



ZÁVEREČNÝ ÚČET

*Obce Janova Lehota
za rok 2013*

V Janovej Lehote, 30.04.2014

*Ing. Kováčová Božena
starostka obce*

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. A) Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
B) Výsledok hospodárenia podľa metodiky ESA 95
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Výsledok hospodárenia v účtovníctve obce
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom VÚC
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách
13. Hodnotenie plnenia programov obce
14. Záver

Závěrečný účet Obce Janova Lehota za rok 2013.

1. Rozpočet obce na rok 2013

Závěrečný účet obce Janova Lehota za rok 2013 je zostavený ako hodnotiaci správa, ktorá podáva komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu, je účtovníctvo obce, účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie.

Závěrečný účet je zostavený v stanovenej štruktúre v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, sa rozpočet obce člení na :

- bežný rozpočet
- kapitálový rozpočet
- finančné operácie

Rozpočtové hospodárenie obce Janova Lehota sa riadilo rozpočtom zostaveným v súlade s §10 cit. Zákona, ktorý bol schválený dňa 22.11.2012 uznesením č. 155/2012

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.4.2013 uznesením č. 39/2013
- druhá zmena schválená dňa 14.10.2013 uznesením č. 109/2013
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2013 uznesením č. 164/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Schválený Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013
Príjmy celkom	945 480	1 099 648	1 095 041
z toho :			
Bežné príjmy	942 480	1 065 410	1 064 822
Bežné príjmy ZŠ	2 000	3 238	3 229
Kapitálové príjmy	1 000	30 100	26 090
Finančné príjmy		900	900
Výdavky celkom	941 700	1 026 088	1 018 706
z toho :			
Bežné výdavky	691 900	722 380	726 687
Bežné výdavky ZŠ	206 600	235 908	234 225
Kapitálové výdavky	31 300	31 900	26 884
Kapitálové výdavky ZŠ	0	24 000	19 000
Finančné výdavky	11 900	11 900	11 910

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
945 480	1 095 041	116

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
239 950	243 497	101,5

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 190 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 196 172 €, čo predstavuje plnenie na 103%

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 49 950 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 47 325 €, čo je 95 % plnenie. Z toho :

- a) daň z pozemkov 22 867 €
- b) daň zo stavieb 10 946 €
- c) daň z bytov 302 €
- d) Daň za psa 1 497 €
- e) Daň za nevýherné hracie prístroje 920 €
- f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10 793 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
272 080	257 447	95

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 26 135 €, čo je 75 % plnenie. Ide o príjem z :

- prenajatých budov, priestorov 25 985 €
- z prenajatých strojov, prístrojov 150 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 237 180 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 231 312 €, čo je 97 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy z poplatkov (matrika, vyhlasovanie v miestnom rozhlase, poplatky od klientov DDS, DD) v sume 231 171 €, úroky z účtov 17 €, z výťažkov lotérií 112 €, z dobropisov 12 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ŠR- na DDS, DD Nádej	240 720	Prevádzka DDS, DD Nádej
2.	KŠÚ	911	Predškolská výchova
3.	KŠÚ	3 319	Stravné deťom v HN
4.	KŠÚ	6 214	Dopravné žiakom
5.	KŠÚ	714	Školské potreby
6.	KŠÚ	4 494	Vzdelávacie poukazy
7.	MF SR	4 000	Kamerový systém
8.	MF SR	70 000	Výmena okien v ZŠ
9.	MF SR	851	voľby
10.	MF SR	2 536	5% na zvýšené platy školstvo
11.	MDV a RR SR	3 145	Oprava ciest
12.	ŠR	20 818	RN stravovacie zariadenie
13.	ŠR	203 616	Prenesený výkon - ZŠ
14.	ŠR	277	matrika
15.	ŠR	2 263	Stavebný úrad
	Transfery celkom	563 878	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

3) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 000	26 090	

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1000 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 7 090 €

b) Kapitálový transfer – dotácia

Dotácia zo ŠR na plynovú kotolňu ZŠ v sume 19 000 €

4) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
	900	

Ide o príjem zo zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 000	3 229	161

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 3 229 €

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

Základná škola 0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
941 700	1 018 706	108

1) Bežné výdavky Obec :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
691 900	726 687	105

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	117 370	130 304	111
Finančná a rozpočtová oblasť	4 390	3 648	83
Iné všeobecné služby	1 800	1 807	100
Všeobecne verejné služby	900	852	95
Transakcie verejného dlhu	1 100	736	67
Ochrana pred požiarmi	2 300	391	17
Cestná doprava	16 950	7 134	42
Nakladanie s odpadmi	12 800	12 961	101
Rozvoj obcí	18 560	13 607	73
Verejné osvetlenie	3 320	3 461	104
Rekreačné a športové služby	5 600	5 043	90
Kultúrne služby	6 940	9 476	136
Knižnice	150	0	0
Vysielacie a vydavateľské služby	800	985	123
Nábož. a iné spoločenské služby	1 250	2 049	164
Predškolská výchova	28 470	25 984	91
Vzdelávanie - základné vzdelanie	1 780	1 709	96
Centrá voľného času	0	113	
Zariadenia sociálnych služieb	457 000	495 036	108
Ďalšie soc. služby – staroba	8 940	9 578	107
Príspevky rodinám deťom	700	1 040	148
Sociálna pomoc občanom v HN	780	773	99
Spolu	691 900	726 687	

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

Z rozpočtovaných 308 310 € bolo k 31.12.2013 skutočné plnenie v sume 347 555 €, čo je 113 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov :

Mzdy 2013		
	Schválený rozpočet	plnenie k 31.12.2013
Obecný úrad	58 450	62 781
Hlavný kontrolór	2 600	1 991
Matrika	1 320	1 358
Cestná doprava	40	32
Materská škola	18 500	16 286
DSS	221 000	259 492
Opatrovateľská služba	6 400	5 615
Mzdy celkom :	308 310	347 555

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 117 790 € bolo k 31.12.2013 skutočné plnenie v sume 122 341 €, čo je 103 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov a zamestnávateľa.

Odvody 2013		
	Schválený rozpočet	plnenie k 31.12.2013
Obecný úrad	21 700	25 784
Hlavný kontrolór	760	569
Členovia volebných komisií		88
Cestná doprava	10	11
Materská škola	5 800	5 655
DSS	87 500	88 364
Opatrovateľská služba	1 970	1 870
Odvody celkom :	117 790	122 341

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 258 860 € bolo k 31.12.2013 skutočné plnenie v sume 226 689 €, čo je 87 % 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 6 940 € bolo k 31.12.2013 skutočné plnenie v sume 30 102 € z toho :

- na členské príspevky 530 € (ZMOS, ZMO-Žiarsky región, Združenie Žiarska kotlina)
- na športové služby (futbalový oddiel) spolu 2 900 €,
- na členské príspevky ZPOZ 37 €,
- na náboženské služby (na podujatie pri 1 150. výročí príchodu Cyrila a Metoda) 730 €,
- na PN 104 €,
- na CVČ 113 €,
- na režijné náklady stravovacieho zariadenia 20 817 €, nemocenské dávky 1 022 €,
- na ZPOZ 2 034 € (mesiac úcty k starším, jubilantom)

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
31 300	26 884	86

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy – strecha	15 000	0	
Ochrana pred požiarom	5 000	0	
Nakladanie s odpadmi	5 300	0	
Rozvoj obcí- nákup strojov	0	3 481	
- výstavba bytoviek	0	4 966	
- výstavba bytoviek	0	7 090	
Vysielacie služby- rekonštrukcia MR	6 000	3 000	
Predškolská výchova- nákup zariadení	0	2 347	
Zariadenie sociálnych služieb	0	6 000	
Spolu	31 300	26 884	86

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
11 900	11 910	100

Z rozpočtovaných 11 900 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo k 31.12.2013 skutočné plnenie v sume 11 910 €, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
206 600	234 224	113

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 234 224 €

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	19 000	

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 19 000 €

Kapitálové výdavky boli použité na rekonštrukciu a modernizáciu ZŠ.

4. A) Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2013 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)

Stav hospodárenia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy obce	942 480	1 065 410	1 064 822
Bežné príjmy RO	2 000	3 238	3 229
Kapitálové príjmy obce	1 000	30 100	26 090
Celkové príjmy obce	945 480	1 098 748	1 094 141
Bežné výdavky obce	691 900	722 380	726 687
Kapitálové výdavky obce	31 300	31 900	26 884
Bežné výdavky RO	206 600	235 908	234 225
Kapitálové výdavky RO	0	24 000	19 000
Celkové výdavky obce	929 800	1 014 188	1 006 796
Výsledok rozpočtového hospodárenia	15 680	84 560	87 345

Rekapitulácia rozpočtu :

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	1 068 051	960 912	+ 107 139
Kapitálový rozpočet	26 090	45 884	- 19 794
Rozpočet spolu	1 094 141	1 006 796	87 345
Finančné operácie	900	11 910	- 11 010

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je prebytok bežného rozpočtu. Bilancia kapitálových príjmov a výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu, ktorý bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu v sume 19 794 €.

Schodok finančných operácií bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu v sume 11 010 €.

Prebytok rozpočtu obce definuje ustanovenie § 2 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce :

Celkové príjmy : 1 095 041,58 Eur
 Celkové výdavky : 1 018 706,07 Eur
 Výsledok rozpočtového hospodárenia(prebytok) 76 335,51 Eur

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky ZŠ (výmena okien na budove ZŠ) v sume 70 000 €,
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na prenesené kompetencie v sume 796,28 € z toho 636,16 € na dopravné a 160,12 € na vzdelávacie poukazy ,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prebytok rozpočtu 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 v sume 796,28 €
- nevyčerpané účelovo určené prostriedky na bežné výdavky (výmena okien na budove ZŠ) v sume 70 000 €

je **5 539,23** Eur.

4. B) Výsledok hospodárenia podľa metodiky ESA 95

Podľa ust. § 4 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa pre potreby vyčíslenia prebytku rozpočtu obce ako subjektu verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu ESA 95.

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	(veurách) Suma
1	PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500)	1 095 042
2	vtom: daňové príjmy (100)	243 496
3	nedaňové príjmy (200)	264 537
4	granty a transfery (300)	582 880
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	4 129
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	4 129
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	
8	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	1 018 706
9	vtom: bežné výdavky (600)	960 912
10	kapitálové výdavky (700)	45 884
11	výdavkové finančné operácie (800)	11 910
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1 - r.8)	76 336
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.8 + r.11)	84 117
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.15 - r.16)	-483
15	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	8516
16	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	8999
17	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.19 - r.18)	-5 060
18	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	47435
19	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	42375
20	Zahnutie položiek časového rozlíšenia (r.14 + r.17)	-5 543
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13 + r.20)	78 574

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 tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	7 776,71
Prírastky - z prebytku hospodárenia	15 259,64
- ostatné prírastky	4,25
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	4,25
KZ k 31.12.2013	23 036,35

Prostriedky rezervného fondu obec použije v súlade s ust. § 10 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. , ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu.

Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v z. n. p. a ustanovení Kolektívnej zmluvy tvorí a používa sociálny fond pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia. Vedie sa na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	352,36
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	3 214,93
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	354,40
- ostatné úbytky	2 921,-
KZ k 31.12.2013	291,89

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	1 880 541	1 862 736
Neobežný majetok spolu	1 813 975	1 721 144
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 429	1 802
Dlhodobý hmotný majetok	1 649 332	1 557 128
Dlhodobý finančný majetok	162 214	162 214
Obežný majetok spolu	64 971	139 956
z toho :		
Zásoby	4 759	5 419
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	2
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	7 406	6 877
Finančné účty	52 807	127 657
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 594	1 639

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 880 541	1 862 736
Vlastné imanie	804 620	780 944
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 846	3 846
Fondy		
Výsledok hospodárenia	800 774	777 098
Záväzky	118 000	185 986
z toho :		
Rezervy	17 026	21 465
Zúčtovanie medzi subjektami VS	900	70 796

Dlhodobé záväzky	593	3 489
Krátkodobé záväzky	54 762	57 427
Bankové úvery a výpomoci	44 719	32 809
Časové rozlíšenie	957 920	895 806

7. Výsledok hospodárenia v účtovníctve

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č. MF/21513/2013-31 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2013 tento účtovný výsledok hospodárenia, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov :

Výnosy triedy 6 : 960 018,60 Eur
Náklady triedy 5 : 983 694,88 Eur
Záporný výsledok hospodárenia k 31.12.2013 : - 23 676,28 Eur

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Celkovou sumou dlhu obce na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a ručiteľských záväzkov obce ku koncu účtovného obdobia.

1. Dlhodobý úver (na ihrisko za ZŠ) bol poskytnutý vo výške 116 178,72 Eur. Splatnosť úveru 09/2016 .

Stav dlhodobého úveru k 1.1.2013 44 718,76 Eur
Splatená istina v r. 2013 11 910,00 Eur
Splatené úroky v r. 2013 736,00 Eur
Konečný zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2013 : 32 808,76 Eur.

Zadlženosť obce Janova Lehota k 31.12.2013 je 32 808,76 €, v prepočte na jedného obyvateľa je výška dlhu 35,50 €. (V roku 2012 bola zadlženosť obce 44 718,76 €, v prepočte na jedného obyvateľa 49,58 €).

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2013 neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným organizáciám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. 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. rozpočtovej organizácií - ZŠ:

357- Zúčtovanie Obce so Základnou školou 70 796,28 €

b.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2013 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2013 neuzatvorila žiadnu zmluvu s BBSK.

12. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec poskytla dotácie právnickým a fyzickým osobám dotácie na akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce za podmienok ustanovených vo VZN č.9/2008 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce. Finančné prostriedky boli na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva poukázané žiadateľom. Vyčerpané finančné prostriedky boli prijímateľmi dotácie riadne vyúčtované .

Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v členení podľa jednotlivých príjemcov :

Žiadateľ	výška poskytnutej dotácie	účel na ktorý sa dotácia poskytla
1. TJ – futbalisti	2 900 Eur	príspevok na činnosť
2. Farský úrad	730 Eur	na podujatie pri 1 150. výročí príchodu Cyrila a Metoda
Spolu poskytnuté :	3 630 Eur	

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

Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania, monitorovania a hodnotenia, ktorého cieľom je dlhodobu dosahovať hospodárnosť, efektívnosť a výkonnosť pri využívaní verejných zdrojov. Programový rozpočet zahŕňa aj aktivity rozpočtovej organizácie. Hodnotenie programu sa uskutočňuje v porovnaní so schváleným programovým rozpočtom.

Obec Janova Lehota má rozpočet alokovaný do 11 programov. Zhodnotenie rozpočtu podľa programov za rok 2013 :

1. Plánovanie, kontrola, manažment :

Program zahŕňa plánovanie rozvoja obce, manažment obce na čele so starostkou obce, činnosť obecného úradu (OcÚ), obecného zastupiteľstva (OZ), odborných komisií, kontrolu hospodárenia obce a jeho činnosti kontrolórom obce, finančnú a rozpočtovú politiku obce, propagáciu a prezentáciu a všetky ostatné činnosti na úseku plánovania, manažmentu a kontroly smerujúce k naplneniu dlhodobej vízie Obce Janova Lehota. Zámerom je vytvoriť z Janovej Lehoty obec s dostatkom pracovných príležitostí, kvalitným obytným prostredím.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
135 200	134 620

1.1. Riadenie obce :

Podprogram predstavuje manažment obce – starostku obce, obecný úrad, obecné zastupiteľstvo, odborné komisie a pod.. Výdavky zahŕňajú bežné výdavky určené na : mzdy a odvody starostky obce, pracovníkov obecného úradu, tovary a služby, cestovné náhrady, energie (kúrenie, elektrická energia, telefóny, poštovné a pod.), materiál, dopravné (palivo, poistenie vozidiel, údržba), údržba budovy OU, softvéru, služby (všeobecné právne, auditorské, stravovanie zamestnancov, školenia, sociálny fond, odmeny členom OZ, komisií a pod.).

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
130 800	128 986

1.2. Propagácia a prezentácia

Podprogram zahŕňa činnosti a aktivity obce zamerané na jej propagáciu a prezentáciu vrátane vedenia kroniky obce, prezentáciu obce na webe a účasti obce v samosprávnych organizáciách a združeniach. Výdavky predstavujú výdavky na vedenie kroniky, pamätnej knihy obce, poplatok za vedenie web stránky obce, členské príspevky obce v organizáciách a združeniach.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
1 010	2 985

1.3. Kontrola obce

Podprogram predstavuje činnosť hlavného kontrolóra v Obci Janova Lehota. Finančné prostriedky predstavujú činnosť a prevádzku hlavného kontrolóra (mzdy a odvody, materiál, sociálny fond a pod.)

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
3 390	2 649

2. Služby občanov

Program je zameraný na poskytovanie kvalitných, promptných, na potreby občanov orientovaných služieb v našej obci – organizovanie obradov, poskytovanie administratívnych služieb – matrika, osvedčovanie podpisov a pod., informovanie občanov o dianí v obci, služieb domu smútku a starostlivosť o obecný cintorín.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
10 750	8 693

2.1. Občianske obrady, spoločenské udalosti, jubileá

Podprogram zahŕňa zabezpečovanie občianskych obradov, spoločenských udalostí a jubileí – občianskych sobášov, pohrebov, vítaní detí do života a pod. za účasti starostky obce, pracovníkov OcÚ, poslancov OcÚ. Finančné prostriedky sú určené na bežné výdavky – nákup občerstvenia, materiálu, darčiekov a pod. a sú zahrnuté v podprograme 8.1. Organizácia a podpora kultúrnych aktivít.

2.2. Administratívne služby pre občanov obce

Podprogram služby pre občanov predstavuje poskytovanie komplexných administratívnych a interných služieb na úseku matričnej činnosti, osvedčovania listín a podpisov, evidencia obyvateľstva a pod.. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky určené na mzdu a odvody matrikárky obce, tovary a služby.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
2 700	2 659

2.3. Komunikácia s občanmi

Podprogram zahŕňa komunikáciu s občanmi prostredníctvom vysielania obecného rozhlasu a obecných novín „Lehotský zvon“, ktoré sú doručované zdarma pre občanov obce. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na údržbu a opravy miestneho rozhlasu a tlač obecných novín.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
6 800	3 985

2.4. Obecný cintorín a dom smútku

Podprogram Obecný cintorín a dom smútku zahŕňa prevádzku obecného cintorína a činnosť v dome smútku. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na činnosť a prevádzku (mzdy a odvody správcu domu smútku, tovary a služby na údržbu miestneho cintorína a domu smútku).

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
1 250	2 049

3. Odpadové hospodárstvo

Program odpadové hospodárstvo predstavuje činnosti a aktivity Obce Janova Lehota v oblasti nakladania s odpadmi v komplexnej podobe, t.j. zber a odvoz komunálneho odpadu od fyzických a právnických osôb na skládku odpadu a jeho likvidáciu, separáciu odpadu.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
18 100	12 961

3.1. Zber a odvoz odpadu

Obec zabezpečuje vývoz komunálneho odpadu v zmysle platného kalendára vývozu. V obci prebieha separácia odpadu podľa jednotlivých komodít – textil, PET fľaše, sklo, papier a pod. Finančné prostriedky predstavujú plánované bežné výdavky na nákup smetných nádob, poplatok za uloženie a likvidáciu odpadu, odvoz kontajnerov, vývoz separovaného odpadu a pod. zabezpečovaný dodávateľsky /Technické služby, Žiar nad Hronom/ a náklady na separovanie vo vlastnej réžii uskutočňované pracovníkmi obce a pracovníkmi z úradu práce na menších obecných službách.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
18 100	12 961

3.2. Čističky odpadových vôd

Podprogram predstavuje plán výstavby domových čističiek, ktoré budú zabezpečovať likvidáciu odpadových vôd v obci.

4. Miestne komunikácie

Program miestne komunikácie zahŕňa všetky činnosti obce súvisiace s údržbou a opravou komunikácií t.j. bežnú a zimnú údržbu, opravy výtlkov a pod., rekonštrukciu existujúcich komunikácií. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na mzdy a odvody, tovary a služby určené na údržbu, opravy komunikácií, resp. kapitálové výdavky na rekonštrukciu komunikácií. V roku 2013 sa uskutočnila oprava komunikácií v celkovom rozsahu 242 m² a to z dotácie z MF SR v sume 3 145,89 € a z rozpočtu obce v sume 2 178,11€

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
16 950	7 134

5. Bezpečnosť, právo a poriadok

5.1. Požiarna ochrana

Podprogram je zameraný na ochranu pred požiarmi v obci zabezpečovanú obecným Dobrovoľným hasičským zborom, na výcvik mladých hasičov aj s účasťou na súťažiach. Finančné prostriedky zahŕňajú bežné výdavky na tovary a služby, údržbu požiarného automobilu a prevádzku požiarnej zbrojnice.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
7 300	392

6. Vzdelávanie

Program vzdelávanie predstavuje starostlivosť o najmenších obyvateľov Obce Janova Lehota v komplexnej podobe – starostlivosť o deti v materskej škole, zabezpečenie vzdelávacieho procesu v rámci základnej školy, starostlivosť v mimoškolskom čase a stravovanie detí materskej a základnej školy v školskej výdajni.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
232 750	291 727

6.1. Materská škola

Podprogram zahŕňa zabezpečenie starostlivosti o najmenšie deti až po ich nástup na povinnú školskú dochádzku. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky (mzdy a odvody, tovary a služby, energie, materiál, údržba a pod.) určené na prevádzku a činnosť materskej školy.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
28 010	28 790

6.2. Základná škola

Podprogram základná škola predstavuje zabezpečenie prevádzky a vzdelávacieho procesu – základného vzdelania v obci. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na prevádzku a činnosť základnej školy realizované prostredníctvom rozpočtovej organizácie (RO).

V roku 2013 bola ukončená rekonštrukcia kotolne, na ktorú bola poskytnutá dotácia v sume 19 000 €.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
195 223	253 225

6.3. Školský klub a CVČ

Program zahŕňa činnosti a aktivity na úseku záujmového vzdelávania realizované po skončení školského dňa. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky určené na financovanie týchto aktivít prostredníctvom RO t.j. výdavky na mzdy a odvody, tovary a služby. Obec poskytla príspevok na CVČ vo výške 113,75 €.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
9 057	10 025

7. Šport

Program šport predstavuje organizáciu a podporu športových aktivít v obci zameraných na rozvoj športu – telesné a pohybové aktivity občanov obce a tým podporiť upevňovanie ich fyzického a duševného zdravia. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky : dotácie pre TJ Družstevník Janova Lehota (futbalový klub), nohejbalový a volejbalový oddiel určené na ich činnosť a prevádzku..

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
5 600	5 044

8. Kultúra

Obec Janova Lehota je obec so širokospektrálnymi aktivitami v oblasti kultúry realizovanými nielen v kultúrnom dome ale aj v samotnej obci.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
6 150	7 000

8.1. Organizácia a podpora kultúrnych aktivít

Podprogram organizácia a podpora kultúrnych aktivít predstavuje organizáciu kultúrnych podujatí v obci, z ktorých je určite najväčšou akciou Lehotský týždeň kultúry a športu. Medzi stále akcie neodmysliteľne patria – Fašiang a obecná zabíjačka, Deň učiteľov, Deň matiek, Deň detí, Mesiac úcty k starším či už Mikulášsky večierok a iné. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na organizáciu podujatí, nákup darčkových predmetov, občerstvenie a iné tovary a služby.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
6 000	7 000

8.2. Knižnica

Podprogram knižnica predstavuje prevádzku miestnej knižnice. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na činnosť a prevádzku miestnej knižnice /najmä nákup kníh/.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
150	0

9. Prostredie pre život

Program prostredie pre život zahŕňa činnosti a aktivity obce pre zabezpečenie príjemného, čistého, atraktívneho a bezpečného prostredia pre život obyvateľov. V rámci programu sú zabezpečované a financované podprogramy Správa obecných priestranstiev a zelene, Verejné osvetlenie a Výstavba bytov.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
21 880	29 125

9.1. Správa obecných priestranstiev a zelene

V rámci podprogramu je zabezpečovaná čistota, údržba a starostlivosť o verejné priestranstvá a verejnú zeleň. Finančné prostriedky sú bežné výdavky, ktoré zahŕňajú výdavky na mzdy a odvody, tovary a služby, nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení a kapitálové výdavky na revitalizáciu verejného priestranstva.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
18 560	13 607

9.2. Verejné osvetlenie

Podprogram predstavuje zabezpečenie prevádzky verejného osvetlenia v obci. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky určené na energie a údržbu verejného osvetlenia.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
3 320	3 462

9.3. Výstavba bytov

Program predstavuje zabezpečenie rozvoja obce formou výstavby nových obecných bytov hlavne pre mladé rodiny s deťmi. Finančné prostriedky predstavujú kapitálové výdavky na realizáciu výstavby bytoviek.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
0	12 056

10. Sociálne služby

Program Sociálne služby predstavuje sociálnu politiku Obce Janova Lehota – starostlivosť o občanov obce odkázaných na sociálnu pomoc. V rámci programu sa zabezpečujú a financujú podprogramy Jednorázová sociálna výpomoc, Klub dôchodcov, Opatrovateľská služba a Domov sociálnych služieb a Domov dôchodcov „Nádej“ Janova Lehota.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
471 520	509 364

10.1. Jednorázová sociálna pomoc

Podprogram predstavuje pomoc občanom v nepriaznivej životnej situácii vo forme jednorázovej sociálnej dávky v čase náhlej núdze, príspevku pri narodení dieťaťa, príspevok jubilantom a dôchodcom k Mesiacu úcty k starším, náklady hradené zo sociálnych dávok z ÚPSVaR na stravovanie a školské pomôcky žiakov MŠ a ZŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na predmetný podprogram.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
5 580	4 713

10.2. Klub dôchodcov a bežné transfery občanom

Podprogram Klub dôchodcov predstavuje podporu činnosti uvedeného klubu a výdavky st. občanom na ZPOZ.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
500	2 034

10.3. Opatrovateľská služba

Podprogram Opatrovateľská služba predstavuje poskytovanie opatrovateľskej služby v domácnosti. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na činnosť opatrovateľskej služby (mzdy a odvody, tovary a služby).

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
8 440	7 581

10.4. Domov sociálnych služieb a Domov dôchodcov „Nádej“ Janova Lehota

Podprogram predstavuje prevádzku a činnosť DSS a DD „Nádej“ Janova Lehota. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na prevádzku zariadenia (mzdy a odvody, tovary a služby, dopravné, cestovné náhrady a pod.).

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
457 000	495 036

11. Administratíva

Program Administratíva je pomocným programom, ktorý zahŕňa informácie o úveroch poskytnutých Obci Janova Lehota, o splácaní istiny a úrokoch z poskytnutých úverov. Finančné prostriedky predstavujú výdavky na úhradu istiny, úrokov a poplatkov z poskytnutých úverov.

Schválený rozpočet 2013	Skutočnosť k 31.12.2013
15 500	12 646

Kód	Názov	Rozpočet	Čerpanie	skutočnosť
		schválený	k 30.09.2013	
		2013		k 31.12.2013
	Príjmy Obce Janova Lehota :			
	Daňové príjmy	239 950,00	192 692,27	243 497,00
	Nedaňové príjmy	272 080,00	194 232,55	257 447,00
	Bežné transfery	430 450,00	422 271,52	563 878,00
	Kapitálové príjmy	1 000,00	26 090,18	26 090,00
	Finančné operácie príjmové	0,00	899,96	900,00
	Príjmy Základnej školy Janova Lehota	2 000,00	3 680,76	3 229,00
	SPOLU :	945 480,00	839 867,24	1 095 041,00
	Výdavky Obce Janova Lehota			
1	Plánovanie, kontrola, manažment			
1.1	Riadenie obce	130 800,00	91 094,99	128 986,00
1.2	Propagácia a prezentácia	1 010,00	1 329,48	2 985,00
1.3	Kontrola obce	3 390,00	2 312,20	2 649,00
2	Služby občanom			
2.1	Občianske obrady, spoločenské udalosti, jubileá	0,00	0,00	0,00
2.2	Administratívne služby pre občanov obce	2 700,00	1 179,62	2 659,00
2.3	Komunikácia s občanmi	6 800,00	3 485,90	3 985,00
2.4	Obecný cintorín a dom smútku	1 250,00	1 074,68	2 049,00
3	Odpadové hospodárstvo			
3.1	Zber a odvoz odpadu	18 100,00	9 991,68	12 961,00
3.2	Čističky odpadových vôd	0,00	0,00	0,00
4	Miestne komunikácie	16 950,00	7 133,91	7 134,00
5	Bezpečnosť, právo a poriadok			
5.1	Požiarňa ochrana	7 300,00	346,98	392,00
6	Vzdelávanie			
6.1	Materská škola	28 470,00	21 045,48	28 477,00
6.2	Základná škola	195 223,00	157 084,99	253 225,00
6.3	Školský klub a CVČ	9 057,00	6 217,16	10 025,00
7	Šport	5 600,00	3 399,41	5 044,00
8	Kultúra			
8.1	Organizácia a podpora kultúrnych aktivít	6 000,00	5 607,74	7 000,00
8.2	Knižnica	150,00	0,00	0,00
9	Prostredie pre život			
9.1	Správa obecných priestranstiev a zelene	18 560,00	5 603,59	13 607,00
9.2	Verejné osvetlenie	3 320,00	3 317,55	3 462,00
9.3	Výstavba bytov, nových stavieb,...	0,00	8 178,30	12 056,00
10	Sociálne služby			
10.1	Jednorázová sociálna pomoc	5 580,00	3 897,15	4 713,00
10.2	Klub dôchodcov a transfery dôchodcom	500,00	613,00	2 034,00
10.3	Opatrovateľská služba	8 440,00	5 955,15	7 581,00
10.4	Domov sociálnych služieb a Domov dôchodcov	457 000,00	337 568,01	495 036,00
11	Administratíva	15 500,00	9 479,21	12 646,00
	SPOLU :	941 700,00	685 916,18	1 018 706,00

Záver

Návrh na prerokovanie a schválenie záverečného účtu za rok 2013

V súlade s § 16 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov Obecné zastupiteľstvo obce Janova Lehota rozhodlo o spôsobe použitia prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2013 vo výške 5 539,23 Eur takto :

- povinných 10% z prebytku hospodárenia prideliť do rezervného fondu obce vo výške 553,92 Eur
- 90% z prebytku hospodárenia prideliť rovnako do rezervného fondu vo výške 4 985,31 Eur

Prerokovanie Záverečného účtu obce Janova Lehota sa uzatvára výrokom :

„ Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“

Vypracovala : Minková Zuzana
ekonómka obce

Predkladá : Ing. Božena Kováčová
starostka obce

V Janovej Lehote 30.4.2014