

**Závěrečný účet Obce Richvald
za rok 2012**

V Richvalde 20.marca 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 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. 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
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Richvald za rok 2012.

1. Rozpočet obce na rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec v roku 2011 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**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **02.12.2012** uznesením č. 13/2011

Bol zmenený štyrikrát – z toho 2x uznesením OZ a 2x opatrením starostky obce:

- prvá zmena schválená dňa 31.5.2012 opatrenie starostky obce č.1/2012
- druhá zmena schválená dňa 1.6.2012 uznesením OZ č. 3/2012 bod B7
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2012 opatrenie starostky obce č.2/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 30.11.2012 uznesením OZ č. 8/2012 bod B4

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Rozpočet ZŠ	Rozpočet po zmenách ZŠ
Príjmy celkom	369 899	415 654	0	0
z toho :				
Bežné príjmy	309 678	386 437	0	0
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	60 221	29 217	0	0
Výdavky celkom	245 795	276 663	97 924	106 625
z toho :				
Bežné výdavky	195 795	246 222	97 924	106 625
Kapitálové výdavky	30 000	14 001	0	0
Finančné výdavky	20 000	16 440	0	0
Rozpočet obce za rok 2012				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
415 654	408 360	98 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
202 697	199 855	99 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 172 892 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 170 051 €, čo predstavuje plnenie na 98 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 607 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 21 605,81 € čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16748 €, dane zo stavieb boli v sume 4818,84 € príjmy z bytov a nebytových priestorov 39,88 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 21 566,12 €, na nedoplatkoch za minulé roky 39,69 €

c) Daň za psa 412 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 785,89 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
38 916	34 647,43	89 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 38 916 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 34 647 €, čo je 89 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 13,30 €, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 616,89 €, predaja výrobkov, tovarov a služieb 7 424,51 €, za materské školy a ŠKD príjem 527 €, ostatné poplatky - správne poplatky 744,50 €.

b) Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 24 328 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 23 321,23 €, čo je 96 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
144 824	144 641	100

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	12 134,58	Chránené pracovisko
2.	MF SR - ŠR	323,73	Decentralizačná dotácia-REGOB
3.	MV SR – ŠR	1 127,70	Voľby
4.	KU PKaCD Prešov	50,83	Dotácia na dopravu
5.	ÚPSVaR Bardejov	4 838,29	Dotácia na povodne -§ 50j ESF
6.	ÚPSVaR Bardejov	853,79	Dotácia na povodne -§ 50j ŠR
7.	Krajský školský úrad	52 049	Normatívne prostriedky-školsťvo
8.	Krajský školský úrad	2 093	Na predškolákov
9.	Krajský školský úrad	667	Vzdelávacie poukazy
10.	Krajský školský úrad	367	Sociálne slabším
11.	ÚPSVaR	1193,11	Dávky v HN, ŠP, RP,
12.	KŠÚ Prešov	68 943	Havarijný stav ZŠsMŠ Richvald
	SPOLU	144 641,03	

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
0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Rozpočtovaných 0

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Rozpočtovaných 0 €

c) Granty a transfery

Rozpočtovaných 0 € .

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	VUC PSK Prešov	0	Rozvoj remesiel - amfiteáter
2.	Úrad vlády SR	0	Vypracovanie PD
3.	Úrad vlády SR	0	Rekonštrukcia ihriska
4.	Úrad vlády SR	0	Rekonštrukcia KD

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
29 217	29 217	100

V roku 2012 z rezervného fondu neboli použité finančné prostriedky .

V roku 2012 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 18 191 € (poskytnuté v roku 2011) v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. na program revitalizácie krajiny.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
Obec: 276 663	272 716	99
ZŠ 106 625	105 801	99

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
Obec: 246 222	243 542	99
ZŠ: 106 625	105 801	99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	97 306	95 193	98
Všeobecné verejné služby	1 128	1 128	100
Civilná obrana	54	54	100
Ekonomická oblasť	5 229	5 208	99,59
Ochrana životného prostredia	37 535	37 364	99,54
Bývanie a občianska vybavenosť	6 516	6 502	100
Viacúčelové projekty	16 516	16 467	100
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	11 666	11 362	97,39
Vzdelávanie - predškolská výchova	25 608	25 608	100
Vzdelávanie - základné vzdelanie	53 249	52 424	98,45
Zariadenie pre záujmové vzdel.ŠKD	9 119	9 120	100
Školské stravovanie-Školská jedál.	17 869	17 869	100
Dávky sociálnej pomoci-strava deti v HN, školské potreby deti v HN	1 050	1 050	100
Sociálne služby – staroba,opatř.služba	1 059	1 052	100
Havarijný stav ZŠsMŠ	68 943	68 943	100
Spolu	352 847	349 344	99

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

Z rozpočtovaných 131 907 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 v sume 131903,69 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov chránenej dielne, opatrovateliek a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 44074 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 44 024 €, čo je 100 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa – obec + školstvo

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 107 167 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 103 755 €, čo je 97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 756,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 717,09 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4 895 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 4 882,41 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
14 001	12 736	91

v tom

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	0	
Ekonomická oblasť	0	0	
Ochrana životného prostredia - PO	0	0	
Bývanie a občianska vybavenosť	1	1	1
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	8 000	7 657	96
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie	6 000	5 077	85
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	14 001	12 736	91

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru - v sume 0 €,
- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 0 €.

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia KSB v sume 7 657 €
- Základná škola – strešné okna 5 078 €

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vysporiadanie pozemku pod chodníky 1 €.

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie : - 0 €

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 0 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
16 440	16 439	100

Z rozpočtovaných 16 440 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 16 439 €, čo predstavuje 100 %.

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

Prebytok rozpočtu v sume 16 240 € 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, tvorbu rezervného fondu 10 % 1 624,00 €

Zostatok finančných operácií, navrhujeme použiť na:

- bežné výdavky obce 90%

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.

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 vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	10 625,67
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	10 625,67

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	198,07
Prírastky - povinný príděl - 1 %	419,73
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	306,54
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	235,33
KZ k 31.12.2011	75,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Majetok spolu	967 524	946 490
Neobežný majetok spolu	860 169	841 701
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	665 078	646 610
Dlhodobý finančný majetok	195 091	195 091

Obežný majetok spolu	106 106	103 473
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1	27
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	238	97
Finančné účty	105 867	103 349
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 249	1316

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	967 524	946 490
Vlastné imanie	776 419	787 826
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	776 419	787 826
Záväzky	174 386	129 799
z toho :		
Rezervy	5 915	6 551
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18 113	825
Dlhodobé záväzky	240	76
Krátkodobé záväzky	18 535	7 203
Bankové úvery a výpomoci	131 583	115 145
Časové rozlíšenie	16 719	28 864

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 115 145 €
- voči dodávateľom 478,76 €
- voči zamestnancom 4 163,21 €
- voči poisťovniam-zdrav., Sociálna 2 235,95 €
- voči Daňovému úradu 310,18 €
- iné záväzky 15,00 €

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
1.	131 583		Bianco zmenka		r. 2014
2.			Poistná zmluva		r. 2032
3.			Poistná zmluva		r. 2033
4.			Bianco zmenka		r. 2020

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. rozpočtom iných obcí
- e. 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 poskytli 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
Materská škola	23515	23 515	0
Školský klub detí	9 119	9 120	0
Školská jedáleň	17 869	17 869	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola	53 249	52 424	825
Materská škola	2 093	2 093	

b. Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Decentralizačná dotácia REGOB	323,73	323,73	0
MV SR	Voľby	1 127,70	1 127,70	0
ÚPSVaR	Chránené pracovisko	12 134,58	12 134,58	0
ÚVSR	Revitalizácia krajiny	0	0	
KŠÚ	Základná škola, VP, na žiakov zo sociálne znevýh. prostredia	53 083	52 258	825
KŠÚ	Predškola	2093	2 093	0
KÚpre CDaPK	Decentralizačná dotácia - CDaPK	50,83	50,83	0
ÚPSVaR	Nezamestnanosť	0	0	0
ÚPSVa R	Sociálne dávky	1 193,11	1 193,11	0
ÚPSVaR	Ochrana krajiny-§ 50 j	5 692,8	5 692,08	0
KŠU Prešov	Havarijný stav ZŠsMŠ-strecha	68 943	68 943	0

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Richvald mala spracovaný programový rozpočet na rok 2012 a roky 2012-2014. Programový rozpočet obsahoval 12 – Programov:

- 1. Plánovanie, manažment a kontrola**
- 2. Propagácia a marketing**
- 3. Interné služby obce**
- 4. Služby občanom**
- 5. Bezpečnosť, právo a poriadok**
- 6. Odpadové hospodárstvo**
- 7. Pozemné komunikácie**
- 8. Vzdelávanie**
- 9. Šport**
- 10. Prostredie pre život**
- 11. Sociálne služby**
- 12. Verejnoprospešné služby**

Každý program obsahuje ešte ďalšie podprogramy, v ktorých je podrobné rozobraté financovanie jednotlivých aktivít uvedených v programe.

Obec Richvald si úlohy stanovené v programovom rozpočte plnila priebežne počas celého roka.

Vypracovala:

Ondisová Anna

Predkladá:

Ing. Anna Folťová
starostka obce

V Richvalde, dňa 20.marca 2012