

Návrh ZÚ vyvesený na Úradnej tabuli v obci Kolbasov : 03.06.2013
ZÚ schválený na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Kolbasove : 23.06.2013

**Záverečný účet Obce KOLBASOV
za rok 2012**

V Kolbasove, 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 Kolbasov 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 schodkový, a to z dôvodu nevyčerpaných prostriedkov z roku 2011 (účelová dotácia VSE, a.s.), ktoré boli zahrnuté do príjmových finančných operácií. Kapitálový rozpočet zostavený nebol.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2011 uznesením č. 01/2011

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2012 uznesením č. 07/2012
- druhá zmena schválená dňa 24.06.2012 uznesením č. 05/2012
- tretia zmena schválená dňa 23.09.2012 uznesením č. 07/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2012 uznesením č. 07/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	23 892,00	24 864,00
z toho :		
Bežné príjmy	22 150,00	23 066,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	1 742,00	1 798,00
Výdavky celkom	23 892,00	24 864,00
z toho :		
Bežné výdavky	23 892,00	24 864,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
23 892,00	24 864,00	104,07

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
19 892,00	19 140,00	96,22

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 14 684,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 13 941,00 €, čo predstavuje plnenie na 94,94 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 739,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 4 739,00 €, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 323,00 €, dane zo stavieb boli v sume 416,00 €. K 31.12.2012 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa : rozpočet = 79,00 €, skutočnosť = 76,00 €, plnenie = 96,20 %

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : rozpočet = 390,00 €, skutočnosť = 384,00 €, plnenie = 98,46 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
2 258,00	2 501,00	110,76

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 653,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 621,00 €, čo je 95,10 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,00 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 617,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 605,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 1 880,00 €, čo je 117,13 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za prieskumné územie, ktoré sú v sume 1 589,00 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0,00	1 425,00	0

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad – odbor VVS	338,00	Starostlivosť o vojnové hroby
2.	Krajský úrad ŽP	11,00	Prenesený výkon
3.	Krajský úrad pre CD a PK	6,00	Prenesený výkon
4.	Obvodný úrad – odbor ekon.	32,00	Prenesený výkon - REGOB
5.	Obvodný úrad – odbor ekon.	1 038,00	Voľby do NR SR

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
0,00	0,00	0

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1 742,00	1 798,00	103,21

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 07/2012 zo dňa 16.12.2012 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 56,00 € na odstránenie havarijného stavu v budove KD (majetok obce). V skutočnosti bolo plnenie 1742,00 €. V roku 2012 boli použité nevyčerpané prostriedky z roku 2011 – účelová dotácia od VSE v sume 1 742,00 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
23 892,00	24 864,00	104,07

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
23 892,00	24 864,00	104,07

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	21 545,00	19 743,00	91,64
Verejný poriadok a bezpečnosť	142,00	128,00	90,14
Ochrana životného prostredia	1 200,00	1 268,00	105,67
Bývanie a občianska vybavenosť	700,00	610,00	87,14
Zdravotníctvo	0,00	100,00	0
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	305,00	3 015,00	988,52
Spolu	23 892,00	24 864,00	104,07

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

Z rozpočtovaných 7 392,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 v sume 7 424,00 €, čo je 100,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 2 570,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 2 568,00€, čo je 99,92 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 13 830,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 14 722,00 €, čo je 106,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 100,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 150,00 €, čo predstavuje 150,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0,00	0,00	0

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0,00	0,00	0

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	24 864,00	24 864,00
z toho :		
Bežné príjmy	23 066,00	23 066,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	1 798,00	1 798,00
Výdavky celkom	24 864,00	24 864,00
z toho :		
Bežné výdavky	24 864,00	24 864,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Hospodárenie obce za rok 2012	0,00	0,00

K 31.12.2012 bolo hospodárenie obce vyrovnané, obec nezaznamenala prebytok ani schodok hospodárenia, a to z dôvodu použitia prostriedkov z rezervného fondu obce vo výške 55,55 € (po zaokrúhlení 56,00 €) v priebehu roka 2012, na základe uznesenia č. 07/2012 zo dňa 16.12.2012 (odstránenie havarijného stavu na majetku obce). Obec v roku 2012 taktiež použila účelovú dotáciu poskytnutú obci Kolbasov v roku 2011 od VSE a.s. vo výške 1 742,00 €.

Na základe uvedených skutočností bola tvorba rezervného fondu za rok 2012 vo výške 0,00 €.

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 bežnom bankovom účte s použitím analytickej evidencie. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	7 055,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	3 845,00
- ostatné prírastky	351,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 07/2012 zo dňa 16.12.2012 (havarijný stav v budove kultúrneho domu)	56,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2012	11 195,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica pre tvorbu a použitie SF č. 01/2010.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	117,00
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	37,00
Úbytky - dopravné	30,00
KZ k 31.12.2012	124,00

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	58 365,00	49 431,00
Neobežný majetok spolu	44 341,00	37 651,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	19 943,00	13 256,00
Dlhodobý finančný majetok	24 398,00	24 395,00

Obežný majetok spolu	13 799,00	11 610,00
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	660,00	262,00
Finančné účty	13 139,00	11 348,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	225,00	170,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	58 365,00	49 431,00
Vlastné imanie	26 367,00	21 460,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	26 367,00	21 460,00
Záväzky	2 505,00	2 116,00
z toho :		
Rezervy	891,00	745,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	117,00	124,00
Krátkodobé záväzky	1 497,00	1 247,00
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	29 493,00	25 855,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 335,00 €
- voči štátnemu rozpočtu 393,00 €
- voči zamestnancom 519,00 €
- voči sociálnemu fondu 124,00 €
- rezervy zákonné krátkodobé 745,00 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky iným príjemcom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala žiadnu 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 nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla mimoriadnu dotáciu (dohoda o poskytnutí dotácie), na základe uznesenia OZ č. 07/2012 zo dňa 23.09.2012.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Nemocnica Snina, s.r.o. - bežné výdavky	100,00 €	100,00 €	0,00

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ObÚ	vojnové hroby – bežné výdavky	338,00	338,00	0,00
KÚ ŽP	život. prostr. – bežné výdavky	11,00	0,00	11,00
KÚ CD a PK	doprava – bežné výdavky	6,00	0,00	6,00
ObÚ	REGOB – bežné výdavky	32,00	32,00	0,00
ObÚ	voľby – bežné výdavky	1 038,00	979,00	59,00

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu s inými obcami.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Monika Šebáková
pracovníčka OcÚ

Predkladá: Mária Kost'ová
starostka obce

V Kolbasove dňa 15.05.2013

13. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Kolbasove schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2012 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo v Kolbasove **konštatuje**, že k 31.12.2012 bolo hospodárenie obce vyrovnané, obec nezaznamenala prebytok ani schodok hospodárenia, a to z dôvodu použitia prostriedkov z rezervného fondu obce v priebehu roka 2012 vo výške 55,55 €, na základe uznesenia OZ č. 07/2012 zo dňa 16.12.2012 (odstránenie havarijného stavu v budove kultúrneho domu).

Po vylúčení účelovo určených prostriedkov z príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu bol objem skutočných príjmov 23 066,00 € a objem skutočných výdavkov bol 23 122,00 €. Vzniknutý rozdiel bol – 56,00 €.

Zostatok prostriedkov v rezervnom fonde obce bude v priebehu roka použitý na vykrytie prípadného schodku bežného rozpočtu obce, resp. na odstránenie havarijného stavu na majetku obce.