

**Závěrečný účet Obce Fačkov
za rok 2012**

Vo Fačkove, marec 2013

Závěrečný účet obce za rok 2012

OBSAH :

1.	Rozpočet obce na rok 2012.....	3
2.	Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €.....	4
3.	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €.....	6
4.	Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2012.....	8
5.	Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu.....	8
6.	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €.....	9
7.	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012.....	10
8.	Hospodárenie príspevkových organizácií.....	10
9.	Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov.....	10
10.	Podnikateľská činnosť.....	11
11.	Finančné usporiadanie vzťahov voči.....	11
11.a	Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:.....	11
11.a	Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:.....	11
11.b	Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:.....	11
11.c	Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:.....	11
11.d	Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:.....	12
11.e	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom.....	13
11.f	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí.....	13
11.g	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	13
12.	Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu.....	13

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 Fačkov 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 9.12.2011 uznesením č. 55/2011 a č. 56/2011.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.5.2012 starostom obce Fačkov.
- druhá zmena schválená dňa 1.7.2012 starostom obce Fačkov.
- tretia zmena schválená dňa 20.8.2012 starostom obce Fačkov.
- štvrtá zmena schválená dňa 9.10.2012 starostom obce Fačkov.
- piata zmena schválená dňa 15.12.2012 uznesením č. 43/2012.
- šiesta zmena schválená dňa 21.12.2012 starostom obce Fačkov.

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	217 761	247 581
z toho :		
Bežné príjmy	217 761	230 591
Kapitálové príjmy	0	8 466
Finančné príjmy	0	8 524
Výdavky celkom	217 761	239 249
z toho :		
Bežné výdavky	217 761	238 579
Kapitálové výdavky	0	670
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	8 332

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
schválený	upravený		
217 761	247 581	255 994,69	103,40

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
schválený	upravený		
177 246	178 548	178 250,83	99,83

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 142 062 € z výnosu dane z príjmov bol k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 139 782,48 €, čo predstavuje plnenie na 98,40 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 799 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 26 573,73 €, čo je 111,62 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 951,66 €, dane zo stavieb boli v sume 5 612,25 € a dane z bytov boli v sume 9,82 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26 532,33 €, za nedoplatky z minulých rokov 41,40 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 78,55 €.

c) Daň za psa 441 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 105 €.

f) Daň za predajné automaty 0 €.

g) Daň za ubytovanie 289,18 €.

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

i) Poplatok z reklamy 0 €.

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 059,44

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
schválený	upravený		
4 693	6704	6 704,80	100,01

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 709 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 1 631,08 €, čo je 95,44 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 0 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 610,08 €, príjem z prenajatých zariadení 21 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 570 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 1 915 €, čo je 335,96 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konanie, ktoré sú v sume 1 020,50 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli rozpočtované v sume 2 392 €, skutočné plnenie bolo 2 998,49 €, čo je 125,35 %.

Príjmy z dobropisov a pokuty za porušenie predpisov neboli rozpočtované, plnenie bolo v sume 124,07 €, úroky boli rozpočtované v sume 22 €, skutočné plnenie bolo 36,16 €, čo je 164,36 %.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
35 822	45 339	45 337,20	99,99

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
01	Obvodný úrad	1 792,30	matrika
02	Krajský stavebný úrad	642,63	stavebné konanie
03	Obvodný úrad	228,03	hlásenie pobyt.občanov a register ob.
04	Kraj.úrad životného prostredia	74,70	činnosti na úseku životného prostre.
05	Kraj.úrad pre cest.dop.a poz.k.	36,14	činnosti na úseku dopravy -komunik.
06	Krajský školský úrad	37 665,00	Základná škola – normatív
07	Krajský školský úrad	597,40	Vzdelávacie poukazy
08	ÚPSVaR	661,00	stravné pre deti v HN
09	ÚPSVaR	99,60	školské potreby pre deti v HN
10	Krajský školský úrad	267,00	školstvo – žiaci zo SZP
11	Krajský školský úrad	156,80	dopravné žiakov
12	Krajský školský úrad	1 210,00	MŠ – pov. školská dochádzka
13	Obvodný úrad	777,77	Voľby
14	Nadácia spol. pre región	113,37	2% z daní
15	Urbárske spolumajiteľstvo	1 000,00	dotácia pre DHZ,MŠ,Kultúra
17	ÚPSVaR, KŠÚ	15,46	Vratky dotácie
	spolu:	45 337,20	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2012 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	8 466	8 465,32	99,99

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Kapitálové príjmy – predaj kapitálových aktív - neboli rozpočtované, v priebehu roka bol rozpočet upravený na 3 300,- €, skutočný príjem bol k 31.12.2012 v sume 3 300 €, čo je 100,00 % plnenie z upraveného rozpočtu.

Ide o príjem za predaj predĺženia vodovodu v sume 3 300,- €.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Príjem z predaja pozemkov nebol rozpočtovaný, v priebehu roka bol rozpočet upravený na 5 166 €, skutočný príjem k 31.12.2012 bol v sume 5 165,32 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

c) Granty a transfery

Kapitálové granty a transfery neboli rozpočtované ani v účtovnom období nevzniklo žiadne plnenie.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	8 524	17 236,54	202,21

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 21/2012 zo dňa 1.6.2012 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7 988 €. V roku 2012 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 536,- € v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

V čerpaní príjmových finančných operácií je suma 8 712,54 € ako platby za stravné v školskej jedálni.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
217 761	239 249	230 628,77	96,40

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
217 761	238 579	221 244,76	92,73

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Výdavky verejnej správy	82 936	72 083,26	86,91
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	2 239	1 776,68	79,35
04 Ekonomická oblasť	2 253	1 732,35	76,89
05 Ochrana životného prostredia	16 546	15 547,01	93,96
06 Bývanie a občianska vybavenosť	5 399	5 153,98	95,46
07 Zdravotníctvo	1 630	1 054,57	64,70
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	7 172	6 746,75	94,07
09 Vzdelávanie - predškolská výchova	26 969	26 043,66	96,57
09 Vzdelávanie - základné vzdelanie	59 005	58 389,43	98,96
09 Vzdelávanie – školský klub detí	10 493	9 848,86	93,86
09 Vzdelávanie - školské stravovanie	13 538	12 860,36	94,99
10 Sociálne zabezpečenie	10 399	10 007,85	96,24
Spolu	238 579	221 244,76	92,73

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

Z rozpočtovaných 108 256 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 99 052,68 €, čo je 91,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37 767 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 35 261,66 €, čo je 93,37% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 82 408 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 77 038,68 €, čo je 104,06 % 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 10 148 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 9 891,74 €, čo predstavuje 97,47 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
schválený	upravený		
0	670	670	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	670	670	100
Spolu			

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- dopracovanie projektovej dokumentácie na zmeny a doplnky Územného plánu obce Fačkov v sume 670,- €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012		Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
schválený	upravený		
0	0	8 714,01	0

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované, plnenie je len za potraviny v školskej jedálni.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	25 000	27 501
z toho :		
Bežné príjmy	230 591	230 293
Kapitálové príjmy	8 466	8 465
Finančné príjmy	8 524	8 524
Výdavky celkom	247 581	247 282
z toho :		
Bežné výdavky	238 579	221 245
Kapitálové výdavky	670	670
Finančné výdavky	0	0
Hospodárenie obce za rok 2012	239 249	221 915

Prebytok rozpočtu v sume 16 843,39 € 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 v celej sume 16 843,39 €

Zostatok finančných operácií v sume 8 524 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 8 524 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 25 367,39 €.

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, vedie sa o ňom analytická evidencia na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	19 636,77
Prírastky - z prebytku hospodárenia	30 563,82
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 21/2012 zo dňa 01.06.2012 – oprava havarijného stavu strechy na ZŠ	7 988,00
- krytie schodku hospodárenia	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2012	42 212,59

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	115,06
Prírastky - povinný prídel - %	734,99
Úbytky - závodné stravovanie	101,67
- ostatné úbytky	500,00
KZ k 31.12.2012	248,38

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	408 014	405 937
Neobežný majetok spolu	350 668	327 847
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 024	3 545
Dlhodobý hmotný majetok	208 569	187 227
Dlhodobý finančný majetok	137 075	137 075
Obežný majetok spolu	56 208	77 041
z toho :		
Zásoby	3 207	4 040
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 566	2 626
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	507	1 496
Finančné účty	50 928	68 879
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 138	1 049

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	408 014	405 937
Vlastné imanie	254 580	255 849
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	254 580	255 849
Záväzky	18 768	21 603
z toho :		
Rezervy	5 545	7 677
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	115	249
Krátkodobé záväzky	13 108	13 677
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	134 666	128 485

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 €
- voči dodávateľom	2 290,36 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	6 770,40 €
- voči zdravotným poisť. A soc. poisťovni (povinné odvody)	3 976,93 €
- voči daňovému úradu (daň zo mzdy)	536,41 €
- voči stravníkom ŠJ	69,21 €
- ostatné krátkodobé záväzky	33,97 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2012 nepodnikala.

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.

11.a Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Účtovná jednotka nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

Účtovná jednotka nemá zriadené príspevkové organizácie.

11.b Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Účtovná jednotka nemá založené právnické osoby.

11.c Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2007 o dotáciách, právnickým osobám 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	1 000 €	1 000€	0
Klub slovenských turistov – bežné výdavky	200 €	200€	0
Spolu	1 200 €	1 200 €	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.5/2007 o dotáciách.

11.d *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) Vrátané do ŠR v r.2012 - 5 -
Obvodný úrad	matrika	1 792,30	1 792,30	0
Krajský stavebný úrad	stavebné konanie	642,63	642,63	0
Obvodný úrad	hlásenie pobyt.občanov a register ob.	228,03	228,03	0
Kraj.úrad životného prostredia	činnosti na úseku životného prostre.	74,70	74,70	0
Kraj.úrad pre cest.dop.a poz.k.	činnosti na úseku dopravy - komunik.	36,14	36,14	0
Krajský školský úrad	Základná škola – normatív	37 665,00	37 665,00	0
Krajský školský úrad	Vzdelávacie poukazy	597,40	597,40	0
ÚPSVaR	stravné pre deti v HN	668,00	661,00	7,00
ÚPSVaR	školské potreby pre deti v HN	99,60	99,60	0
Krajský školský úrad	školstvo – žiaci zo SZP	267,00	267,00	0
Krajský školský úrad	dopravné žiakov	165,26	156,80	8,46
Krajský školský úrad	MŠ – pov. školská dochádzka	1 210	1 210	0
Obvodný úrad	Voľby	866,64	777,77	88,87
spolu:	BEŽNÉ VÝDAVKY	44 312,70	44 208,37	104,33

11.e *Finančné usporiadanie voči štátnym fondom*

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

11.f *Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí*

Obec v roku 2012 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

11.g *Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC*

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

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Fačkov za rok 2012 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške 25 367,39 € na tvorbu rezervného fondu.

Vypracovala:

Marcela Síčová

Predkladá:

**Ing. Miroslav Mikula
starosta obce**

Vo Fačkove dňa 13.03.2013