

**Závěrečný účet Obce Klieština
za rok 2012**

V Klieštine, marec 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2012
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec v roku 2012 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 2012 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **07.03.2012**, uznesením č. 1/2012

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.11.2012, uznesením OZ č. 5/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	63 283,-	66 772,-
z toho :		
Bežné príjmy	57 511,-	59 200,-
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné príjmy	5 772,-	7 572,-
Výdavky celkom	63 283,-	66 772,-
z toho :		
Bežné výdavky	51 566,-	50 975,-
Kapitálové výdavky	0,-	2 280,-
Finančné výdavky	11 717,-	13 517,-
Rozpočet obce	63 283,-	66 772,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
66 772,-	67 744,30	101,45

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
46 557,-	46 551,13	99,98

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45 779,-. € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 43 431,86 €, čo predstavuje plnenie na 96%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 125,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 119,27 €, čo je 99,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 972,83 €, dane zo stavieb boli v sume 1 146,44 €. K 31.12.2012 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 370,- €

d) Daň za nevýherné hracie prístroje 0,- €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 254,56 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
4 770	4 785,26	100,31

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 214,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 1 244,09 €, čo je 102,48 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 74,09 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 170,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 556,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 369,89 €, čo je 94,76% plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za prevádzku káblovej televízie v sume 2 418,07 €, za relácie v MR 395,50 €, správne poplatky v sume 171,28 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
193,-	193,-	100%
2 364,-	2 347,37	99,3%

Príjem z recyklačného fondu 193,-€

Sponzorský dar na opatrovateľskú službu 2 347,37 €

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	126,7	Aktivácia nezamestnaných, podpora zamestnanosti
2.	Krajský stavebný úrad	324,57	Spoločný stavebný úrad
3.	Krajský úrad ŽP	37,73	Životné prostredie
4.	Obvodný úrad P.B.	115,17	Register obyvateľov
5.	Obvodný úrad P.B.	18,46	Spoločný stavebný úrad
6.	Obvodný úrad P.B.	995,37	Voľby

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

4) Kapitálové príjmy:

Obec nemala v roku 2012 kapitálové príjmy.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7 572,-	7 572,44	100,01

V roku 2012 nebol prijatý žiadny úver, bol čerpaný univerzálny úver v sume 5 780,- € .

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2012 zo dňa 29. 06. 2012 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 792,44 € na splácanie úverov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
66 772,-	66 888,3	100,17

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
50 975,-	51 091,78	100,22

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	40 836,-	41 395,33	101,36
Finančná oblasť	1 533,-	1 161,52	75,76
Ochrana životného prostredia	3 040,-	3 017,70	99,26
Zdravotníctvo	220,-	220,-	100
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	2 982,-	2 949,86	98,92
Sociálne zabezpečenie	2 364,-	2 347,37	99,30
Spolu	50 975,-	51 091,78	100,22

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

Z rozpočtovaných 21 771,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 21 747,52 €, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, kontrolórky, pracovníčky OcÚ a opatrovatel'ky.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 339,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 8 193,31 €, čo je 98,25 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 17 300,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 16 590,24 €, čo je 95,89 % 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 680,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 669,71 €, čo predstavuje 98,48 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 767,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 765,77 €, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
2 280,-	2 280,-	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	2 280,-	2 280,-	100
Spolu	2 280,-	2 280,-	100

Ide o nasledovnú investičnú akciu : Úprava koryta potoka RADOTINA - protipovodňové opatrenie v sume 2 280,- €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
13 517,-	13 516,52	100

Z rozpočtovaných 13 517,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 13 516,52 €, čo predstavuje 100 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2012

Rozpočet bežných príjmov a výdavkov v EUR

	Rozpočet po zmenách 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
Bežné príjmy	59 200	60 171,86
Bežné výdavky	50 975	51 091,78
Výsledok	8 225	9 080,08

Rozpočet kapitálových príjmov a výdavkov v EUR

	Rozpočet po zmenách 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
Kapitálové príjmy	0	0
Kapitálové výdavky	2 280	2 280
Výsledok	-2 280	-2 280

Finančné operácie v EUR:

	Rozpočet po zmenách 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
Finančné príjmové operácie	7 572	7 572,44
Finančné výdavkové operácie	13 517	13 516,52
Výsledok	- 5 945	-5 944,08

Rozpočet celkom (bežný, kapitálový a finančné operácie) v EUR:

	Rozpočet po zmenách 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
Príjmy	66 772	67 744,30
Výdavky	66 772	66 888,30
Výsledok	0	856

Podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec skončila rozpočtové hospodárenie v rámci bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2012 s prebytkom vo výške 6 800,08 €.

Z prebytku hospodárenia boli v priebehu rozpočtového obdobia splácané bankové úvery. Na základe vyššie uvedeného výsledok hospodárenia za rok 2012 je 856,- €.

Výsledok hospodárenia vo výške 856,- € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 osobitnom analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1 792,44
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 3/2012 zo dňa 29.06.2013 splácanie istiny	1 792,44
- krytie schodku hospodárenia	0
KZ k 31.12.2012	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	17,60
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	78,-
Úbytky - závodné stravovanie, stravenky	66,-
KZ k 31.12.2012	29,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Majetok spolu	335 951	326 956,42
Neobežný majetok spolu	334 054	323 690,19
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	285 908	275 550,27
Dlhodobý finančný majetok	48 146	48 139,92
Obežný majetok spolu	1 868	2 984,64
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	58	2 099,04
Finančné účty	1 810	885,60
Časové rozlíšenie	29	281,59

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	335 951	326 956,42
Vlastné imanie	63 883	78 118,67
z toho :		
Výsledok hospodárenia	1 505	15 021,01
Záväzky	29 295	21 384,27
z toho :		
Rezervy	3 553	3 383,23
Krátkodobé záväzky	3 779	3 774,88
Bankové úvery a výpomoci	21 963	14 226,16
Časové rozlíšenie	242 773	227 453,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

1. krátkodobé záväzky	3 774,88 €
- voči dodávateľom	551,17 €
- voči zamestnancom	1 006,57 €
- poisťné náklady voči inštitúciám	1 406,89 €
- ostatné priame dane	49,39 €
- iné záväzky	760,86 €
2. bankové úvery dlhodobé	14 226,16 €

P.č.	Výška prijatého	Výška úroku	Zabezpečenie Úveru	Zostatok K 31.12.2011	Splatnosť
1.	33 194,-€	5,3	Bianko zmenka	5 311,32 €	r. 2013
2.	5 744,42 €	4,6	Blanko zmenka	5 744,42 €	r. 2024
3.	40 000,-€	2,943	Blanko zmenka	3 170,42 €	r. 2020
spolu	78 938,42			14 226,16 €	

V roku 2012 obec neprijala žiadny nový úver.

Obec v zmysle ustanovenia § 17 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Bankové úvery sú vo výške 14 226,16 €, čo predstavuje 25,13 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vo výške 10 016,52 predstavuje 17,69 % skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla v roku 2012 žiadne záruky.

9. 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

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.

Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené RO ani PO.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Aktivácia nezamestnaných	126,70	126,70	0
KSÚ	Stavebný poriadok	324,54	324,54	0
MV SR	Register obyvateľov	115,17	115,17	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	37,73	37,73	0
OÚ	Cestná doprava s PK	18,46	18,46	0
OÚ	Civilná ochrana	47	47	0
OÚ	Voľby	995,37	993,84	1,53

Dotácie poskytnuté v roku 2012 boli aj skutočne vyčerpané a požité na ten účel na ktorý boli poskytnuté.

Preplatok z dotácie na Voľby do NR SR v sume 1,53 € bol vrátený do štátnej pokladnice na číslo účtu 7000 294 522/8180 dňa 19.04.2012.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí a rozpočtu VÚC

Obec má usporiadané všetky záväzky a pohľadávky voči rozpočtom iných obcí a rozpočtu VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Košťaliková

Predkladá: Košťaliková

V Klieštine dňa 27. 03. 2013

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie výsledku hospodárenia v sume 856,- € zisteného 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. p.

- na tvorbu rezervného fondu 856,- €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2012.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2012.