

**Závěrečný účet Obce Dolná Ždaňa
za rok 2012**

V Dolnej Ždani , apríl 2013

Závěrečný účet obce za rok 2012

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2012
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2012
4. Použití 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Dolná Ždaňa 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2011 uznesením č. 91/2011

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.5.2012 uznesením č. 23/2012
- druhá zmena schválená dňa 8.10.2012 uznesením č. 54/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	251 551	1 613 648
z toho :		
Bežné príjmy	251 551	378 457
Kapitálové príjmy	0	260 330
Finančné príjmy	0	974 860
Výdavky celkom	199 384	1 570 748
z toho :		
Bežné výdavky	124 345	176 957
Kapitálové výdavky	0	1 330 514
Finančné výdavky	75 039	63 277

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
251 551	1 613 647	641

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
154 259	204 470	133

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 132 009 € z výnosu dane z príjmov bol k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 132 820 €, čo predstavuje plnenie na 95 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 040 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 10 132 €, čo je 92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 389 €, dane zo stavieb boli v sume 5 654 € a dane z bytov boli v sume 89 €.

c) Daň za psa 997 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 49 161 €

e) Z úhrad za dobývací priestor 109 €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 251 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
97 095	92 197	95

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 82 854 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 85 230 €, čo je 103 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 464 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 84 273 € a príjem z prenajatých strojov v sume 493 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14 241 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 6 967 €, čo je 49 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy z poplatkov za cintorínsky poplatok v sume 2 916 €, vyhlasovanie v miestnom rozhlase v sume 475 €, zaostatné poplatky v sume 704 €, za predaj prebytočného majetku v sume 280 €, dobročiny v sume 1 987 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
197	81 790	415

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	45	Rodinné prídavky
2.	MF SR	49 867	Bytový dom č.3
3.	MŽP SR	28 975	Na životné prostredie
4.	MF SR	40	Cestné komunikácie
5.	VUC BB	250	
6.	ÚPSVaR	912	Stravné pre deti v HN
7.	Krajský školský úrad	1 573	Na výchovu a vzdelávanie v MŠ
8.	ÚPSVaR	100	Školské potreby pre deti v HN
9.		28	Dotácia od rodičov detí v MŠ

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	260 330	

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Príjem nebol rozpočtovaný a skutočný príjem k 31.12.2012 bol v sume 2010 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

c) Granty a transfery

Príjem nebol rozpočtovaný a skutočný príjem k 31.12.2012 bol v sume 258 320 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MDVRR SR	258 320	Výstavba 3 bytového domu

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	974 860	

V roku 2012 bol prijatý úver v sume 971 796 € .

V roku 2012 mala obec príjem za stravné v MŠ v sume 3 064 € .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
199 384	1 570 748	787

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
124 345	176 957	142

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	66 348	83 266	125
Ekonomická oblasť	12 700	23 098	181
Ochrana životného prostredia	12 400	14 353	116
Bývanie a občianska vybavenosť	5 450	13 701	251
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	7 999	5 050	63
Vzdelávanie - predškolská výchova	19 448	30 136	154
Školské stravovanie v MŠ	0	7186	
Sociálne zabezpečenie	0	167	
Spolu	124 345	176 957	142

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

Z rozpočtovaných 42 463 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 55 506 €, čo je 130 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 079 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 17 380 €, čo je 144 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 113 695 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 158 787 €, čo je 140 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, výdavky MŠ a výdavky v ŠJ v MŠ ako sú cestovné náhrady, energie a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Neboli schválené a skutočné čerpanie bolo k 31.12.2012 v sume 67 €.

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

Z rozpočtovaných 10 650 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 18 103 €, čo predstavuje 170 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	1 330 514	

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	2 000	
Bývanie a občianska vybavenosť	0	1 328 116	
Vzdelávanie - predškolská výchova	0	398	
Spolu	0	1 330 514	

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov v sume 2 000 €,

b) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- kúpa bytovky č.3 sume 1 230 116 €
- technické vybavenie v sume 98 000 €

c) Vzdelávanie – predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup prevádzkových strojov v sume 398 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
75 039	63 277	84

Z rozpočtovaných 75 039 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 63 277 €,čo predstavuje 84 %.

4. Hospodárenie obce za rok 2012.

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	378 457	176 957	201 500
Kapitálový rozpočet	260 330	1 330 514	- 1 070 184
Finančné operácie	974 860	63 277	911 583
Spolu :	1 613 647	1 570 748	42 899

Hospodárenie obce za rok 2012 skončilo schodkom vo výške 868 684 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý finančnými operáciami a prebytkom bežného rozpočtu.

Prebytok finančných operácií upravený o účelovo určené prostriedky v sume 18 152,78 € 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 kapitálové výdavky v roku 2013 ako príjmovú finančnú operáciu.

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 účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 24 746,22 €, a to na :
- finančná zábezpeka v sume 21 092,67 €
- stravný účet MŠ v sume 1 333,91 €
- sociálny fond v sume 1 199,10 €
- rezervný fond v sume 1 120,54 €

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.

Obec za rok 2012 netvorí rezervný fond.

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	1 120,54
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	1 120,54

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	670,35
Prírastky - povinný prídél - %	215,28
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	336,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	46,88
KZ k 31.12.2012	501,95

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	3 482 547	4 681 446,02
Neobežný majetok spolu	3 355 485	4 461 452,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 230 866	4 336 833,33
Dlhodobý finančný majetok	124 619	124 618,78
Obežný majetok spolu	124 246	216 610,32
z toho :		
Zásoby	914	844,81
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	7 841	17 362,41
Krátkodobé pohľadávky	59 448	104 907,98
Finančné účty	56 043	93 495,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 816	3 383,59

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 482 547	4 681 446,02
Vlastné imanie	522 285	555 792,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 797	2 797,10
Fondy	0	1 120,54
Výsledok hospodárenia	519 488	551 874,50
Záväzky	2 005 280	2 729 607,88
z toho :		
Rezervy	3 564	4 369,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	211 498	0

Dlhodobé záväzky	1 618 591	2 554 959,62
Krátkodobé záväzky	101 589	136 429,74
Bankové úvery a výpomoci	70 038	33 848,61
Časové rozlíšenie	954 982	1 396 046

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 2 588 277,50 €
- voči dodávateľom 96 926,54 €
- voči štátnemu rozpočtu 0 €
- voči zamestnancom 2 971,58 €

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

a.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b.

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, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	45	45	0
MF SR	Bytový dom	49 867	49 867	0
MŽP SR	Životné prostredie	28 975	28 975	0
MF SR	Cestné komunikácie	40	40	0
ÚPSVaR	Na stravné	912	912	0
ÚPSVaR	Školské potreby pre deti v HN	100	100	0
KŠÚ	Na výchovu a vzdelávanie v MŠ	1 573	1 573	0
MDVRR SR	Výstavba bytového domu	258 320	258 320	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala príjmy z iných obcí.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VUC BBSK	250	250	

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Predkladá: Andrea Murgašová
starostka obce

V Dolnej Ždani dňa 15.4.2013