

**Závěrečný účet Obce Palín
za rok 2012**

V Palíne, 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. 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

Závěrečný účet Obce Palín 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **17.12.2011** uznesením č. 10/2011

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2012 uznesením č. 2/2012
- druhá zmena schválená dňa 30.11.2012 uznesením č. 4/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých € / Obec + RO /

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	705150	746215,38
z toho :		
Bežné príjmy	691844	691042
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	27708,62
Príjmy RO s právnou subjektivit.	13306	27464,76
Výdavky celkom	691844	727265,25
z toho :		
Bežné výdavky	160916	159615,89
Kapitálové výdavky	0	23511,25
Finančné výdavky	10279	10279
Výdavky RO s právnou subjekt.	520649	533859,11
Rozpočet obce	+ 13306	+ 18950,13

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
705150	746215,38	105,82 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
255951	281764,07	110,08 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 200214 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 210326,14 €, čo predstavuje plnenie na 105,05 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 55737 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 71 437,93 €, čo je 128,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 56246,89 €, dane zo stavieb boli v sume 5242,06 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 45186,03 €, za nedoplatky z minulých rokov 16 302,92 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2357,98 €.

c) Daň za psa 466,89 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 128,48 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 1500 €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4002,12 €

g) Daň za dobývací priestor 5351,49 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
8830	7260,07	82,22 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1513 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 629,10 €, čo je 41,58 % plnenie. Ide o príjem, príjem z prenajatých pozemkov v sume 77,34 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 551,76 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3500 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 2027,83 €, čo je 57,94 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 1500 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
426250	434103,90	101,84 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	140,80	AČ
2.	Obvodný úrad	4385,49	Matrika, CO, voľby NRSR, Regob
3.	VUC	1000	Boj proti kriminalite
4.	Krajský školský úrad	407 842,88	Školstvo
5.	Metodicko - pedagogické centrum Prešov	5233,57	MRK asistenti
6.	ÚPSVaR	11260,80	Stravné pre deti v HN
7.	Krajský úrad pre cestnú dop.	47,16	doprava
8.	ÚPSVaR	2041,80	Školské potreby pre deti v HN
9.	Obvodný úrad ŽP Košice	85	Životné prostredie
10.	Ministerstvo školstva	3000	Rekonštrukcia MŠ
11.	Syráreň Bel	300	Rekonštrukcia MŠ
12.	Nafta	1500	Kultúrno spoločenské akcie obce
13.	Agro Palín	600	Kultúrno spoločenské akcie obce

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
-	-	-

a) Príjem z predaja kapitálových aktív : 0 €

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

c) Granty a transfery : 0 €

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
	-	-	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	27708,62	0

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2012 zo dňa 29.06.2012 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 23507,27 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 23507,27 €. V roku 2012 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4201,35 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
13306	27464,76	206,41 %

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 27 464,76 €

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
691 844	724 287,31	104,68 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
681 565	724 287,31	101,31

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	109201	112302,29	102,83
Ekonomická oblasť	4985	4341,72	87,09
Ochrana životného prostredia	8800	9050,46	102,84
Bývanie a občianska vybavenosť			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	24201	25411,77	105
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie	5000	2976,24	59,52
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie	8729	2559,52	29,32
Spolu	160916	156642	97,34

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

Z rozpočtovaných 59 120 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 55 842,53 €, čo je 94,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, koordinátora aktivačnej činnosti, hlavného kontrolóra, poslancov OZ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 321 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 21 075,46€, čo je 94,41 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 553 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 61 984,23 €, čo je 102,36 % 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 13000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 12 294,67 €, čo predstavuje 94,57 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 515,03€, čo predstavuje 51,50 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
-	23511,25	

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Náboženstvo	0	23 507,27	
Verejné osvetlenie	0	3,98	
Spolu		23 511,25	

Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia strechy domu smútku - 23 507,27 €,
- odkupná hodnota VO - 3,98 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
10 279	10 274,95	99,96

Z rozpočtovaných 10 279 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 10 274,95 €, čo predstavuje 99,96 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
520 649	533 859,11	102,53

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 533 859,11 €

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
-	-	

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0 €

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2012

Obec + RO	v €
Prehľad rozpočtového hospodárenia	
bežné príjmy Obec	723128,04
bežné výdavky Obec	156642
Bežné príjmy ZŠ s MŠ	27464,76
Bežné výdavky ZŠ s MŠ	533859,11
Prebytok bežného rozpočtu	60091,69
kapitálové príjmy Obec	0
kapitálové výdavky Obec	23511,25
kapitálové príjmy ZŠ a MŠ	
kapitálové výdavky ZŠ s MŠ	
Schodok kapitálového rozpočtu	-23511,25
HV §10 ods.3 pís a) a b) Zákona o rozpočtových pravidlách - prebytok	36 580,44
finančné operácie príjmové Obec	27708,62
finančné operácie výdavkové Obec	10274,95
finančné operácie príjmové ZŠ a MŠ	nie sú rozpočtovateľným príjmom
finančné operácie výdavkové ZŠ a MŠ	nie sú rozpočtovateľným výdavkom
Finančné operácie	17433,67

Od HV 36 580,44€ je potrebné pre účely RF odrátať:

- nevyčerpané prost. ŠR účet 35724 v sume 100€
- odrátať splátku úveru a splácanie finančného majetku v sume 10 274,95€
- k vyššie uvedenej sume je nutné pripočítať 4 201,35€-(FO – štátne prostriedky z predchádzajúceho obdobia)

to znamená, že **RF = 30 406,84€**

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	41507,40
Prírastky - z prebytku hospodárenia 2012	30406,84
KZ k 31.12.2012	71914,24

Nakoľko Obec bola v roku 2012 v **prebytku** - bežný rozpočet (60 091,69€), uhradila kapit. výdavky z bežného rozpočtu čo bola suma 23 511,25€. To znamená, že vôbec nečerpala prostriedky z RF ale z bežného rozpočtu aj keď s tým počítala, takže nepoužité prostriedky vo výške **23 507,27** (vid' FIN 1-04 kod zdroja 46) sa musia vrátiť do RF cez účet 261.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	41507,40
Prírastky - z prebytku hospodárenia	22 951,53
Nesprávny napočítaný RF v roku 2011(55924,64 - 41507,40)	14 417,24
KZ k 31.12.2012	78 876,17

Záver:

Ak k PS 1.1.2012 (BU + pokladňa) odpočítame účelové prostriedky dostaneme sumu **55 924,64€**.

Ak ku KS 31.12.2012(BU + pokladňa) odpočítame štát prostr. v našom prípade (ŠR a SF) dostaneme sumu **78 876,17€**.

To znamená že z matematického a účtovného hľadiska platí, že. PS +/- pohyby za celý rok = KS 78 876,17 (KS) – 55924,64 (PS) = môj prebytok **22 951,53, čo by mala byť tvorba RF za rok 2012.**

Prebytok rozpočtu v sume 22 951,53 € 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.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	41 507
RF z roku 2011	14417,24
Prírastky z prebytku hospodárenia r. 2012	22951,53
KZ k 31.12.2012	78876,17

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	22,88
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	292,43
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	219,65
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	95,66

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 114033	1 082 413,26
Neobežný majetok spolu	411 159	411 888,22

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 029	2 872,06
Dlhodobý hmotný majetok	234 401	238 286,80
Dlhodobý finančný majetok	170 729	170 729,36
Obežný majetok spolu	701 664	669 490,11
z toho :		
Zásoby	328	196,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS	621 549	583 933,91
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	19 629	6 269,88
Finančné účty	60 158	79 090,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 210	1 034,93

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 114 033	1 082 413,26
Vlastné imanie	529 723	551 497,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	529 723	551 497,12
Záväzky	29 202	15 141,88
z toho :		
Rezervy	3 901	4 167,39
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 071	100
Dlhodobé záväzky	23	95,66
Krátkodobé záväzky	1 291	820 75
Bankové úvery a výpomoci	19 916	9 958,08
Časové rozlíšenie	555 108	515 774,26

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 9958,08 €
- voči dodávateľom 790,75

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
1.	59 749		Bianco zmenka	9958,08	r. 2013

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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
Zš s Mš Palín	106075,44	103932,67	2142,77

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Krajský školský úrad	407842,88	407842,88	0
UPSVaR	13302,60	13302,60	0
Ministerstvo školstva	3000	3000	0
Metodicko pedago. centrum Prešov	5233,57	5233,57	0

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

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá vo svojej pôsobnosti založené právnické osoby.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 11/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - 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	10 000 €	10 000 €	0
Jednota dôchodcov Palín	282,23	282,23	0
Rodičovské združenie pri Zš v Palíne	200	200	0
Rímsko katolícka cirkev	500	500	0
Reformovaná cirkev	500	500	0

Poľovnicke združenie PZ Laborec	500	500	0
---------------------------------	-----	-----	---

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 11/2010 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 -
Obvodný úrad	matrika	2787,95	2787,95	0
	regob	302,61	302,61	0
	CO	241,20	241,20	0
	voľby	1053,73	1053,73	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	85	85	0
UPSVaR	AČ	140,80	140,80	0
Krajský úrad pre cestnú dopravu	doprava	47,16	47,16	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 neprijala ani neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Košice	1000	900	100

--	--	--	--

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:

Cupříková Zuzana

Predkladá:

Ing. Štefan Fil'

V Palíne dňa 02.05.2013