

**Závěrečný účet Obce Kšinná
za rok 2012**

V Kšinnej, 06.06.2013

Závěrečný účet obce za rok 2012

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2012
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2012
4. Hodnocení plnění programů obce
5. Použití prebytku hospodáření za rok 2012
6. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
7. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Kšinná 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet takisto.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.03.2012, uznesením č. 2/3.

Bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 14.12.2012, uznesením č. 12/1.

Po zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet na rok 2012	Rozpočet po zmene 2012
Príjmy celkom	158280	160203
z toho :		
Bežné príjmy	149280	160203
Kapitálové príjmy	0	3000
Finančné príjmy	9000	2440
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	158280	138120
z toho :		
Bežné výdavky	143600	137293
Kapitálové výdavky	14680	827
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivit.	0	0
Rozpočet obce za rok 2011	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
160203	160769	100,35%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
137840	135878	98,58%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 105000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 102999 €, čo predstavuje plnenie na 98,09%.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
19822	22456	113,29 %

Obec prijala nasledovné a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
	Krajský stavebný úrad	195	Spoločný stavebný úrad
	Krajský školský úrad	1152	Školstvo
	Obvodný úrad Bánovce nad Bebravou	166	Matrika
	KÚ ŽP	54	Životné prostredie
	Recyklačný fond	224	Recyklácia
	Obvodný úrad Bánovce n/B.	867	Bežné výdavky
	UPSVaR Partizánske	2752	Zamestnanci § 50j, §52, §52a

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

3) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	2609	

4) Príjmové kapitálové operácie

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
138120	138878	100,55%

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
137293	135437	98,65%

Výdavky bežného rozpočtu v Eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
1	111	Plánovanie, manažment a kontrola	469	195	195
1	41	Plánov. Manažment a kontr.	54214	53214	52523
10	41	Sociálne služby	1300	1000	997
2	41	Interné služby obce	700	500	288
2	111	Voľby	800	870	867
3	111	Služby občanom	166	166	166
3	41	Služby občanom	9162	9454	9365
4	41	Bezpečnosť	9952	7026	6739
5	132	Odpadové hospodárstvo	0	224	224
5	41	Odpadové hospodárstvo	14000	14000	13703

6	111	Komunikác. a verej. priestr.	87	60	54
6	13T1	Komunikác. a verej. priestr.	0	2317	2339
6	13T2	Komunikác. a verej. priestr.	0	413	412
6	41	Komunikác. a verej. priestr.	11524	6744	7011
7	111	Vzdelávanie	1250	1250	1152
7	41	Vzdelávanie	32265	31207	30986
8	41	Šport	5858	5336	5495
9	41	Kultúra	1853	3317	2921
		S P O L U	143600	137293	135437

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
827	827	100%

Ide o nasledovnú investičnú akciu :
Rekonštrukcia klziska pri MŠ.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	2614	

4. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

5. Výsledok hospodárenia za rok 2012

Výsledok hospodárenia vo výške - 467 € 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.

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	405958
Prírastky - z prebytku hospodárenia	-467
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	405491

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	226
Prírastky - povinný prídel - %	310
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	214
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	322

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. ostatným právnickým a fyzickým osobám

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský stavebný úrad	Spoločný úrad	195	195	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	54	54	0
KŠÚ Trenčín	Materská škola	1152	1152	0
Obvodný úrad	REGOB	166	166	0
Obvodný úrad	Voľby 2012	867	867	0
UPSVaR Partizánske	Zamestnanci § 50 j	2752	2752	0
Recyklačný fond	Recyklačný fond	224	224	0

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

C. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2012 poskytla dotácie právnickým osobám, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3640 €	3640 €	0
Domov dôchodcov, Kšinná 70 – bežné výdavky	600 €	600 €	0

K 31.12.2012 boli dotácie vyúčtované.

8. 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	415182	415433
Neobežný majetok spolu	330122	313236
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	226955	210069
Dlhodobý finančný majetok	103167	103167
Obežný majetok spolu	83573	100760
z toho :		
Zásoby	5	8
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	10896	5801
Finančné účty	72672	94950
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1487	1438

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	415182	415433
Vlastné imanie	405959	405491
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	4406	-467
Závazky	6098	6942
z toho :		
Rezervy	4036	5104
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	226	322
Krátkodobé záväzky	1836	1516
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	3125	3000

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1441 €
- ostatné záväzky 5501 €

V Kšínnej, dňa 06.06.2013

10 Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **výsledok hospodárenia** vo výške - 467 €, zisteného 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, tento bol zúčtovaný na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2012.

Kšinná, 06.06.2013

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Príloha č. 1

Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Kšinná má vytvorený programový rozpočet, v ktorom má 10 programov. V každom programe má vytvorené podprogramy.

Programový rozpočet na rok 2012 - výdavky

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
137293	135437	98,65%

Výdavky bežného rozpočtu v Eurách

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
1	111	Plánovanie, manažment a kontrola	469	195	195
1	41	Plánov. Manažment a kontr.	54214	53214	52523
10	41	Sociálne služby	1300	1000	997
2	41	Interné služby obce	700	500	288
2	111	Voľby	800	870	867
3	111	Služby občanom	166	166	166
3	41	Služby občanom	9162	9454	9365
4	41	Bezpečnosť	9952	7026	6739

5	132	Odpadové hospodárstvo	0	224	224
5	41	Odpadové hospodárstvo	14000	14000	13703
6	111	Komunikác. a verej. priestr.	87	60	54
6	13T1	Komunikác. a verej. priestr.	0	2317	2339
6	13T2	Komunikác. a verej. priestr.	0	413	412
6	41	Komunikác. a verej. priestr.	11524	6744	7011
7	111	Vzdelávanie	1250	1250	1152
7	41	Vzdelávanie	32265	31207	30986
8	41	Šport	5858	5336	5495
9	41	Kultúra	1853	3317	2921
		S P O L U	143600	137293	135437

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
827	827	100%

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

Rekonštrukcia klziska pri MŠ.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	2614	

1 Program – Plánovanie, manažment a kontrola

V tomto programe sú vytvorené štyri podprogramy:

- 1.1. Manažment obce
- 1.2. Kontrolná činnosť
- 1.3. Spoločný úrad
- 1.4. Členstvo v samosprávnych organizáciách a združeníach
- 1.6. Poslanci OZ

V tomto programe je zahrnutá celá samospráva – starosta obce, OZ, administratívna pracovníčka, upratovačka, mzdy, odmeny, odvody do poisťovní. Ďalej sú tu výdavky na elektrickú energiu, vodu, kancelársky materiál, osobný automobil R-19, knihy, časopisy, výpočtová technika, poplatky za školenia a semináre, poplatky bankové. Zahŕňa aj výdavky

na hlavného kontrolóra a audítora, spoločný úrad v Bánovciach nad Bebravou a bežné transfery na členské príspevky (ZMOS, Mikroregión Uhrovská dolina).

Program bol plnený na 98,71%.

2 Program – Interné služby obce

V tomto programe sú vytvorené tri podprogramy:

- 2.1. Právne a poradenské služby
- 2.2. Web stránka obce
- 2.3. Voľby 2012

V tomto programe sú zahrnuté poplatky za notárske a advokátske služby, štúdie, expertízy, posudky, výdavky na Voľby, ktoré sa konali v r. 2012 a výdavky na web stránku obce.

Program bol plnený na 84,27%.

3 Program – Služby občanom

V tomto programe bolo vytvorených sedem podprogramov:

- 3.1. Evidencia obyvateľstva
- 3.2. Obecné cintoríny a Domy smútku
- 3.3. Nákladná doprava
- 3.4. Malotraktor
- 3.5. Miestny rozhlas
- 3.6. Potraviny Závada pod Č.v.
- 3.7. Chata Závada pod Č. v.

V tomto programe sú výdavky evidencie obyvateľstva, na obecné cintoríny a domy smútku – opravy a údržba, voda, elektrická energia, výdavky spojené s nákladným automobilom a malotraktorom, miestny rozhlas a potraviny v Závade pod Č.v. a chata pod Č.v., ktorá momentálne nie je v prevádzke.

Program bol plnený na 99,07%.

4 Program – Bezpečnosť

V tomto programe sú vytvorené dva podprogramy:

- 4.1. Požiarna ochrana
- 4.2. Verejné osvetlenie

V tomto programe sú všetky výdavky na požiarnu ochranu – elektrická energia, oprava a údržba, vodné a stočné, palivá, všeobecný materiál a taktiež všetky výdavky na verejné osvetlenie – elektrická energia a opravy a údržba.

Program bol plnený na 95,91%.

5 Program – Odpadové hospodárstvo

V tomto programe je jeden podprogram:

- 5.1. Odvoz a uloženie odpadu, separovaný zber.

Sú tu zahrnuté všetky výdavky na vývoz a uloženie odpadu, separovaný zber a zakúpenie nových smetných nádob.

Program bol plnený na 97,91%.

6 Program – Komunikácie a verejné priestranstvá

V tomto programe sú vytvorené štyri podprogramy:

- 6.1. Správa a údržba CD a MK
- 6.2. Správa a údržba verejných priestranstiev (ŽP)
- 6.3. Menšie obecné služby
- 6.4. Pracovníci z UPSVaR §52
- 6.5. Pracovník z UPSVaR §52a
- 6.6. Protipovodňové opatrenia §50j

Tu sú zahrnuté všetky výdavky na údržbu ciest a chodníkov, údržba kosačiek, palivo, údržba verejnej zelene všetky výdavky na zamestnancov obce, ktorí túto zeleň udržuujú a zamestnanci na dohody, ktorí im pomáhajú a udržiavajú aj koryto potoka a zamestnanci, ktorých sme zamestnali z Úradu práce soc. vecí a rodiny.

Tento program bol plnený na 102,96%.

7 Program – Vzdelávanie

V tomto programe je jeden podprogram:

- 7.1. Materská škola a školská jedáleň

V tomto programe sú všetky výdavky na mzdy, odmeny a odvody do poisťovní za zamestnancov MŠ a ŠJ, všeobecný materiál, elektrická energia, vodné a stočné, uhlie, knihy, časopisy, oprava a údržba MŠ a ŠJ. Je tu zahrnutý aj príspevok z Krajského školského úradu, ktorý dostávame na predškolské deti.

Program bol plnený na 99,02%.

8 Program – Šport

V tomto programe sú tri podprogramy:

- 8.1. Náklady na telovýchovnú jednotu
- 8.2. Ihrisko pri Materskej škole
- 8.3. Športové podujatia

V tomto programe sú výdavky na TJ Kšinná – vodné, stočné, elektrická energia, oprava a údržba kabín TJ, finančný príspevok TJ. V ďalšom podprograme je rekonštrukcia klziska pri MŠ, kde sme v r. 2012 plánovali vybudovať viac vecí ako sme stihli. Tieto budú vybudované v ďalšom roku. V poslednom podprograme sú výdavky na športové a kultúrne podujatia, napr. akcia k medzinárodnému dňu detí.

Tento program bol plnený na 102,58%.

9 Program – Kultúra

V tomto programe sú štyri podprogramy:

- 9.1. Kultúrny dom
- 9.2. Knižnica
- 9.3. Kronika
- 9.4. Pamätníky SNP

Sú tu všetky výdavky na kultúrny dom, jeho oprava a údržba, čistiaci a hygienický materiál. V ďalších programoch sú výdavky na nákup kníh do knižnice, odmena knihovníka, oprava a údržba knižnice, materiál na kroniku, odmena kronikára a materiál potrebný na vedenie

kroniky. Sú tu zahrnuté aj výdavky na opravu pamätnej tabule, kde sú padlí v druhej svetovej vojne a ktorá je umiestnená na KD..

Program bol plnený na 88,09%.

10 Program – Sociálne služby

V tomto programe sú dva podprogramy:

10.1. Opatrovateľská služba

10.2. Príspevky občanom a organizáciám

Sú tu zachytené výdavky na posudkového lekára a posudkovú sestru a na bežné transfery občianskym združeniam – napr. zdravotnému stredisku v Uhrovci a Slovenskému zväzu zdravotne postihnutých v našej obci a bežné transfery jednotlivcom.

Tento program bol plnený na 99,68%.

Programový rozpočet za r. 2012 bol plnený v súhrne na 100,55%.

Kšinná, 06.06.2013

Vypracovala: Ing. Božena Hollá