



**Závěrečný účet Obce Košariská
za rok 2012**

V Košariskách, 9. mája 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. Podnikateľská činnosť
9. 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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Košariská 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 z dôvodu prenosu nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2011 uznesením č. 77/2011.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.4.2012 uznesením č. 24/2012
- druhá zmena schválená dňa 19.9.2012 uznesením č. 49/2012
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2012 uznesením č. 60/2012.

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	336 700	465 820
z toho :		
Bežné príjmy	203 438	213 098
Kapitálové príjmy	120 302	123 770
Finančné príjmy	12 960	128 952
Výdavky celkom	336 700	459 791
z toho :		
Bežné výdavky	211 238	236 550
Kapitálové výdavky	1 000	93 273
Finančné výdavky	124 462	129 968
Rozpočet obce	0	6 029

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
465 820	464.312,53	99,68

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
132 010	132.203,10	100,15

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97.000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 97.265€, čo predstavuje plnenie na 100,27 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18.390 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 18.410,38 €, čo je 100,11 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.306,97 €, dane zo stavieb boli v sume 7.013,76 € a dane z bytov boli v sume 89,65 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.800,68 €, za nedoplatky z minulých rokov 3.609,70 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10.673,71 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 560 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 660,32 €, čo je 117,91 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 541 €, za nedoplatky z minulých rokov 119,32 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 220,07 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 210 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 178,81 €, čo je 85,15 % plnenie.

g) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 530 € bol skutočný príjem k 31.12. 2012 v sume 529,98 €, čo je 100% plnenie. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie v sume 77,22 €.

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8.400 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 8.242,50 €, čo je 98,13% plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7.870,59 €, za nedoplatky z minulých rokov 371,91 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 524,39 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
10.983	10.817,44	98,49

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.680 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 6.573,44 €, čo je 106,56 % plnenie. Ide o príjem z podnikania v sume 3.145,47 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 170,57 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3.157,40 € a príjmy z prenajatých strojov a techniky v sume 100 €.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky za nájomné budov vo výške 1.540,55 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4.303 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 4.244 €, čo je 98,63 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov v sume 1.153,56 € a príjmy za stravné v sume 1.593 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
70.105	68.887,32	98,26

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	50.014,-	Školstvo – základná škola
	Krajský školský úrad	952,-	Školstvo – dopravné
	Krajský školský úrad	771,40	Školstvo – vzdelávacie poukazy
	Krajský školský úrad	600,-	Školstvo – mimoriadne výsledky
	Krajský školský úrad	317,-	Školstvo - predškoláci
	Ministerstvo vnútra SR	141,57	Hlásenie pobytu občanov
	Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií	22,70	Miestne komunikácie
	Krajský stavebný úrad	398,97	Stavebný úrad
	Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	737,91	Voľby do NR SR
	Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	54,-	Skladník CO
	Krajský úrad životného prostredia	46,38	Životné prostredie
	Obvodný úrad Trenčín	37,60	Vojnové hroby
	Ministerstvo kultúry SR	2.000,-	Letorosty spod Bradla
	Trenčiansky samosprávny kraj	2.000,-	Letorosty spod Bradla
	Program rozvoja vidieka	3.652,-	Cyklistická cestička

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
123.770	123.458,07	99,75

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 1.420 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 1.420 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem za predaj osobného automobilu.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 688,42 €, čo predstavuje 68,84 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 121.350 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 121.349,65 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Program rozvoja vidieka	121.349,65	Cyklistická cestička

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
128.952	128.946,60	100

V roku 2012 bol prijatý úver v sume 82.793,70 € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.9.2012 uznesením č. 50/2012. Uznesením č. 43/2012 zo dňa 18.7.2012 bolo schválené prijatie bezúročnej pôžičky vo výške 26.500 €.

Čerpanie rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 25/2012 zo dňa 25.4.2012 v sume 16.918,28 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 16.918,28 €. V roku 2012 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6.297,52 € 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
459.791	452.472,11	98,41

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
236.550	223.255,87	94,38

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	73 196	72 554,91	99,12
Ekonomická oblasť	3 052	3 060,80	100,29
Civilná ochrana	54	54,00	100,00
Ochrana pred požiarmi	180	177,84	98,80
Všeobecné služby - aktivační nezamestnaní	383	382,29	99,81
Výstavba - stavebný úrad	1 855	1 820,84	98,16
Cestná doprava	1 025	653,35	63,74
Nakladanie s odpadmi	13 920	13 833,53	99,38
Ochrana životného prostredia	50	46,38	92,76
Rozvoj obcí	8 246	8 168,47	99,06
Verejné osvetlenie	7 150	7 095,32	99,24
Rekreačné a športové služby	828	806,97	97,46
Kultúrne služby	25 565	20 992,16	82,11
Vysielacie a vydavateľské služby	380	359,86	94,70
Pohrebníctvo	100	79,40	79,40
Vzdelávanie - predškolská výchova	25 081	24 223,02	96,58
Vzdelávanie - základné vzdelanie	59 825	54 017,86	90,29
Vzdelávanie - školský klub	5 280	4 872,19	92,28
Vzdelávanie - školské stravovanie	10 380	10 056,68	96,89
Spolu	236 550	223 255,87	94,38

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

Z rozpočtovaných 95.590 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 93.807,19 €, čo je 98,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 33.248 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 32.703,21 €, čo je 98,36 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 99.646 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 89.974,34 €, čo je 90,19 % 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 2.866 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 1.669,12 €, čo predstavuje 58,24 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5.200 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 5.202,01 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
93.273	99.303,22	106,46

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obcí	91.253	97.283,01	106,60
Vzdelávanie – predškolská výchova	2.020	2.020,21	100
Spolu	93.273	99.303,22	106,46

a) Rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie :

- cyklistická cestička – oporný múr v sume 15.023,27 €,
- prestavba námestia v sume 80.509,74 €,
- IBV – prípravné dokumentácie v sume 1.750 €.

b) Vzdelávanie – predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia materskej školy v sume 2.020,21 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
129.968	129.913,02	99,96

Z rozpočtovaných 129.968 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 129.913,02 €, čo predstavuje 99,96 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	465.820	464.312,53
z toho :		
Bežné príjmy	213.098	211.907,86
Kapitálové príjmy	123.770	123.458,07
Finančné príjmy	128.952	128.946,60
Výdavky celkom	459.791	452.770,11
z toho :		
Bežné výdavky	236.550	223.553,87
Kapitálové výdavky	93.273	99.303,22
Finančné výdavky	129.968	129.913,02
Hospodárenie obce za rok 2012	6.029	11.542,42

Prebytok rozpočtu v sume 11.542,42 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 9.098,37 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2.444,05€

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 zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9.098,37 €, a to na :
 - dopravné žiakov ZŠ 22,18 €
 - prevádzku ZŠ 3.994,88 €
 - predškolskú výchovu v MŠ 200,- €
 - mimoriadne výsledky žiakov ZŠ 600,- €
- nevyčerpaný úver na Letorosty spod Bradla 4.281,31 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 2.444,05 €.

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	9.303,98
Prírastky - z prebytku hospodárenia	16.918,28
Úbytky - použitie rezervného fondu :	16.918,28
- uznesenie č. 6/2012 zo dňa 29.2.2012	
• leasing – auto	5.459,02
• IBV	1.750,-
• rekonštrukcia MŠ	1.883,11
• cyklistická cestička	7.826,15
KZ k 31.12.2012	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	76,83
Prírastky - povinný príděl - 1 %	686,89
Úbytky - stravovanie	348,-
- regeneráciu pracovnej sily	220,-
- ostatné úbytky	126,-
KZ k 31.12.2012	69,72

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	1.033.195,18	1.049.622,67
Neobežný majetok spolu	973.746,72	1.011.965,35
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	933,10	874,78
Dlhodobý hmotný majetok	972.813,62	1.011.090,57
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	58.953,91	36.691,03
z toho :		
Zásoby	3.970,97	3.113,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14.275,58	10.482,39
Finančné účty	38.707,36	23.095,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	2.000,-	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	494,55	966,29

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.033.195,18	1.049.622,67
Vlastné imanie	1.049.622,67	668.800,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	694.137,99	668.800,45
Záväzky	207.047,39	183.352,71
z toho :		
Rezervy	7.500,07	7.011,17
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5.352,04	4.236,12
Dlhodobé záväzky	76,83	22.293,98
Krátkodobé záväzky	23.284,45	20.637,74
Bankové úvery a výpomoci	170.834,-	129.173,70
Časové rozlíšenie	132.009,80	197.469,51

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	129.173,70 €
- voči dodávateľom	5.226,86 €
- voči štátnemu rozpočtu	4.236,12 €
- voči zamestnancom	7.438,10 €
- voči sociálnej a zdravotnej poisť.	4.397,64 €
- voči daňovému úradu	955,21 €
- rezervy	7.011,17 €
- prijaté preddavky na stravné	783,85 €
- záväzky zo sociálneho fondu	69,72 €
- záväzky z nájmu – leasing	3.614,67 €
- pôžičky	20.000,- €
- iné záväzky	445,67 €

Obec uzatvorila v r. 2012 lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu Renault Mégane. Lízing je splatný 30.4.2015.

Obec uzatvorila v roku 2012 dve zmluvy o úvere na prestavbu námestia. Úvery sú dlhodobé, splátky úverov budú štvrťročné a splátky úrokov mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
1.	17.208,08	3,018	Blanko zmenka	17.208,08	r. 2015
2.	65.585,62	2,818	Blanko zmenka	65.585,62	r. 2013

8. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia a koncesnej listiny. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie pohrebiska
- hospodárenie v obecných lesoch.

V roku 2012 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	17.886,06 €
<u>Celkové výnosy</u>	<u>18.093,08 €</u>
Hospodársky výsledok - zisk	207,02 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 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 -
Krajský stavebný úrad	Prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku a bývania	398,97	398,97	0
Krajský úrad životného prostredia	Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia	46,38	46,38	0
Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií	Prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej dopravy	22,70	22,70	0
Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	Skladník CO	54,-	54,-	0
Ministerstvo vnútra SR	Hlásenie pobytu občanov	141,57	141,57	0
Krajský školský úrad	Školstvo – základná škola	50.014,-	46.019,12	3.994,88
Krajský školský úrad	Školstvo – vzdelávacie poukazy	771,40	771,40	0
Krajský školský úrad	Školstvo – materské školy	317,-	117,-	200,-
Krajský školský úrad	Školstvo – dopravné	952,-	929,82	22,18
Krajský školský úrad	Školstvo – mimoriadne výsledky	600,-	0	600,-
Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	Voľby do NR SR	737,91	737,91	0
Obvodný úrad Trenčín	Starostlivosť o vojnové hroby	37,60	37,60	0
Ministerstvo kultúry SR	Letorosty spod Bradla	2.000,-	2.000,-	0
Program rozvoja vidieka	Cyklistická cestička	125.001,6 5	125.001,6 5	0

b.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčiansky samosprávny kraj	2.000,-	2.000,-	0

10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Anna Škarítková

Predkladá: Anna Škarítková

V Košariskách, dňa 9.5.2013