

# **Závěrečný účet obce Brezovička**

**za rok 2012**

**Záverečný účet obce** upravuje § 16 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Záverečný účet obce.** Po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce,

- obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov:
  - k zriadeným alebo založeným právnickým osobám,
  - k fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli prostriedky svojho rozpočtu;
  - ďalej usporiadajú finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.
- záverečný účet obce obsahuje najmä :
  - a) údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
  - b) bilanciu aktív a pasív,
  - c) prehľad o stave a vývoji dlhu,
  - d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
  - e) prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
  - f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
  - g) vyhodnotenie programového rozpočtu za rok 2012.
- nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom, sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) z tohto prebytku vylučujú,
- nevyčerpané účelovo určené prostriedky obec prevedie na osobitný účet a v nasledujúcich rozpočtových rokoch ich zaradí do rozpočtu obce ako príjmovú finančnú operáciu. Použitie prostriedkov na určený účel je výdavkom rozpočtu obce v nasledujúcich rozpočtových rokoch,
- o použití prebytku rozpočtu alebo o spôsobe vysporiadania schodku rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu obce,
- prebytok rozpočtu je zdrojom rezervného fondu prípadne ďalších peňažných fondov,
- schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) obec vysporiada predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania,
- pred schválením sa návrh záverečného účtu obce predkladá na verejnú diskusiu podľa osobitného predpisu (§ 9 ods. 2 zákona č.369/90 Zb. o obecnom zriadení - pred schválením záverečného účtu obce je záverečný účet zverejnený najmenej 15 dní spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť),
- prerokovanie záverečného účtu obce sa uzatvára jedným z týchto výrokov :
  - a) celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
  - b) celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami
- ak sa záverečný účet obce schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov
- návrh záverečného účtu obce sa prerokuje najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

- OBSAH:**
1. Rozpočet obce na rok 2012
  2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012
  3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012
  4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012
  5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
  6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
    - zriadeným a právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
  7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
  8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
  9. Vyhodnotenie plnenia programov obce k 31.12.2012
  10. Návrh na uznesenie OcZ

## Záverečný účet Obce Brezovička 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2011 uznesením č. 1/12/2011. Rozpočet obce bol zmenený uznesením č. 2/19/2012 dňa 9.8.2012 a uznesením č. 2/21/2012 dňa 13.11.2012.

#### Rozpočet obce po zmenách k 31.12.2012

	<b>Rozpočet v €</b>
<b>Príjmy celkom</b>	129.710
z toho :	
Bežné príjmy	129.710
Kapitálové príjmy	
Finančné príjmy	
<b>Výdavky celkom</b>	129.710
z toho :	
Bežné výdavky	122.215
Kapitálové výdavky	3.420
Finančné výdavky	4.075
<b>Rozpočet obce za rok 2012</b>	<b>bol upravený na vyrovnaný rozpočet.</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
129.710	124.957	96,34

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy /100/:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
129.710	124.957	96,34

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 94.300,- € z výnosov dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 94.306,59 € čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12.610,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 12.647,78 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 10.187,49 €, dane zo stavieb boli vo výške 2.460,29 €.

#### c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 440,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 391,50, € čo predstavuje plnenie na 88,98 %.

#### d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 180,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 136,- € čo predstavuje plnenie na 75,56%.

#### e) Ostatné dane

V rozpočte sa počítalo s príjmom za daň za nevýherné hracie prístroje a daň z ubytovania spolu vo výške 50,- €, pričom skutočný príjem bol k 31.12.2012 vo výške 17,50 €čo predstavuje plnenie na 35%.

#### f) Poplatky za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 4.664,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 4.554,06 €čo predstavuje plnenie na 97,64%.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy /200/ :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7.067	2.487	35,19

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 932,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 779,93 €, čo predstavuje plnenie na 83,68%. Ide o príjem z prenájmu budov, priestorov a interiérového vybavenia .

**b) Príjmy z osvedčovania**

Z rozpočtovaných 170,-€ bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 116,50 € čo predstavuje plnenie na 53,5%.

**c) Správne a iné poplatky**

Z rozpočtovaných 5.945,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 1.581,66 €, čo je plnenie na 26,6 %. Rozdiel v plnení spôsobil nesprávne zaradenie stravného do rozpočtu, ktoré tam nepatrí. Po vyňatí stravného je plnenie tejto časti rozpočtu na 109,46 %.

Z toho boli príjmy za:

- správne poplatky 146,60 €
- pokuty za porušenie predpisov 65,- €
- predaj knihy 5,- €
- kopírovanie 29,77 €
- odpadové nádoby 138,27 €
- hlásenie v miestnom rozhlase 240,50 €
- poskytnutie reklamného miesta 40,- €
- organizovanie zábavnej akcie 98,40 €
- školné 605,- €
- réžia stravného 213,12 €

**d) Ostatné nedaňové príjmy**

Úroky z vkladov boli vo výške 9,27 €.

**3) Bežné príjmy – zo ŠR /300/:**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
10.399	10.415,72	100,16

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

Poskytovateľ	Suma €	Účel
ÚPSVaR	467	Hmotná núdza deti-stravné
KŠÚ SR	1.000	5-ročné deti
Obvodný úrad Prešov	139,59	Na evidenciu obyvateľov (REGOB)
ÚPSVaR	49,80	Učebné pomôcky pre deti v hmotnej n.
MV SR	976,21	Voľby do NRSR
KÚ ŽP	37,73	Životné prostredie
ÚPSVaR	7.745,39	Protipovodňové opatrenia (ESF, ŠR)

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

#### 4) Kapitálové príjmy:

##### Granty a transfery

Obec v roku 2012 nemala žiadne kapitálové príjmy.

#### 5) Finančné operácie – príjmové:

Obec v roku 2012 nevidovala žiadne finančné prostriedky.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
129.710	108.515	83,66

#### 1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
122.215	104.440	85,46

v tom:

v celých €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy a FO	51.433	44.536	86,59
Ochrana životného prostredia	10.216	9.819	96,11
Občianska vybavenosť	12.565	11.343	90,27
Kultúra a náboženstvo	4.706	2.587	54,96
Vzdelanie	26.938	26.077	96,80
Sociálne služby	16.357	10.078	61,62
Spolu:	122.215	104.440	85,46

#### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /610/:

Z rozpočtovaných 56.811,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 53.186,32 €, čo je plnenie na 93,62%. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, starostky, materskej školy, školskej jedálne, podľa §50j, volebnej komisii, odmeny poslancom a TJ.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní /620/:

Z rozpočtovaných 18.396,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 17.568,68 €, čo predstavuje plnenie na 95,5%. Sú tu zahrnuté odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne z miezd za zamestnávateľa.

#### c) Tovary a služby /630/:

Z rozpočtovaných 44.366,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 31.842,75 € čo je 71,77% plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery /640/:**

Z rozpočtovaných 1.689,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 1.281.56 €, čo predstavuje 75,88 % plnenie.

**e) Splácanie úrokov /650/:**

Z rozpočtovaných 953,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 560,85 € čo je 58,85% plnenie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
3.420	0	0

Tieto finančné prostriedky boli použité až v januári 2013.

**3) Finančné operácie - výdavkové :**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
4.075	4.074,50	99,99

Obec touto čiastkou doplatila dlhodobý úver.

**4. Použitie prebytku - vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2012**

Prebytok rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) a b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške **20.516,35 €**.

Schodok finančných operácií v hodnote **4.074,50 €** bol v roku 2012 spôsobený doplatením dlhodobého bankového úveru. Schodok finančných operácií bol financovaný z prebytku rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) a b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Návrh na tvorbu rezervného fondu :**

V zmysle § 15, ods.4 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom, minimálne vo výške 10% z prebytku hospodárenia.

Prebytok rozpočtového hospodárenia: 20.516,35 EUR

Schodok finančných operácií : - 4.074,50 EUR

**Tvorba REZERVNÉHO FONDU: 1.680,89 EUR**

Zvyšné prostriedky budú použité v roku 2013 na kapitálové výdavky.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond (RF)

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	1.461,63
Prírastky - z prebytku hospodárenia	826,21
Úbytky - krytie schodku hospodárenia	0,-
KZ k 31.12.2012	2.287,84

### Sociálny fond (SF)

Tvorbu a použitie SF upravuje Smernica o tvorbe a použití prostriedkov Sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma €
ZS k 1.1.2012	1.007,32
Prírastky	344,04
Úbytky	610,10
KZ k 31.12.2012	741,26

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov

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.



**a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : EO - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
ObÚ Prešov	REGOB	139,59	139,59	0
ÚPSVaR	§50j (ŠR, ESF)	7.745,39	7.745,39	0
	HMNÚ-deti	467,-	467,-	0
	Učebné pomôcky HMNÚ	49,80	49,80	0
KŠÚ	5-ročné deti v MŠ	1.000,-	1.000,-	0
MV SR	Voľby do NRSR	976,21	976,21	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	37,73	37,73	0

**b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:**

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**c) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:**

Obec v roku 2012 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom.

**7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012****A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Neobežný majetok spolu z toho:</b>	<b>605 521</b>	<b>572 529,26</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	532 370	499 378,50
Dlhodobý finančný majetok	73 151	73 150,76
<b>Obežný majetok spolu z toho:</b>	<b>16 950</b>	<b>32 624,31</b>
Zásoby	1 351	1 218,31
Pohľadávky	0	0
Pohľadávky krátkodobé	3 026	3 124,09
Finančný majetok (P+BÚ)	12 573	28 281,91
Poskytnuté návr.fin.výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr.fin.výpomoci krát.	0	0
Prechodné účty aktív	<b>130</b>	<b>354,26</b>
<b>SPOLU</b>	<b>622 601</b>	<b>605 507,83</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Vlastné zdroje krytia majetku z toho:</b>	<b>295 042</b>	<b>297 822,50</b>
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	295 042	297 822,50
<b>Závazky z toho:</b>	<b>14 755</b>	<b>13 500,12</b>
rezervy	2 218	2 796,68
Dlhodobé záväzky	1 007	741,26
Krátkodobé záväzky	7 455	9 962,18
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	4 075	0
Prechodné účty pasív (VBO)	<b>312 804</b>	<b>294 185,21</b>
<b>SPOLU</b>	<b>622 601</b>	<b>605 507,83</b>

### 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči Sociálnej a ZP 1 873,07 €
- voči daňovému úradu 275,22 €
- voči zamestnancom 3 117,92 €
- iné záväzky 848,33 €
- voči dodávateľom 4 588,90 €

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Slavka Klučárová

Predkladá: Ing. Alena Kudová, starostka obce

## 10. Návrh na uznesenie OcZ

Obecné zastupiteľstvo

- a) prerokovalo
- 1/ záverečný účet obce za r. 2012
  - 2/ stanovisko hl. kontrolóra k záver. účtu obce za r. 2012
  - 3/ tvorbu a čerpanie rezervného fondu za r. 2012
- b) berie na vedomie
- 1/ plnenie programového rozpočtu 2012
  - 2/ stanovisko hl. kontrolóra k záver. účtu za r. 2012
  - 3/ tvorbu rezervného fondu za r. 2012
- c) schvaľuje:
- Celoročné hospodárenie
  - Celkový výsledok hospodárenia obce Brezovička za r. 2012 bez výhrad.
  - Tvorbu rezervného fondu vo výške 1.680,89,- €
  - Úpravu rozpočtu.