

**Závěrečný účet obce**

**R A T K O V Á**

**za rok 2012**

## Úvod

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a o doplnení niektorých zákonov v z.n.p. po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným rozpočtovým organizáciám obce, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, založeným právnickým osobám, iným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom, rozpočtom iných obcí a VÚC a v neposlednej miere aj voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overovaní účtovnej závierky audítor overuje tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania.

Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu obce. Návrh záverečného účtu je zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce, ako súhrnného dokumentu je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti. Okrem zabezpečovania základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 o prechode pôsobností orgánov štátnej správy na obce. Záverečný účet nadväzuje na účtovníctvo a účtovnú závierku obce bez rozdielov.

Záverečný účet za rok 2012 obsahuje:

- I. Hodnotenie o plnení rozpočtu obce za obdobie roka 2012 (textová a tabuľková časť)
- II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2012
- III. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012, finančné vysporiadanie roka
- V. Údaje o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti obce
- VI. Prehľad o poskytnutých zárukách
- VII. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti obce

## I. Hodnotenie rozpočtu obce za obdobie roka 2012

Rozpočet obce za rok 2012 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2011 uz. č. 91/2011 a úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2012 schváleným ObZ dňa 12.12.2012, uznesením č. 85/2012. Rozpočet obce bol zostavený ako vyrovnaný, v tom:

- bežný rozpočet bol zostavený schodkový, schodok bol krytý príjmovými finančnými operáciami,
- kapitálový rozpočet bol zostavený schodkový, schodok bol krytý bežnými príjmami
- finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a taktiež realizujú návratné zdroje financovania, zabezpečujú vyrovnanosť bežného rozpočtu obce na rok 2012.

Po vykonanej zmene rozpočtu bol rozpočet zostavený ako prebytkový.

Údaje schváleného a upraveného rozpočtu obce na rok 2012 sú obsiahnuté v nižšie uvedenej tabuľke:

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
<b>Bežný rozpočet</b>		
Bežné príjmy	524 021	554 173
Bežné výdavky (vrátane výdavkov RO na BV)	532 221	563 823
Bežný rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	-10 700	+6 612
<b>Kapitálový rozpočet</b>		
Kapitálové príjmy	12 000	12 000
Kapitálové výdavky (vrátane výdavkov RO na KV)	14 500	13 050
Kapitálový rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	-2 500	-1 050
<b>Rozpočet B+K bez FO</b>		
Príjmy celkom	536 021	566 173
Výdavky celkom	546 721	576 873
Rozdiel (P-V)	-10 700	-10 700
<b>Finančné operácie</b>		
Príjmy celkom	10 700	17 312
Výdavky celkom	0	0
Finančné operácie (P-V)	+10 700	+17 312

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
<b>Rozpočet spolu</b>		
Príjmy celkom	546 721	583 485
Výdavky celkom	546 721	576 873
Rozdiel (+prebytok, -schodok)	0	+6 612

Tabuľka obsahuje porovnanie údajov upraveného rozpočtu vo vzťahu k schválenému rozpočtu. Upravený rozpočet predstavuje schválený rozpočet zmenený rozpočtovými opatreniami podľa ustanovenia § 14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. V upravenom rozpočte obec zrealizovala bežný rozpočet. V príjmovej časti boli navýšené hlavne položky transferov a nedaňové príjmy. K tomuto príjmu sa upravila aj výdavková časť rozpočtu. Úmerne príjmu transferov sa navýšili výdavky hlavne čo sa týka prenesených kompetencií a realizácie projektov. Vo výdavkovej časti rozpočtu vlastných zdrojov nastalo navýšenie hlavne čo sa týka materiálu, služieb, energie, odstupného, spolufinancovania na projektoch a ešte nastali menšie zmeny v rámci presunu rozpočtovaných výdavkov z položky na položku.

### 1. Hodnotenie rozpočtu obce podľa jeho vnútorného členenia

Podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, sa rozpočet obce vnútorne člení na:

- a) bežný rozpočet obce, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky obce,
- b) kapitálový rozpočet obce, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky obce
- c) finančné operácie obce.

Tieto údaje sa preberajú z podkladov finančných výkazov obce a finančných výkazov zriadenej rozpočtovej organizácie.

#### a) Bežný rozpočet obce

Príjmy bežného rozpočtu rozpočtované sumou 554 173 EUR ku koncu sledovaného obdobia plnila obec na 565 756 EUR, t.j. na 102,09 %.

Výdavky bežného rozpočtu obce dopĺňajú výdavky rozpočtovej organizácie. Bežné výdavky obec plnila na 98,74 %. Rozpočtované boli spolu so základnou školou sumou 563 823 EUR. Skutočné čerpanie bolo vo výške 556 747 EUR.

Prehľad o plnení bežného rozpočtu obce za rok 2012

Katégória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
<b>Bežný rozpočet</b>			
Bežné príjmy	524 021	554 173	565 756
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	532 221	563 823	556 747
Bežný rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	-8 200	-9 650	+9 009

Plnenie bežných príjmov obce pozostáva s plnenia bežných vlastných príjmov obce a transferov zo ŠR.

K 31.12.2012 sa dosiahlo plnenie príjmov z transferov zo ŠR rozpočtovaných na úrovni 374 455 EUR a skutočnom plnení 369 721 EUR v percentuálnom vyjadrení vo výške 98,74 % a z bežných vlastných príjmov obce rozpočtovaných na úrovni 179 718 EUR a skutočnom plnení 196 035 EUR v percentuálnom vyjadrení vo výške 109,08 %.

Bežné vlastné príjmy predstavujú **daňové a nedaňové príjmy.**

**Daňové príjmy** pri rozpočtovanej sume po úprave 131 474 EUR boli naplnené vo výške 138 323 EUR v percentuálnom vyjadrení vo výške 105,21 %.

a) **podielová daň** je príjmom rozpočtu obce, ktorý plynie zo ŠR prostredníctvom daňového úradu. Jej výška je regulovaná zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a nariadením č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a bola určená v takom objeme, aby jej časť postačovala na krytie všetkých originálnych kompetencií, ktoré postupne prechádzali na obec od roku 2002 až do roku 2005 a ktoré až dovtedy boli financované dotáciami zo ŠR. Podľa spomínaných zákonov podielové dane sú určené na originálne právomoci pre školstvo (MŠ, školské stravovanie a školská družina), časť je určená na opatrovateľskú službu a pomoc starším občanom a zvyšok na ostatné samosprávne funkcie obce. Rozpočtovaná suma podielovej dane vo výške 124 144 EUR dosiahla skutočnú hodnotu 132 275 EUR. 136 915 EUR. Oproti roku 2011 je skutočné poníženie podielovej dane o 4 640 EUR.

b) **daň z nehnuteľností**, t.j. daň z pozemkov, stavieb, ktorých správcom je obec. Rozpočtovaná suma 3780 EUR bola naplnená na 4 440 EUR. Toto plnenie je vyššie predovšetkým preto, že boli uhradené dane, ktoré sa nepodarilo ku koncu minulého účtovného obdobia vymôcť.

c) **miestne dane**, kde patria dane za psa, za užívanie verejného priestranstva, za komunálny odpad. Podmienky určovania a vyberania týchto daní platné na rok 2012 v podmienkach obce boli upravené vo VZN obce. Miestne dane obec plnila na 47,97 %. Ich celková výška k 31.12.2012 bola 1 607 EUR. Nenaplnené ostali dve položky miestnych daní a to daň za psa a daň za komunálny odpad. Skutočnú výšku dane za psa obec nevie nejako ovplyvniť, ale najväčší rozdiel je v dani za komunálne odpady, ktorú si občania neplnia, a keďže väčšina občanov je v hmotnej núdzi, nie je možné tejto nedoplatky od nich vymôcť.

**V skupine nedaňových príjmov** možno hovoriť o slabom plnení rozpočtovaných hodnôt. Rozpočtovaná suma nedaňových príjmov za obec 48 244 EUR bola síce splnená na 57 713 EUR čo je 119,62 % ale vyššie plnenie nastalo na položke príjmy z prenájmu pozemkov, nakoľko firma FAGUS SR s.r.o. uhradila nedoplatky z minulých rokov.

Zoskupenie nedaňových príjmov tvoria:

- a) príjmy z vlastníctva majetku obce, t.j. prenájom všetkého druhu,
- b) administratívne a iné poplatky a platby, t.j. predovšetkým správne poplatky, cintorínske poplatky, poplatky za školy, školské kluby, platby za stravné
- c) úroky z účtov finančného hospodárenia,
- d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy /dobropisy, pokuty, penále/.

V rámci plnenia rozpočtovaných bežných príjmov vykazuje obec aj **cudzíe zdroje, t.j. transfery zo ŠR** na nasledovné aktivity vo výške:

- transfer pre školstvo na prenesené kompetencie- normatív	302 229,00 EUR
- transfer pre školstvo - na vzdelávacie poukazy	3 584,00 EUR
- transfer pre školstvo – dopravné	9 334,00 EUR
- transfer pre školstvo – výchova a vzdeláva žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	4 933,00 EUR
- transfer pre školstvo - na školské potreby z ÚPSVaR	4 266,20 EUR
- transfer pre školstvo – strava pre deti v hmotnej núdzi	18 398,38 EUR
- transfer pre MŠ na originálne kompetencie - predškolská výchova	2 103,00 EUR
- transfer – životné prostredie	59,46 EUR
- transfer – CO	80,40 EUR
- transfer – register obyvateľov	181,50 EUR
- transfer – detské prídavky	4 678,25 EUR
- transfer z ÚPSVaR – protipovodňové opatrenia	18 832,84 EUR
- transfer – na voľby /komunálne, NR SR/	1 243,87 EUR
- transfer – na matriku	1 792,30 EUR
<b>Celkové príjmy z cudzích zdrojov dosiahli výšku</b>	<b>371 716,20 EUR</b>

**Bežné výdavky rozpočtu** obce k 31.12.2012 sú vykázané sumou 556 747 EUR a po odpočítaní výdavkov rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou dosiahli celkové bežné výdavky obce 229 073 EUR čo pri výdajoch rozpočtovaných na úrovni 234 122 EUR predstavuje v percentuálnom vyjadrení 102,20 %.

Prehľad o objeme vyššie citovaných výdavkov udáva nasledovná tabuľka:

EUR					
Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav.rozpočtu
610	Funkčný plat, odmeny	78 497	92 095	87 196	94,68 %
621	Poistné do VŠZP	4 642	4 750	4 383	92,28 %
623	Poistné do ostat.ZP	2 830	4 101	4 957	120,87 %
625	Poistné do SP	19 443	22 721	23 828	104,87 %
631	Cestovné náhrady	350	124	181	145,85 %
632	Energie	26 370	25 325	25 556	100,91 %
633	Materiál	7 129	10 388	9 729	93,66 %
634	Dopravné	1 953	2 514	2 799	111,33 %
635	Rutinná a štandardná údržba	5 390	4 245	3 928	92,53 %
637	Služby	29 589	37 226	35 488	95,33 %
641	Transfery – ost. subjekty	0	690	685	99,28 %
642	Transfery	26 327	29 943	30 343	101,34 %
	Spolu	202 520	234 122	229 073	97,84 %

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že z rozpočtu bolo použitých najviac na položku 610 – výdavky na platy zamestnancov (38,06 %) a s nimi súvisiace odvody do poisťovní (14,48%) a taktiež na položku 637 – služby (15,49%) . Výdavky na tieto položky sú vysoké hlavne kvôli projektu v rámci revitalizácie krajiny, do ktorého sa obec zapojila ešte v roku 2011 a trval až do marca 2012.

Vysoký podiel podielových daní je určený oblasti školstva. Sú to prostriedky z rozpočtu obce smerujúce na financovanie výdavkov originálnych právomocí školstva /materská škola, školský klub, školská jedáleň/.

Prehľad výdavkov v členení podľa jednotlivých oddielov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

EUR					
Oddiel	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav.rozpočtu
01.1.1.6.	Výdavky verejnej správy-obce	68 229	75 647	70 616	93,35
01.1.2.	Finančná a rozpočtová oblasť	2 000	1 800	1 530	84,99
01.3.3.	Iné všeobecné služby	11 570	12 016	12 410	103,28
01.6.0.	Všeobecné verejné služby	0	1 245	1 244	99,91
02.2.0.	Civilná obrana	80	280	292	104,18
03.2.0.	Ochrana pred požiarmi	1 987	3 042	2 881	94,72
04.2.1.9.	Vodné hospodárstvo	10 700	30 206	28 895	95,66
04.5.1.	Cestná doprava	0	0	122	0,00
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	4 533	4 533	5 212	114,98
06.2.0.	Rozvoj obcí	1 250	3 475	3 334	95,94
06.4.0.	Verejné osvetlenie	3 420	3 540	3 371	95,22
06.6.0.	Bývanie a občian.vybavenosť	1 380	3 742	4 624	123,58
07.6.0.	Zdravotníctvo inde neklasif.	2 000	2 500	2 142	85,66
08.1.0.	Rekreačné a športové služby	2 060	2 060	1 199	58,21
08.2.0.5.	Knižnice	2 095	760	731	96,24
08.2.0.9.	Ost.kultúr.služby vrátane KD	4 720	2 730	2 663	97,54
08.3.0.	Vysielacie a vydav. služby	465	1 281	1 281	100,00
08.4.0.	Náboženské a iné spol.služby	1 053	1 164	1 150	98,82
09.1.1.1.	Predškolská výchova	34 652	36 171	36 390	100,61
09.1.2.1.	Základné vzdelanie	340 217	344 724	324 117	94,02
09.5.0.1.	Zariadenia pre záujm.vzdel.	3 984	4 173	4 426	106,06
09.6.0.1.	Školské stravovanie	25 226	22 616	22 904	101,27
10.2.0.2.	Ďalšie soc.služby - staroba	1 000	1 000	616	61,62
10.7.0.	Sociál.pomoc občanom v HN	24 100	24 780	25 647	103,50
	<b>Spolu</b>	<b>546 721</b>	<b>583 485</b>	<b>557 797</b>	<b>95,60</b>

K čerpaniu výdavkov jednotlivých oddielov pripájame nasledovný komentár:

#### **01.1.1.6 Výdavky verejnej správy**

**Rozpočet schválený**  
**68 229**

**Rozpočet upravený**  
**75 647**

**Čerpanie**  
**70 616**

V rámci výdavkov verejnej správy sleduje obec výdavky na mzdy a platy zamestnancov obecného úradu, starostu obce, odmien poslancov OZ . Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje obec aj výdavky na tovary a služby a transfery; v tom výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu všetkého majetku ako i výdavky za poskytované služby.

#### **01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť**

**Rozpočet schválený**  
**2 000**

**Rozpočet upravený**  
**1 800**

**Čerpanie**  
**1 530**

Táto trieda zahŕňa výdavky na finančné a rozpočtové veci na všetkých úrovniach verejnej správy v našom prípade poplatky banke a poplatky za audit.

### **01.3.3 Iné všeobecné služby**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>11 570</b>	<b>12 016</b>	<b>12 410</b>

Obec v rámci tejto triedy sleduje výdavky na matričnú činnosť. Ide hlavne o mzdové náklady, odvody poisťovniam, náklady na telefón, materiál, školenia. Náklady spojené s matrikou sú kryté prostriedkami, ktoré obec dostáva od štátu v rámci prenesených kompetencií prostredníctvom obvodného úradu a z rozpočtu obce, nakoľko matrikárika vykonáva práce aj pre obecný úrad.

### **01.6.0 Všeobecné verejné služby**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>0</b>	<b>1 245</b>	<b>1 244</b>

Trieda zahŕňa výdavky na voľby. V roku 2012 sa tu účtovali výdavky na voľbu starostu, ktoré boli hradené zo štátneho rozpočtu.

### **02.2.0 Civilná obrana**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>80</b>	<b>280</b>	<b>292</b>

Tu sa rozpočtovali a sledovali výdavky na vedenie skladu CO. Výdavok sa týka odmeny skladníčke CO plne hradený prostriedkami ŠR a poplatok za externé služby v oblasti CO a BOZP.

### **03.2.0 Ochrana pred požiarmi**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>1 987</b>	<b>3 042</b>	<b>2 881</b>

Rozpočtované boli výdavky na požiaru ochranu- energiu, pohonné hmoty, oleje, servis, údržba, súťaž, odmeny za práce mimo pracovný pomer. K vyššiemu čerpaniu rozpočtu došlo na položkách energia, údržby požiarneho auta, služby požiarneho technika, poistenie vozidla a zateplenie dverí do požiarnej zbrojnice.

### **04.2.1.9 Vodné hospodárstvo**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>10 700</b>	<b>30 206</b>	<b>28 895</b>

V rámci tejto triedy sa sledovali výdavky na protipovodňové opatrenia. Obec sa zapojila do tohto projektu ešte v roku 2011 a to v rámci druhej vlny protipovodňových opatrení, ktorá trvala do 31.3.2012. Výdavky boli kryté transferom z úradu vlády SR a transferom z ÚPSVaR Revúca.

### **04.5.1 Cestná doprava**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122</b>

V rámci výdavkov oddielu cestná doprava sleduje obec výdavky na opravy a údržbu miestnych komunikácií a chodníkov. Čerpanie nastalo na položke palivá, mazivá ako zdroj energie – nafta do traktora na údržby miestnej komunikácie počas zimy a benzín do snežnej frézy.

### **05.1.0 Nakladanie s odpadmi**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>4 533</b>	<b>4 533</b>	<b>5 212</b>



Na tomto oddieli sleduje obec výdavky, ktoré súvisia hlavne so zberom a odvozom domáceho komunálneho odpadu. Znova je potrebné poukázať na deficit príjmov a výdavkov, ktorý v roku 2011 predstavuje sumu 2 775 EUR. Z uvedené vyplýva, že 41 % výdavkov na odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu je hrađených z rozpočtu obce.

#### **06.2.0 Rozvoj obcí**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>1 250</b>	<b>3 475</b>	<b>3 334</b>

Plnenie tejto triedy predstavujú hlavne náklady na aktivačnú činnosť pri údržbe parkov, zelene a verejného priestranstva .

Plnenie nastalo na položkách materiál, pracovná obuv, odev, palivá do kosačiek, pracovné náradie, ktoré je v rámci aktivačných prác refundované úradom práce a v rámci menších obecných služieb hrađené vlastnými príjmami obce.

#### **06.4.0 Verejné osvetlenie**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>3 420</b>	<b>3 540</b>	<b>3 371</b>

Výdavky v tejto časti sú na spotrebu elektrickej energie na verejnom osvetlení a na opravu a údržbu verejného osvetlenia.

#### **06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>1 380</b>	<b>3 742</b>	<b>4 624</b>

Táto trieda zahŕňa výdavky na elektrickú energiu, palivo, vodu, materiál, údržbu bytových a nebytových priestorov / malý dom služieb, bytovka, obecné byty, nebytové priestory /. Hlavne položky energie sú po doručení faktúr rozfakturované jednotlivým nájomníkom obecných bytov.

#### **07.6.0 Zdravotníctvo inde neklasifikované**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>2 000</b>	<b>2 500</b>	<b>2 142</b>

Táto trieda zahŕňa výdavky za elektrickú energiu a vodné v budove zdravotného strediska .

#### **08.1.0 Rekreačia a šport**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>2 060</b>	<b>2 060</b>	<b>1 199</b>

V rámci tohto oddielu sleduje obec výdavky na športovú činnosť a podujatia športového charakteru ako deň detí, športový deň obce a ples.

#### **08.2.0.5 Knižnice**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>2 095</b>	<b>760</b>	<b>731</b>

Táto trieda zahŕňa všetky výdavky na zabezpečenie chodu knižnice. Mzdové a poistné náklady, elektrická energia, telefón, materiál, nákup literatúry.

#### **08.2.0.9 Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>4 720</b>	<b>2 730</b>	<b>2 663</b>

Tu obec sleduje výdavky na kultúrnu činnosť. Väčšina výdavkov sa týka energie, vodného a údržby budovy bývalej osobitnej školy.

#### **08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>465</b>	<b>1 281</b>	<b>1 281</b>

Rozpočtované u tejto triedy boli výdavky na telekomunikačné služby t.j. koncesionárske poplatky, poplatky ochranným a autorským zväzom, opravu miestneho rozhlasu.

#### **08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>1 053</b>	<b>1 164</b>	<b>1 150</b>

Táto trieda zahŕňa výdavky na energiu, vodné, materiál, reprezentačné v rámci ZPOZ, údržbu obradnej siene a domu smútku, poisťné, odmeny členom ZPOZ.

#### **09.1.1.1 Predškolská výchova**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>34 652</b>	<b>36 171</b>	<b>36 390</b>

V tejto triede sú zahrnuté výdavky materskej školy t.j. mzdy, odvody, energia, vodné a vysoká čiastka je čerpaná na položke údržby, nakoľko bola potrebná oprava ústredného kúrenia.

#### **09.1.2.1 Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>340 217</b>	<b>344 724</b>	<b>324 117</b>

V rámci tohto oddielu sa sledujú výdavky základnej školy, ktoré sú hradené zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a rozpočtu obce.

#### **09.5.0.1 Zariadenia pre záujmové vzdelávanie**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>3 984</b>	<b>4 173</b>	<b>4 426</b>

Táto trieda zahŕňa bežné výdavky na originálnu kompetenciu obce – školský klub detí a výdavky komunitného centra.

#### **09.6.0.1 Školské stravovanie a predškol. zariadeniach a základných školách**

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>25 226</b>	<b>22 616</b>	<b>22 904</b>

Tu sleduje obec výdavky na originálnu kompetenciu obce – školské stravovanie. Ide o výdavky bežného charakteru – mzdy, odvody, materiál, služby, energie, ktoré sú financované z podielových daní a z vlastných príjmov – poplatkov za stravné od cudzích stravníkov.

#### 10.2.0.2 Ďalšie sociálne služby – staroba

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>616</b>

Tu sa sledujú výdavky na sociálnu výpomoc starším občanom. Konkrétne je to finančná výpomoc formou jednorazovej dávky pred vianočnými sviatkami a výdavky na reprezentačné v rámci mesiaca účty k starším.

#### 10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi.

<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>Čerpanie</b>
<b>24 100</b>	<b>24 780</b>	<b>25 647</b>

V tejto triede sú zahrnuté čerpania detských prídavkov, dávky v hmotnej núdzi čo sa týka školských potrieb ako aj stravovanie žiakov v hmotnej núdzi. Všetky výdavky sú hrazené zo štátneho rozpočtu prostredníctvom úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

### b) Kapitálový rozpočet obce

Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok kapitálové rozpočtu bol krytý bežnými príjmami. Skutočné čerpanie však bolo na strane výdavkov vo výške 1 050 € za vypracovanie projektovej dokumentácie pre výstavbu obecných nájomných bytov nižšieho štandardu a preddavok na vypracovanie projektovej dokumentácie k výzve – výstavba a rekonštrukcia komunitných centier.

	EUR		
Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
<b>Kapitálový rozpočet</b>			
Kapitálové príjmy	12 000	12 000	0
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na BV)	14 500	13 050	1 050
Kapitálový rozpočet (P-V) (+prebytok, -schodok)	- 2 500	- 1 050	- 1050

### c) Finančné operácie

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu, z ktorých sa tvorí prebytok, resp. vzniká schodok rozpočtu obce.

Príjmové finančné operácie boli po zmene rozpočtované vo výške 17 312 EUR a v skutočnosti boli realizované vo výške 16 209 EUR. Jedná sa o zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov, ktoré bolo potrebné zapojiť do rozpočtu. Výška týchto prostriedkov sa skladá z :

- nevyčerpané finančné prostriedky rozpočtovej organizácie – 6 612 EUR
- nevyčerpané finančné prostriedky na 2.RP protipovodňových opatrení – 9 597 EUR.

## 2. Záväzné limity poskytnuté rozpočtovej organizácii

**Záväzné limity** určené rozpočtom pre rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou, t.j. ZŠ, vyrovnávajú výdavkovú časť rozpočtu obce. Limity boli poskytnuté v úhrnnej výške 320 080,00 EUR. Limity boli rozpočtovej organizácii presunuté v plnej výške, v akej boli obci poskytnuté z krajského školského úradu.

Prehľad poskytnutých limitov

<b>Bežné výdavky spolu :</b>	<b>320 080,00</b>
<b>Normatívne :</b>	<b>302 229,00</b>
Rozpis normatívnych prostriedkov	302 229,00
<b>Nenormatívne :</b>	<b>17 851,00</b>
Rozpis na dopravu žiakov	9 334,00
Rozpis na záujmové vzdelávanie	3 584,00
Rozpis na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	4 933,00

## II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2012

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2012 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná, úhrn aktív sa rovná úhrnu pasív. Obec čerpá údaje z účtovného výkazu súvaha.

### 1. Skladba súvahy, porovnanie jednotlivých položiek majetku (EUR)

<b>Aktíva</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Rozdiel</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	838 047	105 562	732 485
Dlhodobý finančný majetok	88 468	88 468	0
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>926515</b>	<b>194 030</b>	<b>732 485</b>
Zásoby	309	366	-57
Zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	0	0	0
Pohľadávky	24457	28 401	-3 944
Finančný majetok	101698	93 339	8 359
<b>B. Obežný majetok</b>	<b>126 464</b>	<b>122 106</b>	<b>4 358</b>
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>134</b>	<b>301</b>	<b>-167</b>
<b>Aktíva spolu</b>	<b>1 053 113</b>	<b>316 437</b>	<b>736 676</b>
<b>Pasíva</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Rozdiel</b>
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>991 170</b>	<b>234 903</b>	<b>756 267</b>
Rezervy	5 674	9 565	-3 891
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	2 961	10 850	-7 889
Závazky z nájmu	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	2 202	3 410	-1 208
Krátkodobé záväzky	14 998	18 620	-3 622
Bankové úvery	0	0	0
<b>B. Záväzky</b>	<b>25 835</b>	<b>42 445</b>	<b>-16 610</b>
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>36 108</b>	<b>39 089</b>	<b>-2 981</b>
<b>Pasíva spolu</b>	<b>1 053 113</b>	<b>316 437</b>	<b>736 676</b>

Súčasťou vlastného imania je aj vykázaný účtovný hospodársky výsledok za rok 2012 – **prebytok vo výške 673 976,94 EUR** ktorú navrhujeme preúčtovať na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

### III. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach obce

Celkovým dlhom obce na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a suma ručiteľských záväzkoch obce k 31.12.2012. Takéto dlhy obec v hodnotenom období nevykazuje.

### IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012, finančné usporiadanie roka

V zmysle § 15 a 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, po skončení roka vyplýva povinnosť finančne usporiadať svoje hospodárenie.

#### 1. Rozpočtové hospodárenie obce v roku 2012

Hospodárske obdobie roka 2012 obec uzatvorila s nasledovným výsledkom

Kategória	Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2012
<b>Bežný rozpočet</b>	
Bežné príjmy obce	565 756,29
Bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky obce	229 073,20
Bežné výdavky RO	327 673,74
Bežný rozpočet (P-V)	
(+prebytok, -schodok)	<b>+9 009,35</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky obce	1 050,00
Kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet (P-V)	
(+prebytok, -schodok)	<b>-1 050,00</b>
<b>Rozpočet spolu B-K</b>	
Príjmy celkom	565 756,29
Výdavky celkom	557 796,94
<b>Hospodárenie obce BR+KR</b>	<b>+7 959,32</b>
<b>Finančné operácie</b>	
Príjmové FO (RK 453 KZ 131A)	16 208,96
Výdavkové FO	0
Finančné operácie (P-V)	
(+prebytok, -schodok)	<b>+16 208,96</b>

<b>SPOLU BR+KR+FO</b>	
<b>(+prebytok, -schodok)</b>	<b>+24 168,28</b>
Nevyčerpané účelové dotácie zo ŠR	- 2 961,29
<b>Prebytok hospodárenia</b>	<b>+ 21 206,99</b>

**Prebytok bežného rozpočtu** v sume **7 959,32 €** 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 z.n.p., **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **2 961,29 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 z.n.p. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú účelovo určené dotácie zo ŠR, ktoré je možné použiť 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 z.n.p. :

- normatív ZŠ poukázaný na účet zriaďovateľa 1 994,36 EUR
- dopravné ZŠ poukázané na účet zriaďovateľa 966,93 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume **16 208,96 €** bol v roku 2012 spôsobený zostatkom nevyčerpaných prostriedkov na bežné výdavky zo ŠR z roku 2011. Zostatok finančných operácií navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 21 206,99 €.

## 2. Peňažné fondy obce a ich použitie

Podľa § 15 zákona o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov môžu byť:

- prebytok rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok,
- zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení,
- zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov

Obec Ratková tvorí sociálny a rezervný fond.

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, vo výške určenej ich zastupiteľstvom, najmenej vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v eurách
ZS k 1.1.2012	18 447,14
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	18 447,14

### Sociálny fond

Je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 152/1994 Z.z.o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Používa sa na stravovanie zamestnancov obce, kultúrne a spoločenské podujatia, regeneráciu pracovnej sily, sociálnu výpomoc.

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eurách
ZS k 1.1.2012	3 410,32
Prírastky - povinný prídel - 1,0 %	761,47
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	760,00
- regeneráciu PS, dopravu	760,00
- dopravné	380,00
- ostatné úbytky	70,00
KZ k 31.12.2011	2 201,79

### 3. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytnuté bežné transfery zúčtované na 693

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
KÚ ŽP B.Bystrica	Na životné prostredie	59,46	59,46	0
ObÚ CO Rim.Sobota	Na CO	80,40	80,40	0
ÚPSVaR Revúca	Na stravu hmotná núdza	18 398,38	18 398,38	0
ÚPSVaR Revúca, Poprad	Na rodinné prídavky	4 678,25	4 678,25	0
ObÚ Rim.Sobota	Na register obyvateľstva	181,50	181,50	0
ÚPSVaR Revúca	Na protipovodňové opatrenia	18 832,84	1 8832,84	0
ObÚ Rim.Sobota	Na matriku	1 792,30	1 792,30	0
KŠU B.Bystrica	Na vzdelávacie poukazy	3 584,00	3 584,00	0
KŠU B.Bystrica	Na činnosť ZŠ - normatívne prostr.	302 229,00	300 234,64	1 994,36

KŠÚ B.Bystrica	Na činnosť materskej školy	2 103,00	2 103,00	0
ObÚ R.Sobota	Na komunálne voľby, voľby do NR SR	1 243,87	1 243,87	0
ÚPSVaR Revúca	Na školské potreby	4 266,20	4 266,20	0
KŠÚ B.Bystrica	Na dopravné	9 334,00	8 367,07	966,93
KŠÚ B.Bystrica	Na výchovu a vzdelávania žiakov zo soc. znevýhod. prostredia	4933,00	4933,00	0

### Poskytnuté transfery na kapitálové výdavky zúčtované na 384

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2010	Suma použitých prostriedkov v roku 2010	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -

## V. Údaje o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií obce

Táto organizácia je v plnej miere napojená na rozpočet obce, všetky príjmy, ktoré sa týkajú jej činnosti sú príjmom obce a boli kryté transfermi zo ŠR.

Okrem limitov z krajského školského úradu boli základnej škole z rozpočtu obce poskytnuté aj finančné prostriedky vo výške 3 984,00 EUR na financovanie originálnej kompetencie obce školský klub detí tieto prostriedky boli vyčerpané v plnej výške na účel poskytnutia.

V roku 2012 RO nedosiahla žiadne vlastné príjmy.  
Výdavky RO sú tiež súčasťou rozpočtu obce.

Čerpanie bežných výdavkov v rozpočtovej organizácii bolo nasledovné:

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav.rozpočtu
610	Funkčný plat, odmeny	210900	203395	200613,26	98,63
621	Poistné do VŠZP	8610	10110	9592,57	94,88
623	Poistné do ostat.ZP	12480	10980	9880,25	89,98
625	Poistné do SP	53171	51096	49087,16	96,07
631	Cestovné náhrady	2200	3800	3687,51	97,04
632	Energie	15400	14800	16027,82	108,30
633	Materiál	5500	8550	11617,32	135,88
634	Dopravné	350	600	548,16	91,36
635	Rutinná a štandardná údržba	2300	5100	4684,51	91,85
637	Služby	8295	10775	10643,91	98,78
642	Transfery	10495	10495	11291,27	107,59
	<b>Spolu</b>	<b>329701</b>	<b>329701</b>	<b>327673,74</b>	<b>99,39</b>



Čerpanie výdavkov rozpočtovej organizácie bolo v súlade so schváleným rozpočtom a limitmi určenými pre rozpočtovú organizáciu. Nevyčerpané normatívne prostriedky z roku 2012 základná škola na konci roka previedla na účet zriaďovateľa vo výške 1 994,36 EUR. Nevyčerpani sa ani všetky prostriedky určené na dopravu žiakov, ktoré boli vo výške 966,93 EUR tiež prevedené na účet zriaďovateľa. Uvedené nevyčerpané prostriedky boli začiatkom roka zahrnuté do rozpočtu obce ako príjmová finančná operácia a následne fyzicky prevedené na vkladový výdavkový účet rozpočtovej organizácia.

## VI. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2012 obec neposkytla žiadnu záruku (na úver, pôžičku ...) pre fyzické ani právnické osoby.

## VII. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

V rámci podnikateľskej činnosti obec vykonáva tieto činnosti : pálenie ovocných kvasov, pohrebné služby a služby dopravy.

Celkové náklady dosiahli výšku 15 171,60 EUR, výnosy predstavujú sumu 15 284,01 EUR. V podnikateľskej činnosti za rok 2012 obec dosiahla **zisk 112,41 EUR.**

Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia podľa jednotlivých činností sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Činnosť	Náklady	Výnosy	Rozdiel
Pálenie ovocných kvasov	12.345,20	12.602,90	+257,70
Pohrebné služby	578,00	945,94	+367,94
Doprava	2.248,40	1.735,17	-513,23
<b>SPOLU</b>	<b>15.171,60</b>	<b>15.284,01</b>	<b>+112,41</b>

### Pálenica

Náklady v tomto stredisku predstavujú spotrebu materiálu, preddavok za elektrickú energiu, poistenie budovy pálenice a poplatky za vedenie účtu a odvedenú spotrebnú daň z liehu, údržbu objemového meradla a mzdy a odvody páleničiarov.

Výnosy predstavujú sumu úrokov po zdanení pripísanú na účet obce a úhrada poplatkov za služby pálenia ovocných kvasov.

### Pohrebníctvo

Náklady tvoria poplatky za telefón a upgrade registračnej pokladne.

Výnosy sú tržbou z predaja tovaru.

### Doprava

Náklady tvoria výdavky na nákup náhradných dielov do traktora, olej a nafta do V3S, údržba V3S – STK a EK.

Výnosy predstavujú tržby z predaja služieb /faktúry za V3S/.

**Podklady k spracovaniu záverečného účtu:**

Podkladom pre spracovanie záverečného účtu slúžia výkazy Fin 1-04, Úč ROPO SFOV 1-01, Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 a Poznámky k ročnej účtovnej závierke zostavené k 31.12.2012 v súlade s predpismi platnými na rok 2012.

Ratková, 7. mája 2013

Vypracovala: Beata Pilišová