

**Závěrečný účet Obce Zbudza  
za rok 2012**

**V Zbudzi, máj 2013**

## **Závěrečný účet obce za rok 2012**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012
4. Hospodárenie obce za rok 2012
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - zriadeným právnickým osobám
  - založeným právnickým osobám
  - štátnemu rozpočtu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
8. Plnenie programového rozpočtu za 2012
9. Návrh uznesenia

# Závěrečný účet Obce Zbudza 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.06/2011.

Úprava rozpočtu:

Rozpočtové opatrenie č. 1 bolo schválené dňa 28.09.2012 uznesením č. 6

Rozpočtové opatrenie č. 2 bolo schválené dňa 14.12.2012 uznesením č. 7

### Rozpočet obce k 31.12.2012 v Eur

	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012
<b>Príjmy celkom</b>	<b>124 760</b>	<b>134 064</b>
z toho :		
Bežné príjmy	124 760	132 573
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	1 491
<b>Výdavky celkom</b>	<b>124 760</b>	<b>134 064</b>
z toho :		
Bežné výdavky	116 502	118 689
Kapitálové výdavky	8 258	15 375
Finančné výdavky	0	0

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v Eur

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
134 064	134 484	100,30

## 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
118 820	119 199	100,30

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

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 98 600 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 98 745 Eur, čo predstavuje plnenie a 100,14 %.

### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 500 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 14 695 Eur, čo je 101,35 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 11 415 Eur, z dane zo stavieb boli vo výške 3 280 Eur.

### c/ Ostatné dane

Z rozpočtovaných 5 720 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 5 759 Eur, čo je 100,68% plnenie. Príjmy dane za psa boli vo výške 575 Eur, poplatok za komunálny odpad vo výške 3 986 Eur a daň za dobovaci priestor 1 198 Eur.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z pozemkov vo výške 30,73 Eur, dane zo stavieb vo výške 21,53 Eur..

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 74,00 Eur.

Cintorínske poplatky vo výške 10,50 Eur.

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7 755	7 580	97,74 %

### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 135 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 3 030 Eur, čo je 96,66 % plnenie. Jedná sa o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 265 Eur a z prenajatých budov a priestorov vo výške 2 765 Eur.

### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1 830 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 1 866 Eur, čo je 101,96 % plnenie.

Iné poplatky a platby :

Z rozpočtovaných 2 700 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 2 593 Eur, čo je 96,03 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za stravu, poplatky MŠ, za Dom smútku, poplatok za opatrovateľskú službu, cintorínske poplatky, poplatky za relácie MR.

### c/Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 90 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 91 Eur, čo je 101,10 % plnenie. Ostatné príjmy tvoria úroky z účtov vo výške 2 Eur a vrátky za plyn vo výške 89 Eur.

### 3) Bežné príjmy – granty a transfery :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
6 098	6 213	101,88%

Obci boli poskytnuté dotácie vo výške 5 838 Eur zo ŠR a granty vo výške 375 Eur z recyklačného fondu, od občanov a podnikateľov.

#### Prijaté dotácie:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	ÚPSVaR	240,20	Strava+šk.pomôcky MŠ hmot.núdz
2.	ÚPSVaR.	3 684,60	Príspevok na zamestnávanie
3.	Krajský úrad cest.dopravy	27,62	Na údržbu ciest
4.	Krajský školský úrad	421,00	Na výdavky pre MŠ
5.	Obvodný úrad MI	178,86	Na register obyvateľov
6.	Krajský úrad živ.prostredia	50,00	Ochrana prírody
7.	Obvodný úrad MI	54,00	Skladník civ.ochrana
8.	Obvodný úrad MI	1 181,76	Voľby NR SR
	SPOLU:	5 838,04	

Dotácie zo ŠR 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	-

### 5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1 491	1 491	100,00

Príjmové finančné operácie tvorí prevod z rezervného fondu vo výške 1 491,00EUR.

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

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
134 064	133 188	99,34

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

118 689	117 863	<b>99,30</b>
---------	---------	--------------

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>
Výdavky verejnej správy	55 877	55 598
Finančná oblasť	1 325	1 306
Všeobecné verejné služby	1 208	1 207
Civilná ochrana	55	54
Požiarna ochrana	400	396
Cestná doprava	690	695
Vývoz odpadu	4 625	4 556
Ochrana život.prostredia	700	678
Rozvoj obce-aktivačná činnosť	170	170
Verejné osvetlenie	2 500	2 405
Rekreačné a šport.služby	2 865	2 847
Umelecké súbory	500	500
Miestny rozhlas	415	345
Dom smútku, cintorín	1 044	1 065
Materská škola	33 565	33 322
Školenia a semináre	140	140
Školská jedáleň MŠ	7 630	7 619
Opatrovateľská služba	3 790	3 926
Hmotná núdza - deti MŠ	150	139
Ostatné kultúrne služby	840	695
Rodina a deti	200	200
<b>SPOLU :</b>	<b>118 689</b>	<b>117 863</b>

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

Z rozpočtovaných 57 821 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 57 952 Eur, čo je 100,22 % čerpanie. Patria tu mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, DS, opatrovateľskej služby, kontrolórky, odmeny OZ a dohôd o vykonaní práce..

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 20 492 Eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 vo výške 20 215 Eur, čo je 98,65 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 36 741 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 36 000 Eur, čo je 97,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, telefón, pošta, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 3 635 Eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 vo výške 3 696 Eur, čo predstavuje 101,68 % čerpanie.

Ide o príspevky pre TJ, súbor Soľanka, príspevky pre rodinu a deti, členské príspevky, príspevok na činnosť SOÚ Michalovce a Vinné, príspevok na stravu deti v hmotnej núdzi a príspevok na dopravu žiakov.

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

Obec nečerpala žiadne úvery.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
15 375	15 325	99,67

v tom :

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
<b>Funkčná klasifikácia</b>			
Projekt na rekonštrukciu KD	15 375	15 325	99,67

## 3) Výdavkové finančné operácie :

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

## 4. Hospodárenie obce za rok 2012

Bežné a kapitálové príjmy	132 992,88
Bežné a kapitálové výdavky	133 188,25
<b>Schodok hospodárenia</b>	<b>- 195,37</b>
Finančné operácie - príjmy	1 491,05
Finančné operácie - výdavky	0
<b>Zostatok</b>	<b>1 491,05</b>

Schodok vo výške 195,37 Eur 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 bol vysporiadaný z kladného zostatku finančných operácií.

Zostatok finančných operácií vo výške 1 491,05 Eur bol použitý na vysporiadanie schodku vo výške 195,37 Eur a zostatok vo výške 1 295,68 Eur znížený o 317,00 Eur podľa §16, odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. navrhujeme prideliť do rezervného fondu v čiastke 978,68 Eur..

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

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v plnej výške prebytku hospodárenia a zostatku finančných operácií príslušného rozpočtového roka. Obec nemá samostatný bankový účet rezervného fondu. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v Eur
ZS k 1.1.2012	65,14

Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky-z finančných operácií	1 425,91
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- rekonštr. a moder. budovy KD	1 491,05
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	0

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v Eur
ZS k 1.1.2012	106,89
Prírastky - povinný prídel -1,00 %	322,61
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	322,70
- regeneráciu PS, dopravu	69,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	37,80

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
ÚPSVaR MI	Prís. na zamestnanie, strava a šk.pomôcky HN MŠ	3 325,94	3 225,94	100,00
Obvodný úrad MI	Register obyvateľ'ov,civilná ochrana,voľby NR SR	1 414,62	1 414,62	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	50,00	50,00	0
KÚ CD	Údržba ciest	27,62	27,62	0
KŠÚ	Výdavky MŠ	421,00	104,00	317,00

**B. Obec v roku 2012 poskytla nasledovné dotácie :**

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	1 589,00	1 589,00	0
Súbor Soľanka	500,00	0	500,00

K 31.12.2012 nebola vyúčtovaná dotácia súboru Soľanka, nakoľko súbor požiadal o predĺženie lehoty na vyúčtovanie do 31.03.2013.

**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</b>	626 333	635 040
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	528 788	537 495
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
<b>Obežný majetok spolu</b>	3 237	5 146
z toho :		

Zásoby	5	43
Pohľadávky	226	3 267
Finančný majetok	1 997	1 836
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
<b>Náklady budúcich období</b>	430	651
<b>SPOLU</b>	<b>630 000</b>	<b>640 837</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	247 041	262 617
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	247 041	262 617
<b>Záväzky</b>	8 494	6 857
z toho : dotácie	0	110
Dlhodobé záväzky	107	38
Krátkodobé záväzky	5 026	2 891
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0
Krátkodobé rezervy	3 361	3 818
<b>Výnosy budúcich období</b>	374 465	371 363
<b>SPOLU</b>	<b>630 000</b>	<b>640 837</b>

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

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1 627,14 Eur
- voči zamestnancom 1 142,77 Eur
- voči stravníkom-deti 121,00 Eur

## 9. Plnenie programového rozpočtu za 2012/vid'. príloha/

V Zbudzi, dňa 30.05.2013

Vypracovala: Marta Rudňanská

**Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie zostatku finančných operácií** vo výške 978,68 Eur na tvorbu rezervného fondu.

*Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške 978,68 Eur na rekonštrukciu a modernizáciu kultúrneho domu.*

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