

**Závěrečný účet Obce Dubovica
za rok 2013**

V Dubovici: 05. 06. 2014

Závěrečný 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. Hospodárenie obce –vysporiadanie prebytku hospodárenia**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a soc. fondu**
- 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:**
 - zriadeným a založeným právnickým osobám**
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám –podnikateľom**
 - štátnemu rozpočtu**
 - štátnym fondom**
 - rozpočtom iných obcí**
 - rozpočtom VÚC**
- 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013**
- 8. Prehľad o stave pohľadávok a záväzkov a dlhu k 31.12.2013**
- 9. Podnikateľská činnosť**
- 10. Prehľad o poskytnutých zárukách**
- 11. Hodnotenie plnenia programov obce –Hodnotiaca správa k plneniu prog.rozpočtu**

Závěrečný účet Obce Dubovica 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: Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce Dubovica na rok 2013 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.125/2012 zo dňa 12.12.2012.

Rozpočet obce bol zmenený osemkrát:

Poradové číslo rozp.opatrenia	Dátum zmeny RO	Zmena rozpočtu RO Číslo uznesenia	OZ schválilo berie na vedomie	Zmena rozpočtu v príjmoch €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch €
1/2013	08.03.2013	135/2013	08.03.2013	8 302,-	8 302,-
2/2013	05.04.2013	152/2013	12.06.2013	0,-	0,-
3/2013	12.06.2013	155/2013	12.06.2013	2 923,-	2 923,-
4/2013	25.06.2013	165/2013	24.09.2013	0,-	0,-
5/2013	11.07.2013	165/2013	24.09.2013	0,-	0,-
6/2013	02.09.2013	165/2013	24.09.2013	0,-	0,-
7/2013	01.10.2013	175/2013	12.12.2013	0,-	0,-
8/2013	12.12.2013	175/2013	12.12.2013	38 990,-	38 990,-

2. Rozbor plnenia príjmov

Príjmy : v €

Bežné príjmy ocú: 475 458,45 / Vid'. príloha č.1/

Kapitálové príjmy ocú : 0,- / Vid'. príloha č.1 /

Finančné operácie ocú : 20 000 / Vid'. príloha č.1/

Príjmy spolu Ocú : 495 458,45 €

Bežné príjmy MŠ : 1 234,20 /školné- vlastné vid'.pr.č.1/

Bežné príjmy ŠJ : 5 264,64 /réžia - vlastné vid'.pr.č.1/

Bežné príjmy MŠ : 1 744,30 /prepl. elektr. energia -vl. - vid'.pr.č.1/

Bežné príjmy ŠKD : 241,40 /školné - vlastné –vid'. príloha č. 1/

Bežné príjmy CVČ: 999,60 / školné -vlastné vid'.príloha č. 1/

Príjmy spolu školstvo : 9 484,14

Príjmy spolu ocú +školstvo: 504 942,59+2 140= 507 082,59 €/ 2140- presun nev. dotácie z r. 2012 /

3. Rozbor čerpania výdavkov

Výdavky : v €

Kapitálové výdavky ocú : 30 038,67 /vid'. príloha č.2 /

Bežné výdavky ocú : 199 760,32 /vid'. príloha č.2/

Výdavky spolu Ocú : **229 798,99**

Bežné výdavky MŠ: 69 898,26 / z rozpočtu obce -vid'.príl.č.2/
Bežné výdavky MŠ: 851,78 / zo ŠR- 5% navyš. platov /
Bežné výdavky MŠ : 1 234,20 / vlastné zdroje –vid'. príloha č.2/
Bežné výdavky MŠ : 1 744,30 / vl. zdr. z preplatku energie- vid'. príl.č.2 /
Bežné výdavky MŠ : 1 934,00 / zo ŠR - 5. r. deti –vid'. príloha č. 2/
Bežné výdavky MŠ : 16,60 / zo ŠR -hmotná núdza-vid' príloha č.2 /
Bežné výdavky ŠJ: 17 568,00 / z rozpočtu obce – vid' príloha č. 2/
Bežné výdavky ŠJ: 779,94 / zo ŠR 5% navyš. platov-vid'. príl. č.2 /
Bežné výdavky ŠJ : 2 639,12 / z vl. príj. -mzdy a odvody vid'- pril.č.2 /
Bežné výdavky ŠJ : 2 625,52 / z vl. príj. –tovary a služby-vid'.pr.č.2 /
Bežné výdavky ZŠ : 118 080,00 /zo ŠR –vid' príloha č. 2/
Bežné výdavky ZŠ : 83,00 / zo ŠR –hmotná núdza-vid'. príl. č. 2 /
Bežné výdavky ZŠ 1 677,00 /zo ŠR- vd.pouk.-vid'. príl. č. 2 /
Bežné výdavky ZŠ : 267,00 / zo ŠR –soc. znev. deti vid'- príl. č.2/
Bežné výdavky ŠKD : 7 291,49 / z rozpočtu obce – vid'. príl. č.2 /
Bežné výdavky ŠKD: 260,33/ zo ŠR -5% nav. platov –vid'. príl. č. 2/
Bežné výdavky ŠKD: 241,40 /z vl. príjmov - vid'. príloha č.2 /
Bežné výdavky CVČ: 1 711,00 /z rozpočtu obce vid'.príloha.č.2
Bežné výdavky CVČ : 999,60 / z vl. príjmov - vid'. príloha č. 2/

Výdavky spolu školstvo: **229 902,54**

Bežné výdavky ZŠ: 2 140,00 / nevyčerp. dotácia z roku 2012/

Výdavky spolu **232 042,54**

Výdavky spolu ocú + školstvo : **461 841,53**

4. Hospodárenie obce v €

Hospodárenie bežného rozpočtu:

Bežné príjmy : 487 082,59

Bežné výdavky : 431 802,86

Prebytok bežného rozpočtu : **55 279,73**

Hospodárenie kapitálového rozpočtu:

Kapitálové príjmy : 0,00

Kapitálové výdavky : 30 038,67

Schodok kap. rozpočtu : **30 038,67**

Prebytok bežného rozpočtu : 55 279,73

Schodok kap. rozpočtu : 30 038,67

Prebytok rozpočtového hospodárenia : **25 241,06**

Vylúčenie z prebytku 1 911,95 / nev. dotácia 5% nav.platov

Upravený prebytok RH celkom : **23 329,11**

Hospodárenie finančné operácie :

Príjmy z fin. operácií	20 000,00
Výdavky z fin. operácií :	0,00
Rozdiel FO – prebytok FO	20 000,00

Hospodárenie obce za rok 2013 celkom :

Prebytok BR :	55 279,73
Schodok KR:	30 038,67
Prebytok FO :	20 000,00
Hospodárenie obce :	45 241,06
Vylúčenie z prebytku :	1 911,95
Upravené hospodárenie obce :	43 329,11

Prebytok rozpočtu v sume 23 329,11 EUR , 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 z. n. upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR určené v sume 1911,95 € tieto budú vrátené do ŠR / navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **23 329,11 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 20 000,- EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **20 000,- EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu** za rok 2013 vo výške **43 329,11 EUR.**

Celkové príjmy – **507 082,59 €**

Celkové výdavky – **461 841,53 €**

Rozdiel -	45 241,06 €
	1 911,95 vylúčenie nevy. dotácie
Prebytok	43 329,11 €

Zostatky na účtoch v €:**Z toho : v €**

Základný bežný účet VÚB -	10 682,46	85 277,11
ZBÚ v Slov. sporiteľni -	2 845,98	- 40 136,56 / FP z Rez.fondu /
Rezervný fond -	40 136,56	- 23,91 / FP zo Soc.fondu /
Sociálny fond -	23,91	+ 37,74 / vrátka nevyč.FP MŠ /
Dotačný účet /kanál/	37,95	+ 18,51 /vrátka nev. FP ŠKD
Príma Banka sl. -	31550,25	+ 68,17/ KZ v hotovosti /
		- 1 911,95 /vylúčenie z prebytku
Spolu:	85 277,11	43 329,11

Údaje o výnosoch a nákladoch

V roku 2013 obec dosiahla :

Celkové náklady : 384 261,24 €

Celkové výnosy : 411 880,41 €

Hosp. výsledok – strata: 27 619,17 €

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	1 492,50
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
	624-aktivácia dlh.majetku	4 666,97
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	318 581,63
	633 – Výnosy z poplatkov	12 964,36
Ostatné výnosy	642 – Tržby z predaja majetku	261,26
	648 – Ost. výnosy z prev.činnosti	14 234,52
	645 – Ostatné pokuty	142,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 – Zúčtovanie zák. rezerv	78,14
	653-Zúčtovanie ost. rezerv	20,00
Finančné výnosy	662 - Úroky	34,65

Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transférov a rozpočtových príjmov	693 – Výnosy sam. z bež. transf. zo ŠP	10 248,56
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	694 – Výnosy z kap. trans.	23 183,64
	695-Výnosy samospr. z bež. transf. od ES	
	696 – Výnosy z kap. trans. od EÚ	15 584,04
	697 – Výnosy sam. z bež.tr. od ost.subjekt.	904,00
	699 – Výnosy sam. z odvodu rozp.príjmov	9 484,14
Spolu		411 880,41

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	20151,64
	502 – Spotreba energie	14 581,80
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	28 149,06
	512 – Cestovné	2 995,42
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 525,75
	518 – Ostatné služby	25 803,23
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	65 076,21
	524 – Zák. social. poistenie	23 002,61
	527 – Zák. social. náklady	2 810,41

Dane a poplatky	538 – Ostatné dane	118,58
	546 – Odpis pohľadávky	
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostat. náklady na prev. činnosť	6 643,81
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlh.neh.majet. a odpisy dlh.m.	68 715,16
	553 – Tvorba rezervy	3 292,05
	559-Tvorba opravných položiek	
	562 - Úroky	
Finančné náklady	568 – Ostané fin. náklady	3 069,82
Mimoriadne náklady	584 – Náklady na transféry z rozpočtu obce	109 480,89
	586 – Náklady na tran. z rozpočtu obce	6 200,00
	585-Náklady na transféry z roz. obce ost. subjektom ver. správy	2 644,80
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov Náklady spolu :		
		384 261,24
Dane z príjmov	591-zrážka z úroku	6,33

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 bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	23 765,04
Prírastky - z prebytku hospodárenia	36 371,52
- ostatné prírastky	8,97
Úbytky - použitie rezervného fondu :	20 000,00
- uznesenie č. 135/2013 zo dňa 08.03.2013	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	8,97
KZ k 31.12.2013	40 136,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	280,05
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	401,60
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie ,sladkosti	495,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	161,94
KZ k 31.12.2013	23,91

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- rozpočtom VÚC

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 štátnemu rozpočtu: v €

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2013 v €	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) v €
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	prenesený výkon ŠS na úseku hlásenia pobytu-REGOB – 496,32 voľby – 600,-	1 096,32	1 086,93	9,39
Obvodný úrad ŽP, Prešov	prenesený výkon ŠS o ŽP	130,18	130,18	0,-
Okresný škol.úrad Prešov	pren. výkon ŠS –ZŠ- 118 080,- vzdel.poukazy –1677,- prenesený výkon MŠ 1934,- soc.znev.deti-267,-	121 958,00	121958,00	0,-
Úrad práce SVaR Prešov	HN strav.,šk.pom .-602,45 dotácia §54, § 50,- 7 217,26	7 819,71	7 720,11	99,60
Ministerstvo financií SR Bratislava	Dotácia na 5% nav. plátov zam. reg. školstva	3804,-	1892,05	1911,95
Ministerstvo Dopravy a RR Bratislava	Dotácia na výtlky ciest	1311,34	1311,34	0,-

Obec v roku 2013 poskytla dotáciu v súlade so VZN č. 5/2005 o dotáciách, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2013 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Futbalový klub Dubovica- bežné výdavky	6000,00	6000,00	0,-
Spolu:	6000,00	6000,00	0,-

K 31.12.2013 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č.5/2005 o dotáciách Futbalovému klubu –Dubovica.

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	3 801 211,98	3 767 193,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3210 ,63	
Dlhodobý hmotný majetok	3 528 745,93	3 497 938,04
Dlhodobý finančný majetok	269 255,42	269 255,42
Obežný majetok spolu	134 669,62	165 047,38
z toho :		
Zásoby	0	71,52
Zúčt.transf.medzi obcou	70 432,51	66 909,61
Krátkodobé pohľadávky	1893,59	12 713,27
Finančný majetok	62 343,52	85 352,98
Časové rozlíšenie	183,39	280,73
Spolu majetok	3 936 064,99	3932 521,57

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné zdroje krytia majetku	1 827 045,11	1 854 657,95
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	1 827 045,11	1 854 657,95
Záväzky	10 315,66	17 927,08
z toho : Rezervy	98,14	3292,05
nevyčerpané fin. prostriedky ZŠ	2 140,-	1911,95
+MŠ reg. školstvo		
Dlhodobé záväzky	133,49	48,65
Krátkodobé záväzky	7 944,03	12 674,43
Bankové úvery	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 098 704,22	2 059 936,54
spolu:	3 936 064,99	3 932 521,57

8. Prehľad o stave a vývoji pohľadávok a záväzkov k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje :

Pohľadávky :

Malecký - 23 000,- €
Ščerba –splátkový kalendár - 1211,43
Oddychové centrum s.r.o. Dubovica Žiabky- 3 872,62 €
Voči vlastným subjektom - ZŠ 575,- €
Oddychové centrum s.r.o. Dubovica Žliabky -9 958,18 €
VSE-a.s. -preplatok elektr. energie – 968,66 €

Záväzky :

Slovak Telecom -za telefón 54,97 €
Správa a údržba ciest –posyp MK -286,78 €
Poradca podnikateľa – doplatok fin. spravodaj -14,21 ,€
Orgánom zdrav. a soc. poistenia -4 372,- €
Daňovému úradu – 1007,94 €
Zamestnancom – 5 632,59 €
Zamestnancom –zrážky – 345,94
Krátkodobé rezervy – 3292,05
Nevyfakturované dodávky –audit - 960 €

Obec neeviduje žiaden úver k 31.12.2013.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec neposkytla žiadne záruky.

11. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k programovému rozpočtu -vid'. príloha č. 3

Záverečný účet obce Dubovica za rok 2013 bol schválený OZ na 30.zasadnutí konanom dňa 05.06.2014 uznesením č. 240/2014.

Bystrík Hudák
starosta obce

