

Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T

Obce Veľká Čierna

za rok 2012

Vo Veľkej Čiernej 3.6. 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným subjektom mimo verejnej správy
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
9. Hospodárenie príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých zárukách
11. Podnikateľská činnosť
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Veľká Čierna 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.

Hospodárenie obce Veľká Čierna v roku 2012 sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012 , ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2011 uznesením č. 38 / 2011 a zmeneným rozpočtom na rok 2012 nasledovne :

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	18.4.2012	Uznesenie OZ č.8B / 2012 / zapojenie prostriedkov z roku 2011 , príjem úveru /	+ 5 951 €	+ 5 951 €
2.	28.6.2012	Uznesenie OZ č. 22 / 2012	+ 138 217 €	+ 124 577 €
3.	26.10.2012	Uznesenie OZ č. 31 / 2012	+ 146 598 €	+ 128 653 €
4.	31.1.2013	Uznesenie OZ č.1 / 2013	- 10 209 €	- 23 541 €

Rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený ako vyrovnaný s príjmami aj výdavkami vo výške 289 960,00 € . Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový s príjmami vo výške 289 960,00 € a výdavkami vo výške 128 804,00 € . Kapitálový rozpočet bol navrhnutý ako schodkový s výdavkami vo výške 44 316 € .

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet – návrh na rok 2012	Rozpočet po zmenách k 31.12.2012
Príjmy celkom	289 960,00	279 751,00
z toho :		
Bežné príjmy	289 960,00	151 763,00
Kapitálové príjmy	0,00	119 929,00
Finančné príjmy	0,00	8059,00
Výdavky celkom	289 960,00	266 419,00
z toho :		
Bežné výdavky	128 804,00	138 416,00
Kapitálové výdavky	44 316,00	10 704,00
Finančné výdavky	116 840,00	117 299,00
Rozpočet obce	0,00	13 332,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v €

Príjmy obce boli v roku 2012 dosiahnuté v celkovej výške **279 742,28 €** , z čoho :

bežné príjmy : **151 755,36 €**
kapitálové príjmy : **119 928,54 €**
finančné operácie : **8 058,38 €**

Bežné príjmy v objeme **151 755,36 €** boli splnené na 99,99% rozpočtu a druhovo boli tvorené nasledovne : / rozpočet 151 763,0 € /

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
41	Vlastné príjmy obce	133 476	101 681	101 674,94
71	Ostatné príjmy	1 500	0	0,00
72	Ostatné príjmy	0	3 700	3 700,00
111	Zo štátneho rozpočtu	3 250	8 937	8 936,68
1162	Európsky soc. fond – spolufinan. zo ŠR	22 800	25 129	25 128,92
11U1	Kohézny fond – prostriedky EÚ	0	11 019	11 018,52
11U2	Kohézny fond – spolufinan. zo ŠR	128 934	1 297	1 296,30
Spolu		289 960	151 763	151 755,36

Kapitálové príjmy v objeme **119 928,64 €** boli splnené na 100,0 % . V uvedených príjmoch je zahrnutý príjem z predaja kapitálových aktív / predaj vodomerných šachiet / a príjem prekleňovacieho úveru na poslednú / záverečnú / platbu na projekt Vodovod Veľká Čierna .

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
43	Vlastné zdroje – z predaja majetku	0	5 360	5 360,00
11U1	Kohézny fond – prostriedky EÚ	0	102 509	102 508,68
11U2	Kohézny fond – spolufinan. zo ŠR	0	12 060	12 059,86
Spolu		0	119 929	119 928,54

Finančné príjmové operácie v objeme **8 058,38 €** boli splnené na 100,0 % .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v €

Výdavky celkom obec čerpala v roku 2012 v objeme **266 356,16 €** čo predstavuje 99,98 % plánovaného čerpania .

Bežné výdavky obce Veľká Čierna boli čerpané v sume **138 356,65 €** , t.j. 99,96 % z plánovaného rozpočtu 138 416 € .

Kapitálové výdavky boli čerpané v sume **10 702,25 €** čo predstavuje 99,98 % z plánovaného rozpočtu 10 704 € .

Finančné výdavky predstavujú splátky úverov / prekleňovací a investičný / a v roku 2012 boli vo výške **117 297,26 €** , čo predstavuje 100 % z plánovaného rozpočtu .

Podľa rozpočtových programov bolo čerpanie výdavkov pre jednotlivé programy nasledovné :

Výdavky		Schválený rozpočet rok 2012	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
z toho :					
Program 1:	Bežné výdavky	78 117	89 244	89 211,30	99,96
	Kapitálové výd.	44 316	10 704	10 702,25	99,98
Program 2:	Bežné výdavky	240	164	162,01	98,79
	Kapitálové výd.	0	0	0	
Program 3:	Bežné výdavky	6 312	5 912	5 908,71	99,94
	Kapitálové výd.	0	0	0	
Program 4:	Bežné výdavky	500	347	346,80	99,94
	Kapitálové výd.	0	0	0	
Program 5:	Bežné výdavky	39 712	39 133	39 117,30	99,96
	Kapitálové výd.	0	0	0	
Program 6:	Bežné výdavky	190	372	371,07	99,75
	Kapitálové výd.	0	0	0	
Program 7:	Bežné výdavky	1 140	1 114	1 111,57	99,78
	Kapitálové výd.	0	0	0	
Program 8:	Bežné výdavky	1 700	1 896	1 895,19	99,96
	Kapitálové výd.	0	0	0	
Program 9:	Bežné výdavky	893	234	232,70	99,44
	Kapitálové výd.	0	0	0	
SPOLU	Bežné výdavky	128 804	138 416	138 356,65	
	Kapitálové výd.	44 316	10 704	10 702,25	

Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2012 tvorí prílohu k záverečnému účtu obce zo rok 2012 .

Výdavkové finančné operácie :

	Schválený rozpočet rok 2012	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
	€	€	€	
FINANČNÉ OPERÁCIE	116 840	117 299	117 297,26	100
Výdavky – splátky úverov	116 840	117 299	117 297,26	100

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

Obec Veľká Čierna ukončila hospodárenie v roku 2012 nasledovne :

Príjmy spolu	279 742,28 €
Výdavky spolu	266 356,16 €

Bežné príjmy	151 755,36 €
--------------	--------------

Bežné výdavky	138 356,65 €
---------------	--------------

Kapitálové príjmy	119 928,54 €
-------------------	--------------

Kapitálové výdavky	10 702,25 €
--------------------	-------------

BP + KP – BV - KV	122 625,00 €	prebytok rozpočtového hospodárenia
--------------------------	---------------------	------------------------------------

Finančné operácie - príjem	8 058,38 €
Finančné operácie – výdaj	117 297,26 €
Zostatok finančných operácií	- 109 238,88 €

BP + KP + FO – BV – KV - FO	13 386,12 €
------------------------------------	--------------------

- **Prebytok rozpočtového hospodárenia** 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 vo výške **122 625,00 €** je zdrojom rezervného fondu .
- **Schodok finančných operácií** v sume **109 238,88 €** bol v roku 2012 spôsobený splatením prekleňovacieho úveru na Vodovod Veľká Čierna prijatého v kapitálových príjmoch / a splácaním dlhodobého úveru prijatého v minulých rokoch .

Schodok finančných operácií je financovaný z prebytku rozpočtového hospodárenia 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 predpisov .

Celkové dosiahnuté príjmy predstavujú sumu **279 742,28 €**
a celkové výdavky **266 356,16 €**

Návrh na tvorbu rezervného fondu / RF / :

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 zostatku vylučujú :

Nevyčerpané prostriedky ŠR – účelovo určené na kapitálové výdavky :
kapitálové výdavky :
„Rekonštrukcia a oprava budovy kultúrneho domu a nákup inventáru“ 3 027,19 €

Nevyčerpané prostriedky :
kapitálové výdavky :
finančné dary na zabezpečenie spätnej úpravy cesty III / 517009
po realizácii stavby Vodovod 3 000,00 €

Nevyčerpané prostriedky spolu 6 027,19 €

Tieto finančné prostriedky je možné použiť v rozpočtovom roku 2013 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov .

V zmysle § 15 odsek 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom . Minimálny ročný prídel je 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka .

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET :

Bežný rozpočet :

príjmy : 151 755,36 €
výdaje : 138 356,65 €

Prebytok bežného rozpočtu : 13 398,71 €

Kapitálový rozpočet :

príjmy : 119 928,54 €
výdaje : 10 702,25 €

Prebytok kapitálového rozpočtu : 109 226,29 €

Prebytok rozpočtového hospodárenia : 122 625,00 €

Odpočet nevyčerpaných prostriedkov . - 6 027,19 €

Prebytok rozpočtového hospodárenia celkom : 116 597,81 €

FINANČNÉ OPERÁCIE :

príjem – nedočerpané prostriedky z roku 2011	3 134,83 €
príjem – z rezervného fondu	2 107,58 €
príjem – bankový úver / časť prekleňovacie úveru /	2 815,97 €

SPOLU : 8 058,38 €

výdaje – splátka prekleňovacieho úveru / Kohézny fond – prostriedky EÚ /	113 527,20 €
výdaje – splátka prekleňovacieho úveru / Kohézny fond – spolufinan. zo ŠR /	2 930,06 €
výdaje – splátka dlhodobého úveru	840,00 €

SPOLU : 117 297,26 €

Schodok finančných operácií : 109 238,88 €

Tvorba RF

Prebytok rozpočtového hospodárenia : 116 597,81 €
Schodok finančných operácií : - 109 238,88 €

Tvorba RF 7 358,93 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

REZERVNÝ FOND V €

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 1.1.2012		2 196,43 €
Tvorba rezervného fondu :	prebytok hospodárenia	6 164,77 €
Čerpanie Rezervného fondu :		
Doklad 100 103 zo dňa 2.7.2012	splátka príspevku na výstavbu kazety	603,50 €
Doklad 100 152 zo dňa 19.10.2012	rekonštrukcia KD	1 504,08 €
Konečný zostatok k 31.12.2012		6 253,62 €

SOCIÁLNY FOND v € :

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2012	242,92
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	517,08
Úbytky - závodné stravovanie	201,25
- regeneráciu PS	470,00
Konečný zostatok k 31.12.2012	88,75

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

- štátnemu rozpočtu
- ostatným subjektom mimo verejnej správy

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

Dotácie a transfery / € / - zúčtovanie :

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139 /	Stav záväzku k 31.12. 2011	Druh transferu / bežný , kapitálový/	Príjem bežného / kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období / účet 384 /	Stav záväzku k 31.12. 2012 z dôvodu prijatých transferov
357/000 ESF – spolufinan. zo ŠR – zamestnanci ÚP	- 2 912,37	bežný	26 734,41	24 774,32	0	- 952,28
357/001 Kameraný systém	0	kapitálový	6 000,00	0	6 000,00	0
357/005 transfer na stavebný úrad	0	bežný	332,94	332,94	0	0
357/006 transfer životné prostredie	0	bežný	38,70	38,70	0	0
357/007 transfer register obyvateľov	0	bežný	118,14	118,14	0	0
357/008 transfer cestná doprava	0	bežný	18,72	18,72	0	0
357/009 transfer krajský školský úrad	0	bežný	1 441,00	1 441,00	0	0
357/009/1 voľby do NR SR	0	bežný	780,82	780,82	0	0

357/011 refundácia Vodovod Veľká Čierna	0	kapitálový bežný	126 883,36	12 314,82	114 568,54	0
357/011/2 Rekonštrukcia KD	3 124,90	kapitálový	0	0	97,71	3 027,19
357/011/3 HN – strava MŠ	0	bežný	199,50	199,50	0	0
357/011/4 HN – školské potreby	0	bežný	33,20	33,20	0	0
357/011/5 ROEP	9,93	bežný	1,66	11,59	0	0
SPOLU	222,46		162 582,45	40 063,75	120 666,25	2 074,91

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

B.

Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Dotácie a transfery / € / - zúčtovanie :

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139 /	Stav záväzku k 31.12. 2011	Druh transferu / bežný , kapitálový/	Príjem bežného / kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účetného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období / účet 384 /	Stav záväzku k 31.12. 2012 z dôvodu prijatých transferov
372/006 GOLF	3 476,79	kapitálový	0	0	3 476,79	0
372/007 finančný dar MŠ	0	bežný	150,00	150,00	0	0
372/008 finančné dary Hody	0	bežný	550,00	550,00	0	0
372/009 finančné dary Spätná úprava cesty	0	kapitálový	3 000,00	0	0	3 000,00
SPOLU	3 476,79		3 700,00	700,00	3 476,79	3 000,00

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

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	Skutočnosť KZ k 31.12.2012
Neobežný majetok spolu	2 303711,00	2 185 653,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	46 142,00	46 142,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 196632,00	2 078574,34
Dlhodobý finančný majetok	60 937,00	60 936,84

Obežný majetok spolu	12 167,00	21 497,28
z toho :		
Zásoby	251,00	757,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	78,00	539,54
Finančný majetok	11 838,00	20 200,45
Časové rozlíšenie	797,00	806,35
SPOLU	2 316675,00	2 207956,81

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie	242 746,00	229 367,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	242 746,00	229 367,95
Záväzky	200 803,00	82 375,83
z toho :		
Rezervy	3 311,00	3 502,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	222,00	2 074,91
Dlhodobé záväzky	243,00	88,75
Krátkodobé záväzky	12 774,00	6 938,17
/Bankové úvery a výpomoci	184 253,00	69 772,00
Časové rozlíšenie	1 873126,00	1 896213,03
SPOLU	2 316675,00	2 207956,81

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2012	Výška v € k 31.12.2011	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý	Investičný/vodovod	€	3,241	20.10.2024	69 772	70 612	zmenka
Krátkodobý	prekľňovací	€	4,001	6.7.2012	0	113 641,29	zmenka
Spolu					69 772	184 253,29	

9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Veľká Čierna nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie .

10. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Veľká Čierna v roku 2012 neposkytla žiadne záruky .

11. Podnikateľská činnosť

Obec Veľká Čierna v roku 2012 nevykonávala podnikateľskú činnosť .

12.Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012. **Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad .**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu z prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2012 vo výške **7 358,93 €** .

Vo Veľkej Čiernej 3.6.2013

Vypracovala : Zuzana Martincová

Ing. Štefan Harant
starosta



OBEC VEĽKÁ ČIERNA 75 , 015 01 RAJEC

Návrh záverečného účtu obce Veľká Čierna za rok 2012 zverejnený na web stránke obce Veľká Čierna www.obecvelkacierna.info dňa

3.6.2013

Návrh záverečného účtu obce Veľká Čierna za rok 2012 odstránený z web stránky obce Veľká Čierna www.obecvelkacierna.info dňa

.....

.....
Ing. Štefan Harant
Starosta obce