



Obec Žakarovce

Na rokovanie
Obecného zastupiteľstva
dňa:

ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2012

PREDKLADÁ:

Mária Falatková
Starostka obce

.....

NÁVRH NA UZNESENIE:

OcZ v Žakarovciach schvaľuje:

- a/ celoročné hospodárenie Obce Žakarovce za rok 2012 bez výhrad
- b/ hospodársky výsledok Obce Žakarovce za rok 2012 - stratu hospodárenia vo výške 14 866,57 €, ktorá sa usporiada s účtom 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
- c/ prevod zostatku prostriedkov na bežných účtoch vo výške 22 601,01 € do rezervného fondu obce.

Záverečný účet obce za rok 2012 je vypracovaný v súlade s § 16 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov.

Obec Žakarovce sa pri svojom hospodárení riadi zákonmi a opatreniami, ktoré platia pre rozpočtové organizácie. V prvom rade je to zákon o rozpočtových pravidlách č. 523/2004 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov a zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet obce, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce. Rozpočet bol zostavený na obdobie rokov 2012-2014. Vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Uplatňuje sa v ňom rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom, žijúcim na tomto území, vyplývajúce pre ne zo zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov, z VZN obce, ako aj zo zmlúv.

Rozpočet obce zahŕňa aj finančné vzťahy štátu k rozpočtom miest a obcí - podiely na daniach v správe štátu, dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy, ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok.

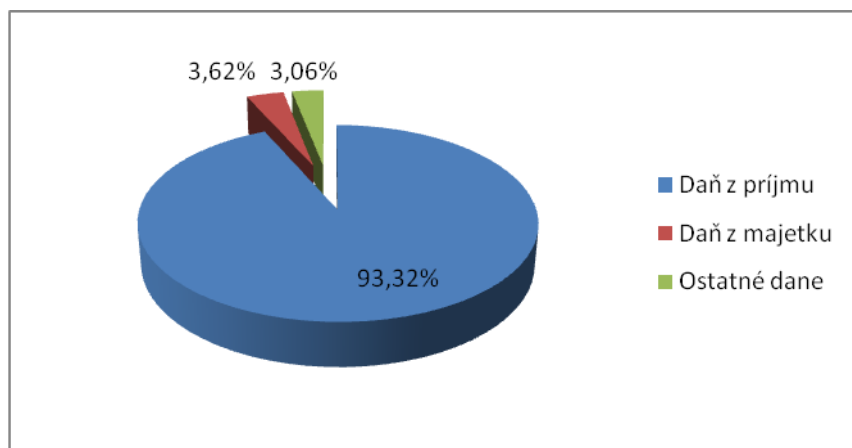
Rozpočet obce Žakarovce na rok 2012 bol schválený 12.3.2012 uznesením OcZ č. 5/3/2012. Bežný rozpočet bol schválený v príjmoch vo výške 180 603 € a vo výdavkoch vo výške 155 834 €. Kapitálový rozpočet bol schválený v príjmovej časti vo výške 0 € a vo výdavkovej časti vo výške 30 000 €. Finančné operácie predstavovali plánované príjmy vo výške 28 723 € a plánované výdavky vo výške 0 €. Celková čiastka v príjmovej časti rozpočtu predstavovala 209 326 € a vo výdavkovej časti rozpočtu 185 834 €.

P R Í J M Y B E Ž N Ě H O R O Z P O Č T U

Daňové príjmy

vlastné – daň z nehnuteľností je plnená na 60% /nesprávny predpis dane/, daň za psa – inkasovaná suma je vyššia ako rozpočtovaná – 111 %, daň za komunálne odpady je vybraná vo výške 90%.

zo štátneho rozpočtu - podiel na dani z príjmov FO – podielové dane sú inkasované vo výške 95 %, čiže rozpočtovaný predpoklad je reálny.



Nedaňové príjmy

Sú plnené na 198 %, čo je spôsobené nerozpočtovanou sumou 8207 € /4000 € - refundácia penále a pokút z DÚ a zvyšok preplatky na energiách/ a vyššou sumou získanou z prenájmu nehnuteľností. Počas roka dala obec do prenájmu nebytové priestory v budove obecného hostinca.

Granty a transfery

Transfery na prenesený výkon štátnej správy sú rozpočtované buď podľa výnosov jednotlivých ministerstiev alebo noriem daných príslušnými ministerstvami. Transfer na výchovu a vzdelávanie MŠ, predstavuje príspevky zo ŠR pre deti navštevujúce MŠ, ktoré sú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Transfer pre deti v hmotnej núdzi sú prostriedky určené pre deti v hmotnej núdzi formou úhrady stravného a príspevku na školské potreby.

Transfer na aktivačnú činnosť rozpočtujeme vo výške 6 500 €. Skutočnosť je 3 193 €. Aktivačná činnosť bola rozbehnutá od 3/2012.

Nebol tu zahrnutý transfer - osobitný príjem rodinných prídavkov, ktorý bol vo výške 2 026 € - tieto peniaze idú späť do rodín, ktorých sa to týka. A tiež nebol rozpočtovaný transfer na voľby do NRSR vo výške 973 €.

P R Í J M Y K A P I T Á L O V Ě H O R O Z P O Č T U

V roku 2012 obec nemala žiadne kapitálové príjmy.

P R Í J M O V É F I N A N Č N É O P E R Á C I E

V príjmových finančných operáciách je zaúčtovaná príjmová finančná operácia vo výške 24 878 €, čo je zostatok prostriedkov na konci roka 2011.

V Ý D A V K Y B E Ž N É H O R O Z P O Č T U

Výdavky verejnej správy - obce

Na tejto kapitole sa skutočné výdavky pohybujú vo výške približne 100 %, čo sa týka konkrétnych položiek – tak výdavky na energie boli naplánované v nedostatočnej výške, na druhej strane sa nerealizovala žiadna údržba.

V roku 2012 sa konali voľby do NR SR – výdavky vo výške 973 €.

Ochrana pred požiarmi

Na budove hasičskej stanice sa realizovali len čiastočné úpravy /zasklenie okien, výmena dverí/ z tohto dôvodu je tu čerpanie len 38 %.

Všeobecná pracovná oblasť

Prekročená položka materiál /nákup stavebného materiálu pre potreby prác realizovaných pracovníkmi na aktivačných službách, nákup pracovného náradia,/

Cestná doprava

V rámci tejto kapitoly sa realizovalo vyrovnanie miestnej komunikácie makadamom / Štreka a cesta na Pirci/ . Ostatné výdavky na údržbu ciest.

Pohostinské zariadenia

Výdavky Obecného hostinca platené z hlavnej činnosti /prostriedkov Obce Žakarovce/, časť výdavkov bola vrátená na účet obce – 7 133 €.

Nakladanie s odpadmi

výdavky na odvoz odpadu, zrejme rozpočtovaná výška výdavku je nižšia ako skutočnosť – 118 %.

Rozvoj bývania

Výdavky na údržbu domu s.č. 30, zároveň výdavky na energiu, ktoré sú refundované.

Rozvoj obcí

Realizovaná iba malá údržba objektu – Haldičky. Výdavky súvisiace s organizáciou podujatia „Dni Janky Guzovej“

Verejné osvetlenie

Výdavky na el. energiu VO, výdavky pre pracovníka, ktorý zabezpečuje údržbu VO /dohoda o vykonaní práce/ poistenie VO – skutočnosť je vyššia – vyššie výdavky na materiál – výmena žiaroviek , osvetlenie na novovybudované ihrisko.

Rekreačné a športové služby

Výdavok 60 € - organizácia dňa detí, a futbalového turnaja

Kultúrne služby

Bežné výdavky – poistenie, energie, odmena hudobnej skupine pri folklórnej skupine.

Náboženské a iné spoločenské služby

Príspevok katolíckej cirkvi – 1000 €, príspevok Zväzu invalidov – 500 €, a členské príspevky do združení – 229 €. Je tu aj výdavok na zabezpečenie stravy pre dôchodcov počas letných prázdnin prostredníctvom Charity – tieto výdavky sú pokryté príjmami za stravu od dôchodcov.

Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

Výdavky súvisiace s chodom materskej školy. Rozpočet nie je naplánovaný v dostatočnej výške – hlavne čo sa týka energií a materiálu a miezd.

Školské stravovanie v predškolských zariadeniach

Výdavky na zabezpečenie prevádzky školskej jedálne

Ďalšie sociálne služby

Výdavky za zdravotný posudok pre občanov umiestňovaných v zariadeniach sociálnych služieb.

Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi

Nákup školských potrieb pre deti v hmotnej núdzi, príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi, ktoré navštevujú materskú školu. Na tejto kapitole evidujeme výdavky – osobitný príjemca rodinných prídavkov a výdavky v rámci sociálnej kurately – návšteva detí v detskom domove.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2012 obec realizovala výstavbu detského ihriska, ktoré bude mať celoročné využitie – v zime klzisko a v lete ihrisko na futbal. Doteraz realizovaná investícia v sume – 8 702 €.

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Obec nerealizovala výdavkové finančné operácie.

Celkové príjmy plnenie na 97 %

Celkové výdavky – plnenie na 99 %

Výsledok hospodárenia porovnaním príjmov a výdavkov za rok 2012

	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet			
Obec	177 238	174 409	
Kapitálový rozpočet			
Obec		8 702	
Výsledok hospodárenia obce z bežného a kapitálového rozpočtu	177 238	183 111	- 5 873
Finančné operácie	24 878	0	24 878
Súčet	202 116	183 111	19 005

Rozdielom príjmov a výdavkov dosiahnutých v rozpočtovom roku 2012 v bežnom a kapitálovom rozpočte vznikol **schodok v hodnote – 5 873 €**. Na jeho zníženie boli použité prostriedky z minulých rokov. Zohľadnením finančných operácií obec dosiahla prebytok 19 005 €. Po zohľadnení príjmov a výdavkov, o ktorých sme účtovali bez použitia rozpočtovej klasifikácie je prebytok hospodárenia 22 601,01 €.

TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH FONDŮ

Účet 221 - Rezervný fond VÚB Banka	Suma v €
ZS k 1.1. 2012	22,00
Prírastky – finančné operácie z prebytku 2011	2 744,90
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2012	2 766,90

Účet 472 – Sociálny fond	Suma €
ZS k 1.1. 2012	0
Prírastky - povinný príděl	679,01
Úbytky - čerpanie na stravovanie	145,80
- pracovné a životné jubileá	
- regenerácia prac. sily	
KS 31.12.2012	533,21

VÝKAZ ZISKOV a STRÁT 2012

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	SPOLU
VÝNOSY	185 145,25	54 045,35	239 190,60
NÁKLADY	195 565,09	58 489,54	254 054,63
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	-10 422,37	-4 444,20	-14 866,57

V dôsledku zmeny postupov účtovania od 1.1.2008 sú i mestá a obce povinné sledovať okrem príjmov a výdavkov aj náklady a výnosy v hlavnej činnosti. V roku 2012 v hlavnej činnosti vykazujeme stratu 10 422,37 €. V rámci hlavnej činnosti evidujeme spotrebu potravín pri varení v školskej jedálni pri MŠ /8 761 €/ . V tržbách sú evidované príjmy od rodičov – platby za poskytovanú stravu deťom /8 761 €/ . V rámci tejto činnosti je vykázaný hospodársky výsledok – 0 €.

Zostatok na potravinovom účte k 31.12.2012 je 610,74 € a zostatok v pokladni je 400,54 €.

V nákladoch podnikateľskej činnosti evidujeme stratu 4 444,20 €.

Prevádzka Obecného hostinca bude v roku 2013 ukončená – daná do prenájmu.

Hospodársky výsledok - strata vo výške 14 866,57 € bude usporiadaná s účtom 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Ukazovateľ v €	K 1.1.2012	K 31.12.2012	Index
Aktíva			
- Neobežný majetok	388 757,00	485 866,86	1,250
- Obežný majetok	45 019,00	36 305,80	0,806
- Časové rozlíšenie	0	533,14	
Aktíva celkom	433 776	522 705,80	1,205
Pasíva			
-Vlastné imanie	53 140	128 437,23	2,417
- Záväzky	19 472	18 770,19	0,964
- Časové rozlíšenie		3 000,00	
Pasíva celkom	72 612	150 207,42	2,069
Výsledok hospodárenia	27 449	-14 866,57	2,069

POHLÁDKY OBCE

Druh pohľadávky v €	2011	2012
Krátkodobé	12 973	4 755,13
V tom : pohľad. z daňových príjmov obcí	3 788	952,71
pohľad. z nedaňových príjmov obcí	9 087	3 761,22
odberatelia		41,20
Dlhodobé	0	0
SPOLU	12 973	4 755,13

V pohľadávkach evidujeme pohľadávky z daní z nehnuteľností, dani za psa a poplatku za komunálny odpad.

ZÁVÄZKY OBCE

Druh záväzku v €	2011	2012
Krátkodobé	9 684	13 312,68
V tom : dodávateľia	865	2 527,32
Prijaté preddavky	0	407,00
Iné záväzky	984	278,51
zamestnanci	3 905	4 426,99
Zúčtovanie –soc. a zdrav. poistenie	2 933	4 082,31
Ostatné priame dane	37	1 015,57
Daň z pridanej hodnoty	960	574,98
Dlhodobé- záväzky zo soc. fondu	0	533,21
Rezervy	3 788,00	4 924,30
Zúčtovanie medzi subjektami ver. správy	6 000,00	0
Bankové úvery	0	0
SPOLU	19 472	18 770,19

Evidujeme tu bežné dodávateľské faktúry za energie. Preddavky – stravné za deti z MŠ – preplatky. Iné záväzky – režijné náklady na stravovanie za december 2012 a DDP za december 2012. Záväzky za zamestnancov a zúčtovanie s poisťovňami – predpis miezd za 12/2012 vyplatené v januári 2013. Ostatné priame dane – predpis dane z miezd zamestnancov za 12/2012. DPH – predpis DPH z podnikateľskej činnosti za 4. Q. 2012. Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky zamestnancov.

PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec nemá žiadne bankové úvery.

PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec ku koncu roka 2012 neručí svojím majetkom za záväzky tretích osôb.

Iné

Počet pracovníkov k 31.12.2012 - 12

z toho: OcÚ	3
MŠ	4
ŠJ	2
Obecný hostinec	2
aktivačnej činnosti	1

NÁVRH FINANČNÉHO USPORIADANIA

Usporiadanie záverečného účtu:

ZDROJE	V €	
Zostatok peňaž. prostriedkov na bežn. účtoch	25 128,64	221 0
Zostatok v pokladni	772,48	211
Kvantifikácia zostatku peň. prostriedkov	25 901,12	221 1
Zostatok SF	533,21	
Zostatok RF	2 766,90	
Zostatok prostriedkov určený na prevod do RF	22 601,01	

Hodnotenie plnenia programov

Vid' príloha č. 1.

V Žakarovciach, 2.6.2013