

Návrh Závěrečného účtu vyvesený dňa 14.05.2013



**Závěrečný účet Obce OPOJ
za rok 2012**

- návrh -

V Opoji, 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. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom VÚC
10. Návrh na uznesenie
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce OPOJ 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2011 uznesením č. 41/2011.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.09.2012 uznesením č. 25/2012
- druhá zmena schválená dňa 25.09.2012 uznesením č. 25/2012
- tretia zmena schválená dňa 25.09.2012 uznesením č. 25/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 25.09.2012 uznesením č. 25/2012
- piata zmena schválená dňa 11.12.2012 uznesením č. 31/2012
- šiesta zmena schválená dňa 11.12.2012 uznesením č. 31/2012
- siedma zmena schválená dňa 11.12.2012 uznesením č. 31/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	305.490	297.373
z toho :		
Bežné príjmy	280.810	272.630
Kapitálové príjmy	0	73
Finančné príjmy	24.680	24.680
Výdavky celkom	305.490	297.011
z toho :		
Bežné výdavky	247.890	235.338
Kapitálové výdavky	0	4.073
Finančné výdavky	57.600	57.600
Rozpočet obce	0	+ 372

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
297.373	270.696,45	91,03

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
201.250	196.512,99	97,65

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160.000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 154.573,97 €, čo predstavuje plnenie na 96,61 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23.450,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 23.691,99 €, čo je 101,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16.947,05 €, dane zo stavieb boli v sume 6.313,54 € a dane z bytov boli v sume 431,40 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 23.594,04 €, za nedoplatky z minulých rokov 97,95 €.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 78,81 €.

b) Daň za psa 16,- €

c) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 961,97 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
57.820,-	59.327,27	102,61

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 57.820,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 59.327,27 €, čo je 102,61 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 548,97 €, príjem z prenajatých budov v sume 1.586,19 € a príjem z prenajatých obecných bytov v sume 41.355,75 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 2.619,- €, čo je 87,30 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 1.500,- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
13.550,-	14.783,19	109,10

Ostatnými príjmami sú to príjmy z pokút, poplatky a platby z priemyselného a náhodného predaja a služieb (poplatky za miestny rozhlas, dom smútku, hrobové miesta, nálepky na smetné nádoby a stočné od obyvateľov nájomných domov), poplatky za materské školy,

úroky z vkladov, príjmy z refundácie (refundácia odmeny skladníka CO, refundácia výdavkov za realizáciu 2. zmeny ÚPO), iné príjmy (od Slov. elektrární za umiestnenie sirény na budove KD a ZO SPZ za poľovný revír).

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský úrad pre cest. dopravu a poz. komunikácie	46,22	na prenesený výkon štát. správy pre miestne a účelové komunikácie
2.	Krajský stavebný úrad	829,56	na prenesený výkon št. správy na úseku staveb. poriadku a bývania
3.	Krajský úrad živ. prostredia	96,44	na prenesený výkon št. správy starostlivosti o život. prostredie
4.	Obvodný úrad	294,36	na prenesený výkon št. správy na úseku hlásenia pobytu obč. a RO
5.	Obvodný úrad	9,40	dotácia na vojnové hroby
6.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	119,74	dotácia na dobrovoľnícku službu
7.	Krajský školský úrad	9.426	normatívne finančné prostriedky pre ZŠ
8.	Krajský školský úrad	156	na záujmové vzdelávanie financ. prostred. vzdeláv. poukazov - ZŠ
9.	Obvodný úrad	559,47	na voľby do NR SR
10.	Krajský školský úrad	1.261	na výchovu a vzdelávanie pre MŠ
11.	Recyklačný fond	735	za vyseparované zložky kom.odpadu
12.	Ing. Anton Frolkovič	500	na prevádz. náklady na nebyt.priestory
13.	Farma Majcichov	250	na mikulášske balíčky
14.	Trnavský samospráv. kraj	500	na vydanie II. časti Nárečového slovníka
	SPOLU	14.783,19	

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
73	73	100

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 73,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 73,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
24.680	0	0

V roku 2012 obec plánovala prevodom z rezervného fondu financovať obstaranie finančného majetku – akcie TAVOS a.s., avšak prevod z rezervného fondu nebolo potrebné vykonať, pretože obstaranie akcií vodárenskej spoločnosti prostredníctvom zvýšenia základného imania peňažným vkladom bolo financované z prostriedkov rozpočtového roka.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
297.011	270.374,62	91,07

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
235.338	225.609,42	95,86

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažm. a kontrola	113.058	98.543,13	87,16
Služby občanom	1.752	1.633,83	93,25
Odpadové hospodárstvo	16.535	16.625,08	100,54
Komunikácie	1.300	1.010,60	77,74
Vzdelávanie – Materská škola	49.731	46.522,11	93,34
- Školská jedáleň	14.470	14.472,91	100,02
- Základná škola	12.020	18.985,52	157,95
- Školský klub detí	3.336	3.317,13	99,43
- Školenia, semináre	500	458,00	91,60
Šport	6.500	6.500,00	100,00
Kultúra	3.458	3.791,37	109,17
Prostredie pre život	11.288	12.327,00	109,20
Zdravotníctvo	1.000	1.072,12	107,21
Sociálne služby	390	350,62	89,90

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

Z rozpočtovaných 98.071,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 91.444,78 €, čo je 93,24% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne a základnej školy a školského klubu detí za I. polrok 2012.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36.262,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 31.274,14 €, čo je 86,24 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 74.807,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 79.987,70 €, čo je 106,92 % 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 7.198,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 8.380,90 €, čo predstavuje 116,43 % čerpanie. Ide o príspevky na činnosť Spoločného obecného úradu, transfer do Krízového fondu TTSK, členské príspevky, transfery pre neziskové organizácie a náhrady za dočasnú pracovnú neschopnosť zamestnancov obce.

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

Z rozpočtovaných 19.000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 14.521,90 €, čo predstavuje 76,43 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
4.073	9.330,37	229,08

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment a kontrola	73	6.320,00	865,57
Vzdelávanie – Materská škola	660	660,00	100,00
Prostredie pre život	3.340	2.350,37	70,37
Spolu	4.073	9.330,37	

a) Plánovanie, manažment a kontrola

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov parc.č. 3/2 – zast. plocha o výmere 139 m² a parc.č. 3/3 – zast. plocha o výmere 19 m od manželov Anny a Antona Sedlákových v sume 6.320,- €

b) Vzdelávanie – materská škola

Ide o nasledovné investičné akcie :

- zhotovenie drevenej poličkovej priečky v sume 660,- €

c) Prostredie pre život – bývanie a občianska vybavenosť

Ide o nasledovné investičné akcie :

- zakúpenie výkonnejšej ponorky pre nájomné domy 252, 257 a 259 v sume 610,37 €

- **ÚPO - zmeny**

- obstaranie 2. zmeny ÚPO obce Opoj v sume 1.740,- €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
57.600	35.434,83	61,52

Z rozpočtovaných 57.600,- € bolo skutočné čerpanie v sume 24.628,94 € na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov a v sume 10.805,89 € na obstaranie akcií TAVOS, a.s. Piešťany , čo predstavuje 61,52 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v €
Príjmy celkom	297.383	270.696,45
z toho :		
Bežné príjmy	272.630	270.623,45
Kapitálové príjmy	73	73,00
Finančné príjmy	24.680	0
Výdavky celkom	297.011	270.374,62
z toho :		
Bežné výdavky	235.338	225.609,42
Kapitálové výdavky	4.073	9.330,37
Finančné výdavky	57.600	35.434,83
Hospodárenie obce za rok 2012	372	321,83

Prebytok rozpočtu v sume 321,83 € 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 321,83 €.

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	30.474,34
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	30.474,34

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a Interná smernica na tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	1.797,95
Prírastky - povinný prídel - 1 %	660,97
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	723,84
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky (oprava mylného prevodu z roku 2011)	1.276,45
KZ k 31.12.2012	458,63

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	1,858.339,36	1,923.125,-
Neobežný majetok spolu	1,794.036,17	1,861.919,-
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9.179,57	11.036,-
Dlhodobý hmotný majetok	1,559.053,70	1,635.886,-
Dlhodobý finančný majetok	225.802,90	214.997,-
Obežný majetok spolu	62.835,83	59.254,-
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		634,-
Krátkodobé pohľadávky	5.152,08	6.944,-
Finančné účty *	57.683,75	51.676,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.467,36	1.952,-

***Stav finančných prostriedkov na účtoch obce a v pokladni k 31.12.2012**

VÚB – základný bežný účet	20.316,90
VÚB – účet sociálneho fondu	458,63
VÚB – potravinový účet ŠJ	4.007,49
VÚB – rezervný fond	30.474,34
Pokladnica	2.426,39

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,858.339,36	1,923.125,-
Vlastné imanie	792.312,04	817.678,-
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	92.060,-	92.060,-
Fondy		
Výsledok hospodárenia	700.252,04	725.618,-
Záväzky	750.271,90	774.706,-
z toho :		
Rezervy	9.836,53	9.234,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	714.026,40	738.014,-
Krátkodobé záväzky	26.408,97	27.458,-
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	315.755,42	330.741,-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči ŠFRB	719.119,91	€
- voči dodávateľom	1.780,03	€
- voči štátnemu rozpočtu	0	€
- voči zamestnancom	0	€
- voči daňovému úradu	0	€
- voči poisťovniam	0	€

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Opoj v roku 2012 neposkytla žiadne záruky.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľov
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. rozpočtu 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 právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota	3.000,- €	3.000,- €	0
ZO Slov. poľovníckeho zväzu	200,- €	200,- €	0
ZO Chovateľov pošt.holubov	100,- €	100,- €	0
Rímsko-katolícka cirkev Opoj	700,- €	700,- €	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

b.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský úrad pre cest. dopravu a poz. komunikácie	na prenesený výkon štát. správy pre miestne a účelové komunikácie	46,22	46,22	0
Krajský stavebný úrad	na prenesený výkon št. správy na úseku staveb. poriadku a bývania - BV	829,56	829,56	0
Krajský úrad živ. prostredia	na prenesený výkon št. správy starostlivosti o život. prostredie	96,44	96,44	0
Obvodný úrad	na prenesený výkon št. správy na úseku hlásenia pobytu obč. a RO	294,36	294,36	0
Obvodný úrad	dotácia na vojnové hroby	9,40	9,40	0
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	dotácia na dobrovoľnícku službu	119,74	119,74	0
Krajský školský úrad	normatívne finančné prostriedky pre ZŠ	9.426,00	9.426,00	0
Krajský školský úrad	na záujmové vzdelávanie financ. prostred. vzdeláv. poukazov – ZŠ	156,00	156,00	0
Obvodný úrad	na voľby do NR SR	559,47	559,47	0
Krajský školský úrad	na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	1.261,00	1.261,00	0

c.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trnava	500,-	500,-	0

Obec prijala od VÚC Trnava transfer na vydanie 2. časti Nárečového slovníka obce Opoj.

10. Návrh na uznesenie

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku vo výške **321,83 €**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a § 2 písm. 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 vo výške 321,83 €**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Opoj za rok 2012.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:
Eva Zlatohlávková

Predkladá:
Alojz Matúš, starosta obce

V Opoji, dňa 10.5.2013