

**Závěrečný účet Obce OPATOVCE  
za rok 2012**

Vyvesené: 18.06.2013

Zvesené: 08.07.2013

## **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 /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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí
  - rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

## Závěrečný účet Obce Opatovce 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.02.2012 uznesením č. 4/2012

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.06.2012 uznesením č. 19/2012
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2012 uznesením č. 54/2012

#### Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>146750</b>	<b>139613</b>
z toho :		
Bežné príjmy	95750	94830
Kapitálové príjmy	51000	41766
Finančné príjmy	0	3017
<b>Výdavky celkom</b>	<b>127639</b>	<b>115810</b>
z toho :		
Bežné výdavky	93558	86763
Kapitálové výdavky	24938	19904
Finančné výdavky	9143	9143
<b>Rozpočet obce</b>	<b>19111</b>	<b>23803</b>

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

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
139613	138291	99

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
78108	76658	98

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 50000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 48877 €, čo predstavuje plnenie na 98 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18600 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 18458 €, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7476 €, dane zo stavieb boli v sume 10956 € a dane z bytov boli v sume 27 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17293 €, za nedoplatky z minulých rokov 1166 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1309 €.

c) Daň za psa 145 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 124 €

e) Daň za ubytovanie 12 €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9042 €

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
13913	14119	101

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

Z rozpočtovaných 11604 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 11532 €, čo je 99 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 27 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 11505 €.

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

##### Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2067 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 2341 €, čo je 113 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 1600 €.

##### Pokuty, penále a iné sankcie:

Nerozpočtované príjmy, skutočnosť 25,-- €.

##### Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 209 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 198,-- €, čo je 94 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy z poplatku za vysielanie v miestnom rozhlase ktoré sú v sume 150,-- €.

##### Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a odvody:

Z rozpočtovaných 9,-- € poplatku za znečistenie ovzdušia bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 8,-- €, čo je 92 % plnenie.

**c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio**

Z rozpočtovaných 24,-- € úroky z vkladov bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 15,-- €, čo je 61 % plnenie.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
2809	2795	<b>99</b>

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v €</b>	<b>Účel</b>
1.	Marius Pedersen a.s.	150	MDD
2.	AGRONOVAZ a.s.	100	Kultúra
3.	Krajský úrad ŽP	45	Životné prostredie
4.	Krajský stavebný úrad	384	Spoločný stavebný úrad
5.	Obvodný úrad	136	Ohlasovňa
6.	Krajský úrad pre CD a PK	22	Cesty
7.	Obvodný úrad	670	Voľby

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

**4) Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
41766	41702	99

**a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

Z rozpočtovaných 41766 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 41702 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

**5) Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
3017	3017	100

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 14/2012 zo dňa 14.03.2012 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 3017,-- €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3017,-- €.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
115810	112225	97

**1) Bežné výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
86763	84815	<b>98</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Obce	50857	50015	98
Finančná a rozpočtová oblasť	199	178	89
Všeobecné služby inde nešpecifikované	679	688	101
Transakcie verejného dlhu	3872	3841	99
Ochrana pred požiarmi	640	622	97
Správa a údržba ciest	663	670	101
Všeobecná pracovná oblasť	1865	1943	104
Nakladanie s odpadmi	12000	11700	97
Ochrana životného prostredia	1317	1287	98
Rozvoj obcí	1671	1412	84
Verejné osvetlenie	3035	2872	95
Bývanie a občianska vybavenosť	155	155	100
Rekreačné a športové služby	1720	1581	92
Knižnice	281	272	97
Ostatné kultúrne služby vrátane KD	5624	5538	98
Vysielacie a vydavateľské služby	20	14	71
Náboženské a iné spoločenské služby	1164	1220	105
Nedefinovateľné vzdelanie	750	696	93
Ďalšie sociálne služby – staroba	51	51	100
Ďalšie sociálne služby – pomoc občanom v hmotnej núdzi	200	60	30
<b>Spolu</b>	<b>86763</b>	<b>84815</b>	<b>98</b>

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

Z rozpočtovaných 29990 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 v sume 28901 €, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, a hlavnej kontrolórky, pracovníkov na úseku verejnej zelene.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 10454 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 10323 €, čo je 98 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 40792 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 40160 €, čo je 98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 1931 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 1850 €, čo predstavuje 96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3596 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 3581 €, čo predstavuje 99 % čerpanie. Ide o úroky z bežného úveru a úveru ŠFRB a manipulačné poplatky k bežnému úveru.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
19904	18079	91

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výstavba a oprava diaľnic a ciest	5250	5436	104
Rozvoj bývania	11270	9261	82
Rekreačné a športové služby	950	948	99
Náboženské a iné spoločenské služby	2434	2434	100
<b>Spolu</b>	<b>19904</b>	<b>18079</b>	<b>91</b>

### a) Výstavba a oprava diaľnic a ciest

Ide o nasledovné investičné akcie :

- PD miestnej komunikácie a IS v sume 5436 €

### b) Rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov pod MK a IBV v sume 9261 €.

### c) Rekreačné a športové služby

Ide o nasledovné investičné akcie :

- NN prípojka športovisko v sume 948 €

### d) Náboženské a iné spoločenské služby

- vysporiadanie pozemkov pod cintorínom v sume 2434 €

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
9143	9331	102

Z rozpočtovaných 9143 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 9331 €, čo predstavuje 102 %.

Prekročenie o 2% z dôvodu splatenia leasingu, poslednej navýšenej splátky.

## 4. Použitie prebytku ( vysporiadanie schodku ) hospodárenia za rok 2012

	Rozpočet po zmenách 2012 v €	Skutočnosť k 31.12.2012 v €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>139613</b>	<b>138290,85</b>
z toho :		
Bežné príjmy	94830	93571,38
Kapitálové príjmy	51000	41702,47
Finančné príjmy	3017	3017
<b>Výdavky celkom</b>	<b>115810</b>	<b>112225,38</b>
z toho :		
Bežné výdavky	86763	84815,47

Kapitálové výdavky	19904	18078,49
Finančné výdavky	9143	9331,42
<b>Hospodárenie obce za rok 2012</b>	<b>23803</b>	<b>26065,47</b>

Vyčíslený prebytok rozpočtu 26065,47 treba upraviť o odvod do fondu opráv za 12/2012 v sume 107,43 €.

**Prebytok rozpočtu** v sume 25958,04 € 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 25958,04 €

## 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	45603,74
Prírastky - z prebytku hospodárenia	10677,--
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 21/2012 zo dňa 14.03.2012 pozemky pod cintorínom	2434,--
- uznesenie č. 21/2012 zo dňa 14.03.2012 komín pohostinstvo	583,--
KZ k 31.12.2012	53263,74

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	15,37
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	138,03
Úbytky - závodné stravovanie	85
- ostatné úbytky	50
KZ k 31.12.2012	18,40

## 6. 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>Majetok spolu</b>	991440	896208,16
<b>Neobežný majetok spolu</b>	924829	896208,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	513225	484604,16
Dlhodobý finančný majetok	411604	411604
<b>Obežný majetok spolu</b>	66100	90807,07
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2111	3099,96
Finančné účty	63989	87707,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	511	328,41

**P A S Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	991440	987343,64
<b>Vlastné imanie</b>	611833	626805,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-1392	-1392
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	613225	628197,76
<b>Záväzky</b>	225275	216732,44
z toho :		
Rezervy	1586	1046
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	169173	164197,79

Krátkodobé záväzky	7552	7433,12
Bankové úvery a výpomoci	46964	44055,53
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>154332</b>	<b>143805,62</b>

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

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 164172,69 €
- voči dodávateľom 2219,58 €
- voči štátnemu rozpočtu 559,97 € /daň z príjmov/
- voči zamestnancom 3113,18 €
- voči leasingovej spoločnosti 297,48 €

## 8. 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 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **obec nemá zriadené právnické osoby a rozpočtové organizácie**

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

- **obec nemá zriadené právnické osoby a príspevkové organizácie**

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- **obec nemá založené právnické osoby**

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 **neposkytla** 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.

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 -
Krajský úrad Životného prostredia	Životné prostredie – bežné výdavky	44,65	44,65	0
Krajský stavebný úrad	Stavebný zákon – bežné výdavky	384,09	384,09	0
Obvodný úrad	Ohlasovňa- bežné výdavky	136,29	136,29	0
Krajský úrad pre CD a PK	Cesty – bežné výdavky	21,85	21,85	0
Obvodný úrad	Voľby – bežné výdavky	670,02	670,02	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
Veľké Bierovce	500	500	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Jana Vražďová

Predkladá: Anna Dohňanská

V Opatovciach dňa 06.06.2012

### 13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 25958,04 €, zisteného 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, na :

- tvorba rezervného fondu 25958,04 €

*Uznesenie Obecného zastupiteľstva č. 31/2013 zo dňa 10.07.2013*

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 25958,04 €, zisteného 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, na :

- tvorba rezervného fondu 25958,04 €

