

**Závěrečný účet Obce Jalšovík
za rok 2012**

V Jalšovíku, máj 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. 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 Jalšovík 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 12.12.2011 uznesením č. 42/2011.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2012 uznesením č. 54/2012,
- druhá zmena schválená dňa 07.09.2012 uznesením č. 65/2012,
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2012 uznesením č. 75/2012.

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	55 375	62 603
z toho :		
Bežné príjmy	55 375	58 603
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	4000
Výdavky celkom	53 263	53 471
z toho :		
Bežné výdavky	53 263	51 147
Kapitálové výdavky	0	212
Finančné výdavky	2 112	2 112
Rozpočet obce	0	9 132

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
58 603	58 604	100

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
37 900	37 902	100

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 24 959 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 24 959 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 341 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 9 343 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 420 €, dane zo stavieb boli v sume 2 768 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 173 €, za nedoplatky z minulých rokov 169 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 61 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 195 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 195 €, čo je 100 % plnenie. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 5 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 40 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 40 €, čo je 100 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 365 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 365 €, čo je 100 % plnenie.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 198 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
19 765	19 764	100

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 650 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 649 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 449 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 200 €.

b) Administratívne poplatky

Správne poplatky:

Z rozpočtovaných 270 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 270 €, čo je 100 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za overovanie podpisov a listín.

c) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Z rozpočtovaných 14 232 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 14 232 €, čo je 100 % plnenie.

Prevažnú časť tvoria poplatky za vodné. Z rozpočtovaných 13 584 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 13 584 €, čo je 100 % plnenie.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na vodnom v sume 583 €.

d) úroky 14 € ,

e) iné nedaňové príjmy 1 599 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
938	938	100

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Zvolen	652	Voľby do NR SR
2.	Krajský stavebný úrad	185	Prenesené kompetencie
3.	Krajský úrad pre CD a PK	10	Prenesené kompetencie
4.	Krajský úrad pre ŽP	21	Prenesené kompetencie
5.	ÚPSVaR	3	Absolventská prax
6.	Ministerstvo vnútra SR	65	REGOB

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

4) Kapitálové príjmy:

Obec nemá obsahovú náplň.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
4 000	4 000	100

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 65/2012 zo dňa 07.09.2012 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 4 000 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4 000 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
53 471	53 471	100

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
51 147	51 147	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	22 480	22 481	100
Finančná a rozpočtová oblasť	271	272	100
Všeobecné verejné služby	664	664	100
Ochrana pred požiarmi	503	504	100
Všeobecná pracovná oblasť	43	42	100
Správa a údržba ciest	291	291	100
Cestovný ruch	531	530	100

Nakladanie s odpadmi	3 313	3 313	100
Ochrana prírody a krajiny	748	748	100
Rozvoj obcí	155	156	100
Zásobovanie vodou	12 598	12 597	100
Verejné osvetlenie	994	994	100
Rekreačné a športové služby	534	534	100
Kultúrne služby	7 061	7 062	100
Vysielacie a vydavateľské služby	103	103	100
Náboženské a i. spoločenské služby	313	314	100
Základné vzdelanie	33	33	100
Nedefinovateľné vzdelávanie	445	445	100
Ďalšie sociálne služby – choroba	33	30	100
Ďalšie sociálne služby – staroba	34	34	100
Spolu	51 147	51 147	100

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

Z rozpočtovaných 11 368 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 v sume 11 369 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a spoločného obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 3 984 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 3 987 €, čo je 100 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35 559 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 35 554 €, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a SOcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 169 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 170 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 67 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 67 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
212	212	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obcí	212	212	100

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup pozemku v Hornom Jalšovíku v sume 212 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
2 112	2 112	100

Z rozpočtovaných 2 112 € na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 2 112 €,čo predstavuje 100 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	62 603	62 604
z toho :		
Bežné príjmy	58 603	58 604
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	4 000	4 000
Výdavky celkom	53 471	53 471
z toho :		
Bežné výdavky	51 147	51 147
Kapitálové výdavky	212	212
Finančné výdavky	2 112	2 112
Hospodárenie obce za rok 2012		9 133

Prebytok rozpočtu v sume 9 133 € 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 9 133 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 9 133 €.

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 nevedie na samostatnom bankovom účte, ale analyticky na bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	961,28
Prírastky - z prebytku hospodárenia	4 189,53
- ostatné prírastky	0
- krytie schodku hospodárenia	0

Úbytky – použitie rezervného fondu: Uznesenie č. 65/2012 zo dňa 07.09.2012 Havarijný stav majetku	4 000,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	1 150,81

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	649,23
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	55,39
- ostatné prírastky	4,28
Úbytky - stravovanie	48,20
- regeneráciu PS, dopravu	20,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	47,55
KZ k 31.12.2012	593,15

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	515 832	645 316
Neobežný majetok spolu	502 469	626 120
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	459 284	582 934
Dlhodobý finančný majetok	43 185	43 185
Obežný majetok spolu	12 922	15 302
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	7 066	3 898

Finančné účty	5 856	11 404
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	441	3 893

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	515 832	494 661
Vlastné imanie	407 179	408 584
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	407 179	408 584
Záväzky	6 395	4 026
z toho :		
Rezervy	166	332
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	601	593
Krátkodobé záväzky	2 460	2 045
Bankové úvery a výpomoci	3 168	1 056
Časové rozlíšenie	102 258	82 050

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	1 056,00 €
- voči dodávateľom	321,18 €
- voči zamestnancom	971,57 €
- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	577,72 €
- voči finančnej správe	167,48 €
- transfery	0,20 €
- iné záväzky	7,12 €

Obec uzatvorila v roku 2010 úverovú zmluvu č. 43086-2010 na financovanie neoprávnených nákladov projektu Rekonštrukcia polyfunkčného objektu v obci Jalšovík v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. ZV00909 zo dňa 13.11.2009.

Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2020. Splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
1.	19280	2,857	Bianco zmenka	1 056	r. 2020

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodnikala.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 obsahovú náplň.

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

Obec nemá obsahovú náplň.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá obsahovú náplň.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 neposkytla dotácie.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB	65,67	65,67	0
KSÚ	Činnosť stavebných úradov	185	185	0
KÚ pCDaPK	Činnosť špecializovaných stavebných úradov	10	10	0
KÚ ŽP	Starostlivosť o ŽP	21,51	21,51	0
MV SR	Vol'by do NR SR	652,77	652,77	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 neposkytla ani neprijala v roku 2012 finančné prostriedky od inej obce.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2012 finančné prostriedky od VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:
Adriana Vicianová

Predkladá:
Vladimír Balko

V Jalšovíku dňa 15. mája 2013