

Záverečný účet obce za rok 2012

OBSAH :

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

Záverečný účet Obce Brestovec za rok 2012

1. Rozpočet obce na rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec v roku 2011 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, nakoľko sa v roku 2012 zapojilo do rozpočtu bežných výdavkov, zostatok fin. prostriedkov zo ŠR na prenesený výkon v školstve v sume 1.405 €

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2011 uznesením č. 57/2011

Bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.8.2012 uznesením č. 33/2012
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2012 uznesením č. 46/2012

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet na rok 2012	Rozpočet po zmene 2012
Príjmy celkom	346.339	560.455
z toho :		
Bežné príjmy	324.934	321.457
Kapitálové príjmy	0	124.095
Finančné príjmy	21.405	114.903
Výdavky celkom	346.339	559.284
z toho :		
Bežné výdavky	326.339	322.862
Kapitálové výdavky	20.000	158.024
Finančné výdavky	0	78.398
Rozpočet obce za rok 2012	0	1.171

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
560.455	548.544	97,87 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
254.669	255.145	100,2 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 215.300 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 215.073 €, čo predstavuje plnenie na 99,9 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26.156 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 26.966 €, čo je 103 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 17.359 €, dane zo stavieb boli vo výške 9.553 € a dane z bytov vo výške 53 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených na dani z nehnuteľností 24.286 €, za nedoplatky z minulých rokov 2.680 €, daň za psov 716 € a poplatok za komunálne odpady v sume 12.391 €.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na

a) Dani z nehnuteľností vo výške **9.284,05 €**. – 466,90 za pozemky, 8.817,15 za stavby

b) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **285 €**

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
13.993	14.679	104,9 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7.415 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 7.485 €, čo je 100,9% plnenie, ide o

- príjem za dividendy BVS vo výške 3.079 €
- príjem z prenajatých pozemkov vo výške 141 €
- príjem z prenájmu KD 3.219 €
- príjem z nájmu garáže SAD 405 €
- príjem z prenájmu tenisového kurtu 428 €
- príjem z prenájmu plynového zariadenia 212 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky rozpočtované 680 €, skutočný príjem 740 €

- správne poplatky v sume 441 €
- pokuty 299 €

c) Poplatky za predaj tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 3.546 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 4.098 € čo je 115,5 %.

- príjmy za separovaný zber, relácie, 989 €
- za popolnice 171 €
- príjmy za MŠ a ŠKD 1.651 €
- stravné od zamestnancov 1.287 €

d) Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 2.352 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 2.356 € čo je 100 %

- Príjmy, úroky 38 €
- Príjmy z refundácie za el. energiu 1.827 €
- Iné príjmy 491 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy : transfery

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
52.795	52.794	100 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KŠÚ Trenčín	1.000	Predškolská výchova
2.	KÚŽP Trenčín	102	Prenesený výkon
3.	Krajský stavebný úrad	878	Prenesený výkon
4.	Krajský školský úrad	47.165	Školstvo
5.	Krajský školský úrad	713	Vzdelávacie poukazy

6.	Obvodný úrad CO	80	Odmena skladníka CO
7.	Obvodný úrad	1.476	Voľby do NRSR
8.	Ministerstvo vnútra	312	Register obyvateľstva
9.	BT – cyklotrasy - EÚ	854	Cyklotrasy - Kržle
10.	BT – cyklotrasy - ŠR	214	Cyklotrasy - Kržle
	S p o l u	52.794	

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
124.095	113.165	91,19 %

Obec prijala v roku 2012 nasledovné kapitálové príjmy:

- KT z PPA prostriedky EÚ vo výške 52.265 € na rekonštrukciu cyklotrasy Kržle
- KT z PPA prostriedky ŠR vo výške 13.066 € na rekonštrukciu cyklotrasy Kržle
- KT z environmentálneho fondu vo výške 46.669 na vybudovanie vodovodu U Ticháčkov
- Z predaja pozemkov 1.165 €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
114.903	112.760	98,1 %

OZ dňa 25.4.2012 uznesením č. 19/2012, bol schválený úver v sume 80.137,64 € a skutočne sa čerpalo **78.397,65 €**.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 57/2011 zo dňa 15.12.2011 bolo schválený rozpočet vo výške 20.000 € prevod prostriedkov z RF a uznesením obecného zastupiteľstva č. 33/2012 zo dňa 28.8.2012 bol schválený prevod finančných prostriedkov z RF vo výške 15.100 € na modernizáciu šatní vo výške 7.800 €, altánok vo výške 2.800, cyklotrasy vo výške 2.200 € a vybudovanie vodovodu U Ticháčkov vo výške 2.300 €, skutočne sa z RF vyčerpalo **32.957,64 €**.

Finančné príjmy tvoril i zostatok normatívnych príspevkov na prenesené kompetencie pre školy za rok 2011, ktoré sa použili na tovary a služby v roku 2012 v sume **1.405,09 €**

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
559.284	516.481	92,3 %

a) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
322.862	292.058	90,5 %

v tom :

v celých €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment kontrola	77.606	73.632	94,9 %
- <i>Manažment obce</i>	73.736	70.205	95,2 %
- <i>členstvo v združeniach</i>	720	818	113,6 %
- <i>prezentácia obce</i>	500	82	16,4 %
- <i>údržba software</i>	800	687	85,9 %
- <i>audit</i>	670	661	98,6 %
- <i>poslanci</i>	1.180	1.179	100 %
Služby občanom	8.382	8.090	96,5 %
- <i>správa cintorínov</i>	2.028	2.028	100 %
- <i>spoločný stavebný úrad</i>	2.337	2.337	100%
- <i>obecný rozhlas</i>	877	691	78,8 %
- <i>požiarna ochrana a civilná</i>	1.664	1.559	93,7 %
- <i>voľby</i>	1.476	1.476	100 %
Odpadové hospodárstvo	26.248	24.620	93,8 %
- <i>vývoz a uskladnenie odpadu</i>	26.248	24.620	93,8 %
Komunikácie	10.217	10.176	99,6 %
- <i>starostlivosť o ob.komunik.</i>	6.140	5.978	97,4 %
- <i>cyklotrasy –ost.služby</i>	3.227	3.370	104,4 %
- <i>splátky úrokov a provízií</i>	850	828	97,4 %
Kultúra	19.979	14.030	70,2 %
- <i>kultúrny dom</i>	17.986	11.735	65,2 %
- <i>stará budova OcÚ</i>	1.993	2.295	115,2 %
Šport	3.280	3.404	103,8 %
- <i>TJ Brestovec</i>	2.302	2.553	110,9 %
- <i>tenisový kurt</i>	748	454	60,7 %
- <i>prístavba šatní</i>	230	397	172,6 %
Vzdelávanie	142.029	139.622	98,3 %
- <i>materská škola</i>	32.768	32.121	98 %
- <i>základná škola</i>	48.640	47.698	98 %
- <i>vzdelávacie poukazy</i>	714	714	100 %
- <i>školský klub detí</i>	13.310	12.756	95,8 %
- <i>školská jedáleň</i>	10.967	10.703	97,6 %
- <i>CCVČ</i>	35.630	35.630	100 %
Prostredie pre život	33.177	16.087	48,5 %
- <i>Verejný vodovod</i>	17.305	1.381	7,9 %
- <i>Verejné osvetlenie</i>	13.880	12.702	91,5 %
- <i>Rozhľadňa,</i>	1.866	1.866	100 %
- <i>Životné prostredie</i>	126	138	109,5 %
Sociálne služby	343	340	100,8 %
Administratíva	1.601	2.057	128,5 %
- <i>Právne služby</i>	0	456	
- <i>Pozemky</i>	70	70	100 %
- <i>Transfery spol.organizáciám</i>	1.220	1.220	100 %
- <i>Register obyvateľstva</i>	311	311	100 %
S P O L U	322.862	292.058	90,5 %

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

Z rozpočtovaných 109.010 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 107.323 €, čo je 98,4 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 38.669 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 37.410 €, čo je 96,7 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 132.024 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 104.037 €, čo je 78,8 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 42.309 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 42.460 €, čo predstavuje 100,4 % čerpanie, ide o

e) Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 850 €, sa vyčerpalo skutočne na splácanie úrokov a provízií k 31.12.2012 828 €, čo predstavuje 97,4 %.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
158.024	158.024	100

v tom :

v celých €			
Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Vzdelávanie -			
- Altánok	2.820	2.820	100%
Komunikácie			100%
- Cyklotrasa - Kržle	78.398	78.398	100%
Šport			
- Modernizácia šatní	27.804	27.804	
Prostredie pre život			
- Vodovod U Ticháčkov	49.002	49.002	
S p o l u	158.024	158.024	100 %

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Altánok vo školskom dvore vlastné pr 2.820 €
- Rekonštrukcia cyklotrasy Kržle
 - z prostriedkov ŠR 13.066 €
 - z prostriedkov EÚ 52.266 €
 - DPH – je úver 13.066 €
 - Modernizácia šatní – vlastné pro 27.804 €
 - vodovod U Ticháčkov z enviroment.fondu 46.669 €
 - vlastné prostriedky 2.333 €

3) Finanční výdavky

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
78.398	66.399	84,7 %

V roku 2012 obec si zobrala úver v celkovej sume 78.398 a k 31.12.2012 sme úver splatili v sume 66.399 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	560.455	548.543
z toho :		
Bežné príjmy	321.457	322.618
Kapitálové príjmy	124.095	113.165
Finančné príjmy	114.903	112.760
Výdavky celkom	559.284	516.481
z toho :		
Bežné výdavky	322.862	292.058
Kapitálové výdavky	158.024	158.024
Finančné výdavky	78.398	66.399
Hospodárenie obce za rok 2012	0	32.062

Prebytok vo výške 32.062,43 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 31.118,15 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **944,28 €**, a to na:
 - tovary a služby – normatívne pre ZŠ - **944,28 €**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
---------------	----------

ZS k 1.1.2012	32.190,77
Prírastky - z prebytku hospodárenia	8.676,68
- ostatné prírastky	
- ostatné úbytky	32.957,64
KZ k 31.12.2012	7.909,81

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	475,92
Prírastky - povinný prídel - %	1,05 %
- povinný prídel -	957,89
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	780,85
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	652,96

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.

A. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obecné lesy

Celkové tržby	134.562,35
Celkové náklady	124.598,47

Výsledok hospodárenia 9.963,88 €

Pestovateľská pálenica

Tržby	20.477,14
náklady	25.824,43

Výsledok hospodárenia - 5.347,29 €

Spolu zisk z podnikateľskej činnosti 4.616,59 €

Základná škola, Brestovec

Celkové zo ŠR	47.165,00 €
Vyčerpali	46.220,72 €

Zostatok 944,28 €

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
KŠU	Školstvo - bežné	47.165	46.220,70	944,28
KŠÚ	MŠ - bežné	1.000	1.000	0
KŠU	Vzdelávacie poukazy - bežné	713,40	713,40	0
OÚ VS	Voľby do NR SR	1.475,82	1.475,82	0
MV SR	REGOB	311,52	311,52	0
KSÚ	Prenesený výkon - bežné	877,92	877,92	0
KÚŽP	Prenesený výkon - bežné	102,06	102,06	0
OÚ CO	Odmena skladníka CO -bežné	80,40	80,40	0
MF SR	EÚ – cyklotrasy - bežné	854,4	854,4	0
MF	ŠR – cyklotrasy - bežné	213,60	213,60	0
MF	EÚ – cyklotrasy - kapitálové	52.265,09	52.265,09	0
MF	ŠR – cyklotrasy - kapitálové	13.066,28	13.066,28	0
MŽP SR	Enviromentálny fond -vodovo	46.669,00	46.669,00	0

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2008 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 prostriedkov v roku 2012 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2.000 €	2.000 €	0
FFMyjava – bežné výdavky	70 €	70 €	0
FS Kopaničiarik	200 €	200 €	0
SZZ Brestovec – bežné výdavky	200 €	200 €	0
JD Brestovec – bežné výdavky	335 €	335 €	0
Únia nevidiacich	30 €	30 €	0
Hematologiko-transfuziologické odd	60 €	60 €	0
SČK Senica- účasť p.Kubiša diaman.plaketa	225 €	225 €	0
Klub značkárov –bežné výdavky	100 €	100 €	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2008 o dotáciách.

7. 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	2.387.529	2.496.624
Neobežný majetok spolu	2.263.074	2.388.464
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.892.408	2.017.798
Dlhodobý finančný majetok	370.666	370.666
Obežný majetok spolu	122.937	106.717
z toho :		
Zásoby	311	351
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	791
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	19.313	15.859
Finančné účty	103.313	89.716
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.518	1.443

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	2.387.529	2.496.624
Vlastné imanie	2.208.211	2.195.491
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2.208.211	2.195.491
Záväzky	43.743	69.092
z toho :		
Rezervy	7.376	8.319
Zúčtovanie medzi subjektami VS	43	0
Dlhodobé záväzky	476	653
Krátkodobé záväzky	35.848	48.122
Bankové úvery a výpomoci	0	11.998
Časové rozlíšenie	135.575	232.041

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 17.019 €
- voči štátnemu rozpočtu 20.070 €
- voči banke 11.998 €
- voči zamestnancom 10.787 €
- za stravné v ŠJ 247 €

V Brestovci, dňa 26.2.2013



Ing. Dušan Duga
starosta obce