

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov pod bytovky Kadlečíkovec od firmy BYVYSERV v sume 4 341,- €

3) Výdavkové finančné operácie :

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
78 649	78 649	100

Z rozpočtovaných 47 810 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 63 648,- €, čo predstavuje 133 %.

Z rozpočtovaných 0 € na splátku peňažného vkladu akcií TVaK bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 14 301,- €.

Z rozpočtovaných 0 € na splátku návratnej finančnej pôžičky (poskytnutej v roku 2012 vo výške 3000,- €) bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 700,- €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky :**

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
110 664	110 664	100

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 110 664,- €

Kapitálové výdavky:

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Mš 0,- €

Výdavkové finančné operácie :

Upravený rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

Základná škola s Mš 0,- €

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

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	458 383	463 162
z toho :		
Bežné príjmy	399 532	399 532
Kapitálové príjmy	35 200	35 200
Finančné príjmy	23 651	23 651
Príjmy RO	0	4 779
Výdavky celkom	442 617	461 516
z toho :		
Bežné výdavky	207 599	226 498
Kapitálové výdavky	45 705	45 705
Finančné výdavky	78 649	78 649
Výdavky RO	110 664	110 664
Hospodárenie obce za rok 2013		1 646

Zostatok finančných operácií v sume 1 646,- €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 1 646,- €

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 na samostatnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	5 750
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1 646
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky (použitie RF na financovanie kapitálových akcií v minulých rokoch)	4 240,18
KZ k 31.12.2013	3 155,82

Pozn.: Okrem povinného zostatku (316,-), navrhujeme zvyšok RF (2 839,82,-) použiť v r. 2014 na splátky bankových úverov.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	53,31
Prírastky - povinný príděl - 1 %	334,94
- ostatné prírastky	0
Úbytky - príspevok na stravné lístky	200
- ostatné úbytky Vianoč. prisp. na potraviny	80
KZ k 31.12.2013	108,25

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	3 034 996	2 879 119
Neobežný majetok spolu	2 961 302	2 852 724
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1461	1461
Dlhodobý hmotný majetok	2 665 979	2 543 100
Dlhodobý finančný majetok	293 862	308 163
Obežný majetok spolu	34 389	26 009
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	24 767	21479
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	478	694
Finančné účty	9 144	3836
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	835	386

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 034 996	2 879 119
Vlastné imanie	235 480	235 481
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	235 480	298 887
Záväzky	1 694 898	1 655 797
z toho :		
Rezervy	5 622	6 231
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 260	0
Dlhodobé záväzky	1 447 500	1 403 374
Krátkodobé záväzky	12 914	19 792
Bankové úvery a výpomoci	218 602	225 910
Časové rozlíšenie	1 104 617	924 445

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči banke: Prima banka Slovensko, a.s., pobočka Trenčín 207 735,63,- €

P.č.	Názov úveru	Účel	Zostatok v € k 31.12.2013
1.	ŠFRB 1 - Prima	Bytovka č. 309	233 119,09
2.	ŠFRB 2 - Prima	Bytovka č. 306	233 031,94
3.	ŠFRB 3 - Prima	Nadstavba Mš č. 17	112 042,23
4.	ŠFRB 4 - Prima	Bytovka č. 303, 304, 96	398 753,14
5.	ŠFRB 5 - OTP	Bytovka č. 307, 308	323 916,56
3.	Prima	HZ – 041 010	6 902,71
4.	Prima	HZ – 041 811	14 240
5.	Prima	KD - 040 610	40 413,92
6.	Prima	univerzálny - kontokorent	146 179

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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.) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	44 656,24	44 618,26	37,98

b.) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Považan Ivanovce	600	600	0
Jednota dôchodcov	0	0	0
SZPB	30	30	0
SZTP	40	40	0

c.) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Obvodný úrad	Životné prostredie	95,91	95,91	0
Obvodný úrad	Evidencia obyvateľstva	301,62	301,62	0
Obvodný úrad	CD a PK	48,73	48,73	0
Ministerstvo dopravy	CD a PK	2 207,64	2 207,64	0
Obvodný úrad	CO	80,40	80,40	0
Obvodný úrad	Voľby NR SR	532,60	532,60	0
Krajský školský úrad	Školstvo	44 618,26	44 618,26	0
Krajský stavebný úrad	Stavebná agenda	850,02	850,02	0

d.) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Rozpočet – sumarizácia	Schválený rozpočet na rok 2013	Plnenie programov k 31.12.2013
Príjmy spolu	356 976	463 162
Výdavky spolu	356 976	461 516
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	29 100	54 201
Program 2: Propagácia a marketing	8 660	8 840
Program 3: Interné služby	5 860	4 848
Program 4: Služby občanom	3 249	3 122
Program 5: Bezpečnosť	12 550	11 819
Program 6: Odpadové hospodárstvo	25 000	20 942
Program 7: Komunikácie	3 000	6 557
Program 8: Nájomné byty	68 310	77 376
Program 9: Vzdelávanie	102 527	111 363
Program 10: Šport a Kultúra	9 900	45 356
Program 11: Prostredie pre život	2 000	2 172
Program 12: Sociálne služby	4 420	3 409
Program 13: Podporná činnosť	82 400	111 511

V Ivanovciach, dňa 10.3.2014

Schválené uznesením OZ č. 17/2014, zo dňa 23.6.2014.

Vypracovala:

Bc. Katarína Kukučová