

***Závěrečný účet Obce Červený Kameň
za rok 2012***

V Červenom Kameni, máj 2013

Záverečný účet obce za rok 2012

O B S A H :

1. Rozpočet obce za 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. Hospodárenie príspevkových organizácií.
9. Prehľad o poskytnutých zárukách.
10. Podnikateľská činnosť.
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - občianskym združeniam
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce.

Záverečný účet Obce Červený Kameň za rok 2012

1. Rozpočet obce na rok 2012

Obecný úrad Červený Kameň účtuje vo svojom účtovníctve o hospodárení obecného úradu. Účtovníctvo je vedené preukázateľne, správe, úplne pomocou programového vybavenie WinUcto 2012 poskytované firmou Ekokonzult – p. Ing. Valentíny.

Majetok sa odpisuje podľa Zákona č. 595/2003 Zb. v znení neskorších predpisov. V priebehu roku 2012 sa majetok odpisoval a suma odpisov sa účtovala do nákladov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec v roku 2011 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) Zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých Zákonov v znení neskorších predpisov (z.č.523/2004, 564/2004, 369/1990 668/2001, 582/2004, 597/2003, opatrenie MF SR čMF/010175/2004-42).Rozpočet na rok 2010 bol zostavený ako vyrovnaný a to: príjmy = výdavky = 221 225,00 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5. decembra 2011 uznesením č. 10. Bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 5. 2012 uznesením č. 12,
- druhá zmena schválená dňa 24.09.2012 uznesením č. 14,
- tretia zmena schválená dňa 3.12.2012 uznesením č. 16,
- štvrtá zmena schválená dňa 25. 2.2013 uznesením č. 17.

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	<i>Rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
<i>Príjmy celkom:</i>	221225	363003
<i>z toho:</i>		
<i>Bežné príjmy</i>	210225	225321
<i>Kapitálové príjmy</i>	0	77271
<i>Finančné príjmy</i>	11000	60411
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>	–	–
<i>Výdavky celkom:</i>	221225	363003
<i>z toho:</i>		
<i>Bežné výdavky</i>	210225	222463
<i>Kapitálového výdavky</i>	11000	94643
<i>Finančné výdavky</i>	0	45897
<i>Výdavky RO s právnou subjektivitou</i>	–	–

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
221 225	356 669,84	161,22

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
363 003	356 669,84	98,25

- Bežné príjmy – daňové príjmy:

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
160 481	158 945,94	99,04

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
166 905	158 945,94	95,23

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v rozpočte v sume 133 101,00 € z výnosu dane z príjmov a po upravenom rozpočte na sumu 135 775,00 € boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 128 796,09 €, čo predstavuje plnenie na 94,17 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 490,00 €, táto suma bola upravená na 23 230,00 €, bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 23 064,52 €, čo je plnenie na 118,34 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 982,08 €, daň zo stavieb boli v sume 4 983,67 € a daň z bytov 99,28 €.

Za rozpočtový rok bolo uhradených 23 481,65 €, za nedoplatky z minulých rokov 29,60 €.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v 2 204,74 €.

Opravné položky k tejto kapitole príjmov sú k 31.12. v celkovej sume 1 685,87 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 430,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 401,05 €, čo je plnenie na 93,27 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 470,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 240,00 €, čo je plnenie na 51,06 %.

e) Daň za zábavné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 1 490,00 € a z upravených 1 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 1 500,00 €, plnenie je na 100,00 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 500,00 € a z upravených 5 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 4 944,28 €, plnenie je na 189,90 %.

- Bežné príjmy – nedaňové príjmy

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
15 020	10 721,73	71,38

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
15 840	10 721,73	67,69

a) Príjmy z účasti mesta

Z rozpočtovaných 1 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 868,40 €, čo je plnenie na 57,89 %.

b) Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 6 720,00 € a upravených 6 972,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 304,78 €, čo je plnenie na 47,40 %.

c) Správne poplatky

Z rozpočtovaných 650,00 € a upravených 772,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 771,64 €, čo je plnenie na 99,95 %.

d) Poplatky za predaj našich služieb, tovarov a pod.

Z rozpočtovaných 2 350,00 € a upravených 2 564,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 1 874,63 €, čo je plnenie na 73,11 %.

e) Rodičovský poplatok MŠ

Z rozpočtovaných 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 380,00 €, čo je plnenie na 76,00 %.

f) Poplatky za stravné

Z rozpočtovaných 3 300,00 € a upravených 3 532,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 532,28 €, čo je plnenie na 100,01 %.

- Bežné príjmy – ostatné príjmy

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
0	891,37	0

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
891	891,37	100

Medzi ostatné bežné príjmy patrí napríklad ako úroky, vrátené prostriedky, príjmy z dobropisov a iné príjmy. Tieto príjmy sú príjmami nečakanými, preto sa nerozpočtujú na začiatku bežného roka, rozpočtujú sa až počas trvania bežného roka.

- Obec prijala nasledovné granty a transfery

<i>P. č.</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma</i>
1.	Základná škola	30 370
2.	Vzdelávacie poukazy	435
3.	Deti zo SZP	233
4.	Matrika	1 792
5.	Materská škola	781
6.	Dotácia na stravu	452
7.	Dotácia na pomôcky	66
8.	Evidencia obyvateľov	246
9.	Životné prostredie	80
10.	Stavebný úrad	692
11.	Osobitný príjemca	2953
12.	Osobitný príjemca	113
13.	Doprava a komunikácie	39
14.	Skladník CO	80
15.	Voľby	910
16.	Chránená dielňa	2 443

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

- **Kapitálové príjmy**

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
0	77 271,38	0

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
77 271	77 271,38	100

V tomto je zahrnutá vratka 14 % DPH z projektu Rekonštrukcie miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň a prvá časť refundácie projektu Oddychovej zóny.

- **Príjmové finančné operácie**

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
11 000	60 000	545,45

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
60 411	60 000	99,32

V roku 2012 bol rozpočtovaný rezervný fond, ktorý vôbec nebol použitý a taktiež je v tejto sume zahrnutá suma prijatého úveru na preinvestovanie projektu Oddychovej zóny.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

- Bežné výdavky

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
Manažment	111	Bežné výdavky - obec	0	2 849	2 849,53
Manažment	111	Bežné výdavky – sčít. ľudu	0	910	909,55
Služby občanom	111	Bežné výdavky – osobitný príjemca	0	3 066	3 065,51
Služby občanom	111	Bežné výdavky – stravovanie detí v HN	0	452	452,20
Služby občanom	111	Bežné výdavky – pomôcky	0	66	66,40
Služby občanom	111	Bežné výdavky – SZN	0	233	233
Vzdelávanie	111	Bežné výdavky – MŠ	0	781	781
Vzdelávanie	111	Bežné výdavky – ZŠ	32 374	30 805	30805
Služby občanom	111	Bežné výdavky – cintorínske služby	0	80	80,4
Manažment	13T1	Bežné výdavky – CHD	2 000	2 077	2076,84
Manažment	13T2	Bežné výdavky - CHD	350	366	366,49
Manažment	41	Bežné výdavky – obec	96 683	77 159	74 787,42
Služby občanom	41	Bežné výdavky – požiarna ochrana	5 900	6 221	5 343,24
Služby občanom	41	Údržba miestnych komunikácií	200	540	540
Služby občanom	41	Bežné výdavky – odpady	8 200	14 700	13 469,23
Služby občanom	41	Bežné výdavky – rozvoj v obci	1 900	2 327	2 190,1
Služby občanom	41	Bežné výdavky – Verejné osvetlenie	6 520	5 468	5 330,18
Šport	41	Bežné výdavky – FO, STO, KST	1 700	1 710	1 710
Šport	41	Bežné výdavky – Dom športu	3 213	3 322	2 647,65

Kultúra	41	Bežné výdavky – deň matiek a deň detí	300	300	293
Kultúra	41	Bežné výdavky – dôchodci	1 300	1 300	721,17
Služby občanom	41	Bežné výdavky – miestny rozhlas	1 220	899	642,28
Služby občanom	41	Bežné výdavky – DS a cintorín	920	1 053	866,77
Vzdelávanie	41	Bežný výdavky – MŠ	22 800	23 146	20 136,77
Vzdelávanie	41	Bežné výdavky – ZŠ	0	16 158	16 158,73
Vzdelávanie	41	Bežné výdavky – ŠJ	14 590	15 539	13 046,28
Sociálne služby	41	Bežné výdavky - opatrovateľky	9 455	10 136	9 085,47
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – sociálne zabezpečenie – rodina a deti	400	600	600
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – pomoc sociálne slabším	200	200	0
Spolu			210 225	222 463	209 254,21

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

Z rozpočtovaných 130 140,00 € a upravených 137 731,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 130 900,07 €, čo je 95,04 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Základnej školy, Materskej školy, Školskej jedálne, Chránenej dielne, Opatrovateľskej služby, Odmena na základe dohody o vykonaní práce a o pracovnej činnosti, Obecného zastupiteľstva a odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77 155,00 € a upravených 81 219,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 74 938,06,00 €, čo je 92,27 % čerpanie. Ide o všetky prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 930 € a upravených 3 513,00 € a bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 3 416,08 €, čo predstavuje 97,24 % čerpanie.

- **Kapitálové výdavky**

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
11 000	94 231,82	856,65

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
94 643	94 231,82	99,57

V roku 2012 sa v oblasti kapitálových výdavkov rozpočtovala iba rezerva, ktorá sa nepoužila v tomto roku. Ďalej je tu zahrnutá výmena dverí v sume 1 460,00 € - záloha na základe zmluvy o zálohe a vykonaní prác, v sume 29 918,00 € bola realizovaná úhrada faktúru za práce na oddychovej zóne a dokumentácia tohto projektu, suma 487,00 € bola použitá na materiál na výstavbu zástavky v hornej časti obce a suma 60 0000,00 € je výška úveru, ktorý bol podmienkou pre realizáciu projektu Oddychovej zóny.

- **Finančné operácie**

<i>Rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
0	45 897,38	

<i>Upravený rozpočet za rok 2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
45 897	45 897,38	100

V roku 2012 bola prijatá suma 45 897,38 € ako splatenie časti úveru v danej sume po splnení podmienok a zaslaní prvej žiadosti o platbu.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

Prebytok rozpočtu z hospodárenia roku 2012 vo výške 551,30 € - zostatok na bankových účtoch, okrem stravovacieho účtu a sociálneho fondu a zostatok v pokladni bude v priebehu roka použitý na financovanie kapitálových aktivít v obci, ktoré budú prebiehať v roku 2012 ako napríklad rekonštrukcia zástavky v hornej časti obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

- **Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. O použití rezervného fondu v obci rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<i>Fond rezervný</i>	<i>Suma v €</i>
ZS k 1. 1. 2012	411,55
<i>prírastok:</i>	140,75
<i>úbytky:</i>	
<i>úbytky v sume</i>	0

- **Sociálny fond**

Sociálny fond sa tvorí z výplat zamestnancov v obci a čerpá sa na stravné zamestnancov a zbytok je jedenkrát ročne, spravidla v novembrovej výplate rozdeľovaný zamestnancom.

Sociálny fond	Rok 2012
Stav k 1.januáru	114,33
Tvorba sociálneho fondu – povinný prídel do SF	782,54
Čerpanie sociálneho fondu – stravovanie a rozdelenie SF	782,70
Stav k 31.decembru	114,17

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €

- **A K T Í V A**

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2012</i>	<i>KZ k 31.12.2012</i>
Majetok spolu	1333145	1414711,62
Neobežný majetok spolu	1327993	1399741,44
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	419321	400162
Dlhodobý finančný majetok	121513	121512,98
Obstaranie majetku	787159	878066,46
Obežný majetok spolu	3768	14187,31
z toho:		
Zásoby	843	592,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	134	0
Krátkodobé pohľadávky	1277	1031,93
Finančné účty a poskyt. výpomoci	1515	12562,66
Časové rozlíšenie	1384	782,87

- P A S Í V A

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2012</i>	<i>KZ k 31.12.2012</i>
Vlastné imanie a záväzky spolu	1333145	1414711,62
Vlastné imanie	924221	915991
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	924221	915991
Záväzky	12902	36760,85
z toho:		
Rezervy	5141	8816,09
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	114	188,67
Krátkodobé záväzky	7647	13653,56
Bankové úvery a výpomoci	0	14102,62
Časové rozlíšenie	396022	461959,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2012	Celková výška prostriedkov	Popis zabezpečenia úveru
231 – krátkodobý s možnosťou prolongácie	Municipál úver - Eurofondy	€	0	18.9.2013	14 102,62	60 000	
Spolu		€	0		14 102,62	60 000	

Obec ako podmienku pri realizácii projektu Oddychovej zóny zobrala 19.9.2013 úver v sume 60 000,00 €. V roku 2012 bola splatená výška 45 897,38 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Červený Kameň nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká v žiadnej oblasti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a občianskym združeniam
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) rozpočtom VÚC

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Červený Kameň nezriadila a nezaložila žiadne právnické osoby.

b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a občianskym združeniam

<i>Žiadateľ dotácie</i>	<i>Suma poskytnutých fin. prostriedkov</i>	<i>Suma skutočne použitých fin. prostriedkov</i>	<i>Rozdiel</i>
Futbalový oddiel	1 000	1 000	0
Stolnotenisový oddiel	510	510	0
Klub slovenských turistov	200	200	0

Obec Červený Kameň na základe žiadostí poskytla dotácie v danej výške. Tieto dotácie podliehajú zúčtovaniu zo strany žiadateľov dotácií.

c) štátnemu rozpočtu

<i>P. č.</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma poskytnutých fin. prostriedkov</i>	<i>Suma skutočne použitých fin. prostriedkov</i>	<i>Rozdiel</i>
1.	Základná škola	30 370	30 370	0
2.	Vzdelávacie poukazy	435	435	0
3.	Vratka 14 % DPH	31 374	31 374	0
4.	Znevýh. deti	233	233	0
5.	Matrika	1 792,3	1 792,3	0
6.	Materská škola	781	781	0
7.	Na stravu	452,2	452,2	0
8.	Evidencia obyvateľov	245,52	245,52	0

9.	Životné prostredie	80,43	80,43	0
10.	Stavebný úrad	691,92	691,92	0
11.	Doprava a komunikácie	39,36	39,36	0
12.	Pomôcky	66,4	66,4	0
12.	Osobitný príjemca	3 065,51	3 065,51	0
13.	Skladník CO	80,40	80,40	0
14.	Voľby	909,55	909,55	0
15.	Chránená dielňa	2 443,33	2 443,33	0

d) voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) voči rozpočtom iných obcí/miest

Obec poukazuje finančné prostriedky iba Mestu Ilava za opatrovateľskú činnosť a za stavebnú činnosť, pričom tieto náklady v roku 2012 boli v sume 862,00 € stavebná činnosť a 383,00 € opatrovateľská služba. Tieto finančné prostriedky boli poukázané na základe oznamovacieho listu z rozpisáním nákladov na obe činnosti, ktoré nám zabezpečuje Mesto Ilava prostredníctvom svojich zamestnancov.

f) voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne prostriedky z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č. 1 Záverečného účtu.

Vypracovala Ing. Martina Gogoláková

V Červenom Kameni, dňa 7.5.2013

Podpis štatutárneho zástupcu:

Jozef Bartoš, starosta obce

Pečiatka: