

**Závěrečný účet Obce Kláče
za rok 2012**

V Kláčoch, marec 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 Kláče 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2011 uznesením č. 7/2011.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2012 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 01.06.2012 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2012 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 14.09.2012 uznesením OZ č. 5/2012
- piata zmena schválená dňa 30.09.2012 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 01.10.2012 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 01.10.2012 starostom obce
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2012 starostom obce, ktorého poverilo obecné zastupiteľstvo vykonávať zmeny v rozpočte do výšky 332 € uznesením č. 3/2011

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	67314	89876
z toho :		
Bežné príjmy	67314	69876
Kapitálové príjmy	0	20000
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	67314	69876
z toho :		
Bežné výdavky	67314	69876
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
89876	85568	95,20

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
59235	56902	96,06

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 47856 €, čo predstavuje plnenie na 95,71 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3740 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3560 €, čo je 95,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1897 €, dane zo stavieb boli v sume 1663 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3560 €, za nedoplatky z minulých rokov 0 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 €.

c) Daň za psa – z rozpočtovaných 176 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 176 €, čo je 100 %.

d) Daň za ubytovanie – z rozpočtovaných 20 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 11 €, čo je 55 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 5299 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 5299 €, čo je 100 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
8548	6573	76,89

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2814 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 2722 €, čo je 96,73 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 66 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2643 €, príjem z prenájatej miešačky a formy v sume 13 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 511 €, čo je 73 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 3007 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
2093	2093	100

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	269,95	Rodinné prídavky
2.	Obvodný úrad Žilina	120,78	Register obyvateľstva
3.	Krajský stavebný úrad	340,38	Spoločný stavebný úrad
4.	Obvodný úrad Žilina	753,04	Voľby
5.	KÚ ŽP	39,57	Životné prostredie
6.	KÚ CDPK	19,14	Cestná doprava a pozemné komunik.

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
20000	20000	100

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 20000 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 20000 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

5) Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
69876	63684	91,13

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
69876	63684	91,13

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	50766	45773	90,17
Verejný poriadok a bezpečnosť	350	228	65,26
Ekonomická oblasť	564	507	90
Ochrana životného prostredia	6707	6688	99,72
Bývanie a občianska vybavenosť	2266	2024	89,32
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	6941	6361	91,64
Sociálne zabezpečenie	2282	2103	92,17
Spolu	69876	63684	91,13

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

Z rozpočtovaných 26500 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 v sume 23186 €, čo je 87,49 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9476 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 8284 €, čo je 87,42 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 17754 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 17023 €, čo je 95,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

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

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Verejný poriadok a bezpečnosť			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	0	0	0

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

	Rozpočet po zmenách 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
Príjmy celkom	89876	85567,73
z toho :		
Bežné príjmy	69876	65567,73
Kapitálové príjmy	20000	20000,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	69876	63684,47
z toho :		
Bežné výdavky	69876	63684,47
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0
Hospodárenie obce za rok 2012	20000	21883,26

Prebytok rozpočtu v sume 21883,26. € 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

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 21883,26 €.

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	1033,23
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1165,19
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č.	
- uznesenie č.	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	2198,42

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	73
Prírastky - povinný prídelenie - 0,08 %	89
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	70
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	92

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	180894	187009
Neobežný majetok spolu	176406	161074
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	115469	100137
Dlhodobý finančný majetok	60937	60937
Obežný majetok spolu	2650	25675
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	149
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	378	1352
Finančné účty	2272	24174
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1838	261

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	180894	187009
Vlastné imanie	118525	135159
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	118525	135159
Záväzky	4849	5219
z toho :		
Rezervy	1604	1827

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	78	97
Krátkodobé záväzky	3167	3295
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	57520	46631

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 964 €
- voči dodávateľom 777 €
- voči štátnemu rozpočtu €
- voči zamestnancom 1554 €

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 nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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 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 zriadenú rozpočtovú organizáciu

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

- obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec nemá založenú právnickú osobu

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotáciu v súlade so VZN č. 4/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	150 €	150 €	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2005 o dotáciách.

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 -
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	120,78	120,78	0
Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad	340,38	340,38	0
Obvodný úrad Žilina	Voľby	753,04	753,04	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	39,57	39,57	0
KÚ CDPK	Cestná doprava a pozemné komunik.	19,14	19,14	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 neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu s inou obcou.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Jančovičová

Predkladá: Jančovičová

V Kľačoch, dňa

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 21883,26 €, 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 €

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2012.