

**Závěrečný účet Obce Zubrohlava
za rok 2012**

V Zubrohlave, 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
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Zubrohlava 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.2.2012 uznesením č. 2.a).

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.04.2012 uznesením č. 2)b)
- druhá zmena schválená dňa 03.10.2012 uznesením č. 2)A)1.
- tretia zmena schválená dňa 03.10.2012 uznesením č. 2)A)2.
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2012 uznesením č. 2)A)1..

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	904.411	1.026.986
z toho :		
Bežné príjmy	904.411	936.986
Kapitálové príjmy		90.000
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivit.		
Výdavky celkom	904.311	1.010.928
z toho :		
Bežné výdavky	301.464	316.687
Kapitálové výdavky	138.983	190.747
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivit.	463.864	503.494
Rozpočet obce	+100	+16.058

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1.026.986	1.005.785,20	97,94

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
536.694	511.335,78	95,28

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 485.679,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 460.678,11 €, čo predstavuje plnenie na 94,85 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22.952,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 23.138,38 €, čo je 100,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.872,69 €, dane zo stavieb boli v sume 15.067,26 € a dane z bytov boli v sume 198,43 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.616,95 €.

c) Daň za psa 1.518,79 €. Obec eviduje pohľadávku k 31.12.2012 v sume 348,59 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva: 585,- €.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje: 0 €.

f) Daň za predajné automaty: 0 €.

g) Daň za ubytovanie: 0 €.

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov: 0 €.

i) Poplatok z reklamy: 0 €.

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 25.415,50 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na poplatku v sume 3.496,45 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7.260	10.934,49	150,61

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.111,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 2.917,26 €, čo je 138,19 % plnenie. Ide o príjem za hrobové miesta v sume 1.190,- €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 280,64 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.433,32 € a príjem z prenajatých strojov v sume 13,30 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5.149,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 8.017,23 €, čo je 155,70 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 3.510,73 €, správne poplatky za stavebné povolenia v sume 2.938,50 € a matričné poplatky v sume 1.568,- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
9.972	10.454,12	104,83

Ostatné príjmy tvoria blokové pokuty FO vo výške 85,- €, príjmy za predaj kuka nádob, prenájom svadobky, kopírovanie, vyhlásenie MR v sume 1.428,43 €, úroky z vkladov na BÚ v sume 35,17 € a úhrada fa od ZŠsMŠ za opravy prevedené pri rekonštrukcii v sume 8.905,52 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KŠÚ Žilina	358.068,00	Prevádzkové náklady ZŠsMŠ
2.	KŠÚ Žilina	4.901,00	Vzdelávacie poukazy ZŠsMŠ
3.	KŠÚ Žilina	5.195,00	Príspevok MŠ
4.	ÚPSVR Námestovo	3.352,48	Dotácia – stravovacie návyky
5.	ÚPSVR Námestovo	597,60	Dotácia – školské potreby
6.	MVSR	713,79	Dotácia – register obyvateľov
7.	MVSR	4.779,25	Dotácia - matrika
8.	KÚŽP Žilina	233,84	Dotácia – životné prostredie
9.	KÚKaCD	113,12	Dotácia - cesty
10.	MFSR	909,38	Dotácia – voľby do NR SR
11.	MFSR	4.085,18	Dotácia – snehová kalamita
12.	ÚPSVR Námestovo	112,17	Rodinné prídavky
	Spolu	383.060,81	

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
90.000	90.000,00	100

a) Príjem z predaja kapitálových aktív : 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : 0 €

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 90.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 90.000,- €, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	KŠÚ Žilina	90.000,00	Rekonštrukcia kotolne ZŠsMŠ
	Spolu	90.000,00	

5) Príjmové finančné operácie:

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

Obec v roku 2012 nevykázala príjmové finančné operácie.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	16.769,55	0

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
ZŠsMŠ 16.769,55 €.

Kapitálové príjmy :

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

Kapitálové príjmy rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou v roku 2012 nemala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1.010.928	1.003.794,23	99,29

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
316.687	293.982,46	92,83

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	163.845	152.718,07	93,21
Civilná ochrana	4.086	4.085,18	99,98
Verejný poriadok a bezpečnosť	7.368	7.153,92	97,09
Ekonomická oblasť	22.112	21.983,48	99,42
Ochrana životného prostredia	40.712	39.320,51	96,58
Bývanie a občianska vybavenosť	23.526	23.525,50	100,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	32.396	28.498,64	87,97
Vzdelávanie	2.366	2.366,62	100,00
Sociálne zabezpečenie	20.276	14.330,54	70,68
Spolu	316.687	293.982,46	92,83

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

Z rozpočtovaných 91.000,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 82.581,06 €, čo je 90,75% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, poslancov OZ, prác na DVP a členov volebnej komisie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 34.576,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 31.152,27 €, čo je 90,10% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 170.417,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 162.126,22 €, čo je 95,14% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 20.694,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 18.122,91 €, čo predstavuje 87,58% čerpanie.

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

V roku 2012 neboli rozpočtované a čerpané výdavky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
190.747	190.747,58	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Ekonomická oblasť	42.773	42.772,80	100,00
Ochrana životného prostredia	1.950	1.950,00	100,00
Bývanie a občianska vybavenosť	21.128	21.127,87	100,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	21.142	21.142,56	100,00
Vzdelávanie	103.754	103.754,35	100,00
Spolu	190.747	190.747,58	100,00

a) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- prípravná projektová dokumentácia nových komunikácií v sume 907,50 €
- výstavba nových miestnych komunikácií v sume 41.865,30 €.

b) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

- projektová dokumentácia na rozšírenie kanalizácie v sume 1.950,- €.

c) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 8.845,- €
- realizácia rozšírenia verejného osvetlenia v sume 12.282,87 €.

d) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projektová dokumentácia na projekt: Multifunkčné ihrisko v sume 480,- €
- nákup vykurovacieho zariadenia do KD v sume 2.780,40 €
- rekonštrukcia budovy KD v sume 17.282,16 €.
- vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu plota na cintoríne v sume 600,- €.

e) Vzdelávanie

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia kotolne ZŠsMŠ v sume 103.754,35 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Obec v roku 2012 nevykázala výdavkové finančné operácie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
503.494	519.064,19	103,09

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
ZŠsMŠ 519.064,19 €.

Kapitálové výdavky:

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

Kapitálové výdavky rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou v roku 2012 nemala.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	1.026.986	1.022.554,75
z toho :		
Bežné príjmy	936.986	915.785,20
Kapitálové príjmy	90.000	90.000,00
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO		16.769,55
Výdavky celkom	1.010.928	1.003.794,23
z toho :		
Bežné výdavky	316.687	293.982,46
Kapitálové výdavky	190.747	190.747,58
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO	503.494	519.064,19
Hospodárenie obce za rok 2012	+16.058	+18.760,52

Prebytok rozpočtu v sume 18.792,85 € 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 základe uvedených skutočností na **skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 18.792,85 €.**

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	59.290,67
Prírastky - z prebytku hospodárenia	41,35
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2012	59.332,02

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	494,68
Prírastky - povinný príděl - 1 %	462,29
Úbytky - stravovanie	287,72
- darčkové poukážky(účet 213.003 – opravené v roku 2013)	105,00
KZ k 31.12.2012	564,25

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	2.488.600	2.634.167,91
Neobežný majetok spolu	2.201.263	1.643.797,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	42.613	30.348,99
Dlhodobý hmotný majetok	1.874.347	1.329.146,17

Dlhodobý finančný majetok	284.303	284.302,59
Obežný majetok spolu	284.160	986.786,75
z toho :		
Zásoby	454	352,65
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	173.347	864.811,98
Dlhodobé pohľadávky	37.200	25.200,00
Krátkodobé pohľadávky	13.302	17.605,77
Finančné účty	59.857	78.816,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3.177	3.583,41

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	2.488.600	2.634.167,91
Vlastné imanie	1.298.390	1.442.854,81
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1.298.390	1.442.854,81
Záväzky	53.988	20.486,24
z toho :		
Rezervy	8.301	6.460
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky	495	669,25
Krátkodobé záväzky	45.192	13.356,99
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1.136.222	1.170.826,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0 €
- voči dodávateľom 4.246,35 €

- voči štátnemu rozpočtu 679,74 €
- voči zamestnancom 5.098,95 €
- voči sociálnej poisťovni, VŠZP, DDS 3.331,95 €.

Obec neuzatvorila v roku 2012 lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2012 Zmluvu o úvere

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 nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠsMŠ	131.380,56	131.380,56	0
ZŠsMŠ	10.159,32	10.159,32	0
Spolu	141.539,88	141.539,88	0

- b. Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2009 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	7.304,00	7.304,00	0
OZ ZUBOR – bežné výdavky	300,00	300,00	0
FIM AKADÉMIA B. B. – príspevok úspešným športovcom- bežný výdavok	400,00	400,00	0
Verím Pane – sponzorský dar – bežný výdavok	50,00	50,00	0
Spolu	8.054,00	8.054,00	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2009 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 -
KŠÚ Žilina	Prevádzkové náklady ZŠsMŠ	358.068,00	358.068,00	0
KŠÚ Žilina	Vzdelávacie poukazy ZŠsMŠ	4.901,00	4.901,00	0
KŠÚ Žilina	Príspevok MŠ	5.195,00	5.195,00	0
ÚPSVR Námestovo	Dotácia – stravovacie návyky	3.352,48	3.352,48	0
ÚPSVR Námestovo	Dotácia – školské potreby	597,60	597,60	0
MVSR	Dotácia – register obyvateľov	713,79	713,79	0
MVSR	Dotácia - matrika	4.779,25	4.779,25	0
KÚŽP Žilina	Dotácia – životné prostredie	233,84	233,84	0
KÚKaCD	Dotácia - cesty	113,12	113,12	0
MFSR	Dotácia – voľby do NR SR	909,38	909,38	0
MFSR	Dotácia – snehová kalamita	4.085,18	4.085,18	0
ÚPSVR Námestovo	Rodinné prídavky	112,17	112,17	0
KŠÚ Žilina	Rekonštrukcia kotolne ZŠsMŠ	90.000,00	90.000,00	0
	SPOLU:	473.060,81	473.060,81	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
Obec Zákamenné	1.510,60	1.040,56	470,04
	1.510,60	1.040,56	470,04

f. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala a ani neposkytla žiadne plnenie VÚC v roku 2012.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Bc. Zuzana Lipovská – účtovníčka

Predkladá: Pavol Bugel' – starosta obce

V Zubrohlave dňa 11. marca 2013

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku zostatku finančných prostriedkov v sume 18.792,85 €, 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 :

- **tvorbu rezervného fondu 18.792,85 €.**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2012.