

Závěrečný účet Obce BREZANY za rok 2012

V Brezanych, dňa 15.05. 2013

Závěrečný účet obce 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
8. 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
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce BREZANY za rok 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 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 16.12.2011 uznesením č.61/2011,písm.a).

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 07.09.2012 uznesením č. 32/2012
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2012 uznesením č. 62/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	142035	148151
z toho :		
Bežné príjmy	141035	141840
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	1000	6311
Výdavky celkom	142035	142668
z toho :		
Bežné výdavky	132284	136637
Kapitálové výdavky	1100	1940
Finančné výdavky	8651	4091
Rozpočet obce	0	+5483

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
148151	140697	94,97

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
127250	126138	99,13

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 107000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 105128,44 €, čo predstavuje plnenie na 98,25 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7870 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 7855,29 €, čo je 99,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5446,33 €, dane zo stavieb boli v sume 2380,40 € a dane z bytov boli v sume 28,56 €. Za rozpočtový rok bolo 62,87 €, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 50,17 €.

c) Daň za psa 718,25

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 130,49

f) Daň za predajné automaty 0

g) Daň za ubytovanie 0

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0

i) Poplatok z reklamy 0

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9065,62

k) Sankcie 10,10 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
14590	14559	99,79

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2510 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 2508,08 €, čo je 99,92 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2508,08 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4210 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 4205,50 €, čo je 99,89 % plnenie.

Príjmy tvoria príjmy zo správnych poplatkov 1173,28 €, poplatky za MŠ 1596,00 €, platby za stravné 528,18 € a za predaj výrobkov a služieb vo výške 908,04 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Žilina	170,94	REGOB
2.	Krajský školský úrad	1258,00	Školstvo
3.	Obvodný úrad Žilina	744,59	Voľby
4.	Krajský úrad ŽP	56,00	Životné prostredie
	SPOLU	2229,53	

Granty a 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
0	0	0

V roku 2012 obec nezískala žiadne granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
	0	0	0

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1000	0	0

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2012 zo dňa 13.6.2012 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 4947 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6311 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
142668	136096	95,39

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
136637	130101	95,22

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	56718	54408,4	95,92
Bezpečnosť a poriadok	455	433,67	95,31
Ochrana životného prostredia	56	56	100
Bývanie a občianska vybavenosť	22865	21097,64	92,27
Šport, kultúra, náboženstvo	10618	10773,95	101,47
Vzdelávanie - predškolská výchova	41793	39309,92	94,06
Sociálne zabezpečenie	4132	4021,6	97,33
Spolu	136637	130101,18	95,22

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

Z rozpočtovaných 57481 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 56934,61 €, čo je 99,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavného kontrolóra obce, poslancov OZ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20642 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 18820,20 €, čo je 91,17 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54273 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 50208,30 €, čo je 92,51 % 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 3555 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 3455,04 €, čo predstavuje 97,19 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 686 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 683,03 €, čo predstavuje 99,57. % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1940	1930,11	99,49

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	409	409	100
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	351	350,40	99,83
Vzdelávanie - predškolská výchova	1180	1170,71	99,22
Spolu	1940	1930,11	99,49

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup strojov a zariadení v sume 760 €,
- rekonštrukcia objektu MŠ v sume 1170,71 €.

b) Ekonomická oblasť - výstavba

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
4091	4064	99,34

Z rozpočtovaných 4091 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 4064,40 €, čo predstavuje 99,34 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	148151	140697
z toho :		
Bežné príjmy	148151	140697
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	1000	0
Výdavky celkom	142668	136096
z toho :		
Bežné výdavky	136637	130101
Kapitálové výdavky	1940	1930
Finančné výdavky	4091	4064
Hospodárenie obce za rok 2012	0	4601

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 4601 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4601 €

Zostatok finančných operácií v sume 27 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 0 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 4601 €.

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	6809,36
Prírastky - z prebytku hospodárenia	6339,73
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	13149,09

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	289,54
Prírastky - povinný prídél - 1,5 %	485,39
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	143,32
- regeneráciu PS, dopravu	44,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	524,00
KZ k 31.12.2012	63,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Majetok spolu	514115	515061
Neobežný majetok spolu	499513	495946
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4058	2306
Dlhodobý hmotný majetok	419275	417469
Dlhodobý finančný majetok	76180	76171
Obežný majetok spolu	13628	18187
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	193	368
Finančné účty	13435	17819
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	974	928

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	514115	515061
Vlastné imanie	193000	216508
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	193000	216508
Záväzky	21797	22821
z toho :		

Rezervy	3090	5825
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	290	64
Krátkodobé záväzky	7772	10351
Bankové úvery a výpomoci	10645	6580
Časové rozlíšenie	299318	275732

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	6580,41	€
- voči dodávateľom	2662,29	€
- voči štátnemu rozpočtu	3254,99	€
- voči zamestnancom	3999,19	€
- iné záväzky (379)	435,03	€

8. 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
--	---------------------------------	----------------------------	-----------------------------

- bežné výdavky - 1 -	prostriedkov - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3000 €	3000 €	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

c.

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 -
		0	0	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Drahomíra Štaffenová

**Predkladá:
Kamil P E C K O
Starosta obce**

V Brezanoch dňa 15.05.2013