

ZÁVEREČNÝ ÚČET

Obce Tekovské Nemce

ZA ROK 2012

Úvod

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadenej rozpočtovej organizácii, ktorej poskytla prostriedky svojho rozpočtu, finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a aj voči štátnym fondom.

Obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení nesk. predpisov. Pri overení účtovnej závierky audítorom overuje tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných finančných zdrojov financovania.

Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu obce. Záverečný účet je zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti. Okrem zabezpečenia základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 o prechode pôsobnosti orgánov štátnej správy na obce.

Záverečný účet za rok 2012 obsahuje:

- I. Hodnotenie o plnení rozpočtu obce za obdobie roka 2012
- II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2012
- III. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012, finančné vysporiadanie roka
- V. Prehľad o poskytnutých zárukách
- VI. Hodnotenie plnenia programov

Súčasťou záverečného účtu sú:

- príloha č. 1 Správa o hospodárení ZŠ s MŠ za rok 2012
- príloha č. 2 Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2012
- príloha č. 3 Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2012

Záverečný účet obce za rok 2012 bol vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 08.marca 2013

V Tekovských Nemciach 08.03.2013

Ing. Erika Valkovičová
starostka obce

I. Hodnotenie rozpočtu obce za obdobie roka 2012

Rozpočet obce za rok 2012 bol schválený uznesením OZ. č. 76/2011 zo dňa 15.12.2011. Rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený v súlade so zákonom číslo 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov / ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách/

- bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný. Po úpravách bol schválený rozpočet prebytkový, ktorého časť mala byť použitá na financovanie kapitálových výdavkov.
- Kapitálový rozpočet bol rozpočtovaný ako schodkový, ktorý je krytý finančnými operáciami.
- Finančné operácie rozpočet bol zostavený iba v príjmovej časti – prebytkový.

Prvá zmena rozpočtu bola schválená 14.05.2012 uznesením č. 19/2012

Druhá úprava rozpočtu bola schválená 13.08.2012 uznesením č. 42/2012

Treia úprava rozpočtu bola schválená 14.12.2012 uznesením č. 75/2012

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Kategórie	Schválený rozpočet Na rok 2012	Upravený rozpočet Na rok 2012	Čerpanie K 31.12.2012	% plnenia
Príjmy celkom	536 270	690 427	551 317,40	
Bežné príjmy	495 940	516 570	513 358,27	99,38%
Kapitálové príj.	40 330	40 330	32 784,18	81,29%
Finančné oper.		133 527	5 174,95	3,88%
Výdavky celkom	535 170	683 233	496 927,12	
Bežné výdavky	Obec 227 840 Škola 267 000 494 840	Obec 235 882 škola 273 621 509 503	Obec 186255,55 Škola272 839, 47 459 095,02	90,10%
Kap. výdavky	40 330	173 730	37 832,10	21,77%
Finančné oper.	0	0	0	

Tabuľka obsahuje porovnanie údajov schváleného a upraveného rozpočtu vo vzťahu k skutočnému čerpaniu.

1. Hodnotenie rozpočtu obce podľa jeho vnútorného členenia

Podľa §10 ods. 3 zákona o rozpočt. pravidlách územnej samosprávy, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, sa rozpočet obce člení na:

A/ bežný rozpočet obce, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky obce

B/ kapitálový rozpočet obce, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kap. výdavky obce

C/ finančné operácie

Tieto údaje sa preberajú z podkladov finančných výkazov obce a finančných výkazov rozpočtovej organizácie.

A/ Bežný rozpočet

Príjmy bežného rozpočtu rozpočtované sumou 516 570 EUR ku koncu sledovaného obdobia plnila obec na 513 358,27 EUR t.j. na 99,38%

Daňové príjmy tvoria: podielová daň, daň z nehnuteľností, to je daň z pozemkov, stavieb a bytov. Miestne dane – to je daň za psa a komunálny odpad, za verejné priestranstvo a daň za ubytovanie, daň za jadrové zariadenie. V skupine nedaňových príjmov sú zahrnuté príjmy : prenájom majetku obce, administratívne a iné poplatky, úroky z účtov, iné vlastné nedaňové príjmy – príjmy z lotérie za ROEP.

Granty: pre školstvo na prenesené právomoci od KŠÚ

Pre školstvo – stravné a školské potreby z ÚPSVaR

Pre školstvo motivačný príspevok, asistent učiteľa a dopravné

Ostatné príjmy na prenes. Výkon štátu – CO., REGOB, ŽP, pozemné komunikácie, stavebný úrad.

Transfer na volby

Transfer z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti

Transfer na rodinné prídavky

Najvyššie príjmy okrem transferov na ZŠ s MŠ sme dosiahli v položke 111 003 výnos dane z príjmov – podielové dane vo výške 189 458,63 EUR, 133 014 daň za jadrové zariadenie vo výške 37 053,93 EUR a 212 003 príjmy z prenájmu vo výške 11 332,67 EUR.

ZŠ s MŠ nemá príjmový účet a príjmy ktoré vyberie za stravu a školné v MŠ a ŠJ odvádza na príjmový účet obce čo v roku 2012 predstavovalo čiastku 13 220,55 EUR.

Výdavky bežného rozpočtu rozpočtované vo výške 509 503 ku koncu obdobia čerpala obec a ZŠ s MŠ vo výške 459 092,02 EUR t.j. na 90,10%. Z transferu na ZŠ s MŠ je nevyčerpaný zostatok vo výške 180,00 EUR z dopravného.

Výdavky školy sú vo výške 272 839,47 EUR

Obec vo výške 186 255,55 .Vybrané výdavky za obec: na mzdy 611 boli vo výške 53 538,61 EUR, odvody: 620 - 20 022 EUR, energie: 632 - 18 583,71 EUR materiál : 633 - 12 172,67 EUR, 634 : - 1 370,86 EUR, 635 opravy a údržba: 26 672,13 EUR, služby 637- 41 450,55 EUR, 640 transfery ktoré sme poskytli vo výške 5 279,16 EUR.

Dotácia na šport:

Najväčšia časť finančných prostriedkov z dotácií bola poskytnutá TJ vo výške 2 955,56 EUR.

Obec nemá príspevkovú organizáciu .

Obec vykonáva len hlavnú činnosť a nemá podnikateľskú činnosť.

Bežný rozpočet	Schválený	Upravený	Skutočnosť
Prijmy bežné	495 940	516 570	513 358,27
Výdavky bežné	Obec 227 840 Škola 267 000 spolu 494 840	Obec 235 882 Škola 273 621 Spolu 509 503	Obec 186 255,55 Škola 272 839,47 Spolu 459 095,02
Bežný rozpočet /P-V/ = + prebytok - schodok			+54 263,25

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie	Rozpočet	Plnenie
01116	113 627	99 461,12
0112	1 000	1 005,00
0160	1 810	824,54
0220	220	187,20
0320	500	0
0412	0	0
0451	19 760	13 499,62
0510	18 000	17 773,41
0530	2 000	0
0620	45 930	11 950,35
0640	13 050	12 564,44
0810	11 300	6 338,35
08205	1 300	1 057,72
08207	0	0
08208	1 550	1 242,00
08209	14 100	12 901,94
0830	4 490	4 248,30
0840	900	750,00
0912	1 350	594,00
10202	2 595	415,00

1070	2 400	1 442,56
------	-------	----------

B/ Kapitálový rozpočet

Príjmy kapitálového rozpočtu sú rozpočtované vo výške 40 330 EUR a skutočné plnenie je vo výške 32 784,18 EUR t.j. 81,29%

330 EUR je položka 233 to je prenájom pozemku na výkon práva poľovníctva a 322 je kap. Transfer na verejné priestranstvo pri pošte 32 337,65 EUR, predaj pozemku vo výške 115,92EUR.

Výdavky kapitálového rozpočtu boli rozpočtované vo výške 173 730 EUR a čerpanie bolo vo výške 37 832,10 EUR t.j. 21,77%

Najväčšie položky kapitálových výdavkov je 16 172,40 EUR na detské ihrisko pri ZŠ, nové autobusové zastávky 12 719,40 , KD 3 990 EUR, kosačka 999,- EUR

Základná škola nečerpala kapitálové výdavky a nemala ani kapitálové príjmy.

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Kap. príjmy	40 330	40 330	32 784,18
Kap. výdavky	40 330	173 730	37 832,10
Kap. rozp./P-V/= + prebytok - schodok			-5 047,92

C/ Finančné operácie

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Rozpočet B + K			
Príjmy	536 270	556 900	546 142,45
Výdavky	535 170	683 233	496 927,12
Rozdiel /P-V/			+49 215,33

Príjmové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 133 527 EUR jedná sa o nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov a čerpanie bolo vo výške 5 174,95 t.j. 3,88%.

	Schválený rozp.	Upravený rozp.	Skutočnosť
FO		133 527	5 174,95

Kapitálové výdavky podľa funkčnej	Rozpočet	Plnenie
-----------------------------------	----------	---------

klasifikácie		
01116	3 900	3 951,30
0451	12 720	12719,40
0510	1 280	0
0530	2 000	0
0620	21 000	17 171,40
0640	1 330	0
0810	2 000	0
08209	129 500	3 990

Prehľad čerpania rozpočtu obce podľa zdrojov

Zdroj	Príjem	Výdaj
41	304 956,59	175 743,47 + 74 998 ZŠ
43	446,53	446,53
46	5 047,92	5047,92
111	208 401,68	10 512,08+ 197 714,44 základná škola
11K2	32 337,65	32 337,65
131B	127,03	127,03 Základná škola

Záväzné limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám

Obec Tekovské Nemce dostala v roku 2012 dotáciu pre rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou t.j. ZŠ s MŠ a vyrovnáva výdavkovú časť rozpočtu obce. Dotácia bola poskytnutá vo výške :

z KŠÚ na originálne kompetencie na MŠ	994,- EUR
z KŠÚ na prenesené kompetencie na ZŠ	185 626,- EUR
z KŠÚ na prenes. K. asistent učiteľa, cest., vzde.	7 085,- EUR
z UPSVaR pre deti v hmotnej núdzi	4 184,- EUR

Plnenie rozpočtu rozpočtovej organizácie predkladá štatutár rozpočtovej organizácie obecnému zastupiteľstvu a tvorí prílohu tohto záverečného účtu.

II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2012

Zo súvahového stavu k 31.12.2012 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná, úhrn aktív sa rovná úhrnu pasív. Zostatky všetkých súvahových účtov boli ku koncu roku odsúhlasené v rámci vykonanej inventarizácie majetku obce k 31.12.2012 na základe príkazu starostky obce. Inventúrna komisia konštatovala, že pri fyzickej a dokladovej inventarizácii neboli zistené inventarizačné rozdiely a stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Bilancia obsahuje údaje o majetku, vlastnom imaní a záväzkoch. Obec čerpá údaje z účtovného výkazu súvaha.

Skladba súvahy, porovnanie jednotlivých položiek majetku v EUR

Aktíva	31.12.2012	31.12.2011
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	354 170,88	285 940
Dlhodobý finančný majetok	206 275,85	206 276
A Neobežný majetok	560 446,73	492 216
Zásoby	150,21	329
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	59 463,03	61 888
Pohľadávky	11 505,79	11 894
Finančný majetok	284 306,65	232 953
B Obežný majetok	355 425,68	307 064
C Časové rozlíšenie	1 302,96	649
Aktíva spolu	917 175,37	799 929

Pasíva	31.12.2012	31.12.2011
A Vlastné imanie	816 004,66	723 387
Rezervy	4 619,68	6 568
Závazky zo sociálneho fondu	67,16	149
Krátkodobé záväzky	7 751,49	7 441
B Záväzky	12 438,33	14 158
C Časové rozlíšenie	88 732,38	62 384
Pasíva spolu	917 175,37	799 929

Stav na účte 221 – bankové účty k 31.12.2012

221 001 87 272,19 EUR BÚ VÚB

221 002 51 918,36 EUR RF

221 003	45,49 EUR SF
221 005	100 000,00 EUR VÚB
221 006	40 000,00 EUR VÚB
221 040	1 056,49 EUR dotačný ZŠ s MŠ
221 050	2 163,75 EUR OTP
Pokladňa	
211	774,97 EUR
213	1 075,40 EUR Ceniny / stravné lístky/

Z úhrnnej sumy záväzkov 12 438,33 tvoria:

Rezervy:

- rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit 4 619,68

Krátkodobé záväzky:

- neuhradené dodávateľské faktúry 1 810,85

- záväzky voči zamestnancom /mzdy za 12/2011/ 3 244,01

- zúčtovanie s orgánmi soc.zdr. poistenia /odv. za zamestnanco 2 272,12

- ostatné dane /z príjmu zamestnancov/ 424,51

- dan z príjmov PO 0

Dlhodobé záväzky:

-záväzky zo soc. Fondu 67,16

Bilancia pohľadávok:

- 315 156,17 EUR / návrat. pôžičky sociálne odkázaným/

- 318 965,99 EUR pohľadávky za nedaňové rozpočtové príjmy

- 319 5 461,59 EUR pohľadávky za rozpočtované daňové príjmy
/ daň z nehnuteľností/

- 378 5 000 EUR poskytnuté mikroregiónu Požitavie Širočina

- 391 -77,96 EUR opravná položka k účtu 318 /dane z roku 2002-2004

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach obce

Celkovým dlhom obce na účely zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je súhrn záväzkov zo splácania istín návratných zdrojov financovania a suma ručiteľských záväzkov obce k 31.12.2012. Takéto dlhy obec v hodnotenom období nevykazuje.

IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012, finančné vysporiadanie roka

V zmysle § 15 a 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, po skončení roka vyplýva povinnosť finančne usporiadať svoje hospodárenie.

Rozpočtové hospodárenie obce v roku 2012

Kategória	Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2012
Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	513 358,27
Bežné výdavky	459 095,02
Prebytok rozpočtu	+54 263,25
Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	32 784,18
Kapitálové výdavky	37 832,10
Schodok rozpočtu	- 5 047,92
Príjmy	546 142,45
Výdavky	496 927,12
Výsledok hospodárenie pre účely tvorby rezerv. Fondu + prebytok	+49 215,33

Obec skončila rozpočtové hospodárenie v rámci bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2012 s prebytkom vo výške 49 215,33 EUR.

Nevyčerpaný transfer na dopravné -180

Prebytok rozpočtu obce je 49 035,33 EUR.

Podľa §16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 10 ods. 3 pís. a/ a b/

prebytok rozpočtu obce po skončení roka neprepadá a je zdrojom tvorby rezervného fondu, vo výške minimálne 10%. O použití prebytku rozpočtu rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu.

V. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2012 obec neposkytla žiadnu záruku na úver, pôžičku pre právnické osoby. Fyzickým osobám v hmotnej núdzi nebola v r.2012 poskytnutá návratná finančná pomoc. Suma vo výške 156,17EUR bola poskytnutá v prechádzajúcich rokoch.

VI. Hodnotenie plnenie programov

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy s účinnosťou od 1. septembra 2007 je obec povinná hodnotiť plnenie rozpočtu podľa programov obce. Obec Tekovské Nemce má nasledovné programy:

- program č. 1 Manažment, plánovanie a kontrola
- program č. 2 Propagácia a marketing
- program č. 3 Interné služby
- program č. 4 Služby občanom
- program č. 5 Bezpečnosť
- program č. 6 Komunikácie
- program č. 7 Životné prostredie
- program č. 8 Vzdelávanie
- program č. 9 Šport
- program č.10 Kultúra
- program č.11 Sociálne služby

prehľad čerpaní rozpočtu je uvedený v tabuľke:

Program	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	Plnenie v %
1	12 370	11 880	7 922,23	66 %
2	4 370	5 890	5 336,74	90 %
3	104 120	113 062	91 815,91	81,00%
4	6 910	7 375	3 844,84	52 %
5	15 090	15 100	12 751,64	84 %
6	26 000	32 080	25 820,74	80 %

7	54 550	53 230	44 557,34	83 %
8	1 350	1 350	594,00	44 %
9	12 300	13 300	6 338,35	47 %
10	15 800	146 750	19 491,66	13 %
11	15 310	9 595	5 614,20	58 %
Spolu	268 170	409 612	224 087,65	

Podklady ku spracovaniu záverečného účtu:

Podkladom pre spracovanie záverečného účtu slúžia výkazy Fin-1-04, Úč ROPO SFOV 2-01 Výkaz ziskov a strát, Súvaha ÚČ ROPO SFOV 1-01 a Poznámky k ročnej účtovnej závierke zostavené k 31.12.2012 v súlade s predpismi platnými na rok 2012. Rozpočet obce, jeho zostavenie, úpravy, plnenie a čerpanie v roku 2012 realizovali:

- i. v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
 - o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
 - v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z.o účtovníctve, v znení neskorších predpisov
 - opatrením MF SR zo dňa 8 decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia v znení dodatkov,
 - opatrením MF SR č. MF/1678/2007-31 zo dňa 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove, pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC,
 - opatrením MF SR z 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre obce.

Tekovské Nemce 08.3.2013

Vypracovala: Valová Jana

Ing. Valkovičová Erika
starostka obce

