

**Závěrečný účet obce Kocurany
za rok 2012**

Spracovala: Eva Špeřková

Schválil: Ing. Vojtech Čičmanec, starosta obce

V Kocuranech, apríl 2013

Závěrečný účet obce Kocurany za rok 2012 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2012
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2012
4. Plnění programového rozpočtu za rok 2012
5. Použití prebytku hospodáření za rok 2012
6. Rezervní a sociální fond
7. Údaje o hospodáření právnických osob založených obcemi
8. Finanční uspořádání vztahů vůči štátnímu rozpočtu a fondům
9. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2012
10. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2012
11. Návrh uznesení

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. Celkový rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2011 uznesením číslo 306/10/2011/ bod e) nasledovne:

bežné príjmy :	143 614 €	bežné výdavky :	76 750 €	rozdiel: +	66 864 €
kapitálové príjmy:	381 320 €	kapitálové výdavky:	671 784 €	rozdiel: -	290 464 €
<u>finančné operácie príj.:</u>	<u>265 600 €</u>	<u>finančné operácie výdav.:</u>	<u>42 000 €</u>	<u>rozdiel: +</u>	<u>223 600 €</u>
celkom príjmy:	790 534 €	celkom výdavky:	790 535 €	rozdiel:	0

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 20.4.2012 uznesením OZ 317/13/2012 bod c)
- druhá zmena schválená dňa 20.6.2012 uznesením OZ 326/15/2012 bod f)
- tretia zmena schválená dňa 12.9.2012 uznesením OZ 330/16/2012 bod g)
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2012 uznesením OZ 341/19/2012 bod b)
- piata zmena schválená dňa 19.12.2012 rozhodnutím starostu na základe uznesenia č. 296/7/2011 bod c)

Upravený rozpočet obce k 31.12.2012 v EUR

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2012
Príjmy celkom	835.177,00	833.191,13
Výdavky celkom	835.177,00	813.803,67
Hospodárenie obce – prebytok	0	19.387,46

z toho :

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2012
Bežné príjmy	167.424,00	165.985,04
Bežné výdavky	82.444,00	77.248,25
Prebytok bežného rozpočtu	84.980,00	88.736,79

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2012
Kapitálové príjmy	379.096,00	376.096,00
Kapitálové výdavky	710.533,00	694.453,72
Schodok kapitálového rozpočtu	- 331.437,00	- 318.357,72

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2012
Príjmové finančné operácie	291.657,00	291.110,09
Výdavkové finančné operácie	42.200,00	42.101,70
Hospodárenie z fin. operácií	249.457,00	249.008,39

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v EUR

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
835.177,00	833.191,13	99,76

1) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
85.236,00	84.885,77	99,59

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 56.585,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 56.418,17 €, čo predstavuje plnenie na 99,7 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19.451,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 19.416,44 €, čo je 99,8 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7.467,12 € a dane zo stavieb 11.949,32 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 450,- € bol príjem 444,92 €, čo je plnenie na 98,987 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 210,- € bolo plnenie 210,- € na 100 %.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 240,- € bol skutočný príjem 240,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

f) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 50,- € bolo plnenie 38,20 € na 76,40 %.

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8.250,- € bol skutočný príjem vo výške 8.118,04 €, čo je plnenie na 98,40 %.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy v EUR

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
71.480,00	70.394,61	98,61

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 69.414,- € bol skutočný príjem vo výške 68.566,09 €, čo je 98,8 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu bytov vo výške 68.162,23 €, z prenájmu sály KD 142,- € a z prenájmu pozemkov 261,86 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Príjem z administratívnych poplatkov tvoria príjmy za správne poplatky rozpočtované vo výške 300,- €, ich skutočné plnenie vo výške 298,50 €, čo je na 99,5 %. Príjmy za cintorín rozpočtované vo výške 770,- €, a plnenie vo výške 746,- €, čo je 96,9 %. Ostatné príjmy sú za rozhlasové relácie, separovanie, kopírovanie a hrobové miesta spolu rozpočtované vo výške 846,- € a skutočnosť vo výške 688,81 €, čo je plnenie na 81,42 %.

c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 100,- € dosiahnutá skutočnosť 49,40 € vykazuje plnenie na 49,4 %.

d) Iné nedaňové príjmy

Rozpočtované boli na 50,- € a skutočnosť je 45,81 €, čo je plnenie na 91,6 %.

3) Granty a transfery v EUR

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	435,24	Prenesený výkon štátnej správy
2.	Obvodný úrad	154,44	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	50,60	Prenesený výkon štátnej správy
4.	Obvodný úrad	723,83	Financovanie volieb, CO

Transfery a granty boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom na 100 %.

4) Kapitálové príjmy v EUR:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
376.096,00	376.096,00	100

a) Granty a transfery

V priebehu roku bola prijatá dotácia na spracovanie územného plánu obce vo výške 4.776,- € a dotácia na bytovku II. etapa vo výške 371.320,- €.

5) Príjmové finančné operácie v EUR:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
291.657,00	291.110,09	99,82

a) Zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov

V roku 2012 bol rozpočtovaný zostatok predchádzajúcich rokov vo výške 7.920,- € a zapojených do rozpočtu bolo 7.374.46 €.

b) Prevod prostriedkov z Rezervného fondu:

Prostriedky z rezervného fondu boli zapojené do rozpočtu z dôvodu financovania kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov. Rozpočet 11.680,- € a plnenie 11.678,73 €, čo je 100 %.

c) Tuzemské úvery a pôžičky

V roku 2012 bol prijatý úver zo ŠFRB na financovanie II. etapy výstavby nájomných bytov. Rozpočet bol vo výške 272.057,- € a skutočnosť 272.056,90 €, čo je 100 %.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v EUR

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
835.177,00	813.803,67	97,4

1) Bežné výdavky v EUR:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
82.444,00	77.248,25	93,70

v tom

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	60.522,00	58.733,24	97,04
Finančná a rozpočtová oblasť	300,00	166,25	55,42
Nakladanie s odpadmi	9.990,00	9.874,23	98,84
Ostatné kultúrne služby	11.000,00	8.255,03	75,05
Výdavky na CO	32,00	31,50	98,44
Sociálne služby	600,00	188	31,33
Spolu	82.444,00	77.248,25	93,70

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

Z rozpočtovaných 28.400,- € bolo skutočné čerpanie vo výške 27.762,93 €, čo je čerpanie na 97,8 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10.640,- € je skutočnosť 10.280,41 €, čo je čerpanie na 96,6 %. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 20.265,- € bolo skutočne čerpané 19.474,89 €, čo je 96,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky Obecného úradu, cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky v EUR:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
710.533,00	671.784,00	94,55

b) Výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie:

- prípravná a projektová dokumentácia, územný plán - 7.414,- €
- územný plán - dotácia - 4.776,- €
- nákup pozemkov - 1.760,- €
- výstavba bytovky vl. zdroje II. etapa - 37.126,82 €
- výstavba bytovky zo ŠFRB II. etapa - 272.056,90 €
- výstavba bytovky - dotácia - 371.320,- €

3) Výdavkové finančné operácie v EUR:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
42.200,00	42.101,70	99,80

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátku úverov ŠFRB vo výške 42.101,70 €. Podrobné čerpanie rozpočtu v tabuľkovej forme je prílohou záverečného účtu.

4. Plnenie programového rozpočtu za rok 2012 v EUR

Program č. 1. : Plánovanie, manažment a kontrola

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
94.520,00	92.423,00	97,78

Zámer programu: Plnenie úloh obce a Obecného úradu vo vzťahu k obyvateľom obce.

Cieľom programu bolo zabezpečiť nájomné bývanie, rast počtu obyvateľov obce a zároveň skvalitniť prácu Obecného úradu v prospech občanov. V roku 2012 sa zvýšil počet obyvateľov na 508 oproti roku 2011, kde bolo 467 obyvateľov. V roku 2012 sa uskutočnilo 9 zasadnutí obecného zastupiteľstva, kde starosta obce a poslanci riešili aktuálne problémy obce a jej obyvateľov.

Program č. 2. : Odpadové hospodárstvo

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
9.990,00	9.874,23	98,8

Zámer programu: Likvidácia odpadu na území obce

Obec Kocurany vytvára podmienky na separovanie odpadu. Celkový objem vyvezeného komunálneho odpadu v roku 2012 je 160,0 t, v ktorom je zahrnutý aj vyvezený odpad veľkoobjemovými kontajnermi dva krát v roku. Vývoz separovaného odpadu za rok 2012 je 9,64 t.

Program č. 3. : Kultúra

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
11.000,00	8.255,03	75

Zámer programu: Podpora kultúrnych aktivít v obci

Organizovanie kultúrnych a športových podujatí sa riadi zaužívanými tradíciami v obci a podľa schváleného plánu akcií. Najvýraznejšími kultúrno-spoločenskými akciami v roku 2012 boli stretnutia občanov družobných obcí z Kocurian a Lukovečka realizovanými v rámci cezhraničnej spolupráce.

Ďalej to bolo vydanie monografie obce Kocurany k 900. výročiu I. písomnej zmienky o obci.

Celkom sa v roku 2012 uskutočnilo 13 kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

Program č. 4. : Rozvoj obce

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
710.533,00	694.453,72	97,7

Zámer programu: Realizovaním investícií zlepšiť kvalitu života obyvateľov obce.
V programe sa účtovali výdavky na dokončenie druhej etapy výstavby bytovky, rekonštrukcie a modernizácie v obci, nákup pozemkov a náklady na územný plán obce Kocurany.

5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

Zostatky účtov a pokladňa:

VÚB banka bežný účet -	22.595,07 €	Účet cudzích prostriedkov -	54.750,- €
Prima banka bežný účet-	29.038,98 €	<u>Sociálny fond</u>	<u>- 224,66 €</u>
Prima banka účelový účet -	21.456,- €	Spolu	- 54.976.66 €
<u>Pokladňa</u>	<u>- 1.272,07 €</u>		
Spolu	- 74.362,12 €		

Rozdiel : 19.387,46 €

Skutočné príjmy - 833.191,13 € Skutočné výdavky - 813.803,67 €

Rozdiel: 19.387,46 €

V priebehu rozpočtového roka bol dosiahnutý prebytkový bežný rozpočet vo výške 88.736,79 € a schodkový kapitálový rozpočet vo výške – 318.357,72 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý finančnými operáciami, úverom a časťou bežných príjmov.

Na základe uvedenej skutočnosti možno konštatovať, že obec Kocurany postupovala v zmysle §16 ods. 6 zák. č.583/2004 Z.z., podľa ktorého sa prípadný schodok rozpočtu – rozdiel medzi príjmami a výdavkami uhrádza z peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania.

Výsledok hospodárenia obce vrátane finančných operácií : 19.387,46 €.

Výsledok hospodárenia vo výške 19.387,46 € pozostáva z nevyčerpaného rezervného fondu vo výške 11.678,73 € a 7.708,73 € prebytku z hospodárenia bežného rozpočtu. Nevyčerpaný rezervný fond z predchádzajúcich období vo výške 11.678,73 € navrhujeme vrátiť späť do rezervného fondu a čiastku z prebytku hospodárenia bežného rozpočtu 7.708,73 € navrhujeme ako zostatok prostriedkov z predchádzajúceho rozpočtového roka zaradiť do peňažného fondu obce a zapojiť ich do príjmovej časti finančných operácií rozpočtu roka 2013.

V súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov sa pri usporiadaní prebytku hospodárenia obce a VÚC pre účely tvorby peňažných fondov vyčísluje prebytok podľa § 10 odst. 3 písmeno a) a b) uvedeného zákona, bez písmena c) t.j. bez finančných operácií.

Výsledok hospodárenia obce po vylúčení finančných operácií: - 229.620,93 €

Obec Kocurany na základe uvedeného výsledku hospodárenia za rok 2012 netvorí rezervný fond.

6. Rezervný a sociálny fond.

1) Rezervný fond

Obec zapojila do rozpočtu obce v roku 2012 na základe uznesenia OZ č. 317/13/2012 bod d) rezervný fond v celej výške 11.678,73 € na úhradu kapitálových výdavkov.

Rezervný fond k 31.12.2012 nemá zostatok.

2) Sociálny fond

Stav sociálneho fondu k 1.1.2012: 185,72 €.

Stav sociálneho fondu k 31.12.2012: 224,66 €.

7. Údaje o hospodárení právnických osôb založených obcou

Obec Kocurany je zakladateľom spoločnosti s ručením obmedzeným Obecné služby Kocurany s.r.o. so 100 % majetkovou účasťou.

Spoločnosť zabezpečuje výkon správy majetku obce, vykonávala stavebnú činnosť pre obec – výstavbu bytového domu II. etapa, terénne úpravy centra obce. V roku 2012 dosiahla celkový zisk po zdanení 171,49 €. Zápis z valného zhromaždenia spoločnosti a finančné výkazy za rok 2012 budú zaslané do obchodného registra.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

v €					
P.č.	Poskytovateľ	Poskytnutá dotácia	Použitá dotácia	Rozdiel	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	435,24	435,24	0	Prenesný výkon štátnej správy
2.	Obvodný úrad	154,44	154,44	0	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	50,60	50,60	0	Prenesený výkon štátnej správy
4.	Obvodný úrad	723,83	723,83	0	Voľby, CO

9. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v EUR

AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012
Neobežný majetok spolu	1.792.700,00	2.413.394,77
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.712.758,00	2.321.512,99
Dlhodobý finančný majetok	79.942,00	79.941,78
Obežný majetok spolu	61.140,00	82.058,22
z toho:		
Zásoby		
Pohľadávky	436,00	1.610
Finančný majetok	54.898,00	74.425,12
Časové rozlíšenie	96,00	145,60
SPOLU	1.853.936,00	2.495.598,59

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012
Vlastné imanie	326.788,00	359.901,53
Z toho: nevyspor. výsl. hosp. min. rokov	334.457,00	325.483,25
Výsledok hospodárenia	- 8.974,00	33.112,89
Záväzky	1.139.194,00	1.388.576,03
z toho:		
Dlhodobé záväzky	1.102.350,00	1.332.343,87
Krátkodobé záväzky	36.444,00	55.832,16
Časové rozlíšenie	387.954,00	747.121,03
SPOLU	1.853.936,00	2.495.598,59

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1.082,16 €
došlé faktúry sú špecifikované v dokladovej inventúre
- iné záväzky voči občanom a nájomníkom 54.750,- €
zábezpekové platby za byty
- voči ŠFRB 1.332.119,21 €
úvery na I. a II. etapu výstavby nájomných bytov

Záväzky obce sú v lehote splatnosti.

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto pohľadávky:

- voči nájomníkom a občanom za poplatky 1.610,- €
- voči daňovníkom za daň z nehnuteľností 6.023,10 €

Pohľadávky sú uvedené menovite voči dlžníkom v dokladovej inventúre.

Obec Kocurany nemá žiadny úver. Úvery zo ŠFRB sa do dlhu obce nepočítajú. Dlhové zaťaženie obce je 0 %

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2012 bez výhrad.

bežné príjmy	165.985,04 €
bežné výdavky	77.248,25 €
bilancia bežného rozpočtu	+ 88.736,79 €
kapitálové príjmy	376.096,00 €
kapitálové výdavky	694.453,72 €
bilancia kapitálového rozpočtu	- 318.357,72 €
bilancia bežného + kapitálového rozpočtu	- 229.620,93 €
finančné operácie príjmové	291.110,09 €
finančné operácie výdavkové	42.101,70 €
bilancia finančných operácií	+ 249.008,39 €
prijmy celkom	833.191,13 €
výdavky celkom	813.803,67 €
bilancia hospodárenia obce	+ 19.387,46 €

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje sumu 11.678,73 €, čo sú nepoužité finančné prostriedky rezervného fondu predchádzajúcich období, vrátiť naspäť do rezervného fondu a prostriedky vo výške 7.708,73 € použiť na tvorbu ostatného peňažného fondu obce a v roku 2013 ich zapojiť cez príjmové finančné operácie do rozpočtu obce na bežné výdavky.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2012.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2012.

V Kocuranoch 2.4.2013

.....
Ing. Vojtech Čičmanec
starosta obce