

**Závěrečný účet Obce Priepasné
za rok 2012**

V Priepasnom, marec 2013

Závěrečný účet obce za rok 2012

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2012
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2012
4. Hodnocení plnění programů obce
5. Použití prebytku hospodáření za rok 2012
6. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
7. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - zřízeným právníkům osobám
 - založeným právníkům osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právníkům a fyzickým osobám - podnikateľom
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Priepasné 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2011 uznesením č.72

1. zmena schválená dňa 8.6.2012 uznesením č. 41
2. zmena schválená dňa 27.9.2012 uznesením č. 56
3. zmena schválená dňa 19.12.2012 uznesením č. 72

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet na rok 2012	Rozpočet po zmene 2012	Skutočnosť
Príjmy celkom	435 019	491 836	485 354
z toho :			
Bežné príjmy	138 077	140386	134 904
Kapitálové príjmy	252 800	255 521	255 520
Finančné príjmy	44 142	95 929	94 930
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0	
Výdavky celkom	435 019	491 836	474 812
z toho :			
Bežné výdavky	138 077	140 386	123 486
Kapitálové výdavky	292 342	286 813	286 690
Finančné výdavky	4 600	64 637	64 636
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
140 386	134 904	96 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

122 326	115 025	94%
---------	---------	-----

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 86 700 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky vo výške 86 690 €, čo predstavuje plnenie na .0,99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 280 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 21 284 €, čo je 0,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7 064,- €, dane zo stavieb boli vo výške 14 171 € a dane z bytov vo výške 49 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 21 284 €, za nedoplatky z minulých rokov 0 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 9 895 €.

c) Daň za psa 297 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 80

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0

f) Daň za predajné automaty 0

g) Daň za ubytovanie 122 €

h) Poplatok z a jadrové zariadenia 0

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 552 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
9 863	9 507	96

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.292 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 3.295 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 404 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 1 891 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 6 571 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 6.212 €, čo je 94 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria správne poplatky 453 €, za porušenie predpisov 25 €, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb 1 739,- €, za MŠ 931 €, za stravné 136 €, úroky banky 6 €, príjmy z dobropisov 1 574 €, vratky 1 348 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
12.229	10 372	84

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	8.309	Mzdy aktivační
2.	Krajský stavebný úrad	347	Spoločný stavebný úrad
4.	Krajský školský úrad	680	Školstvo –vzdelávanie detí
5.	Obvodný úrad Nové Mesto	123	Matrika
6.	Obvodný úrad Nové M.n.V	20	Cestná doprava
7.	ŠR	695	Volby
8.	Obvodný úrad Nové Mesto n. V.	40	Životné prostredie
9.	Odmena skladníkovi CO	54	CO
10.	ÚPSVaR	78	Dotácia stravy Figura
11.	ÚPSVaR	17	Školské potreby Figura
12.	ŠR	9	Vojnové hroby
	Spolu	10 372	

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
255 521	255 520	99

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 0 €, čo je 100% plnenie.

Ide o príjem za predaj : - budov 0. €
- bytov 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 1 100 €.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 255 521. € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 254 420 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
Rozpočet na rok 2012		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
121.549		121.376	99 %
1.	Ministerstvo financií	200 384	Rekonštr. VO
2.	Ministerstvo financií	54 036	Viacúčel.športové ihrisko

1

d) Finančné operácie

P.č.		Schválený rozpočet	Skutočnosť
1.	Bankové úvery krátkodobé	95 929	94.930

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou : Obec nemá organizácie s právnou subjektivitou

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v celých €

	Rozpočet na rok 2012	Rozpočet po zmene 2012
Výdavky celkom	435.019	491.836
z toho :		
Bežné výdavky	138.077	140.386
Kapitálové výdavky	292.342	286.813
Finančné výdavky	4.600	64.637
Výdavky celkom	435.019	491.836

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
140.386	123.486	88

v tom :

v celých €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	91.818	79.119	86
Ekonomická oblasť	3.791	3.123	82
Ochrana životného prostredia	6.858	6.858	100
Bývanie a občianska vybavenosť	6.567	6.566	100
Verejný poriadok a bezpečnosť	639	315	49
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1 366	1 156	85
Vzdelávanie - predškolská výchova	26.424	23.212	88

Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie	2.923	3137	107
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	140.386	123.486	87

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

Z rozpočtovaných 70.473 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 58.429 €, čo je 83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, pracovníkov chránenej dielne a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21.931 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 20.785 €, čo je 95 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 37.610 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 33.900 €, čo je 90 % 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 10 372 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 10.372 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
286.813	286.690

v tom :

v celých €

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	
Výdavky verejnej správy	0	5.096	
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	214.470	213.371	
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	72.343	68.223	
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	286.813	286.690	

3) Finančné operácie :

P.č.		Upravený rozpočet	Skutočnosť
1.	Splácanie domácej istiny Bankových úverov	64.637	64.636

4. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

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

Schodok rozpočtu v sume 19 752,81 € 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 z.n.p. bol vysporiadaný :

- z návratných zdrojov financovania 19 752,81 €

Zostatok finančných operácií v sume 30 893,79 €, navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 19 752,81 €
- tvorbu rezervného fondu v sume 11 140,98 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 11 140,98 €.

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	44,34
Prírastky - z prebytku hospodárenia	474,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	518,34

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	746,52
Prírastky - povinný príděl - %	306,78

- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	279,76
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	773,54

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

Drevorez spol. s r.o. Priepasné

Celkové výnosy	60 629,68 €
<u>Celkové náklady</u>	<u>53.009,66 €</u>
Hospodársky výsledok – zisk	7.620,02 €

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011	Suma použitých prostriedkov v roku 2011	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Mzdy chránenádielňa	8.309	8.309	0
KSÚ	Spoločný stavebný úrad	347	347	0
KŠÚ	Školstvo vzdelávanie detí	680	680	0
OÚ NMnV.	matrika	123	123	0

OÚ NMnV.	Cestná doprava	20	20	0
OÚ NMnV.	Vojnové hroby	9	9	0
OÚ NMn.V	Životné prostredie	40	40	0
OÚ NMn.V	Odmena skladníkovi CO	54	54	0
UPSVaR	Strava Figura MŠ	78	78	0
UPSVaR	Školské potreby Figura	17	17	0
OÚ NMn.V	Volby	695	695	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

D. Obec v roku 2012 neposkytla 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 : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 202012 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

8. 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	695 740	760 848
Neobežný majetok spolu	680 185	735 237
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	673 546	728 599
Dlhodobý finančný majetok	6 639	6 639
Obežný majetok spolu	15 555	25 610
z toho :		
Zásoby		11
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 590	2 551
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11 980	10 203

Finančné účty	985	12 845
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	695 740	760 848
Vlastné imanie	444 405	453 767
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	444 405	453 767
Záväzky	223 350	10 335
z toho :		
Rezervy	1 000	1 200
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	747	774
Krátkodobé záväzky	221 603	8 361
Bankové úvery a výpomoci		30 294
Časové rozlíšenie	27 985	266 453

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12. 2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 €
- voči dodávateľom	1 305 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	4 208 €
- mýlna platba	€
- voči SP a ZP	2 441 €
- voči Daňový úrad	407 €

10 Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku vo výške 11 140,98 €, 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 znení neskorších, na :

- tvorba rezervného fondu 11 140,98 €

Použitie rezervného fondu navrhuje na splátku úveru v čiastke 5 570,49 a na kapitálové výdavky 5 570,49

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

Priepasnom dňa 9.5.2013