

Závěrečný účet Obce Kružná za rok 2012

V Kružnej , máj 2013

Závěrečný účet obce za rok 2012 obsahuje:

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 právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - 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. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Kružná 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.

Návrh rozpočtu obce Kružná na rok 2012 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.2.2012 uznesením č.27.

Programový rozpočet obce na rok 2012-2014 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.3.2012 uznesením číslo 28.

Úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 uznesením č. 39 rozpočtovým opatrením č. 1/2012.

Rozpočet obce k 31.12.2012

Rozpočet obce v celých eurách :

Príjmy celkom	300 864
Výdavky celkom	300 864
Hospodárenie obce - prebytok	0

z toho :

Bežné príjmy	108 864
Bežné výdavky	89 529
Prebytok bežného rozpočtu	19 335

Kapitálové príjmy	60 000
Kapitálové výdavky	100 500
Schodok kapitálového rozpočtu	40 500

Finančné operácie – príjmy	132 000
Finančné operácie – výdavky	110 835
Prebytok	21 165

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých eurách

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
300 864	300 864	292 468,43	97,21 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
108 864	108 864	102 521,73	94,17 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **93 661 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **88 884,04 €**, čo predstavuje plnenie na 94,90 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **6 412 €** bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške **7 017,39 €**, čo je 109,44 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške **5 309,49 €**, dane zo stavieb boli vo výške **1 707,90 €** a dane z bytov vo výške **0 €**.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške **218,79 €**, nedoplatok na poplatku za kom. odpad činí **1 096,46 €**, nedoplatok za psa činí **95,88 €**.

c) Uhradená daň za psa činí za sledované obdobie 625,75 €.

d) Uhradená daň za užívanie verejného priestranstva predstavuje za rok 2012 165 €.

e) Uhradená daň za nevýherné hracie prístroje činí za rok 2012 1 560,79 €.

f) Daň za predajné automaty 0

g) Daň za ubytovanie 0

h) Poplatok z reklamy 0

i) Uhradený poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad činí za rok 2012 4 166,78 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
931	1199,97	128,89 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **631 €** bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške **840,28 €**, čo je 133,16 % plnenie. Ide o príjem z recyklačného fondu vo výške, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a iné nedaňové príjmy.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných **300 €** bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške **359,69 €**, čo je 119,89 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy /transfery/ :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	
2060	18 660,68	

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Rožňava	515,79	Stravné pre deti v HN
2.	ÚPSVaR Rožňava	132,80	Školské potreby pre deti v HN
3.	ÚPSVaR Rožňava	993,12	Aktivačná činnosť
4.	Krajský úrad ŽP	50,00	Životné prostredie
5.	Obvodný úrad Rožňava	161,04	REGOB
6.	Obvodný úrad Rožňava	823,73	VOEBY
7.	Krajský školský úrad Košice	629,00	Účelový transfer na vzdelávanie v MŠ
8.	ÚPSVa R Rožňava	15 355,20	Projekt povodne §50j
	Spolu transfery:	18 660,68 €	

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
60 000	60 000	51 891,24	86,48 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

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

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 0 €.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 60 000 bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 51 891,24 /rekonštrukcia Ocú – prijatá platba za žiadosti č. 3,4 z PPA/, čo je 86,48 % plnenie.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
132 000	132 000	118 194,81	89,54 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v celých eurách

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
300 864	300 864	270 733,32	89,98 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
89 529	89 529	108 055,38	120,69 %

v tom:

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

Z rozpočtovaných 36 066 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 51 339,89 €, čo je 142,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, údržbára, kontrolórky, pracovníkov MŠ a robotníkov prijatých na povodňový projekt.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 976 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 17 144,40 €, čo je 156,19 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 37 565 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 17 046,58 €, čo je 45,37 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, plyn, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 790 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 18 829,77 €.

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

Z rozpočtovaných 3 132 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 vo výške 3 694,74 €, čo predstavuje 117,96 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
162 711	100 500	81 574,70	81,17 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia Ocú, knižnice a PZ	100 500	81 574,70	81,17
V tom:			
úver	100 000	78 574,81	78,57
vlastné zdroje	500	2 999,89	

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru vo výške 0 €
- nákup telekomunikačnej techniky vo výške 0 €

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov vo výške 0 €
- nákup budov vo výške 0 €

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie miestnej komunikácie vo výške 0 €
- vybudovanie parkovacích miest vo výške 0 €.

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie vo výške 0 €, z toho :
- realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia vo výške 0 € z toho :

f) Rekonštrukcia obecného úradu, knižnice a PZ - rozvoj obce

- vo výške 81 574,70 €,

g) Vzdelávanie - základné vzdelanie

Ide o nasledovné investičné akcie:

h) Vzdelávanie - školské stravovanie v základných školách

Ide o nasledovné investičné akcie:

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Upravený rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
48 624	110 835	81 103,24	73,17 %

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

Výsledok hospodárenia za rok 2012 je prebytok rozpočtu obce vo výške - **15 356,46 €**.

Skutočnosť 2012 /€/	
Príjmy celkom	Príjmy celkom finančné operácie
292 468,43	118 194,81
Výdavky celkom	Výdavky celkom finančné operácie
270 733,32	81 103,24
Hospodársky výsledok	Hospodársky výsledok
21 735,11	37 091,57
Hospodársky výsledok bez finančných operácií	
-15 356,46	

Tento schodok predstavuje rozdiel príjmov a výdavkov obce **bez finančných operácií**. Schodok hospodárenia navrhujeme sčasti vysporiadať použitím rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v celých eurách
ZS k 1.1.2012	13 633
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- 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	13 633

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eurách
ZS k 1.1.2012	165
Prírastky - povinný prídel - 1 %	
- povinný prídel - %	205
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	180
KZ k 31.12.2012	190

6. 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.

B. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

C. Obec poskytla dotácie v roku 2012 nasledovne:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 v eurách - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 v eurách - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky	266,15 €	266,15 €	0
Stolnotenisový klub	0	0	0
Reformovaná cirkev	0	0	0
Katolícka cirkev	0	0	0

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 v eurách - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 v eurách - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Rožňava	Bežný výdavok Dot. na stravu pre deti v HN	515,79	515,79	0
ÚPSV a R Rožňava	Bežný výdavok Dotácia na školské potreby	132,80	132,80	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Aktivačná činnosť /mzdy, odvody, nákup mat. .../ Projekt § 50j povodňový	993,12	993,12	0
ÚPSVa R Rožňava	projekt na mzdy, odvody, nákup prac. náradia	15 355,20	15 355,20	0
Obvodný úrad Rožňava Odb. ek.	Bežné výdavky VOLBY v roku 2012	823,73	823,73	0
Obvodný úrad Rožňava	Bežné výdavky Register obyvateľstva /REGOB/	161,04	161,04	0
Krajský úrad ŽP Rožňava	Bežné výdavky Na životné prostredie	50,00	50,00	0
Krajský školský úrad Košice	Bežné výdavky Účelový transfer na vzdelávanie v MŠ	629,00	629,00	
PPA Pôdohospodárska platobná agentúra	Kapitálové výdavky na „Rekonštrukciu a mod. Oců, PZ, knižnice	51 891,24	51 891,24	0
Spolu		70 551,92	70 551,92	0

7. Bilancia aktív, pasív a podsúvahových účtov k 31.12.2012 v celých eurách

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Neobežný majetok spolu	896 732,00	918 437,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 537,00	2 039,30
Dlhodobý hmotný majetok	794 638,00	818 841,56
Dlhodobý finančný majetok	97 557,00	97 556,93
Obežný majetok spolu	11 165,00	3 330,12
z toho :		
Zásoby		
Pohľadávky	1 613,00	1 443,63
Finančný majetok	9 552,00	1 886,49
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív –čas. rozlíšenie	590,00	450,12
SPOLU	908 487,00	922 218,03

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné zdroje krytia majetku	239 859,00	247 330,53
Vlastné imanie	239 859,00	247 330,53
Záväzky	111 828,00	68 600,43
z toho :		
Dlhodobé záväzky	165,00	202,02
Krátkodobé záväzky	6 389,00	7 131,33
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	105 274,00	61 267,08
Prechodné účty pasív -čas. rozlíšenie	556 800,00	606 287,07
SPOLU	908 487,00	922 218,03

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	61 267,08 €
- iné záväzky	120,66 €
- dlhodobé záväzky /SF/	202,02 €
- voči dodávateľom	1 654,00 €
- voči poisťovniam	1 860,34 €
- voči DÚ	333,67 €
- voči zamestnancom	<u>3 162,66 €</u>
	68 600,43 €

V Kružnej dňa 28. mája 2013

Návrh uznesenia:

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

Výsledok hospodárenia za rok 2012 je schodok rozpočtu obce vo výške -15 356,46 €

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu na čiastočné vysporiadanie schodku.

Uznesením č. .6.2013 Obecné zastupiteľstvo

B. 2. schválilo: Záverečný účet obce za rok 2012 s výrokom „celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“