

**ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE ŠAMUDOVCE ZA ROK 2012**

Vypracovala: Jana Lebedová

Predkladá: Vladimír Paulov

Dňa : 28.2.2013

Dňa: 27.3.2013

Podpis:

Schválené Obecným zastupiteľstvom v Šamudovciach dňa 27.3.2013,uznesenie č. 2/2013.

OBSAH :

1. *Rozpočtové hospodárenie obce na rok 2012*
2. *Rozbor plnenia príjmov za rok 2012*
3. *Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012*
4. *Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012*
5. *Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012*
6. *Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu*
7. *Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012*
8. *Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012*
9. *Prehľad o poskytnutých zárukách*
10. *Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:*
 - *zriadeným a založeným právnickým osobám*
 - *ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom*
 - *štátnemu rozpočtu*
 - *štátnym fondom*
11. *Hodnotenie plnenia programov obce*

Záverečný účet Obce ŠAMUDOVCE za rok 2012

Záverečný účet obce Šamudovce za rok 2012 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet obce Šamudovce obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce vrátane výsledkov hospodárenia peňažných fondov.

Finančné hospodárenie obce sa riadi schváleným rozpočtom na príslušný rok. Rozpočet obce tvoria príjmy na jednej strane a výdavky na strane druhej.

1. Rozpočtové hospodárenie 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 vrátane finančných operácií na rok 2012 bol zostavený ako vyrovnaný po úprave prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2011 uznesením č. 7/2011

Rozpočtové opatrenie:

1/ 21.9.2012, zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 27.9.2012 uznesením č. 4/2012.

2/ 28.11.2012, zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č.

6/2012

3/ 4.12.2012, zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. 6/2012

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie
Bežné príjmy	256 485	283 833,85	265 256,30
Kapitálové príjmy	0	9 200	9 200
Príjmy spolu	256 485	293 033,85	274 456,30
Bežné výdavky	256 485	266 029,35	259 440,27
Kapitálové výdavky	0	10 950	10 950
Výdavky spolu	256 485	276 979,35	270 390,27
Rozpočet obce bez FO	0	16 054,50	4 066,03
() prebytok			
(-) schodok			
Finančné operácie			
Finančné príjmy	0	4 085,24	4086,74
Finančné výdavky	0	0	0
Zostatok FO	0	4 085,24	4 086,74
() prebytok			
(-) schodok			
Výsledok RH obce vrátane FO na r. 2012	0	20 139,74	98 152,77

2. Rozbor plnenia celkových príjmov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
293 033,85	274 456,30	93,66

1) Bežné príjmy- daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
98 149	88 090,47	89,75

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 75 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky v sume 75 443,84,- €, čo predstavuje plnenie na 100,59 %.

b) Ostatné dane (z nehnuteľností, TKO, pes, dobývací priestor, užívanie VP)

Z rozpočtovaných 23 149,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 12 646,63 €, čo je 54,63 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7 269	7 305,01	100,50

a) Príjmy z vlastníctva majetku, služby, administratívne poplatky, vrátky a bankové úroky

Rozpočet bol prekročený najmä z dôvodu zvýšenia predpokladaných správnych poplatkov a vyšším skutočným príjmom za stravné lístky.

3) Bežné príjmy – granty a transfery :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
178 415,85	169 860,82	95,21

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Michalovce	25,39	ROEP
2.	Obvodný úrad Michalovce	203,61	REGOB
3.	Obvodný úrad Michalovce	1 258,85	Voľby NR SR
4.	Krajský školský úrad Košice	136 117	ZŠ – činnosť a chod
5.	KUŽP Košice	56	Úrad pre ŽP
6.	Obvodný úrad Michalovce	106,80	Skladník CO
7.	Krajský úrad pre CDa PK Košice	0	Úrad pre CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2012)
8.	ÚPSVaR Michalovce	7335,20	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
9.	ÚPSVaR Michalovce	3 200,59	Aktivačné práce
10.	MF SR - FSR	16 175,11	Sociálna inklúzia /SP/
11.	MF SR - MPC	4 449,80	ZŠ- projekt MRK
12.	Spoluúčasť obce - SP	932,47	Sociálna inklúzia /SP/

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané prostriedky boli vrátené do štátneho rozpočtu do 31.12.2012.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
9 200	9 200	100

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
4 085,24	4 086,74	100,04

V roku 2012 príjmové FO tvoria

- zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roku za ZŠ vo výške 3 607,67 €
- zostatok nevyčerpanej poskytnutej zálohovej platby na projekt SP vo výške 387,83
- nevyčerpaný transfer- spolufinancovanie obce na projekt SP vo výške 20,41 €
- zostatok finančných prostriedkov - nesplatené fin. výpomoci občanom obce:
Milan Horvát : 30,00 €, Jozef Horvát : 40,83 €

3. Rozbor čerpania celkových výdavkov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
276 979,35	270 390,27	97,62

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
266 029,35	259 440,27	97,52

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116 Obec	67 856	62 899,73	92,69
0112 Finančná oblasť	445	742,39	166,83
0160 Všeobecné verejné služby	1 258,85	1 258,85	100
0220 Civilná ochrana	93	107,65	115,75
0320 Ochrana pred požiarmi	20	40	200
0510 Nakladanie s odpadmi	3 170	3 622,78	114,28
0560 Ochrana ŽP	60	0	0
0620 Rozvoj obcí	8 075,50	6 956,95	86,15
0520 Nakladanie s odp. vodami	0	840	0

0640 Verejné osvetlenie	6 888,50	5 256,09	73,30
0810 Športové služby	470	456,97	97,20
08209 Kultúrne služby vrátane KD	655	839,96	128,20
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	321	474,36	147,80
0840 Náboženské a spoločenské služby	389	503,90	129,50
09121 Základné vzdelanie	152 351	153 485,55	100,70
10701 Hmotná núdza	7 500	7 335,20	97,80
10703 Sociálna inklúzia	22 729	20 166,97	88,70

***obec 01116**- Výdavky na činnosť obecného úradu a výdavky spojené s vykonávaním samospráv. funkcií obce, ako mzdy, odvody do ZP,SP, cestovné, energie, materiál, údržba, služby, stravovanie, SF, DoVP, odmeny poslancov, členské príspevky,

***finančná oblasť 0112**-výdavky na poplatky banke za vedenie účtov,

***všeobecné verejné služby 0160**- výdavky na sčítanie obyvateľstva, domov, bytov, voľby

***civilná ochrana 0220**- odmena skladníka CO

***ochrana pred požiarmi 0320**- členské známky pre DPZ

***nakladanie s odpadmi 0510**- výdavky spojené s odvozom tvrdého domového odpadu,

***ochrana ŽP 0560**- všeobecný materiál na prenesený výkon štátnej správy v oblasti ŽP

***rozvoj obce 0620**- výdavky na aktivačnú činnosť, mzda koordinátora, materiál, náklady na služobné auto, údržba verejných priestranstiev, údržba prevádzkových strojov a zariadení

***verejné osvetlenie 0640**- výdavky na verejné osvetlenie a jej údržbu,

***športové služby 0810**- výdavky na športové podujatia- stolný tenis, MDD,

***kultúrne služby 08209**- výdavky na kultúrne podujatia- úcta k starším, výlety dôchodcov, údržba a materiál pre KD

***vysielacie a vydavateľské služby 0830**- výdavky na VR, poplatky SOZA,

***náboženské a spoločenské služby 0840**- výdavky na cintorín, dom smútku,

***predškolská výchova 09121**- mzdy a odvody zamestnancov ZŠ, výdavky na prevádzku ZŠ,

***hmotná núdza 10701**- stravovanie a školské potreby žiakom v HN

***sociálna inklúzia 10703**- výdavky v rámci projektu sociálna inklúzia / mzdy a odvody do ZP,SP sociálneho pracovníka a asistenta soc. pracovníka, materiál a energie, DoVP/

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
10 950	10 950	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
0116 Obec	1750	1750	100
0620 Rozvoj obce	0	0	0
0830 Vysielacie služby	9200	9200	100

*obec 01116- finančné splátky na merač rýchlosti umiestnený v obci
*vysielacie a vydavateľské služby 0830- KV na rekonštrukciu VR

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012

4.1 Výpočet rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2012

bežné príjmy	265 256,30 €
bežné výdavky	-259 440,27 €

prebytok bežného rozpočtu	5 816,03 €
kapitálové príjmy	9 200 €
kapitálové výdavky	- 10 950 €

schodok kapitálového rozpočtu	1750 €

VRH bežný rozpočet	5 816,03 €
VRH kapitálový rozpočet	- 1 750,00 €

VRH za rok 2012 prebytok 4 066,03 €

Nevyčerpaný T /ZŠ z r.2012	- 0 €
Nevyčerpaná záloha /SP z r.2012	- 0 €
Nevyčer.spoluúčasť obce /SP za r.2012	- 0 €

Čistý prebytok hospodárenia za rok 2012: 4 066,03 €

4.2 Výpočet výsledku finančných operácií za rok 2012

príjmové finančné operácie	4 086,74 €
výdavkové finančné operácie	- 0 €

VH FO za rok 2012 prebytok 4 086,74 €

4.3 Výpočet zostatku prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2012

VRH za rok 2012 prebytok	4 066,03 €
VRH FO za rok 2012 prebytok	+4 086,74 €

zostatok VRH za rok 2012 8 152,77 €

5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

a) *Prebytok rozpočtu v sume 8 152,77 € podľa ustanovenia § 15 ods. 1 písm. a) 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 vo výške 8 152,77 €.

6. 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 spolu s ostatnými fondmi. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	61,17
Prebytok hosp.za r.2011	9 330,14
Čerpanie KR	0
KZ k 31.12.2012	9 391,31

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	544,32
Prírastky - povinný príděl - 1,50%	1 406,87
Úbytky – čerpanie SF	1 393,24
KZ k 31.12.2012	557,95

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v €

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2012	PZ k 1.1.2012
Majetok spolu	623 898,55	606 928,54
Neobežný majetok spolu	590 826,33	590 681,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	493 280,92	493 136,41
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41

Obežný majetok spolu	31 662,58	15 138,49
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	7 506,52	1 102,86
Finančné účty	18 119,23	13 964,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	70,83
Časové rozlíšenie	1 409,64	1 108,23

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2012	PZ k 1.1.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	623 898,55	606 928,54
Vlastné imanie	222 043,23	210 852,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	222 043,23	210 852,47
Záväzky	953,97	3 524,72
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1 184,52
Dlhodobé záväzky	557,95	544,32
Krátkodobé záväzky	396,02	1 795,88
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	400 901,35	392 551,35

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	396,02	€
- iné záväzky voči ŠR/vrátenie úrokov - SP/	0	€
- zúčtovanie zo ZP,SP	0	€
- voči bankám	0	€

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí

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 a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a. Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám :

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade s platným VZN o dotáciách, fyzickým osobám – občanom v hmotnej núdzi na zabezpečenia pohrebu blízkych osôb.

Žiadateľ návratnej finančnej výpomoci Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
FO - Obyvatelia obce Šamudovce	0 €	0 €	0

b. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

- Obec nemá záväzok voči štátnemu rozpočtu v roku 2012.
- poskytnuté transfery boli riadne vyúčtované

c. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

