

Návrh záverečného účtu Obce Tekovská Breznica na rok 2012

Obsah:

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2012	2
2. PLNENIE ROZPOČTU OBCE K 31. 12. 2012 V €	4
3. PLNENIE ROZPOČTU ZÁKLADNEJ ŠKOLY S MATERSKOU ŠKOLOU V TEKOVskej BREZNICI ZA ROK 2012	8
4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2012	9
5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31. 12. 2012 V €	10
6. TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH A FINANČNÝCH FONDŮ OBCE	11
7. STAV FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE K 31. 12. 2012 V €	12
8. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV ZA ROK 2012	12
9. STAV A VÝVOJ DLHU OBCE ZA ROK 2012 V €	14
10. HODNOTIACA SPRÁVA O PLNENÍ PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU ZA ROK 2012	14
11. NÁVRH UZNESENIA	15

Návrh záverečného účtu Obce Tekovská Breznica na rok 2012

1. Rozpočet obce na rok 2012

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu 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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 2.12.2011 uznesením č.9/2011
Bol zmenený dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 02. 03. 2012 uznesením č. 2/2012
- druhá zmena schválená dňa 07.12. 2012 uznesením č.9/2012

Po poslednej úprave bol rozpočet nasledovný:

Schválený rozpočet na rok 2012 a upravený rozpočet obce k 31. 12. 2012:

Názov	Schválený v €	Po poslednej úprave v €
Bežné príjmy	477 841	506 291
Bežné príjmy ZŠ s MŠ	7 400	10 300
Spolu bežné príjmy	485 241	516 591
Kapitálové príjmy	122 120	162 557
Kapitálové príjmy ZŠ s MŠ	0	0
Spolu kapitálové príjmy	122 120	162 557
Príjmové finančné operácie	123 875	165 230
Celkom príjmy	731 236	844 378
Bežné výdavky	150 344	152 859
Bežné výdavky ZŠ s MŠ	246 059	282 356
Spolu bežné výdavky	396 403	435 215
Kapitálové výdavky	297 813	297 813
Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ	0	0
Spolu kapitálové výdavky	297 813	297 813
Výdavkové finančné operácie	13 020	13 020
Celkom výdavky	707 236	746 048

Upravený rozpočet obce k 31. 12. 2012:

Názov	Upravený v €	Schodok - Prebytok +
<i>Bežné príjmy</i>	<i>516 591</i>	<i>bežný rozpočet</i>
<i>Bežné výdavky</i>	<i>435 215</i>	<i>81 376</i>
Kapitálové príjmy	162 557	<i>kapitálový rozpočet</i>
Kapitálové výdavky	297 813	<i>-135 256</i>
<i>Príjmové finančné operácie</i>	<i>165 230</i>	<i>Finančné operácie</i>
<i>Výdavkové finančné operácie</i>	<i>13 020</i>	<i>152 210</i>
Celkom príjmy	844 378	celkový rozpočet
Celkom výdavky	746 048	98330

Kapitálové výdavky sú kryté:

- prebytkom finančných operácií
- prebytkom bežného rozpočtu

2. Plnenie rozpočtu obce k 31. 12. 2012 v €

❖ Prijmy bežného rozpočtu

654 723,99

Zo štátneho rozpočtu	299 900,80
Zo štátneho rozpočtu na škol. prenesené komp.	177279,00
Zo štátneho rozpočtu na dopravné	3915,00
Zo štátneho rozpočtu na CDaPK	66,00
Zo štátneho rozpočtu na stavebný úrad	1144,00
Zo štátneho rozpočtu na stravu detí v HN	1485,79
Zo štátneho rozpočtu na školské potreby v HN	282,20
Zo štátneho rozpočtu na REGOB	406,23
Zo štátneho rozpočtu na Život. prostredie	133,08
Zo štátneho rozpočtu na PK výchovu a vzdel. MŠ,ZŠ	5624,00
Zo štátneho rozpočtu Voľby	765,50
Zo štátneho rozpočtu pre DSS OÁZA	108800,00
Z Európskeho sociálneho fondu, spoluf. zo ŠR	39,40
ESF MOS, AČ	33,50
ESF spolufinancov. ŠR - MOS, AČ	5,90
Ostatné prijmy	354783,79
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	231633,62
Z pozemkov	20564,74
Zo stavieb	9713,27
Za psa	986,04
Daň za nevýherné hracie automaty	3000,00
Daň za jadrové zariadenia	19885,63
Zaužívanie verejného priestranstva	548,62
Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	19162,66
Z prenajatých pozemkov	112,63
Z prenajatých budov, priestorov a objektov	24579,63
Za znečisťovanie ovzdušia	9,96
Ostatné poplatky	1255,46
Za porušenie predpisov	50,00
Za predaj výrobkov, tov. a služ. - za služby DS	126,16
Za predaj vyr., tov., služ. -za rozhlasové relácie	624,68
Za predaj výrob. a služ. -za odp.nádoby	255,19
Za predaj vyr., tov. a služ. -za hrobové miesta	869,84
Za pred. vyr.,tov. a služ. -za kurenie zasadačka	3,16
Za pred vyr.tov. a služ. -za kosenie cintorína	209,88
Za pred vyr.tov. a služ. - kanalizácia	15195,90
Za pred vyr.tov. a služ. - recyklačný fond+elektroodpad	315,00
Za pred. vyr.,tov. a služ. - ostatné	1592,46
Za stravné	1023,20
Úroky z vkladov tuzemských	200,81
Úroky z vkladov tuzemských termínovaných	2065,25
Z hazardných hier	800,00

❖ Príjmy kapitálového rozpočtu	71 123,78
Zo štátneho rozpočtu	40 436,56

ESF Revitalizácia námestia	36 180,07
Zo štátneho rozpočtu Revitalizácia námestia	4 256,49

Z predaja majetku	
Z predaja pozemkov	687,22
Z predaja kapitálových aktív budova BONITAS	30 000,00

❖ Príjmové finančné operácie	133 202,51
Zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov – dopravné ZŠ	122,30
Zostatok prostriedkov predch.rokov-prostr. ŠR pre ZŠ	1 233,00
Zostatok prostriedkov predch.rokov –KŠU zateplenie a výmena okien ZŠ	40 000,00
Prevod prostriedkov z RF – Oplotenie cintorína	34 693,60
Prevod prostriedkov z RF – Zateplenie a výmena okien ZŠ	57 153,61

Spolu príjmy obec **859 050,28**

Bežné príjmy ZŠ s MŠ	12 166,88
Príjmové finančné operácie	16 496,30
Spolu príjmy ZŠ s MŠ	28 663,18

SPOLU PRÍJMY OBEC a ZŠsMŠ **887 713,46**

Upravený rozpočet: 844 378 € t. j. 105 %

❖ Výdavky bežného rozpočtu

284 091,89

Zo štátneho rozpočtu

113 082,80

Cestná doprava a pozemné komunikácie, Register obyvateľstva, Životné prostredie	605,31
Na stavebný úrad (mzdy, poisťné, všeobecný materiál)	1 144,00
Sociálna oblasť (na stravu a školské potreby pre deti z rodín v hmotnej núdzi)	1 767,99
Voľby	765,50
Transfer BONITAS	108 800,00

Z Európskeho sociálneho fondu a SR- aktivač. čin.	19,70
---	-------

ESF (prostriedky EÚ) (nariadenie, pracovné odevy a pomôcky, palivá, údržba)	16,75
ESF (prostriedky SR) (nariadenie, pracovné odevy a pomôcky, palivá, údržba)	2,95

Z vlastných zdrojov

170 989,39

Mzdy, platy, príplatky, odmeny	46 341,78
Poisťné do poisťovní (zdravotné, sociálne)	17 424,33
Cestovné náhrady	60,00
Energie, voda, komunikácie (elek.en., vodné, poštovné a telekomunikačné služby, internet)	6 317,71
Materiál (výpočtová technika, prístroje a zariadenia, všeobecný mater., knihy, časopis, noviny, reprezentačné)	2 986,76
Palivo, oleje, servis, údržba, opravy, poistenie, poplatky, Rutinná a štandardná údržba (softvéru, prístrojov a zariadení,objrktov)	939,11
	1 297,89
Služby (propagácie, všeobecné služby, špeciálne služby, štúdiá, expertízy, stravovanie, poisťné, prídeľ do sociálneho fondu, provízia	5 563,09
Odmeny mimo pracovného pomeru	1 076,54
Poplatky banke	976,58
Splácanie úrokov v tuzemsku	4 399,90
Ochrana pred požiarmi (rutinná a štandardná údržba techniky a náradia	0

Ochrana pred požiarmi (rutinná a štandardná údržba budov a objektov	0
Správa a údržba ciest /materiál - štrk, posyp, údržba, služby-strojové kosenie popri MK, odhrievanie snehu vysprávkou ciest/	17 958,01
Nakladanie s odpadmi (technika a náradie, všeobecný materiál, poplatky, odvoz odpadu)	21 359,55
Rozvoj obce - ČOV/poistné, energia, služby, všeob.mat.	16 664,47
Verejné osvetlenie (energia, údržba)	7 805,40
Stavebný úrad (platy, odvody, materiál, na odchodné)	388,26
Sportové služby (dotácie TJ,kynol.klub, volejbal.klub, ostat.org. odmena Volentier, podujatia	9 821,85
Knižnica nákup kníh,odmena knihovníka	247,61
Kultúra (energia, oslavy obce -upomienkové predmety, reproduktory, reprezentačné, hudobné skupiny, propagácia, reklama, transfer ZOJD	4 597,45
Vysielacie a vydavateľské služby - poplatky a odvody - SOZA	115,58
Náboženské a iné spoločenské služby (energia DS, S, materiál, licenčný poplatok cintorín	429,51
Základná škola s materskou školou (stavebný dozor ZŠ - zateplenie, poisťné, všeobecný materiál	3 611,69
Školenia a semináre	585,32
Opatrovateľská služba zdravotníckym zariadeniam (posudky, všeobecné služby hmotná núdza)	21,00

❖ Výdavky kapitálového rozpočtu

286 608,91

Zateplenie a výmena okien ZŠ fin.prostr. KŠU	40 000,00
Verejná správa - kopírka	920,57
Verejná správa - kamerový systém	1 572,00
Cesta HRB	23 808,94
Rozvoj obce -Revitalizácia námestia	1 512,60
Rozvoj obce -Oplotenie cintorína/projekt.dokumentácia	1 800,00
	37 301,44
Rozvoj obce Oplotenie cintorína z RF, vlastné zdroje	
Zateplenie a výmena okien ZŠ/prostr.obce a RF	179 693,36

❖ Výdavkové finančné operácie

Splácanie tuzemskej istiny z ostatných úverov dlhodobých	13 158,02
--	-----------

Spolu výdavky obec	583 858,82
Výdavky ZŠ s MŠ	283 899,37
Výdavkové finančné operácie	16 445,19
Spolu výdavky ZŠ s MŠ	300 344,56
SPOLU VÝDAVKY OBEC A ZŠsMŠ	884 203,38
Upravený rozpočet: 746 048,00 €	t. j. 119 %

3. Plnenie rozpočtu Základnej školy s materskou školou v Tekovskej Breznici za rok 2012

➤ Prijmy bežného rozpočtu	12 166,88
- vlastné zdroje	10 300,21
z prenájmu priestorov, za MŠ, stravné, z dobropisov	
- zo ŠR	1 793,72
- granty	72,95
Príjmové operácie /stravné	16 496,30
➤ Výdavky bežného rozpočtu	283 899,37
- zo štátneho rozpočtu	
Materská škola	1 682,00
Základná škola	187 342,13
- ganty /školská jedáleň	72,95
- vlastné zdroje obce a ZŠ	
Materská škola	47 413,79
Školský klub detí	8 647,61
Základná škola	10 177,30
Školská jedáleň	28 563,59
Výdavkové operácie	16 445,19

Finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií na úseku školstva boli v celkovej výške vyčerpané.

Finančné prostriedky :

- 186,30 € zostatok nenormatívnych prostriedkov na dopravu žiakov bol prenesený do roku 2013
- 17,27 € zostatok mimorozpočtových prostriedkov bol prenesený do roku 2013
- 915,00€ zostatok nevyčerpaných normatívnych prostriedkov, ktoré budú použité do 31.3.2013
-

4. Výsledok hospodárenia obce za rok 2012

Výsledok hospodárenia obce Tekovská Breznica za rok 2012 predstavuje rozdiel nákladov a výnosov účtovaných z hlavnej činnosti obce. Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Účtovná trieda 6 výnosy	417 311,60 €
Účtovná trieda 5 náklady	446 397,02 €
Výsledok hospodárenia obce za rok 2012	- 29 085,42 €

Bežné príjmy	666 890,87 €
Bežné výdavky	567 991,26 €

Rozdiel	98 899,61 €
----------------	--------------------

Kapitálové príjmy	71 123,78 €
Kapitálové výdavky	286 608,91 €

Rozdiel	- 215 485,13 €
----------------	-----------------------

Príjmové finančné operácie	149 698,81 €
Výdavkové finančné operácie	29 603,21 €

Rozdiel	120 095,60 €
----------------	---------------------

Z bežných príjmov obce sa vyčlenia finančné prostriedky určené pre Základnú školu s materskou školou : 186,30 € dopravné žiakov, 915,00€ normatívne prostriedky.

Výsledok hospodárenia

Príjmy spolu	736 913,35 €	Príjmové FO	149 698,81 €
Výdaje spolu	854 600,17 €	Výdavkové FO	29 603,21 €
- 117 686,82 €		120 095,60 €	

Obec k 31.12.2012 dosiahla schodok hospodárenia, ktorý je krytý príjmovými finančnými operáciami a príjmami bežného rozpočtu .

5. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2012 v €

Aktíva:

	Obec	ZŠ/MŠ	Spolu
Neobežný majetok v tom :	2 629 525,57	320 792,52	2 950 318,09
Dlhodobý nehm.majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmot.majetok	2 378 809,57	320 792,52	2 699 602,09
Dlhodobý finančný majetok	250 716,00	0,00	250 716,00
Obežný majetok v tom :	847 312,14	28 246,25	875 558,39
Zásoby	356,40	359,85	716,25
Zúčtovanie medzi subjekt. VS	306 283,19	6 389,55	312 672,74
Pohľadávky	338 789,51	77,46	338 866,97
Finančný majetok	201 883,04	21 419,39	223 302,43
Časové rozlíšenie	18 659,18	1 335,65	19 994,83
Spolu	3 495 496,89	350 374,42	3 845 871,31

Pasíva:

Vlastné imanie v tom :	2 275 542,64	- 1 727,15	2 273 815,49
Oceňovacie rozdiely	5 944,04	0,00	5 944,04
Nerozdelený VH minul.rokov	2 298 684,02	- 2 112,78	2 296 571,24
VH roku 2012	- 29 085,42	385,63	- 28 699,79
Závazky v tom :	449 645,38	336 239,14	785 884,52
Rezervy	5 381,66	8 413,61	13 795,27
Zúčtovanie medzi subjekt.VS	1 101,30	306 283,19	307 384,49
Dlhodobé záväzky	434 228,23	385,47	434 613,70
Krátkodobé záväzky	8 934,19	21 156,87	30 091,06
Bankové úvery	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	770 308,87	15 862,43	786 171,30
Spolu	3 495 496,89	350 374,42	3 845 871,31

6. Tvorba a použitie peňažných a finančných fondov obce

V roku 2012 obec mala vytvorené tieto fondy:

Sociálny fond:

Začiatkový stav sociálneho fondu bol vo výške 354,27 €. V roku 2012 bol vytvorený povinným prídedom vo výške 1 % z hrubých miezd zamestnancov okrem starostu obce 207,49 €. Konečný stav k 31.12.2012 je 561,76 €.

Rezervný fond:

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Stav RF k 1.1.2012	78 158,40 €
Prírastky za rok 2012	0,00 €
Úbytky za rok 2012	72 985,26 €
Zostatok RF k 31.12.2012	5 173,14 €

V roku 2012 bol RF použitý na :	Oplotenie cintorína v sume	15 831,65 €
	Zateplenie a výmena okien ZŠ	57 153,61 €

V roku 2012 Terminový vklad /RF	165 969,59 €
Úbytky v r. 2012 /Oplotenie cintorína	18 861,95 €
Zostatok k 31.12.2012	147 107,64 €

7. Stav finančných prostriedkov obce k 31. 12. 2012 v €

Pokladnica	18,56 €
Peniaze na ceste /bankový prevod/	1 069,92 €
Bežný účet VÚB 3025422/0200	30 611,56 €
Účet sociálneho fondu VÚB 1169-3025422/0200	561,76 €
Bežný účet na dotácie od KŠÚ	39,71 €
Bežný účet /DEXIA	105,15 €
Bežný účet VÚB /Termínový vklad	147 107,64 €
Účet rezervného fondu VÚB	5 173,14 €
Bežný účet/ Revitalizácia námestia	584,25 €
Účet – nájom /Bytovka	4 074,62 €
Účet –zábezpeka/Bytovka	10 506,00 €
Účet – fond opráv	1 170,40 €
Zostatok prostriedkov	199 934,23 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov za rok 2012

Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- štátnemu rozpočtu
- ostatným právnickým osobám

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
KÚ ŽP BB	Starostlivosť o ŽP	133,08 €	133,08 €	-
KŠÚ BB	Stavebný úrad	1 144 €	1 532,26 €	- 388,26 €
KÚ CD a PK BB	Špeciálny stavebný úrad	66 €	66 €	-
ObÚ ZH	Voľby	823,73 €	765,50 €	58,23
ObÚ ZH	Register obyvateľov	406,23	406,23 €	-
KŠÚ	Školstvo ,vzd.pouk.,doprav.	186 818,00 €	186 818,00 €	-
ÚPSVaR BŠ	Strava HN, školské potreby	1 776,26 €	1 767,99 €	8,27 €
ÚPSVaR	Obecné služby	39,40 €	19,70 €	-
MPSvR	Finančný príspevok/BONITAS	108 800,00 €	108 800,00 €	-

- Suma - 388,26 € predstavuje finančné prostriedky vynaložené na činnosť stavebného úradu z vlastných zdrojov.
- Suma 8,27 € predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky na stravu HN – 2012, ktorá bola poukázaná na účet ÚPSVaR BŠ
- Suma 58,23 € vrátené finančné prostriedky z volieb

b) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu - KŠÚ

Poskytovateľ -1-	Účelové určenie transferu -2-	Suma poskytnutých prostriedkov -3-	Suma použitých prostriedkov -4-	Rozdiel (stĺ. 3 -stĺ. 4) -5-
KŠÚ B.B.	Zateplenie a výmena okien ZŠ	-	40 000,00	-

V príjmových finančných operáciách zdroj 131B sú finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov

- 40 000,- KŠÚ /Zateplenie a výmena okien ZŠ

- 1 355,30 dopravné a dotácia na bežné výdavky ,ktoré boli použité do 31.3.2012

Kapitálové príjmy

c) Tuzemské kapitálové transfery zdroj 11S1- Revitalizácia centrálného verejného priestranstva poskytnuté finančné prostriedky dňa 15.8.2012 36 180,07 €

Tuzemské kapitálové transfery zdroj 11S2 – Revitalizácia centrálného verejného priestranstva poskytnuté finančné prostriedky dňa 15.8.2012 4 256,49 €

d) Obec v roku 2012 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel :

Transfer TJ Sokol	5 400,00 €
Transfer Kynologická klub	360,00 €
Transfer ZOJD	332,40 €
Transfer Klub turistov	200,00 €

Výsledok hospodárenia a záverečný účet obce za rok 2012 bol vypracovaný z týchto podkladov:

- Výkaz ziskov a strát,
- Výkaz o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov,
- Súvaha,
- Poznámky k účtovnej závierke,
- Inventarizácia 2012

Všetky uvedené materiály sú k nahliadnutiu v účtovnej jednotke.

9. Stav a vývoj dlhu obce za rok 2012 v €

Obec v roku 2012 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Obec v roku 2012 neposkytla žiadne záruky.

Obec v roku 2010 a 2011 čerpala úver od Štátneho fondu rozvoja bývania – číslo úverovej zmluvy 612/755/2010. Finančné prostriedky zo štátneho fondu rozvoja bývania neprípísané na účet boli použité na výstavbu Bytového domu. K 31.12.2012 obec vykazuje voči Štátnemu fondu rozvoja bývania dlh vo výške 423 307,65 €.

Závázky k 31.12.2012

- dodávatelia účet 321	2 669,38 €
- prijaté preddavky účet 324	1 585,50 €
- zamestnanci účet 331	2 670,94 €
- orgány soc.zabezpečenia účet 336	1 595,82 €
- ostatné priame dane účet 342	412,55 €
- ostatné dlhodobé záväzky účet 479	423 307,65 €
- záväzky sociálneho fondu účet 472	414,58 €
- ostatné zúčtovanie rozpočtu účet 357	1 101,30 €
- ostatné krátkodobé rezervy účet 323	5 381,66 €

10. Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu za rok 2012

Správa je prílohou tohto návrhu záverečného účtu obce Tekovská Breznica.

Spracovala: Anna Cibulová

V Tekovskej Breznici, dňa 01.03.2013

Vyvesené: 01.03.2013 do 18.03.2013

11. Návrh na uznesenia

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce :

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie :

- a) Stanovisko hlavnej kontrolórky z záverečnému účtu obce
- b) Správu nezávislej audítorky z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2012

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce bez výhrad.



J. Dolinaj
Ing. Jozef Dolinaj
starosta obce