



**Závěrečný účet Obce Ivanovce  
za rok 2012**

**Vypracovala: Bc. Katarína Kukučová**

## **Záverečný 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 /vysporiadanie schodku/ 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
9. Hodnotenie plnenia programov obce

## 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. Rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 14.12.2011 uznesením č.8/2011.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá úprava rozpočtu bola schválená dňa 05.03.2012 uznesením č. 1/2012,
- druhá úprava rozpočtu bola schválená dňa 14.12.2012 uznesením č. 5/2012.

### Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>496 787</b>	<b>600 844</b>
z toho :		
Bežné príjmy	339 977	407 440
Kapitálové príjmy	103 170	107 539
Finančné príjmy	53 640	85 865
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>496 787</b>	<b>577 256</b>
z toho :		
Bežné výdavky	190 617	190 617
Kapitálové výdavky	156 810	218 740
Finančné výdavky	47 810	56 337
Výdavky RO s právnou subjekt.	101 550	111 562
<b>Rozpočet obce</b>		

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
600 844	600 844	100

**1) Bežné príjmy - daňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
188 696	202 331	107

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 166 036,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 180 314,- €, čo predstavuje plnenie na 108 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 19 280,- € z výnosu dane z nehnuteľností boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 20 085,- €, čo predstavuje plnenie na 104 %.

**c) Daň za psa**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 380,- € z výnosu dane za psa boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 432,- €, čo predstavuje plnenie na 114 %.

**d) Daň za hracie prístroje - automaty**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 3 000,- € z výnosu dane za nevýherné hracie prístroje boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky v sume 1 500,- €, čo predstavuje plnenie na 50 %.

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
110 196	121 385	110

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 83 796,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 94 696,- €, čo je 113 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, budov, bytov, priestorov a objektov v sume 94 696,- €.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 26 400,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 26 689,- €, čo je 101 % plnenie.

Príjmy tvoria najmä príjmy zo správnych poplatkov, príjmy za odvoz komunálneho odpadu, príjem za kopírovanie, skenovanie, faxovanie, cintorínske poplatky, za predaj kníh, za relácie v miestnom rozhlase, za satelit, ...

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
10	32 498	

Pozn. (Vratka DPH)

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad	103,03	Životné prostredie
2.	Obvodný úrad	314,49	Evidencia obyvateľstva
3.	Obvodný úrad	80,40	CO
4.	Obvodný úrad	50,42	CD a PK
5.	ÚPSVaR	1 343,86	Aktivačná činnosť
6.	Krajský školský úrad	47 018,00	Školstvo
7.	Krajský stavebný úrad	886,29	Stavebná agenda

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
103 170	107 539	104

**a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem z predaja pozemkov k 31.12.2012 v sume 4 369 €.

**b) Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 103 170,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 103 170,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR	103 170	Výstavba 8 b.j. blok „D“ Ivanovce č. 306

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
53 640	85 866	160

V roku 2012 bol do príjmov zapojený zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (2008) – dotácia na rekonštrukciu KD z MFSR vo výške 6 640,- €, ktorá bola pre nevyčerpanie vrátená do ŠR.

V roku 2012 boli použité vlastné prostriedky – dotácie zo ŠFRB vo výške 49 085 ,- € na výstavbu 8 b.j. blok „D“ Ivanovce č. 306.

V roku 2012 bol použitý rezervný fond v sume 4 141,- €.

V roku 2012 bol prijatý úver v sume 15 000,- € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. 5/2012.

V roku 2012 sa uskutočnilo čerpanie univerzálneho (pripísaného) bankového úveru – kontokorentu vo výške 8 000,- €.

V roku 2012 bola obci poskytnutá návratná finančná pôžička vo výške 3 000,-€.

### 6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	5 233	

#### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Mš 5 233,- €

**Kapitálové príjmy :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
0	0	<b>0</b>

**Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola s Mš 0,- €

**Príjmové operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
0	9 829	

**Príjmové operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola s Mš 9 829,- €

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
577 256	488 045	85

**1) Bežné výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
190 617	212 968	112

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy	95 897	91 553	95
Finančná a rozpočtová oblasť	500	1 508	301
Transakcie verejného dlhu	31 780	35 600	112
Požiarna ochrana	2 100	4 959	236
Cestná doprava	0	1 995	
Nakladanie s odpadmi	19 500	20 205	103
Životné prostredie	0	281	
Rozvoj obcí	3 700	16 140	436
Bývanie a občianska vybavenosť	3 000	9 274	309
Civilná obrana	0	160	
Verejné osvetlenie	5 000	8 505	170
Rekreačné a športové služby	5 000	3 995	80
Kultúra	4 860	7 425	152
Vysielacie a vydavateľské služby	7 500	6 052	80
Náboženské a iné spoločenské služby	5 000	181	3
Vzdelávanie	860	727	84
Voľby	0	911	
Sociálne služby	5 920	3 497	59
<b>Spolu</b>	<b>190 617</b>	<b>212 968</b>	<b>112</b>



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

Z rozpočtovaných 42 950,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 56 123,- €, čo je 130 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, evidencie obyvateľstva, úseku životného prostredia, odmeny na dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ, členov komisií pri OZ, odmena kronikárke a aktivačných pracovníkov.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 15 410,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 17 808,- €, čo je 115 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 95 177,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 96 401,- €, čo je 101 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 5 300,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 7 036,- €, čo predstavuje 132 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 31 780,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 35 600,- €, čo predstavuje 112 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
156 810	218 740	139

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Bývanie a občianska vybavenosť	150 170	155 543	103
Rozvoj obce	6 640	7557	114
Kulúra, vrát. KD	0	45 640	
Požiarňa ochrana	0	4000	
Pozemky - nákup	0	6000	
<b>Spolu</b>	<b>156 810</b>	<b>218 740</b>	<b>139</b>

**a) Bývanie a občianska vybavenosť**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Výstavba 8 b.j. blod „D“ Ivanovce č. 306 v sume 155 543,- €

**b) Rozvoj obce**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia kúrenia v ZŠ a stropu v MŠ v sume 6 557,- €
- doplatenie vstavanej skrine v MŠ v sume 1 000,- €.

**c) Kultúra, vrátane KD**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vrátenie nevyčerpanej dotácie MFSR na rekonštrukciu KD v sume 6 640,- €
- stavebné práce navyiac pri rekonštrukcii KD, firma NR – ART p. Šuba v sume 39 000,-€

**d) Požiarna ochrana**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- stavebné práce - spevnené plochy firme STAFIS v sume 4 000,- €

**e) Pozemky**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov pod bytovky Kadlečíkovec od firmy BYVYSERV v sume 6 000,- €

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
47 810	56 338	118

Z rozpočtovaných 47 810 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 56 338,- €, čo predstavuje 118 %.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:****Bežné výdavky :**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
101 550	111 562	110

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola s MŠ 111 562,- €

**Kapitálové výdavky:**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola s Mš 0,- €

**Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	10 550	

Základná škola s Mš 10 550,- €

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>600 844</b>	<b>615 906</b>
z toho :		
Bežné príjmy	407 440	407 440
Kapitálové príjmy	107 539	107 539
Finančné príjmy	85 865	85 865
Príjmy RO	0	15 062
<b>Výdavky celkom</b>	<b>577 256</b>	<b>610 156</b>
z toho :		
Bežné výdavky	190 617	212 968
Kapitálové výdavky	218 740	218 740
Finančné výdavky	56 337	56 337
Výdavky RO	111 562	122 111
<b>Hospodárenie obce za rok 2012</b>		<b>5 750</b>

**Zostatok finančných operácií** v sume 5 750,- €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 5 750,- €

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	4 142
Prírastky - z prebytku hospodárenia	5 750
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- rekonštrukcia a modernizácia KD	4 142
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	5 750

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	50,49
Prírastky - povinný príděl - 1 %	342,02
- ostatné prírastky	0
Úbytky - príspevok na stravné lístky	204,20
- ostatné úbytky Vianoč. prisp. na potraviny	135,00
KZ k 31.12.2012	53,31

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €****A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Majetok spolu</b>	2 996 526	3 034 996
<b>Neobežný majetok spolu</b>	3 001 925	2 961 302
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 461	1461
Dlhodobý hmotný majetok	2 706 602	2 665 979
Dlhodobý finančný majetok	293 862	293 862
<b>Obežný majetok spolu</b>	31 641	34 389
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	28 705	24 767
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	478
Finančné účty	2 936	9 144
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 430	835

**P A S Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2012</b>	<b>KZ k 31.12.2012</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	2 996 526	3 034 996
<b>Vlastné imanie</b>	316 819	235 480
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	316 819	235 480
<b>Záväzky</b>	1 580 589	1 694 898
z toho :		
Rezervy	3070	5622
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 899	10 260
Dlhodobé záväzky	1 334 967	1 447 500
Krátkodobé záväzky	16 689	12 914
Bankové úvery a výpomoci	204 964	218 602
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 099 118	1 104 617

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012**

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči banke Prima 199 667,- €
- voči dodávateľom 0,- €

<b>P.č.</b>	<b>Názov úveru</b>	<b>Účel</b>	<b>Zostatok v € k 31.12.2012</b>
1.	ŠFRB 1 - Prima	Bytovka č. 309	241 754
2.	ŠFRB 2 - Prima	Bytovka č. 306	240 083
3.	ŠFRB 3 - Prima	Nadstavba Mš č. 17	116 371
4.	ŠFRB 4 - Prima	Bytovka č. 303, 304, 96	412 265
5.	ŠFRB 5 - OTP	Bytovka č. 307, 308	337 183
3.	Prima	HZ – 041 010	8 018
4.	Prima	HZ – 041 811	17 120
5.	Prima	KD - 040 610	44 094
6.	Prima	univerzálny - kontokorent	130 435

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom

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
Základná škola s materskou školou	47 018	46 997	21

### b.) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Považan Ivanovce	1 300	1 300	0
Jednota dôchodcov	150	150	0
SZPB	30	30	0
SZTP	30	30	0



c.) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Obvodný úrad	Životné prostredie	103	103	<b>0</b>
Obvodný úrad	Evidencia obyvateľstva	314	314	<b>0</b>
Obvodný úrad	CD a PK	50	50	<b>0</b>
Obvodný úrad	CO	80	80	<b>0</b>
Obvodný úrad	Voľby NR SR	911	911	<b>0</b>
Krajský školský úrad	Školstvo	47 018	47 018	<b>0</b>
Krajský stavebný úrad	Stavebná agenda	886	886	<b>0</b>
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	1344	1344	<b>0</b>
Ministerstvo výstavby a reg. rozvoja SR	Výstavba 8 b.j. blok „D“	103 170	103 170	<b>0</b>

d.) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

## 9. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

<b>Rozpočet – sumarizácia</b>	<b>Schválený rozpočet na rok 2012</b>	<b>Plnenie programov k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia programov</b>
Príjmy spolu	496 787	615 906	124
Výdavky spolu	496 787	610 156	122
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	22 417	22 712	101
Program 2: Propagácia a marketing	8 260	6 682	80
Program 3: Interné služby	8 460	8 004	95
Program 4: Služby občanom	5 330	495	9
Program 5: Bezpečnosť	7 800	17 463	
Program 6: Odpadové hospodárstvo	19 500	20 205	103
Program 7: Komunikácie	3 700	1 995	54
Program 8: Nájomné byty	218 480	245 174	112
Program 9: Vzdelávanie	101 550	122 111	120
Program 10: Šport a Kultúra	10 480	11 420	109
Program 11: Prostredie pre život	700	281	40
Program 12: Sociálne služby	5 920	3 497	59
Program 13: Podporná činnosť	84 190	150 117	

V Ivanovciach, dňa 26.5.2013

Schválené uznesením OZ č. 20/2013, zo dňa 10.6.2013.

**Vypracovala:**

Bc. Katarína Kukučová