

# **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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>142035</b>	<b>148151</b>
z toho :		
Bežné príjmy	141035	141840
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	1000	6311
<b>Výdavky celkom</b>	<b>142035</b>	<b>142668</b>
z toho :		
Bežné výdavky	132284	136637
Kapitálové výdavky	1100	1940
Finančné výdavky	8651	4091
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>+5483</b>

## 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 :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>136637</b>	<b>130101,18</b>	<b>95,22</b>

#### **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 :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
1940	1930,11	<b>99,49</b>

v tom :

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

#### **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	<b>99,34</b>

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 €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>148151</b>	<b>140697</b>
z toho :		
Bežné príjmy	148151	140697
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	1000	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>142668</b>	<b>136096</b>
z toho :		
Bežné výdavky	136637	130101
Kapitálové výdavky	1940	1930
Finančné výdavky	4091	4064
<b>Hospodárenie obce za rok 2012</b>	<b>0</b>	<b>4601</b>

#### 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v €</b>
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](#).

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v €</b>
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	<b>63,61</b>



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Majetok spolu</b>	514115	515061
<b>Neobežný majetok spolu</b>	499513	495946
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4058	2306
Dlhodobý hmotný majetok	419275	417469
Dlhodobý finančný majetok	76180	76171
<b>Obežný majetok spolu</b>	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.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	974	928

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	514115	515061
<b>Vlastné imanie</b>	193000	216508
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	193000	216508
<b>Záväzky</b>	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
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>299318</b>	<b>275732</b>

## 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