

Závěrečný účet obce H u b o š o v c e za rok 2012

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012
4. Použitie prebytku 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

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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet tiež.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2011 uznesením č. 27. Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena bola schválená dňa 13.12.2012 uznesením č. 44.

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	237 898	241 358
z toho :		
Bežné príjmy	208 098	213 958
Kapitálové príjmy	21 000	18 600
Finančné príjmy	8 800	8 800
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	237 798	239 068
z toho :		
Bežné výdavky	202 978	204 248
Kapitálové výdavky	8 800	8 800
Finančné výdavky	26 020	26 020
Výdavky RO s právnou subjektivit.	0	0
Rozpočet obce	+100	+ 2 290

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
241 358	226 284	93,75

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
165 842	157 739	95,11

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **154 212 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **145 962 €**, čo predstavuje plnenie na **94.65 %**.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 7 530 €, čo je 100,40 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 312 €, dane zo stavieb boli v sume 1 218 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 495 €, za nedoplatky z minulých rokov 35 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 49 €.

c) Daň za psa: rozpočet 400 Eur, skutočnosť 425, percento plnenia: 106,25 % .

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rozpočet: 3 730 EUR, skutočnosť: 3 822, percento plnenia: 102,47 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
12 074	12 404	102,73

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **10 804 €** bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume **11 003 €**, čo je 101,84 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **1270 €** bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume **1 226 €**, čo je 99,2 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume **706 €**.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
36 042	34 293	95,14

V rámci bežných príjmov vykazuje obec aj cudzie zdroje, t.j. transfery a granty. V roku 2012 to boli nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	29 639	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	3 420	voľby do NR SR,ŽP,SU,REGOB
3.	Prijaté dary a granty	1 234	Poľsko, Guman, Mikolajová,iní

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
18 600	18 517	99,55

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 18 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 18 517 €, čo predstavuje 99,55 % plnenie.

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR	18 517	MOK Poľová

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
8 800	3 331	37,85

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
239 068	223 677	93,56

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
204 248	199 756	97,80

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Výdavky verejnej správy	76 363	72908	95,47
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	664	1130	170,18
0510	Ochrana životného prostredia	7 950	7 847	98,70
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	5 850	5 475	93,58
0820	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	970	32	3,2
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	25 930	25 304	97,58
09121	Vzdelávanie - základné vzdelanie	80819	80 873	100,06
09601	Vzdelávanie - školské stravovanie	5 702	6 186	108,48
	Sociálne zabezpečenie			
	Spolu	204248	199756	97,80

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

Z rozpočtovaných 62 168 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 52 780 €, čo je 84,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 697 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 27 483 €, čo je 132,78 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Spolu z rozpočtovanej sumy na mzdy a odvody 82 865 Eur bolo vyčerpaných 80 263 €, čo je 96,8 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 68 083 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 66 584 €, čo je 97,79 % 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 53 300 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 52 909 €, čo predstavuje 99,26 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 800 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 1312 €, čo predstavuje 72,8 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
8 800	7 298	82,93

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	8 800	7 298	82,93
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	8 800	7 298	82,93

a) Výdavky na občiansku vybavenosť

b) Ide o vybudovanie miestnej komunikácie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
26 020	13 197	50,72

Z rozpočtovaných 26 020 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 13 197 €, čo predstavuje 50,72. %.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	241 358	226 284
z toho :		
Bežné príjmy	213 958	204 437
Kapitálové príjmy	18 600	18 517
Finančné príjmy	8 800	3 331
Príjmy RO		
Výdavky celkom	239 068	223 678
z toho :		
Bežné výdavky	204 248	199 756
Kapitálové výdavky	8 800	7 298
Finančné výdavky	26 020	16 624
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie obce za rok 2012	+2 290	+2 606

Prebytok rozpočtu v sume 2 606. € 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 prostriedky zo ŠR v sume 25,40. € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

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 zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 25,40 €, a to na :
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 25,40 €

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 2 580 ,60. €.

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 €
ZS k 1.1.2012	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2 580,60
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	2 580,60

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	377
Prírastky - povinný prídél - %	565
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	512
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	430

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Majetok spolu	846 366	833 886
Neobežný majetok spolu	842 783	828 781
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	745 226	731 236
Dlhodobý finančný majetok	97 557	97 545
Obežný majetok spolu	3 293	4 921
z toho Zásoby	24	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	839	890
Finančné účty	2 430	4 031
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	290	184

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	846 366	833 886
Vlastné imanie	325 947	334 474
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	325 947	334 474
Záväzky	76 900	44 842
z toho :		
Rezervy	1955	2 889
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	377	430
Krátkodobé záväzky	33 940	13 793
Bankové úvery a výpomoci	40 628	27 730
Časové rozlíšenie	443 519	454 570

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 27 730 €
- voči dodávateľom 6 698 €
- voči štátnemu rozpočtu 349 €
- voči zamestnancom 4 071 €

Obec má dlhodobý úver s dobou splatnosti do r.2023.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
1.	40 628	6 %	bianco zmenka	27 730	2023

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský ŠU	Normatív, VP, 5 ročné deti	29 639	29 639	
OÚ-vnút.správa	Voľby do NR SR	1 038	1 038	
OÚ -vnút.správa	Register obyvateľstva	142	142	
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	26	26	
Krajský SÚ	stavebný úrad	483	483	
Pozemkový úrad	vrátené prís. z REOP	958	958	
UPSVAR	dotácia na CHP r.2011	468	468	
UPSVAR	deti v hmotnej núdzi-strava	114	88,6	25,40
Recyklačný fond	OLO- nákup materiálu	191	191	
SPOLU		33 059	33 033,60	25,40

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Ing.Vladimír Záhradník-kontrolór obce

Predkladá:
Katarína Škvarlová-starostka obce

V Hubošovciach dňa 30.6.2013