

**Závěrečný účet Obce Šelpice
za rok 2012**

Účtovná jednotka: Obec Šelpice

Šelpiciach, 10.06. 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 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. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - ostatným subjektom verejnej správy
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Šelpice 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.

Zostavuje na obdobie jedného roka, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom. Zostavuje sa povinne podľa rozpočtovej klasifikácie, ustanovenej Ministerstvom financií SR.

Programový rozpočet obce pozostáva:

- Program č. 1 Plánovanie a manažment
- Program č. 2 Propagácia
- Program č. 3 Interné služby
- Program č. 4 Služby občanom
- Program č. 5 Bezpečnosť
- Program č. 6 Odpadové hospodárstvo
- Program č. 7 Komunikácie
- Program č. 8 Kultúra
- Program č. 9 Prostredie pre život
- Program č. 10 Bývanie
- Program č. 11 Administratíva
- Program č. 12 Ropa a zemný plyn – plynofikácie obce / nebol rozpočtovaný a ani nevykázal
Žiadne plnenie /

Rozpočet sa delí na:

- Bežný
- Kapitálový
- Finančné operácie

Rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.
Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 17.12.2011

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- I.zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.06.2012, uznesením č. 4/2012
- II.zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012,uznesením č 13/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	298 793	396 916
z toho :		
Bežné príjmy	297 793	320 890
Kapitálové príjmy		76 026
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	252 444	303 726
z toho :		
Bežné výdavky	189 044	207 902
Kapitálové výdavky	12 000	42 974
Finančné výdavky	51 400	52 850
Rozpočet obce	+ 46 349	+ 93 190

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
396 916	408 055	102,81

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
186 670	196 798	105,43

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84 500€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **91 015 €**, čo predstavuje plnenie na 107,71 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 71 788 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume **73 703 €**, čo je 103,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 42 788 €, dane zo stavieb boli v sume 30 914€ . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 215€ za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 220 €.

c) Daň za psa - príjem 1 285 €

K 31.12.2012 nevidujeme žiadnu pohľadávku

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 366 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 2 994 €

f) Daň za jadrové zariadenia 13 222 €

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14 214 €
k 31.12.2012 obec eviduje pohľadávku vo výške 332 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
132 243 €	133 254 €	100,76

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 125 106 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 130 14 €, čo je 104,11 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 940 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 933 €, čo je 99,24 % plnenie.

Príjmy pozostávajú zo správnych poplatkov

c) Pokuty a penále za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných 170 € bol skutočný príjem 420 €, čo predstavuje 247,06 €

d) Poplatky a platby za predaj výrobkov

Z rozpočtovaných 4 900 €, bolo plnenie 417 €, t.j. na 8,51 %.

Neboli uhradené poplatky za ubytovacie služby nehnuteľnosti šelpice s. č. 41

e) Úroky z vkladov

Rozpočet 130 €, skutočnosť 142 €, čo je 109,23 % .

f) Príjmy z dobropisov

rozpočet 104 €, skutočnosť 104 €, t.j. 100,00% plnenie

g) Príjmy z refundácií

rozpočet 488 €, skutočnosť 487 €, t.j. 99,80 % plnenie

h) Iné platby

Rozpočet 15 €, skutočnosť 15 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie

i) Iné zdroje

transfer z recyklačného fondu -rozpočet 390 €, skutočnosť 390 €, t.j. 100,00 € plnenie.

Transfer FO -rozpočet 0 € , skutočnosť 200 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1 977 €	1 977 €	100,00

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Trnava	41	doprava
2.	Krajský stavebný úrad	736	Spoločný stavebný úrad
4.	Obvodný úrad Trnava	85	Životné prostredie
5.	Obvodný úrad Trnava	261	REGOP
6.	Obvodný úrad Trnava	54	Odmena skladníka CO
7.	Obvodný úrad Trnava	19	Vojnové hroby
8.	Obvodný úrad Trnava	781	Voľby do NR SR
9.	Recyklačný fond- transfer poskytnutý mimo VS	390	Separovaný zber odpadu
10.	Transfer FO	200	Nie je účelovo viazaný

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, okrem transferu od FO, ktorý nebol účelovo viazaný.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
76 026	76 026	100,00

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 76 026 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 76 0260 €, čo je 100,00 % plnenie.

-6-

Ide o príjem za predaj : - budov – nehnuteľnosť bývalej MŠ 73 026 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 3 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 000 € za predaj pozemku, čo predstavuje 100 % plnenie.

c) Granty a transfery

v roku 2012 Obec Šelpice nezískala žiaden kapitálový grant a ani transfer zo štátneho rozpočtu na investičné akcie.

5) Príjmové finančné operácie:

V roku 2012 obec neprijala žiaden úver a ani finančná výpomoc od cudzích subjektov .

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Šelpice nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

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

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
303 726	296 150	97,51

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
207 902	200 442	96,41

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie a manažment	2 705	2 644	97,75
Propagácia	38	37	97,37
Interné služby	4 050	3 985	98,40
Bezpečnosť	1 925	1 861	96,68
Služby občanom	4 727	5 368	113,56

Občianska vybav. – cudzie zdroje	390	390	100,00
Občianska vybavenosť – vlastné zdroje	21 500	20 872	97,08
Komunikácie	17 554	17 690	100,77
Kultúra	1 861	1 256	67,49
Prostredie pre život – štátne zdroje	19	19	100,00
Prostredie pre život – vlastné zdroje	13 896	12 809	92,18
Bývanie – 46 b.j. obecné nájomné byty Šelpice	2 000	1 316	65,80
Administratíva – štátne zdroje	1 752	1 958	111,76
Administratíva – vlastné zdroje	135 485	130 237	96,13
Spolu	207 902	200 442	96,41

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

Z rozpočtovaných 52 941 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 51 526€, čo je 97,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov OcU, ktorí pracovali na dohody v roku 2012.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 413 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 15 132 €, čo je 98,18 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 121 387 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 116 846 €, čo predstavuje 96,26 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 161 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 3 307 €, čo predstavuje 104,65 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 15 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 13 631 €, čo predstavuje 90,87 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
42 974	42 949	99,94

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Občianska vybavenosť- kanalizácia	39 470	39457	99,97
Administratíva – výpočt.technika	500	488	97,60
Administratíva - rekonštrukcia a modernizácia KD	3 004	3 004	100,00
Spolu	42 974	42 949	99,94

a) Výdavky verejnej správy:

- nákup výpočtovej techniky - počítač v hodnote 488 €
- rekonštrukcia a modernizácia KD –ÚK sály KD v čiastke 3 004 €

b) Občianska vybavenosť – výstavba obecnej kanalizácie

Ide o investičnú akciu, realizovanú v minulých rokoch, platená v roku 2012:

- výstavba obecnej kanalizácie v sume 11 420 €

a

výstavba novej vetvy kanalizácie – kanalizačný zber D2-3

Rozpočtovaných 28 050 €, skutočnosť 28 037,02 €, čo predstavuje 99,95% plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
52 850 €	52 759 €	99,83

Na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 48 936 €

Na splácanie finančnej výpomoci poskytnutej spoločnosťou ELASTIK s.r.o bolo v roku 2012 splatených 3 823 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	396 916	408 055
z toho :		
Bežné príjmy	320 890	332 029
Kapitálové príjmy	76 026	76 026
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	303 726	296 150
z toho :		
Bežné výdavky	207 902	200 442
Kapitálové výdavky	42 974	42 949
Finančné výdavky	52 850	52 759
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie obce za rok 2012	+93 190	+111 905
- Energie 46 b.j.		- 11 244
Hospodárenie obce za rok 2012 po úprave		+ 100 661

Hospodársky výsledok obce za rok 2012 znižujeme o sumu 11 244,04 za spoločné energie 46 b.j. , ktoré sú súčasťou bežných príjmov - nájom obecných nájomných bytov, jedná sa však o cudie prostriedky, ktoré sa ročne zúčtovávajú nájomcom jednotlivých bytov.

Prebytok rozpočtu v sume 100 661 € 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:

- do rezervného fondu v sume 100 661 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 100 661 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	15 353
Prírastky - z prebytku hospodárenia	49 192
KZ k 31.12.2012	64 545

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	380
Prírastky - povinný prídela	292
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	297
KZ k 31.12.2012	375

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Majetok spolu	3 417 820,00	3 393 66,06
Neobežný majetok spolu	3 326 830,00	3 192 554,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 279,00	7 168,34
Dlhodobý hmotný majetok	3 198 825,00	3 064 659,91
Dlhodobý finančný majetok	120 726,00	120 726,28
Obežný majetok spolu	86 757,00	195 167,18
z toho :		
Zásoby	22,00	241,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11 803,00	15 331,48
Finančné účty	74 932,00	179 544,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 233,00	5 344,35

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 417 820,00	3 393 066,06
Vlastné imanie	999 093,00	1 074 606,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	999 093,00	1 074 606,41
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	rok 2011 + 20 758,00	rok 2012 +76 102,76
Záväzky	1 493 201,00	1 425 914,55
z toho :		
Rezervy	3 930,00	7 536,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 456 756,66	1 406 435,66
Krátkodobé záväzky	32 515,00	11 942,46
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	925 526,00	892 545,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 5 904,64 €
- iné záväzky – DDS zamestnancov 45,00 €
- voči zamestnancom 3 395,22 €
- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia 2 088,93 €
- voči daňovému úradu 508,67 €

- dlhodobé prijaté preddavky – finančná zábezpeka nájomcov obecných nájomných bytov – 46 b. j. 89 293,18 €
- záväzky zo sociálneho fondu 374,94 €
- hodnota nesplateného úveru ŠFRB 1 306 960,76 €
- ostatné – nesplatená hodnota finančnej výpomoci poskytnutá spoločnosťou ELASTIK s.r.o. 9 806,78 €

Obec Šelpice uzatvorila v r. 2006 zo Štátnym fondom rozvoja bývania zmluvu č. 207/188/2006 o poskytnutí úveru vo výške **48 254 000,00 SK, t.j. 1 601 739,36 €** na výstavbu Obecných nájomných bytov – 46 b.j. Šelpice. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov a základnej úrokovej sadzbe 1,00 %.

Splátky úveru a splátky úroku sú mesačné, vo výške 5 213,87 €.

V roku 2010 obec uzatvorila so spoločnosťou ELASTIK s.r.o. zmluvu o finančnej výpomoci vo výške **17 000,00 €** na preklopenie nepriaznivej finančnej situácie obce, s dobou splatnosti – r. 2015 a bez úrokovej sadzby.

Splátky finančnej výpomoci sú realizované formou kompenzácie daní z nehnuteľnosti ELASTIK s.r.o.

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neprevzala žiadne záruky za úvery poskytnuté fyzickej osobe a ani právnickej osobe za obdobie kalendárneho roka 2012

9. Podnikateľská činnosť

V roku 2012 obec Šelpice nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. rozpočtom iných obcí
- d. 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 je povinnosťou obce finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy:

Obec v roku 2012 v súlade so VZN zakúpila Materskej škole Bohdanovce detské preliezky a lavičky pre deti, t.j. na podporu verejnoprospešného účelu.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Materská škola - bežné výdavky	1 260,00 €	1260,00 €	0

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad Trnava	Doprava – bežné výdavky	41	41	0
Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad - bežné výdavky	736	736	0
Obvodný úrad Trnava	REGOP – bežné výdavky	261	261	0
Obvodný úrad Trnava	Odmena skladníka CO – bežné výdavky	54	54	0
Odvodný úrad Trnava	V oľby do NR SR - bežné výdavky	781	781	0
Obvodný úrad Tranava	Vojnové hroby – bežné výdavky	19	19	0
Obvodný úrad Trnava	Životné prostredie – bežné výdavky	85	85	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Šelpice neposkytla žiadnej obci a ani od žiadnej obce neprijala žiadne finančné prostriedky v roku 2012.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2012 obec neprijala a ani neposkytla finančné prostriedky VUC

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:

Fíbová Irena

Predkladá:

Ružena Opáľková
starostka obce

V Šelpiciach, dňa 10.06.2013

Vyvesené dňa: 11.06.2013

Zvesené dňa:

/

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume €, 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, na :

- tvorba rezervného fondu €

alebo :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **vysporiadanie schodku** v sume €, 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, z :

- rezervného fondu €
- ďalších peňažných fondov €
- návratných zdrojov financovania €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2011.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.