

**Závěrečný účet Obce Spišské Tomášovce
za rok 2012**

V Spišských Tomášovciach, 26.3. 2013

Závěrečný 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Spišské Tomášovce za rok 2012.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa provizória rozpočtu schváleného v roku 2011 a následne podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.7.2012 uznesením č.156/2012

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.9.2012 uznesením č. 164/2012 (medzi položkami)

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočtové provizorium	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	649620	694427
z toho :		
Bežné príjmy	487460	547082
Kapitálové príjmy	162160	147015
Finančné príjmy	0	330
Výdavky celkom	649620	694427
z toho :		
Bežné výdavky	457517	506226
Kapitálové výdavky	174245	179563
Finančné výdavky	17858	8638
Rozpočet obce	649620	694427

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
694 427	608 605,04	87,64

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
423 776	409 231,06	96,56

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 361 839 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **343 208 €**, čo predstavuje plnenie na 94,85 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume **40 546,17 €**, čo je 113,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 139,81 €, dane zo stavieb boli v sume 20 373,87 € a dane z bytov boli v sume 32,49 €. V rozpočtovom roku to bolo zinkasované aj za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 201,45 €.

c) Daň za psa777,51 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva200 €

e) Daň za ubytovanie2 191 €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad22 308,38 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
93 846	95 924,80	102,22

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30 387 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 29 434,62 €, čo je 96,87 % plnenie. Ide o príjem z úhrad za vydobyté priestory v sume 531,10 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 28 903,52 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 63 459 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 66 490,18 €, čo je 104,78 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, ktoré sú v sume 38 477,89 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
29 460	34 994,60	118,79

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	4 031	Hmotná núdza
2.	UPSVaR	365,20	Učebné pomôcky
3.	Krajský stavebný úrad	1 615,41	Spoločný stavebný úrad
4.	Krajský úrad ŽP	161	Životné prostredia
5.	Krajský úrad cp	89,81	Miestne komunikácie
6.	Obvodný úrad	952,46	Voľby
7.	ÚPSVaR	314,50	Prídavky na deti- zaškoláci
8.	Obvodný úrad	573,21	REGOB
9.	Krajský školský úrad	3 404	Na výchovu a vzdelávanie predškol.
10.	ÚPSVaR	23 488,01	Aktivačná činnosť

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

Zároveň Obci Sp.Tomášovce spoločnosť EMBRACO v roku 2012 poskytla transfer vo výške 400 € pre deti Materskej školy na ulici Kostolnej- hračky, učebné pomôcky

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
147 015	68 123	46,34

a) Príjem zo združených investičných prostriedkov :

Z rozpočtovaných 6 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 63 443 €, čo je 1057,4 % plnenie.

Ide o príjem na vybudovanie a prípravu inžinierskych sietí.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 141 015 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 4 680 €, čo predstavuje 3,319 % plnenie.

c) Granty a transfery

Transfer nezapojený do rozpočtu, uhrádzaný priamo dodávateľom z Krajského stavebného úradu na výstavbu 24 bytových jednotiek nižšieho štandardu – ul. Lipová je v celkovej výške 473 940 € poskytovaný v rokoch 2011-2013 postupne podľa vykonaných prác.

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Krajský stavebný úrad	391 463,20	Výstavba 24 b.j. nižšieho štandardu

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
330	331,58	100,48

V roku 2012 nebol prijatý úver .V roku 2012 sa nepoužili prostriedky rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
694 427	608 297	87,60

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
506 226	457 785,95	90,43

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01116)	196 188	165 983,59	84,60
Voľby (0160)	800	952,46	119,06
Požiarna ochrana (0320)	1116	116	10,39
Správa a údržba ciest (04513)	5740	3733,58	65,04
Životné prostredie – (0510,0520,0620,0630) odpad,voda,odpadové vody	60670	56081,83	92,44
Verejné osvetlenie (0640)	20400	24042,36	117,85
Rekreácia, kultúra a náboženstvo(0810,0830,0840)	7579	6943,38	91,61
Vzdelávanie - predškolská výchova(09111)	112030	102331,25	91,34
Vzdelávanie - školské stravovanie (09601)	55845	53591,45	95,96
Vzdelávanie- cirkevná škola (0912)	7980	7973	99,91
Sociálne zabezpečenie(10123,10701)	17878	13395,81	74,93
Rozvoj obcí –aktivačná (0620)	20000	22641,24	113,21
SPOLU	506 226	457 785,95	90,43

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 233 150 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 v sume 208 227,33 €, čo je 88,16 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov materských škôl a školskej jedálne.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 197 757 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 170 154,65 €, čo je 86,04 % 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.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 28 960 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 34 994,60, čo predstavuje 120,84 % čerpanie.

d) Členské príspevky, príspevky PO

Z rozpočtovaných 22 635 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 22 935,78, čo predstavuje 101,33 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 23 724 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 21 473,59 €, čo predstavuje 90,51 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
179 563	140 252,54	78,11

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	7 716	5 133,45	66,53
Bývanie a občianska vybavenosť, ŽP	171 847	135 119,09	78,63
Spolu	179 563	140 252,54	78,11

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup osobného automobilu- leasingové splátky v sume 5 133,45 €,

b) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o :

- nákup pozemkov v sume 79 165,58 €,

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 6 080 €,

Z toho: PD pre 24 b.j. vo výške 720 €

PD kanalizácia - ul.Smižianska vo výške 1 400 €

PD protipovodňové opatrenia vo výške 3 960 €

- realizácia nových stavieb v sume 49 873,51 €

Ide o nasledovné investičné akcie – výstavba 24b.j., vodovod,kanal,plynofikácia na IBV

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
8 638	10 258,51	118,76

Z rozpočtovaných 7 858 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 9 478,51 €, čo predstavuje 120,62 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	694 427	608 605,04
z toho :		
Bežné príjmy	547 082	540 150,46
Kapitálové príjmy	147 015	68 123
Finančné príjmy	330	331,58
Výdavky celkom	694 427	608 297
z toho :		
Bežné výdavky	506 226	457 785,95
Kapitálové výdavky	179 563	140 252,54
Finančné výdavky	8 638	10 258,51
Hospodárenie obce za rok 2012	0	308,04

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 10 234,97 € 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Zostatok finančných operácií v sume – 9 926,93 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške **308,04 €**.

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	112,86
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2011 (podľa záverečného účtu r.2011)	331,58
Ostatné prírastky – neprevedené do RF za uplynulé roky	163,96
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2012	608,40 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	118,06
Prírastky - povinný prídelenie – 1,25 %	1 538,47
- ostatné prírastky (na poplatky)	527,09
Úbytky - závodné stravovanie	698,25
- regeneráciu PS, dopravu	1 023,-
- ostatné úbytky (poplatky)	45,48
KZ k 31.12.2012	416,89

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
Majetok spolu	3844744	4047656,46
Neobežný majetok spolu	3814430	3993590
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3598504	3777663,56
Dlhodobý finančný majetok	215926	215926,44
Obežný majetok spolu	29111	53372,67
z toho :		
Zásoby	190	189,18
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	25535	51089,72
Finančné účty	3386	2093,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1203	693,79

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	3844744	4047656,46
Vlastné imanie	1547911	1484605,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1547911	1484605,76
Záväzky	895453	988146,21
z toho :		
Rezervy	10736	14301,75
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	301570	291678,12
Krátkodobé záväzky	260691	360490,15
Bankové úvery a výpomoci	322456	321676,19
Časové rozlíšenie	1401380	1574904,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 321 676 €
- voči dodávateľom 338 873,81 €
- voči štátnemu rozpočtu –ŠFRB: 291 369,89 €
- voči zamestnancom 13 342,56 €
- voči poisťovniam –ZP,SP, DU 8 273,78 €

Obec neuzatvorila v r. 2012 lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu o úver.

P.č.	Výška prijatého úveru	Ročný úrok	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
1.	ŠFRB- 12b.j.	6416	154 588,86	r. 2032
2.	ŠFRB- 24b.j.	910	136 781,03	r. 2041
3.	Municipálny na ČOV	13249	275 000,00	r. 2020
4.	Úver na chodník – RCO	8 260	46 676,19	r. 2020

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

SLUŽBY OBCE

Celkové náklady	30 094,96 €
Celkové výnosy	30 248,76 €
Hospodársky výsledok – zisk	153,80 €

9. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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 poskytnú 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. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa –príspevok mesačne 370 €**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Služby obce	4 440	4 440	0
Služby obce (na uhradu energií)	7 566,54	7 566,54	0

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotáciu v súlade s dodatkom č. 1/2012 k VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka ZUŠ, poslucháča jazykovej školy a dieťa MŠ a školských zariadení so sídlom na území obce Spišské Tomášovce.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
RKC Sp.Podhradie- na školský klub- bežné	7 973 €	7 973 €	0

K 31.12.2012 neboli poskytnuté iné dotácie, pretože klub TJ , skauti, chovatelia, turisti, hospodárili cez rozpočet obce, nemajú právnu subjektivitu.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	Hmotná núdza – bežné	4 031	4 031	0
UPSVaR	Učebné pomôcky- bežné	365,20	365,20	0
Obvodný úrad SNV	Voľby – bežné	952,46	952,46	0
UPSVaR	Prídavky na deti – bežné	314,50	314,50	0
Obvodný úrad SNV	Prenesený výkon ŠS- REGOB- bežné	573,21	573,21	0
Krajský stavebný úrad Košice	Prenesený výkon- stavebný poriadok-bežné	1 615,41	1 615,41	0
Krajský úrad ŽP Košice	Prenesený výkon- životné prostredie-bežné	161	161	0
Krajský úrad c.k. a doprava, Košice	Prenesený výkon – miestne komunikácie- bežné	89,81	89,81	0
UPSVaR	Aktivačná činnosť	23 488,01	23 488,01	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Marcela Kubičárová

Schválil: Mgr. Zuzana Nebusová, starostka obce

V Sp.Tomášovciach , dňa 26.3.2013

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2012

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Celoročné hospodárenie Obce Spišské Tomášovce za rok 2012 bez výhrad.

2. Výsledok hospodárenia za rok 2012 je prebytok rozpočtových príjmov a výdavkov 10 234,97 €.

Prebytok ponížený o zostatok finančných operácií príjmových a výdavkových – 9 926,93 €

t.j. do rezervného fondu presunie **308,04 €**.

Zároveň do rezervného fondu sa presunie zostatok financií k 31.12.2012 vo výške **167,88 €**.

Tvorba rezervného fondu k 1.1.2013 je vo výške 475,92 €.

Použitie rezervného fondu v roku 2013 schváli obecné zastupiteľstvo.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2012.