

OBECNÝ ÚRAD VALKOVŇA
Obec Val'kovňa



Z Á V E Ř E Č N Ý Ú Č E T O B C E V A L K O V Ň A **Z A R O K 2 0 1 3**

(NÁVRH)

Predkladá: **Rudolf Pokoš** – starosta obce

Vypracovala : **Anna Koreňová** - ekonomická pracovníčka OU

Schválený OZ Valkovňa Uz.č...../2014 dňa.....

Val'kovňa máj 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. Bilancia rozpočtového hospodárenia 2013
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
6. Finančné usporiadanie finančných vzťahov:
7. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Prehľad o poskytnutých zárukách
11. Podnikateľská činnosť
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce Vaľkovňa za rok 2013 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V záverečnom účte sú zohľadnené ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Obec Vaľkovňa hospodárila v roku 2013 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12. 2012 uznesením č. 112/2012.

Obec zostavila rozpočet na rok 2013 podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce bol zostavený ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami.

Zmeny rozpočtu vychádzali z potrieb obce pre dané obdobie. O všetkých rozpočtových opatreniach obec viedla operatívnu evidenciu. Celkove boli vydané 4 rozpočtové opatrenia.

Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený v mene EUR.

„Závěrečný účet za rok 2013“ je zostavený v mene EUR.

V zmysle § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov obec splnila povinnosť dať si overiť účtovnú zvierku za rok 2013 audítorom.

1. ROZPOČET OBCE VAĽKOVŇA NA ROK 2013

Sumárizácia rozpočtu obce Vaľkovňa k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet na rok 2013	Rozpočet po zmenách 2013
Príjmy celkom	223.006,00	239.088,00
z toho:		
Bežné príjmy:	223.006,00	239.088,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	223.006,00	239.088,00
z toho:		
Bežné výdavky	221.006,00	236.688,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	2.000,00	2.400,00
Rozpočet obce za rok 2013	0,00	0,00

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2013

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
239.088,00	234.891,35	98,24

Podrobné členenie príjmov na:

- Bežné príjmy

NÁZOV PRIJMOVEJ POLOŽKY	ROZPOČET	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
100 – daňové príjmy	107424,00	107070,47	99,67
111003 Výnos dane z príjmov	94286,00	94285,91	96,92
121 Daň z nehnuteľnosti	10086,00	10092,07	100,01
133001 Daň za psa	52,00	54,00	103,85
133013 komunálny odpad	3000,00	2638,49	87,95
200 – nedaňové príjmy	22413,00	20650,33	92,14
212002 Nájom hrobového miesta	500,00	100,00	20,00
212003 Nájom nebyt. priestorov	800,00	800,00	100,00
212003 Nájom byt. priestorov	9794,00	9792,40	99,98
212004 Iný prenájom	100,00	11,50	11,50
222003 Za porušenie predpisov	0,00	0,00	0,00
223001 Poplatky	4300,00	2995,60	69,67
223002 Za matersku školu	20,00	0,00	
223003 Za zamestnan.stravu	1932,00	1978,30	102,40
242 Úroky z účtov	250,00	251,38	100,55
292 Ost.príjmy, vratky,refundácie	4651,00	4655,15	100,09
292019 Refunkcia CO	66,00	66,00	100,00
300 - transféry	109251,00	107170,55	98,09
312001 Transfér MF MŠ	1500,00	1500,00	100,00
312001 Transfér min.dopravy	442,00	441,53	100,00
312001 Transfér DSS	69120,00	69120,00	100,00
312001 Transfér FSR	16000,00	14762,20	92,26
312012 Transfér stavebný poriadok	446,00	446,32	100,07
312012 Transfér prídavky na deti	4000,00	3296,58	82,41
312012 Transfér socialne dávky	12855,00	12854,63	100,00
312012 Transfér REGOP	135,00	135,30	100,00
312012 Transfér pre MŠ	794,00	793,96	100,00
312012 Transfér z KŠU BB	1928,00	1928,00	100,00
312012 Transfér VOLBY	931,00	931,00	100,00
312012 Transfér osobitný príjemca	400,00	397,57	99,39
312012 Transfér – VPP	700,00	563,40	80,48
Bežné príjmy celkom	239088,00	234891,35	98,24

- **Kapitálové príjmy:**

NÁZOV POLOŽKY	ROZPOČET	Skutočnosť K 31.12.2013	% plnenia
Kapitálové príjmy celkom	0,00	0,00	

- **Finančné operácie:**

NÁZOV POLOŽKY	ROZPOČET	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
Finančné operácie príjmové	0,00	0,00	

3. ROZBOR PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2013

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
239.088,00	232.322,64	97,17

Podrobné členenie výdavkov na:

- **Bežné rozpočtové výdaje:**

NAZOV VYDAVKOVEJ POLOŽKY	ROZPOČET	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
01 Verejná správa	141672,00	140129,46	98,91
01116 620 Mzdové a soc.náklady	37648,00	37736,44	100,23
01116 631 Cestovné	1120,00	1116,08	99,65
01116 632 Elektryna, voda, telefón, pošta	5632,00	5601,54	99,46
01116 633 Spotr.a kancel. materiál	3450,00	3142,91	91,09
01116 634 Údržba,PHM,opravy os.auto	1850,00	1634,39	88,34
01116 635 Údržba softweru, ČOV	6150,00	5951,01	96,76
01116 637 SF,poistenie,strava, poslanci	7775,00	7120,79	91,58
01116 640 Stav.úrad,členské prisp.DSS	70816,00	70773,58	99,94
01600 Voľby 2013	931,00	932,34	100,14
0112 620 Mzdové a soc.nak. kontrolór	1380,00	1320,65	95,69
0112 637 Popl.banke, audit	1320,00	1298,41	98,36
0170 651 Splátka úroku z úveru	3600,00	3601,32	100,03
02 Civilná ochrana	116,00	66,00	56,89
02200 634 CO	50,00	0,00	0
02200 634 Skladník CO	66,00	66,00	100,00
03 Požiarna ochrana	145,00	108,00	74,48
0320 632 Elektryna - PO	145,00	108,00	74,48
04 Všeobecné služby	2507,00	2505,55	99,94

0450	635	Pluhovanie, oprava cesty	2507,00	2505,55	99,94
05		Ochrana životného prostredia	3530,00	3522,14	99,77
0510	63	Odvoz KO, čist.priestr.kvety	3530,00	3522,14	99,77
06		Občianska vybavenosť	2455,00	2126,98	86,63
0620	630	VPP	700,00	394,96	56,42
0640	630	Verejné osvetlenie	1755,00	1732,02	98,69
08		Kultúra	350,00	328,00	93,71
08205	630	Knižnica, el.energia	250,00	228,00	91,20
08209	637	Kronika	100,00	100,00	100,00
0830	635	Údržba miestného rozhlasu	0,00	0,00	
09		Vzdelávanie	28428,00	26620,70	93,64
09111	620	MŠ-mzdové a soc.náklady	18354,00	17036,09	92,81
09111	631	MŠ - cestovne	150,00	114,28	76,18
09111	632	MŠ - elektriika,voda,telefon	1700,00	1358,31	79,90
09111	633	MŠ – všeob. materiál,uhlie	5888,00	5777,98	98,13
09111	635	MŠ – údržba	980,00	980,00	100,00
09111	637	MŠ – stravovanie, SF	1356,00	1354,04	99,85
10		Sociálne zabezpečenie	57485,00	54515,09	94,83
10123	620	OS – mzdové a soc. náklady	15619,00	13649,37	87,38
10123	630	OS-soc.fond	495,00	380,06	76,77
10123	640	OS – spol.úradovňa,	700,00	635,00	90,71
10202	633	Príspevok dôchodcom	600,00	540,00	90,00
10400	637	Rodinné prídavky	4000,00	3296,58	82,41
10403	620	RKC-mzdové a soc.náklady	18270,00	18267,85	99,98
10403	630	RKC-všeob.mat.stravovanie	3752,00	3700,07	98,61
10403	642	MŠ – prisp.na stravu,hračky	794,00	793,96	99,99
10700	642	Osobit.príj. soc.dávok,	13255,00	13252,20	99,97
Bežné výdavky celkom			236688,00	229921,92	97,14

- Kapitálové výdavky:

	ROZPOČET	ČERPANIE	%
Kapitálové výdavky celkom	0,00	0,00	

- Výdavkové finančné operácie

NÁZOV POLOŽKY	ROZPOČET	ČERPANIE	%
821005 Splátka úveru ŠFRB	2400,00	2400,72	
Finančné operácie výdavkové	2400,00	2400,72	100,03

4. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2013

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie.

Podľa § 2 písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce; schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, pričom súčasťou príjmov a výdavkov obce nie sú finančné operácie.

V zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bolo povinnosťou obce zostaviť bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet mohla obec zostaviť ako schodkový, ak vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtovalo použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu (§ 5 zákona č. 302/2001 Z.z.), nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov. V roku 2013 bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Kapitálový rozpočet mohla obec zostaviť ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa mohol zostaviť ako schodkový, ak je tento schodok vykrytý zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu alebo návratnými zdrojmi financovania. V roku 2013 bol kapitálový rozpočet zostavený ako nulový.

Za rok 2013 boli v rozpočtovom hospodárení obce vykázané nasledujúce údaje:

REKAPITULÁCIA ROZPOČTU			
Druh rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
Príjmy bežného rozpočtu	223.006,00	239.088,00	234.891,35
Výdavky bežného rozpočtu	221.006,00	236.688,00	229.921,92
<i>Prebytok bežného rozpočtu</i>	<i>+2.000,00</i>	<i>+2.400,00</i>	<i>+4.969,43</i>
Príjmy kapitálového rozpočtu	0,00	0,00	0,00
Výdavky kapitálového rozpočtu	0,00	0,00	0,00
<i>Rozdiel kapitálového rozpočtu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Finančné operácie príjmové	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie výdavkové	2.000,00	2.400,00	2.400,72
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>-2.400,00</i>	<i>-2.400,72</i>
Celkový stav rozpočtu	0,00	0,00	+2.568,71

Obec v roku 2013 zostavila a dosiahla prebytkový bežný rozpočet a vyrovnaný – nulový kapitálový rozpočet. Prebytok bežného rozpočtu v priebehu roka použila na splátku úveru (výdavková finančná operácia) vo výške 2.400,72 EUR.

V zmysle ust. § 16 ods.6 cit. zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení nesk. predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto **prebytku vylučujú**:

- nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku. (obec v roku 2013 nemala)
- finančné operácie.

Výsledok rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 2 písm.b/ a c/ a § 10 ods. 3 písm.a/ a b/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je k 31.12.2013:

Druh rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
Celkové príjmy:	223.006,00	239.088,00	234.891,35
Bežného rozpočtu	223.006,00	239.088,00	234.891,35
Kapitálového rozpočtu	0,00	0,00	0,00
Celkové výdavky:	221.006,00	236.688,00	229.921,92
Bežného rozpočtu	221.006,00	236.688,00	229.921,92
Kapitálového rozpočtu	0,00	0,00	0,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia	+2.000,00	+2400,00	+4969,43

Podľa § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú súčasťou rozpočtu obce aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Rozdiel medzi prebytkom rozpočtu 4969,43 EUR a zostatkom finančných operácií vo výške -2400,72 EUR je zostatok finančných prostriedkov vo výške 2568,71 EUR.

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)	Suma v Eur
1	PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500)	234891
2	v tom: daňové príjmy (100)	107070
3	nedaňové príjmy (200)	20650
4	granty a transfery (300)	107171
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	0
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	0
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	0
8	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	232323
9	v tom: bežné výdavky (600)	229922
10	kapitálové výdavky (700)	0
11	výdavkové finančné operácie (800)	2401
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1 - r.8)	2568
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.8 + r.11)	4969
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.15 - r.16)	2766
15	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	8934
16	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	6168
17	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.19 - r.18)	2466
18	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	80440
19	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	82906
20	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14 + r.17)	5232
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13 + r.20)	10201

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA V ÚČTOVNÍCTVE

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zák.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č.MF/25814/2006-74 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtov na účet výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala vo svojej účtovnej závierke za rok 2013 takúto výšku výsledku hospodárenia :

Výnosy – trieda 6 za rok 2013:	164.812,44 €
Náklady – trieda 5 za rok 2013:	166.928,79 €
Záporný výsledok hospodárenia k 31.12.2013:	-2.116,35 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2013 vo výške - 2.116,35 € bude účtovne usporiadaný na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Celkový stav peňažných prostriedkov k 31.12.2013

Bežný účet VUB	62,86
Bežný účet DEXIA – 8001	5201,58
Účet DEXIA – 5003-rezervný fond	3018,06
Účet terminovaný- fond rozvoja obce	23363,49
Účet Dexia - 9004	5,33
Učet Dexia 2005	8,47
Pokladničná hotovosť	21,62
Účet sociálneho fondu	557,64
Spolu	32239,05

5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia obsahuje údaje o majetku, vlastnom imaní a záväzkoch. Obec čerpá údaje z účtovného výkazu Súvaha za príslušné účtovného obdobia (k 31.12.2013).

A K T Í V A :

	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
MAJETOK SPOLU	447.355,67	430.217,09
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	410.238,12	388.954,44
- Dlhodobý nehmotný majetok		
- Dlhodobý hmotný majetok	351.248,12	329.964,44
- Dlhodobý finančný majetok	58.990,00	58.990,00
B. OBEŽNÝ MAJETOK	36.072,25	39.735,44
- Materiál	28,76	20,77
- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy		
- krátkodobé pohľadávky	5.122,97	4.454,18
- finančné účty	30.920,52	32.308,05
- poskytnuté návratné finan.výpomoci dlhodobé		
- poskytnuté návratné finan.výpomoci krátkodobé		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1.045,30	1.527,21

PASÍVA :

	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	447.355,67	430.217,09
A. VLASTNÉ ÍMANIE	120.148,59	118.032,24
- nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	126.507,90	118.750,04
- výsledok hospodárenia bežný rok	-7.757,86	-2.116,35
B. ZÁVAZKY	89.810,83	83.646,66
- rezervy zákonné krátkodobé	4.275,27	3.206,37
- dlhodobé záväzky	82.409,80	80.096,60
- krátkodobé záväzky	3.125,76	343,69
- Bankové úvery		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	237.393,25	228.538,19

6. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest': školstvo,matrika..... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma posk. prostriedkov v roku 2013 - 3 -	Suma použ. prostriedkov v roku 2013 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
ÚPSVaR	MŠ – strava detí v HM MŠ-školské potreby -bežné výdavky	794	794	0
Obvodný úrad	Civilná ochrana-skladník CO -bežné výdavky	66	66	0
Krajský stav.úrad	Prenesené kompetencie stavebného úradu -bežné výdavky	446	446	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca-prídavky			

	na deti -bežné výdavky	3297	3297	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca-sociálne dávky -bežné výdavky	12855	12855	0
ÚPSVaR	Transfér na os.príjemcu PnD -bežné výdavky	149	149	0
ÚPSVaR	Transfér na os.príjemcu DHN -bežné výdavky	248	248	0
Obvodný úrad	Evidencia obyvateľov -bežné výdavky	135	135	0
Krajský školský úrad	MŠ-výchova a vzdelávanie -bežné výdavky	1928	1928	0
Obvodný úrad	Voľby 2013 -bežné výdavky	931	931	0
Min.práce soc.veci a rod. Bratislava	Fin.príspevok DSS – Tereza, Nový domov n.o. -Bežné výdavky	69120	69120	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť -bežné výdavky	563	563	0
Fond soc.rozvoja	Komunitné centrum -bežné výdavky	14762	14762	0
Min.dopravy	Transfér na opravu cesty -Bežné výdavky	442	442	0
MF	Transfér na plat pedagog.zamest. -bežné výdavky	1500	1500	0
SPOLU		107236	107236	0

7. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDŮ OBCE

a/ Rezervný fond

V súlade s ust. § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond vo výške 10% z prebytku rozpočtu príslušného rozpočtového roka zisteného podľa § 16 ods.6 cit. zákona. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

- povinných 10% z prebytku hospodárenia do rezervného fondu obce: 497,00 €
- do peňažného fondu na rozvoj obce sumu: 2.071,71 €

Počiatkový stav k 1.1.2013: 3.018,06 €
Prírastky 0
Úbytky 0
Konečný stav k 31.12.2013: 3.018,06 €

Prostriedky rezervného fondu obec použije v súlade s ust. § 10 ods.8/ zák. 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.

b/ Peňažný fond – Fond rozvoja obce

Obec v súlade s ust. § 15 cit. zákona vytvára peňažné fondy. Zdrojmi peňažných fondov sú:

- prebytok rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok
- zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatky príjmových finančných operácií.

Vedie sa na základnom bežnom účte obce a samostatnom bankovom účte. O použití peňažných fondov rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Počiatkový stav k 1.1.2013:	23.172,35 €
Prírastky	0,00 €
Úrok z TV	191,14 €
Konečný stav k 31.12.2013:	23.363,49 €

Prostriedky peňažného fondu na rozvoj obce obec použije na kapitálové výdavky a na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka v súlade s §21c zák. č. 583/2004 Z.z..

c/ Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov tvorí a používa sociálny fond.

Vedie sa na samostatnom bankovom účte.

Zdrojmi sociálneho fondu sú:

- povinný prídél vo výške 1% zo základu podľa ust. § 4 ods.1 zákona o SF

Počiatkový stav k 1.1.2013:	321,50 Eur
Povinný prídél za rok 2013:	471,80 Eur
Čerpanie v roku 2013:	358,40 Eur
Konečný stav k 31.12.2013:	434,90 Eur

Sociálny fond sa použije pre zamestnancov obce na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia a iné.

8. PREHLAD O DLHOCH A ÚVEROCH OBCE

Na výstavbu sociálnych bytov bol obci poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 3.009.000,- Sk v prepočte kurzom 30,126 = 99.880,50 €.

Úver sa spláca mesačne vo výške 500,17 € (15.068,- Sk). V tejto sume je zahrnutý úrok z úveru a splátka istiny. V roku 2003 výška splátky istiny bola 13.964,08 Sk, v roku 2004 splátku istiny tvorila suma 48.562,19 Sk, v roku 2005 splátku istiny tvorila suma 50.388,44

Sk, v roku 2006 splátku istiny tvorila suma 52.686,43 Sk, v roku 2007 istina tvorila sumu 55.081,85 Sk, v roku 2008 istina bola v sume 58.955,79 Sk, v roku 2009 istina v sume 2000,71 € (60273,40 Sk), v roku 2010 istinu tvorila suma 2091,94 €, v roku 2011 istinu tvorila suma 2187,08 €, v roku 2012 istinu tvorila suma 2256,04 €, v roku 2013 istina tvorila sumu 2400,72 €.

Výška úveru : 3.009.000,00 Sk = 99.880,50 €
 Splátka istiny: = 20.218,80 €
 Zostatok úveru : = 79.661,70 €

9. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania, monitorovania a hodnotenia, ktorého cieľom je dlhodobo dosahovať hospodárnosť, efektívnosť a výkonnosť pri využívaní verejných zdrojov. Hodnotenie programu sa uskutočňuje v porovnaní so schváleným programovým rozpočtom. Osobitne sa prehodnocuje každý program z hľadiska tvorby a rozdelenia zdrojov podľa schválených programov, plnenie jeho zámerov, cieľov a vyhodnotia sa merateľné ukazovatele cieľov a výstupov.

Program 1: Plánovanie, riadenie a kontrola

Zámer: Trvalo udržateľný rozvoj obce Vaľkovňa s dobrými podmienkami

Podprogram 1.1.: Riadenie obce

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	120936,00	129865,00	128497,42	98,94

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť účinné riadenie obecného úradu, zabezpečiť funkčnosť samosprávnych orgánov obce a zabezpečiť súlad činností obce s právnymi predpismi.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Ucelená administratíva agendy obce v (%)

Cieľová hodnota: 80%

Plnenie k 31.12.2013

Za rok 2013 všetky aktivity obecného úradu v prospech občanov obce boli vykonávané s veľkým rešpektom a finančnými možnosťami. Rozpočet bol upravený o vyššiu sumu aj z dôvodu toho, že obec v roku 2013 dostala vyšší výnos dane, vybrala sa vyššia suma na nájomnom za soc.byty, FSR refundoval mzdy komunitným pracovníčkam. Finančné prostriedky boli použité na opravu fasády na budove obecného úradu a miestnosti obecného úradu.

Podprogram 1.2: Finančná a rozpočtová politika

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Euro	2700	2700	2619,06	96,96

Komentár k podprogramu:

Podprogram zahŕňa bežné výdavky na činnosť hlavného kontrolóra obce, výdavky na overenie účtovnej závierky obce a poplatky banke za vedenie účtov.

Cieľ programu:

Zabezpečiť súlad činnosti obce s právnymi predpismi.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Počet zrealizovaných auditórskych kontrol za rok

Cieľová hodnota: 2

Plnenie k 31.12.2013

Cieľová hodnota splnená nakoľko v roku 2013 boli zrealizované dve auditorské kontroly.

Podprogram 1.3.: Finančné operácie, dlhová služba

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Euro	6000	6000	6002,04	100,03

Komentár k podprogramu:

Obec Val'kovňa spláca úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu 16b.j. sociálne byty. Splátka sa skladá z istiny a úroku.

Cieľ programu:

Dodržiavať termíny splátok istín a úrokov.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Počet zrealizovaných splátok za rok

Cieľová hodnota: 12

Plnenie k 31.12.2013

Obec spláca úver z ŠFRB, splátky vykonané každý mesiac.

Podprogram 1.4.: Členstvo v združeních miest a obcí

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	1900	1696	1653,58	97,52

Komentár k podprogramu:

Obec Val'kovňa je členom Celoslovenského Združenia miest a obcí Slovenska, ďalej obec je členom združenia Mikroregion Horehronie, Združenia - ... RVC, Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na úhradu členského v týchto organizáciách.

Cieľ programu:

Zabezpečiť prístup k aktuálnym trendom v riadení samosprávy a zabezpečiť účasť obce na zasadnutiach týchto združení.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Počet členstiev obce v organizáciách a združeních

Cieľová hodnota: 3

Plnenie k 31.12.2013

Obec je členom troch združení, do ktorých v priebehu roka bol zaplatený členský poplatok.

Program 2: Propagácia a marketing

Zámer: Zabezpečiť dokumentáciu o obci pre budúce generácie

Podprogram 2.1.: Kronika obce

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	100	100	100	100,00

Komentár k podprogramu:

Podprogram predstavuje zachytenie dôležitých okamihov zo života obce. Finančné prostriedky vo výške 100 EUR predstavujú bežné výdavky – ročnú odmenu kronikárovi obce.

Cieľ podprogramu:

Zdokumentovať život obce pre budúce generácie.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Pomer zaznamenaných akcií v obci zo všetkých uskutočnených za rok

Cieľová hodnota: 80%

Plnenie k 31.12.2013

Kronikárka obce zaznamenala všetky dôležité udalosti a okamihy zo života obce v kronike obce.

Podprogram 2.2.: Obecný informačný systém

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	100	200	165	82,50

Komentár k podprogramu:

Podprogram zahŕňa výdavky na prezentáciu obce Val'kovňa. V rámci prvku internetová prezentácia obce zahŕňa výdavky na zriadenie, správu a pravidelnú aktualizáciu web stránky obce s cieľom aktuálne zachytiť všetky dôležité aktivity a činnosti realizované samosprávou, údaje o obci zverejňovanie významných dokumentov samosprávy (uznesenia, VZN a pod.) Letecké snímkovanie obce Val'kovňa s vyhotovením plagátovej fotografie obce.

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť dostupnosť on-line informácií o obce Val'kovňa.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Časový interval kontroly aktuálnosti webovej stránky

Cieľová hodnota: 4x rok

Plnenie k 31.12.2013

Počas roka obec priebežne zverejňovala významné dokumenty na stránke obce.

Program 3: Služby občanom

Zámer: Kvalitné služby samosprávy pre občanov obce.

Podprogram 3.1.: Správa cintorína a Domu smútku

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	2670	2691	2673,58	99,36

Komentár k podprogramu:

Podprogram predstavuje starostlivosť o cintorín, vedenie evidencie hrobov, prevádzku Domu smútku, jeho údržbu, energie.

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť správu a údržbu cintorína a Domu smútku.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Celkový počet udržiavaných hrobových miest

Cieľová hodnota: 400

Podprogram 3.2.: Miestny rozhlas a verejné osvetlenie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	3100	1755	1732,02	98,68

Komentár k podprogramu:

V rámci podprogramu miestny rozhlas a verejné osvetlenie obec zabezpečuje sprostredkovanie informácii obyvateľom obce prostredníctvom vysielania v obecnom rozhlase. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na údržbu obecného rozhlasu a poplatky za autorské práva. Ďalej obec v rámci tohto podprogramu zabezpečuje prevádzku verejného osvetlenia v obci. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na údržbu verejného osvetlenia zabezpečované externým dodávateľom a na elektrickú energiu.

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť funkčnú infraštruktúru pre informovanosť obyvateľov o aktuálnom dianí v obci a zabezpečiť funkčnosť verejného osvetlenia v obci.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Celková svietiteľnosť svetelných bodov, celková funkčnosť miestneho rozhlasu v %

Cieľová hodnota: 95%

Plnenie k 31.12.2013

V dôsledku zavedenia nočného vypínania VEO sa ušetrilo na spotrebe el.energie.

Podprogram 3.3.: Voľby 2013

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	0	931	932,34	100,1

Komentár k podprogramu:

V roku 2013 boli voľby do VUC. Výdavky súvisiace s voľbami poskytuje štát zo svojho rozpočtu.

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť bezproblémový priebeh volieb.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Počet vyhlásených volieb v roku v %

Cieľová hodnota: 100 %

Plnenie k 31.12.2013

Obec zabezpečila 100% plnenie.

Program 4: Odpadové hospodárstvo

Zámer: Obec Vaľkovňa – obec s účinným systémom odpadového hospodárstva

Podprogram 4.1.: Odvoz a zber TKO, ochrana životného prostredia

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	3250	3780	3683,30	97,44

Komentár k podprogramu:

Obec Vaľkovňa je povinná v plnej miere zabezpečovať likvidáciu odpadu. Na zber, vývoz a uloženie komunálneho odpadu, skládku odpadu sú vyčlenené finančné prostriedky vo výške 3283,- € údržba zelene predstavuje výdavky vo výške 300.- €

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť zvoz smetí z obce.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Objem zvereného a odvezeného odpadu za rok

Cieľová hodnota: 45 ton

Plnenie k 31.12.2013

Cieľová hodnota bola splnená, uskutočňoval sa efektívny zvoz všetkých odpadov rešpektujúci potreby občanov. Bolo zvezeného .. ton odpadu.

Program 5: Komunikácie

Zámer: Zabezpečenie zimnej údržby komunikácií.

Podprogram 5.1.: Údržba miestnych komunikácií

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	1200	2507	2505,55	99,94

Komentár k podprogramu:

Podprogram zahŕňa všetky činnosti obce s údržbou komunikácií v obci, t.j. bežnú údržbu, zimnú údržbu. V roku 2013 napadlo veľa snehu, bola snehová kalamita, obec na pluhovanie vynaložila viac finančných prostriedkov. Z uvedeného dôvodu bol upravený rozpočet.

Cieľ k podprogramu:

Zabezpečiť zimnú údržbu miestnych komunikácií.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Dĺžka udržiavaných – pluhovaných miestnych komunikácií

Cieľová hodnota: 5 km

Plnenie k 31.12.2013

V rámci zimnej údržby boli pravidelne pluhované všetky miestne komunikácie. Rok 2013 bol bohatý na sneh, musel sa navýšiť rozpočet.

Program 6: Vzdelávanie

Zámer programu: Kvalitný školský systém pre potreby obce Vaľkovňa.

Podprogram 6.1.: Materská škola

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	27200	29222	27414,66	93,82

Komentár k podprogramu:

Podprogram materská škola predstavuje všetky aktivity a činnosti na zabezpečenie plynulého a kvalitného chodu materskej školy a dobrej prípravy detí predškolského veku na vstup do základnej školy. Finančné prostriedky vo výške 29 222 EUR predstavujú bežné výdavky na mzdy, platy a ostatné vyrovnania, poisťné a príspevky do poisťovní a tovary

a služby na zabezpečenie prevádzky MŠ ako je elektrická energia, uhlie, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál a údržba materskej školy. Príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi. Príspevok z KŠU na deti v predškolskom veku.

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť dobrú prípravu detí v predškolskom veku na vstup do ZŠ.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Počet detí navštevujúcich materskú školu

Cieľová hodnota: 20

Plnenie k 31.12.2013

V MŠ ukazovateľ výkonnosti hodnotíme pozitívne, nakoľko naša MŠ zabezpečuje kvalitné výchovno-vzdelávacie služby.

Program 7: Kultúra

Zámer: Zabezpečenie kultúrneho dedičstva

Podprogram 7.1.: Knižnica

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	150	250	228	91,20

Komentár k podprogramu:

Podprogram zahŕňa všetky činnosti a aktivity spojené s nákupom kníh do knižnice, spotrebu el.energie.

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť spokojnosť občanov zabezpečením kvalitnej knižničnej služby.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Počet návštevníkov knižnice

Cieľová hodnota: 50

Plnenie k 31.12.2013

Cieľová hodnota splnená len na 20.

Program 8: Sociálne služby

Zámer programu: Pohodlný život seniorov a zdravotne postihnutých občanov v domácom prostredí, podpora sociálnej starostlivosti v oblasti rómskej komunity.

Podprogram 8.1.: Opatrovateľská služba a príspevky

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	22600	17414	15204,43	87,31

Komentár k podprogramu:

Podprogram zahŕňa všetky aktivity a činnosti obce súvisiace s poskytovaním opatrovateľskej služby v obci. Bežné výdavky na mzdy, poisťné a príspevky do poisťovní zamestnancov – opatrovateľky. Poukážky pre dôchodcov v mesiaci október – mesiac účty k starším.

Cieľ podprogramu:

Zabezpečiť opatrovateľskú službu pre občanov, ktorí to potrebujú.

Ukazovateľ výkonnosti:

- Celkový počet opatrovaných klientov

Cieľová hodnota: 6

Plnenie k 31.12.2013

V priebehu roka boli dve služby na žiadosť klientov ukončené, tým sa znížili výdavky na mzdy pre pracovníkov opatrovateľskej služby

Podprogram 8.2.: Sociálna práca-komunitné centrum

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	17000	22022	21967,92	99,75

Komentár k podprogramu:

Podprogram zahŕňa všetky aktivity a činnosti obce súvisiace s činnosťou komunitného centra. Bežné výdavky na mzdy, poisťné a príspevky do poisťovní dvom pracovníčkam, poplatky za telefón, cestovné, sú refundované na základe vyúčtovania s Fondom sociálneho rozvoja.

Cieľ podprogramu:

Zlepšiť životnú situáciu rómskej komunity.

Podprogram 8.3.: Štátne sociálne transféry, drobné služby pre občanov

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	14100	17955	16943,74	94,36

Komentár k podprogramu:

Podprogram zahŕňa poskytovanie dávok v hmotnej núdzi a rodinných prídavkov v rámci osobitného príjemcu, poskytovanie príspevku na stravu deťom v materskej škole, výdavky na dobrovoľnícke práce v spolupráci s UPSVR.

Cieľ podprogramu:

Umožniť nezamestnaným občanom zapájať sa do pracovného života.

Program 9: Investičné akcie

Zámer programu: Realizácia vybraných investičných akcií a rekonštrukcií majetku obce.

Podprogram 9.1.: Investičné akcie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	čerpanie	%čerpania
Rozpočet v Eur	0	0	0	

Komentár k programu:

Program zahŕňa všetky činnosti spojené s prípravou investičnej akcie.

Cieľ programu:

Zabezpečiť efektívnosť a hospodárnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov pri investíciách.

10. ZÁRUKY OBCE

Obec poskytla založné právo v prospech Fondu rozvoja bývania a v prospech ministerstva výstavby na p.č.KN 4043/3, 4043/4 a bytový dom s.č.60,61.

11. NÁKLADY A VÝNOSY PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec nemá podnikateľskú činnosť

12. Návrh uznesenia

Návrh na prerokovanie a schválenie záverečného účtu za rok 2013

V súlade s § 16 ods.8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. Obecné zastupiteľstvo obce Val'kovňa rozhodlo o spôsobe použitia prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2013 vo výške **4.969,43 EUR** takto:

- povinných 10 % z prebytku hospodárenia prideliť do rezervného fondu obce vo výške **497,- Eur**,
- zostatok z prebytku hospodárenia po vylúčení finančných operácií (-2400,72 € splátka úveru) prideliť do peňažného fondu obce na účely kapitálových výdavkov vo výške **2071,71 Eur**.

Prerokovanie Záverečného účtu obce Val'kovňa sa uzatvára výrokom :

„ Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“.

Spracovala : Anna Koreňová
pracovníčka OU

Vo Val'kovni dňa 05.05.2014

Rudolf Pokoš
starosta obce