

**ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE KLENOVEC
ZA ROK
2012**

V Klenovci, apríl 2013

OBSAH

1. Rozpočet obce na rok 2012	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012	4
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012	11
4. Hospodárenie obce za rok 2012	18
5. Fondy obce	19
6. Finančné usporiadanie vzťahov	19
7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2012	20
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2012	21
9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa príjemcov	22
10. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti	22
11. Hodnotenie plnenia programov obce	23
12. Návrh uznesenia	25

Prílohy:

- 1. Hospodárenie Základnej školy Vladimíra Mináča, ŠKD a ŠJ ZŠ za rok 2012**
- 2. Správa nezávislého audítora za obdobie roka 2012**
- 3. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2012**

1. Rozpočet obce na rok 2012

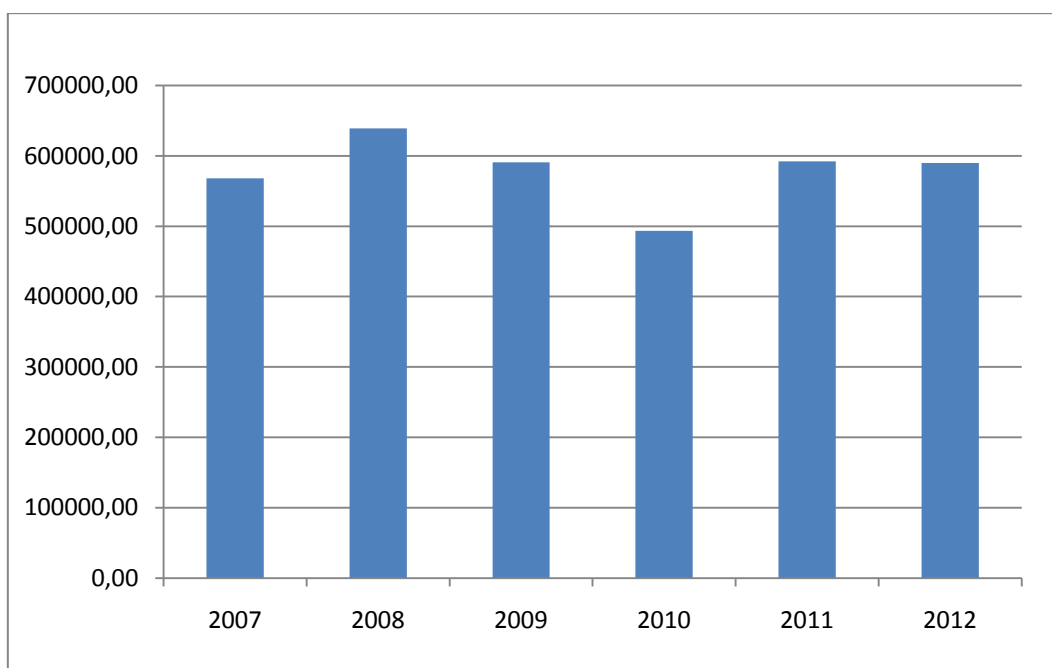
Rozpočet Obce Klenovec na rok 2012 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Klenovci dňa 29. 3. 2012, uznesením číslo 201/2012. Bežný rozpočet bol schválený ako schodkový, so schodkom vo výške 14 300 €. Tento schodok predstavovali nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúceho obdobia, ktoré boli zahrnuté v príjmových finančných operáciách. Kapitálový rozpočet bol schválený ako prebytkový, s prebytkom vo výške 22 200 €, pričom tento prebytok bol určený na úhradu návratných zdrojov financovania.

Hospodárenie Obce Klenovec sa v roku 2012 riadilo rozpočtom.

Podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb v roku 2012 bol rozpočtovaný na 616 500 €. Skutočný výnos vrátane vyúčtovania predstavoval pre Obec Klenovec 590 058,17 €, t. j. o 2 054,39 € menej ako v roku 2011 (percentuálny pokles o 0,35 %).

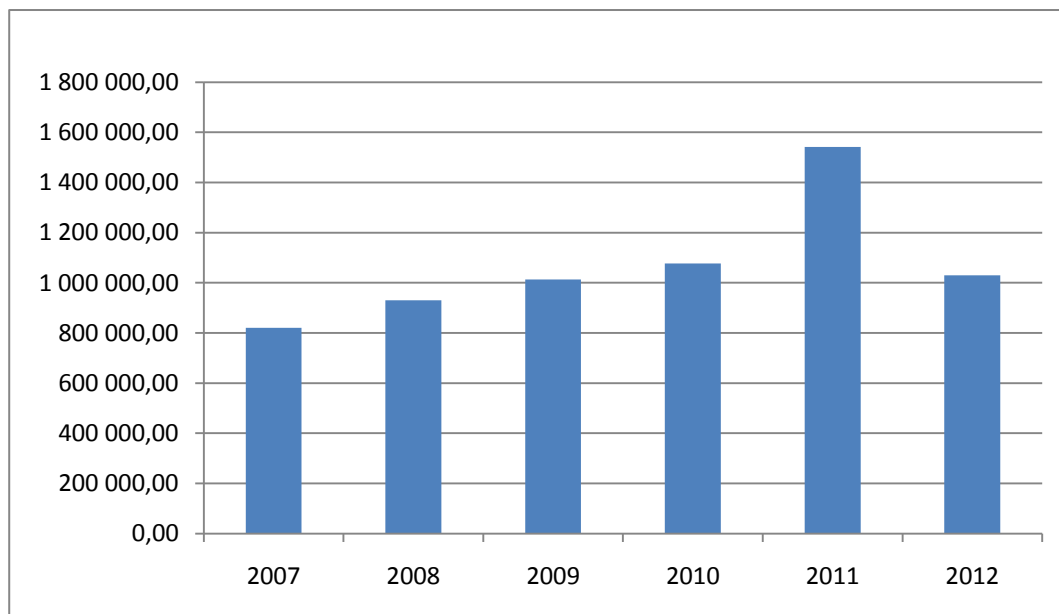
Podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb pre Obec Klenovec v rokoch 2007 – 2012 je uvedený v nasledovnom grafe:

Vývoj podielových daní v rokoch 2007 - 2012



Vývoj výdavkovej časti rozpočtu v rokoch 2007 – 2012 zaznamenáva rastúci trend. Vysoký nárast výdavkov v roku 2011 bol spôsobený najmä rastom výdavkov na rekonštrukciu základnej školy, ktoré boli kryté príjmami zo štátneho rozpočtu a z fondov Európskej únie. Vývoj výdavkovej časti v rokoch 2007 – 2012 zobrazuje nasledovný graf:

Vývoj výdavkov v rokoch 2007 - 2012



Obec v súlade s ustanovením § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov spracovala údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu.

Plnenie rozpočtu za rok 2012

(vrátane školy s právnou subjektivitou)

	Schválený rozpočet (v eurách)	Upravený rozpočet (v eurách)	Plnenie rozpočtu (v eurách)	Plnenie rozpočtu (v %)
Príjmy bežné	1 281 100	1 281 100	1 296 051,33	101,17 %
Príjmy kapitálové	1 233 500	1 233 500	273 954,60	22,21 %
Príjmové finančné operácie	70 000	70 000	63 047	90,07 %
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	14 300	14 300	14 216,38	99,42 %
Príjmová časť rozpočtu spolu	2 598 900	2 598 900	1 647 269,31	63,38 %
Výdavky bežné	1 295 400	1 295 400	1 266 197,06	97,75 %
Výdavky kapitálové	1 211 300	1 211 300	87 792,52	7,25 %
Výdavkové finančné operácie	92 200	92 200	82 384,80	89,35 %
Výdavková časť rozpočtu spolu	2 598 900	2 598 900	1 436 374,38	55,27 %
Rozdiel medzi príjmovou a výdavkovou časťou	0	0	210 894,93	

v tom:

a) rozpočet obce

	Schválený rozpočet (v eurách)	Upravený rozpočet (v eurách)	Plnenie rozpočtu (v eurách)	Plnenie rozpočtu (v %)
Príjmy bežné	1 281 100	1 281 100	1 296 051,33	101,17 %
Príjmy kapitálové	1 233 500	1 233 500	273 954,60	22,21 %
Príjmové finančné operácie	70 000	70 000	63 047	90,07 %
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	14 300	14 300	14 216,38	99,42 %
Príjmová časť rozpočtu spolu	2 598 900	2 598 900	1 647 269,31	63,38 %
Výdavky bežné	888 330	888 330	859 127,06	96,71 %
Výdavky kapitálové	1 211 300	1 211 300	87 792,52	7,25 %
Výdavkové finančné operácie	92 200	92 200	82 384,80	89,35 %
Výdavková časť rozpočtu spolu	2 191 830	2 191 830	1 029 304,38	46,96 %
Rozdiel medzi príjmovou a výdavkovou časťou	407 070	407 080	617 964,96	

b) rozpočet základnej školy s právnou subjektivitou

	Schválený rozpočet (v eurách)	Upravený rozpočet (v eurách)	Plnenie rozpočtu (v eurách)	Plnenie rozpočtu (v %)
Príjmy bežné	-	-	-	-
Príjmy celkom	-	-	-	-
Výdavky bežné	407 070	407 070	393 279,94	96,61 %
Výdavky kapitálové	-	-	-	-
Výdavky celkom	407 070	407 070	393 279,94	96,61 %

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012

Príjmy rozpočtu tvorili najmä podiely na výnose dane z príjmov fyzických osôb zo štátneho rozpočtu, výnosy z miestnych daní a poplatkov, nedaňové príjmy z vlastníctva majetku obce, príjmy zo správnych poplatkov, z predaja tovarov a služieb podľa osobitných predpisov, výnosy z finančných prostriedkov obce, dotácie zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie účelové dotácie zo štátneho rozpočtu.

Príjmy rozpočtu v členení na:

Skutočné príjmy	V eurách	Percentuálny podiel na celkových príjmoch
Bežné príjmy	1 296 051,33	78,68 %
Kapitálové príjmy	273 954,60	16,63 %
Príjmové finančné operácie	63 047	3,83 %
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	14 216,38	0,86 %
SPOLU:	1 647 269,31	100 %

2.1 Bežné príjmy

Členenie bežných príjmov podľa druhu	Upravený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Daňové príjmy	703 550	673 655,18	95,75 %
Nedaňové príjmy	181 550	217 365,60	119,73 %
Granty a transfery	396 000	405 030,55	102,28 %
SPOLU	1 281 100	1 296 051,33	101,17 %

Daňové príjmy vo výške 673 655,18 € sú vlastné príjmy obce, ktoré tvorili 95,75 % z bežných príjmov za rok 2012. Podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb zo štátneho rozpočtu bol pôvodne rozpočtovaný vo výške 616 500 €. Skutočné plnenie tejto položky bolo vo výške 590 058,17 €, v percentuálnom vyjadrení bola táto príjmová položka naplnená na 95,71 %.

Príjmy z dane z nehnuteľností boli rozpočtované vo výške 49 000 €. Skutočné príjmy z týchto daní boli 48 052,48 €, t. j. plnenie na 98,07 %. Skutočné príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 27 001,17 €, z dane zo stavieb boli vo výške 19 877,68 € a dane z bytov boli v výške 1173,63 €.

Príjmy z poplatkov za komunálny odpad boli rozpočtované vo výške 36 000 €. Skutočné príjmy boli vo výške 33 132,17 €, čo predstavuje plnenie na 92,03 %. Za rok 2012 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad vo výške 11 026,66 €.

Príjmy z ostatných daní za špecifické služby boli rozpočtované vo výške 2 050 €. Skutočné príjmy boli vo výške 2 412,33 €, čo predstavuje plnenie na 117,67 %.

Uvedené druhy príjmov sú obsahom nasledovnej tabuľky:

Členenie daňových príjmov podľa druhu	Upravený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Výnos dane z príjmov fyzických osôb	616 500	590 058,17	95,71 %
Daň z nehnuteľností	49 000	48 052,48	98,07 %
Poplatok za komunálny odpad	36 000	33 132,17	92,03 %
Dane za ostatné špecifické služby	2 050	2 412,33	117,67 %
SPOLU	703 550	673 655,15	95,75 %

Nedaňové příjmy boli rozpočtované vo výške 181 550 €. Skutočné plnenie bolo vo výške 217 365,60 €, v percentuálnom vyjadrení boli príjmy naplnené na 119,73 %.

Príjmy z prenájmu boli rozpočtované vo výške 21 500 €, skutočné príjmy boli 30 328,73 €, čo predstavuje plnenie na 141,06 %. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

Z predaja výrobkov a služieb boli na rok 2012 rozpočtované príjmy vo výške 123 350 €. Skutočne dosiahnuté príjmy boli vo výške 139 454,33 €, čo predstavuje plnenie na 113,06 %. Ide o nasledovné druhy príjmov:

223001	Rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie v %
za predaj výrobkov a služieb			
Obecné lesy	20 200	35 727,43	176,87 %
Káblová televízia	58 500	55 619,33	95,08 %
Rozhlas a tržnica	2 300	2 054	89,30 %
Pohrebné a cintorínske služby	5 200	5 416,54	104,16 %
Opatrovateľská služba	3 000	3 289,75	109,66 %
Refundácie (lekárneň, Fantastic – plyn, elektrická energia, voda)	15 900	16 433,84	103,36 %
Infokanáľ	-	257,80	-
Telefón, fax	-	39,90	-
Vodné, stočné	3 300	7 096,84	215,06 %
Vstupné	5 300	4 057,54	76,56 %
Kino	500	187	37,40 %
Zdravotníctvo (refundácia miezd)	1 100	217,70	19,79 %
Minihrisko	1 700	626,69	36,86 %
GMFS	3 300	2 056	62,30 %
Ostatné príjmy	2 050	4 481,97	218,63 %
Kúpalisko	1 000	1 892	189,20 %
SPOLU	123 350	139 454,33	113,06 %

Z výťažkov lotérií a hier bol rozpočet zostavený na 1 000 €, skutočný príjem bol 1 836,23 €.

Príjmy z licencií na prevádzkovanie výherných prístrojov boli rozpočtované vo výške 9 000 € a skutočný príjem bol vo výške 8 993,50 €.

Ostatné nedaňové príjmy:

- príjmy z poplatkov (správnych, za porušenie predpisov)	1 082,50 €
- príjmy za školné v MŠ a ŠKD	3 614,30 €
- príjmy z vkladov	267,81 €
- príjmy za stravné z poplatkov za stravu pre ŠJ MŠ a stravné lístky zamestnancov	23 868,06 €
- ostatné príjmy	133,45 €

Bežné granty a transfery prijaté v roku 2012 boli vo výške 404 312,45 €. Najvyššiu položku tvorili normatívne finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva, a to vo výške 301 641 €. Okrem toho boli prostredníctvom zriaďovateľa škôlám poskytnuté nenormatívne finančné prostriedky a príspevky pre deti v hmotnej núdzi. Ostatné transfery tvorili prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, životného prostredia a iné. Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Rozpis jednotlivých transferov v roku 2012 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Bežné transfery v €	Prijaté	Vyčerpané
Základná škola – mesačné transfery KŠÚ	301 641	301 641
Základná škola – vzdelávacie poukazy	7 557	7 557
Základná škola – sociálne znevýhodnené prostredie	4 600	4 600
Materská škola – príspevok na výchovu a vzdelávanie	4 454	4 454
Hmotná núdza – strava	14 849,62	13 310,03
Hmotná núdza – učebné pomôcky	3 436,20	3 436,20
Matričná činnosť a REGOB	4 839,27	4 839,27
Terénni sociálni pracovníci	14 754,81	14 754,81

Závěrečný účet Obce Klenovec za rok 2012

Starostlivosť o životné prostredie	291,37	291,37
GMFS	5 500	5 500
Ochotnícke divadlo	2 000	2 000
Program obnovy dediny	3 500	3 500
Osobitný príjemca RP	4 208,09	4 208,09
Výkon osobitného príjemcu RP	199,20	199,20
Recyklačný fond	1 187	1 187
Systém protipovodňových opatrení	25 308,91	25 308,91
Aktivačné práce	2 924,92	2 924,92
Voľby NR SR	3 061,06	3 061,06
SPOLU:	404 312,45	402 772,86

Nevyčerpané prostriedky na hmotnú núdzu boli vrátené poskytovateľovi do 31. 12. 2012.

2.2 Kapitálové príjmy

V rámci kapitálových príjmov boli rozpočtované príjmy z predaja kapitálových aktív vo výške 112 000 € a kapitálové granty a transfery na investičné projekty vo výške 1 121 500 €. Plnenie rozpočtu na strane kapitálových príjmov bolo k 31. 12. 2012 vo výške 273 954,60 €, čo predstavuje plnenie na 22,21 %. Uvedené príjmy plynuli z predaja pozemkov spoločnosti Gallai & Wolff, s. r. o.. Čo sa týka kapitálových grantov a transfer, bola poskytnutá dotácia na viacúčelovú športovú halu vo výške 200 000 €.

2.3 Príjmové finančné operácie

V rámci príjmových finančných operácií bol rozpočtovaný úver vo výške 70 000 € ako aj prostriedky z predchádzajúcich rokov na vodozádržné opatrenia vo výške 14 300 €. Na úhradu za rekonštrukciu Bencovho námestia bol čerpaný úver vo výške 63 047 €. Plnenie rozpočtu v oblasti príjmových finančných operácií bolo vo výške 77 263,38 €, čo predstavuje plnenie na 91,65 %.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012

Výdavková časť rozpočtu vrátane výdavkov základnej školy s právnou subjektivitou predstavovala 2 598 900 €, jej plnenie bolo vo výške 1 436 374,38 €, čo predstavuje plnenie na 55,27 %.

Výdavková časť rozpočtu je členená na bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavkové finančné operácie, pričom jednotlivé druhy výdavkov sa sledujú aj z hľadiska programového rozpočtu.

Ďalšia časť obsahuje len rozbor výdavkov za obec, hospodárenie základnej školy je prílohou záverečného účtu.

Skutočné výdavky bez základnej školy	v €	Podiel na celkových výdavkoch v %
Bežné výdavky	859 127,06	83,47 %
Kapitálové výdavky	87 792,52	8,53 %
Výdavkové finančné operácie	82 384,80	8 %
SPOLU:	1 029 304,38	100 %

3.1 Bežné výdavky

Názov	OSTP	Upravený rozpočet v €	Výsledok od začiatku roka v €	Plnenie v %
Obce	01.1.1.6	344 710	311 756,26	90,44 %
Finančná a rozpočtová oblasť	01.1.2	5 000	4 513,73	90,27 %
Všeobecné verejné služby	01.6.0	2 100	2 567,09	122,24 %
Policajné služby	03.1.0	33 000	26 157,14	79,26 %
Ochrana pred požiarmi	03.2.0	3 100	3 077	99,26 %
Všeobecná pracovná oblasť	04.1.2	23 000	25 197,40	109,55 %
Lesníctvo	04.2.2	23 600	15 347,80	65,03 %

Závěrečný účet Obce Klenovec za rok 2012

Cestná doprava	04.5.1	6 000	4 908,07	81,80 %
Hotely a reštaurácie	04.7.2	12 700	13 534,53	106,57 %
Nakladanie s odpadmi	05.1.0	64 000	59 548,23	93,04 %
Verejné osvetlenie	06.4.0	14 000	13 670,76	97,65 %
Rekreačné a športové služby	08.1.0	17 400	22 195,90	127,56 %
Klubové a špeciálne kult. zariadenia	08.2.0.3	58 500	68 763,91	117,55 %
Obecná knižnica	08.2.0.5	1 000	771,89	77,19 %
Vysielacie a vydavateľské služby	08.3.0	59 300	64 560,30	108,87 %
Náboženské a iné spoločenské služby	08.4.0	17 300	12 145,18	70,20 %
Predškolská výchova	09.1.1	128 080	122 783,52	95,86 %
Školské stravovanie	09.6.0.1	33 000	35 522,93	107,65 %
Zariadenia sociálnych služieb	10.2.0.1	37 370	45 699,27	122,29 %
Ďalšie dávky soc. zabezpečenia	10.4.0.5	4 170	4 208,09	100,91 %
Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	10.7.0	2 000	2 180,01	109 %
	Spolu	889 330	859 127,06	96,60 %

01.1.1.6 Obce

Na zabezpečenie činností obecného úradu a výkonu samosprávnych funkcií boli vynaložené bežné výdavky vo výške 311 756,26 €, rozpočet bol naplnený na 90,44 %. Uvedené výdavky boli obsiahnuté v nasledovaných významných položkách:

610,620 – *Výdavky na mzdy a odvody do poisťovní* – boli rozpočtované vo výške 180 000 €, skutočné výdavky boli vo výške 176 891,39 €, t.j. plnenie na 98,27 %.

631 – *cestovné náhrady* – boli poskytnuté vo výške 138,30 €

632 – *za energie, vodné a stočné* obec zaplatila 32 182,93 €, čo je plnenie rozpočtu na 110,98 %

633 – *nakupovaný materiál* – predstavoval predovšetkým výdavky na kancelárske potreby, toner do tlačiarní, ostatný spotrebný tovar a výpočtovú techniku. Celkové výdavky na materiál boli vo výške 6 270,43 €, čo predstavuje plnenie na 28,62 %

634 – *dopravné výdavky* – vo výške 8 551,24 € predstavujú výdavky na pohonné hmoty, údržbu, poistenie a poplatky, čo predstavuje plnenie na 69,52 %

635 – *rutinná a štandardná údržba* – na ktorú sa použilo 23 455,60 €.

636 – *nájomné* – bolo uhradené vo výške 351,25 €

637 – *služby* – so skutočným plnením 56 754,35 €, čo predstavuje plnenie na 66,38 %, z toho najvýznamnejšie položky:

- výdavky na všeobecné služby boli vo výške 17 778,64 €,
- výdavky na špeciálne služby boli vo výške 9 442,26 €,
- výdavky na odmeny poslancov obecného zastupiteľstva boli vo výške 3 619,63 €,
- výdavky na stravovanie zamestnancov boli vo výške 14 867,85 €,

642 – *transfery neziskovým PO* – obsahovali členské príspevky v organizáciách, ktorých je obec členom a príspevky občianskym združeniam a iným neziskovým organizáciám v celkovej výške 7 160,74 €.

01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť

Skutočné bežné výdavky v tejto časti rozpočtu vo výške 4 513,73 € boli čerpané na úhradu poplatkov bankám, úrokov z úverov, koncesionárskych poplatkov a iných poplatkov.

01.6.0 Všeobecné verejné služby

V rámci tejto služby sú zaradené výdavky na voľby do NR SR v roku 2012 v celkovej výške 2 567,09 €. Finančné prostriedky na tento účel boli poskytnuté zo ŠR.

03.1.0 Policačné služby

Obec vynaložila v roku 2012 na činnosť obecnej polície 26 157,14 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 79,26 %. Hlavnú časť výdavkov tvorili výdavky na mzdy a odvody a to vo výške 22 821,59 €.

03.2.0 Ochrana pred požiarmi

Na ochranu pred požiarmi boli vynaložené výdavky súvisiace predovšetkým so službami požiarného technika, revíziou hasiacich prístrojov ako aj náklady na energie požiarného skladu v celkovej výške 3 077 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 99,26 %.

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Táto časť rozpočtu zahŕňa finančné prostriedky zo ŠR pre koordinátorov aktivačných prác a terénnych sociálnych pracovníkov, ktorých úlohou je pomáhať vytvárať podmienky na zabránenie sociálneho vylúčenia skupín obyvateľstva zo spoločnosti, zlepšenie ich životnej situácie. Činnosť je financovaná z Európskeho sociálneho fondu a spolufinancovaná zo zdrojov obce. Skutočné výdavky boli vo výške 25 197,40 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 109,55 %.

04.2.2 Lesníctvo

Do tejto časti rozpočtu spadajú finančné prostriedky na obhospodarovanie obecných lesov. Skutočné výdavky boli vo výške 15 347,80 €. Rozpočet v tejto oblasti výdavkov bol naplnený na 65,03 %.

04.5.1 Cestná doprava

Na údržbu ciest boli rozpočtované finančné prostriedky vo výške 6 000 €. Skutočne čerpané boli prostriedky vo výške 4 908,07 €, čo predstavuje plnenie na 81,80 %. Finančné prostriedky boli čerpané najmä na zimnú údržbu a ostatnú úpravu a opravu ciest.

04.7.2 Hotely a reštaurácie

V tejto časti rozpočtu boli účtované finančné prostriedky vyčlenené na prevádzku priestorov v hoteli Vepor, konkrétne náklady na energie, ako plyn, voda. Tieto výdavky boli následne refundované nájomcom a sú súčasťou príjmovej položky 223001. Skutočné výdavky boli vo výške 13 534,53 €, t.j. plnenie na 106,57 %.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Rozpočtované finančné prostriedky na túto oblasť boli vo výške 64 000 €. V tejto sume boli zahrnuté finančné prostriedky na služby spojené s odvozom a uskladnením odpadu separovaného zberu. Plnenie tejto rozpočtovanej oblasti bolo vo výške 59 548,23 €, teda 93,04%-né plnenie.

06.4.0 Verejné osvetlenie

Výdavky na verejné osvetlenie boli vo výške 13 670,76 €. Táto suma zahŕňala výdavky na elektrickú energiu, materiál a údržbu súvisiacu s verejným osvetlením obce. Rozpočet bol naplnený na 97,65 %.

08.1.0 Rekreačné a športové služby

Výdavky na rekreačné a športové služby boli rozpočtované vo výške 17 400 €. Skutočné čerpanie bolo vo výške 22 195,90 €, t. j. plnenie 127,56 %. Tieto výdavky predstavujú úhradu nákladov na prevádzku športových zariadení, hlavne na:

a) výdavky na energie vo výške	9 263,59 €
b) výdavky na materiál vo výške	1 786,42 €
c) výdavky na služby vo výške	4 306,42 €
d) výdavky na dopravné vo výške	3 207,50 €
e) ostatné výdavky	3 631,97 €

V členení na jednotlivé športové aktivity bolo čerpanie výdavkov nasledovné:

a) prevádzka kúpaliska	10 232,66 €
b) TJ – futbal	8 305,96 €
c) fitness	1 964,01 €
d) bedminton	270,00 €
e) ostatné výdavky (miniihrisko a iné)	1 423,27 €

Uvedené výdavky boli v príjmovej časti kryté príjmami z prevádzky kúpaliska vo výške 1 892 € a z prevádzky miniihriska vo výške 626,69 €.

08.2.0.3 Klubové a špeciálne kultúrne zaradenia

V tejto časti boli rozpočtované výdavky na prevádzku miestneho kultúrneho strediska a organizovanie kultúrnych podujatí vrátane GMFS. Výdavky na GMFS boli vo výške 18 499,78 €, ktoré boli v príjmovej časti kryté vo výške 12 416 €.

Rozpočtované prostriedky vo výške 58 500 €, boli čerpané na 117,55 %. Najviac prekročené boli výdavky na organizovanie kultúrnych podujatí.

08.2.0.5 Knižnice

Výdavková časť rozpočtu miestnej knižnice bola vo výške 771,89 €. Z pôvodne rozpočtovaných 1 000 € bol rozpočet v tejto výdavkovej časti naplnený na 77,19 %.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

Rozpočtované výdavky vo výške 59 300 € boli naplnené na 108,87 %. Skutočná výška výdavkov na vysielacie a vydavateľské služby bola 64 560,30 €. Tieto prostriedky boli použité na vydávanie mesačníka Klenovské noviny a na prevádzku televízneho a káblového rozvodu a miestneho rozhlasu nasledovne:

- prevádzka TKR	59 357,64 €
- Klenovské noviny	3 070,83 €
- miestny rozhlas	2 131,83 €

08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

Táto časť rozpočtu zahŕňa výdavky na prevádzkovanie domu smútku, predovšetkým na mzdy, energie a poplatky za telefón. Rozpočtované výdavky boli vo výške 17 300 €. Skutočná výška výdavkov bola 12 145,18 €, t. j. 70,20 %-né plnenie.

09.1.1 Predškolská výchova

V roku 2012 boli schválené výdavky pre materskú školu vo výške 128 080 €. Čerpanie prostriedkov bolo vo výške 122 783,52 €, čo je plnenie na 95,86 %. Mzdové prostriedky a povinné odvody do poisťovní boli rozpočtované na 104 000 €, skutočné plnenie bolo vo výške 94 295,02 €, čo predstavuje 90,67 %. Ďalšou významnou položkou boli náklady na energie, ktorých výška bola 26 748,74 €. Výdavky na materskú školu boli čiastočne kryté prostriedkami Obvodného úradu, odbor školstva (bývalý Krajský školský úrad) na výchovno-vzdelávaciu činnosť pre 5 – 6 ročné deti vo výške 4 454 €.

09.6.0.1 Školské stravovanie

Rozpočtované výdavky pre ŠJ MŠ na rok 2012 boli vo výške 33 000 €. Čerpanie prostriedkov bolo vo výške 35 522,93 €, čo predstavuje 107,65 %-né plnenie. Mzdy a povinné odvody do poisťovní boli vo výške 22 238,80 €, čo oproti schválenému rozpočtu vo výške 23 000 € predstavuje plnenie na 96,69 %.

10.2.0.1 Zariadenia sociálnych služieb – staroba

Na sociálne zabezpečenie boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 45 699,27 € z pôvodne plánovaných 37 370 €. Rozpočet bol teda naplnený na 122,29 %. Prostriedky boli použité predovšetkým v oblasti opatrovateľskej služby, pomoci občanom v hmotnej a sociálnej núdzi, na podporu klubu dôchodcov a na dodávky stravy občanom v dôchodkovom veku.

Mzdové prostriedky a odvody do poisťovní pre opatrovateľskú službu boli rozpočtované na sumu 25 000 €, skutočné čerpanie bolo vo výške 30 580,20, čo predstavuje plnenie na 122,32 %. Opatrovateľská služba bola čiastočne financovaná z príjmov obce za poskytovanie opatrovateľskej služby vo výške 3 289,75 €, čo predstavuje plnenie na 109,66 % oproti pôvodne rozpočtovaným 3 000 €.

Výdavky na stravu dôchodcov boli vo výške 7 544,42 € oproti pôvodne plánovaným 6 000 €. Rozpočet bol teda naplnený na 125,74 %.

Výdavky na prevádzkovanie klubu dôchodcov tvorili predovšetkým náklady na energie rozpočtované na sumu 3 000 €. Skutočné výdavky boli vo výške 3 342,90 €, čo predstavuje plnenie na 111,43 %.

10.4.0.5 Ďalšie dávky sociálneho zabezpečenia

Na túto výdavkovú časť boli počas roka čerpané prostriedky súvisiace so zabezpečením výkonu osobitného príjemcu prídavkov na dieťa v celkovej výške 4 208,09 €, ktoré boli kryté v príjmovej časti rozpočtu.

3.2 Kapitálové výdavky

V rámci kapitálových výdavkov boli rozpočtované finančné prostriedky z fondov Európskej únie, z vlastných zdrojov obce a z návratných zdrojov financovania v celkovej výške 1 211 300 €. Plnenie rozpočtu na strane kapitálových výdavkov k 31. 12. 2012 bolo vo výške 87 792,52 €, čo predstavuje 7,25 %-né plnenie. V danej sume sú obsiahnuté výdavky súvisiace s kúpou pozemkov pod základnou školou ako aj realizácia výdavkov na rekonštrukciu verejných priestranstiev (Bencov pl'ac).

Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Rozvoj obce z vlastných zdrojov	115 300 €	24 745,52 €	21,46 %
Rozvoj obce z návratných zdrojov financovania	70 000 €	63 047 €	90,07 %
SPOLU:	185 300 €	87 792,52 €	47,38 %

3.3 Výdavkové finančné operácie

V rámci výdavkových finančných operácií z rozpočtovaných finančných prostriedkov vo výške 92 200 € bolo skutočné čerpanie vo výške 82 384,80 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 89,35 %.

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – Základná škola Vladimíra Mináča

Rozpis bežných výdavkov Základnej školy Vladimíra Mináča ako jedinej rozpočtovej organizácie v celkovej výške 393 279,94 a sú podrobne rozpísané v prílohe záverečného účtu.

Na financovanie prevádzky základnej školy poskytol Obvodný úrad, odbor školstva (bývalý Krajský školský úrad) normatívne a nenormatívne finančné prostriedky v celkovej výške 313 798 €. Obec poskytla na prevádzku a mzdy školských zariadení na základe VZN č. 1/2011 a prijatých rozpočtových opatrení prostriedky v celkovej výške 67 470 €, z toho na prevádzku školskej jedálne 40 950 € a na financovanie ŠKD 26 520 €. Tieto prostriedky boli čiastočne kryté z príspevku zamestnávateľa na stravu vo výške 55 %, čo predstavuje sumu 5 655,36 € a z poplatkov ŠKD vo výške 1 829,67 €.

4. Hospodárenie obce za rok 2012

Hospodárenie obce za rok 2012 podľa §10 ods. 3 písmena a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov podľa nasledovnej tabuľky predstavuje prebytok vo výške 210 894,93 €.

Prebytok/schodok rozpočtu v €	Príjmy	Výdavky	Prebytok+/ Schodok -
Bežný rozpočet	1 296 051,33 €	1 266 197,06 €	29 854,27 €
Kapitálový rozpočet	273 954,60 €	87 792,52 €	186 162,08 €
Finančné operácie	77 263,38 €	82 384,80 €	- 5 121,42 €
SPOLU	1 647 269,31 €	1 436 374,38 €	210 894,93 €
Účelovo určené nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu			- 200 000 €
Skutočný výsledok rozpočtového hospodárenia			10 894,93 €

Finančné usporiadanie rozpočtového hospodárenia:

V zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, sa pri usporiadaní prebytku rozpočtu na účely tvorby peňažných fondov z tohto prebytku vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, ktoré možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom.

Z prebytku vo výške 210 894,93 € sú **vylúčené účelovo určené prostriedky ŠR**, ktoré sa nevyčerпали v roku 2012 a je možné ich použiť v roku 2013 a 2014. Sú to prostriedky vo výške 200 000 € určené na viacúčelovú športovú halu.

Prebytok rozpočtu po znížení o účelovo určené prostriedky zo ŠR je vo výške 10 894,93 €.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z aktuálneho účtovníctva v roku 2012:

Náklady (účt.tr. 5)	1 183 753,60 €
Výnosy (účt.tr. 6)	1 231 773,99 €
Výsledok hospodárenia po zdanení (Tr. 6 – Tr. 5)	48 020,39 €

Dosiahnutý výsledok hospodárenia – prebytok vo výške 48 020,39 € bude zúčtovaný prostredníctvom účtu 428 – *Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.*

5. Fondy obce

Rezervný fond

Obec bude vytvárať rezervný fond vo výške najmenej 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka, v ktorom vytvorí zisk. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Za rok 2012 sa bude tvoriť rezervný fond z dôvodu vykázaného rozpočtového prebytku a to vo výške 1 089,49 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a zákon č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Za rok 2012 bola tvorba a čerpanie sociálneho fondu nasledovná:

<i>Začiatkový zostatok:</i>	1 543,56 €
<i>Tvorba SF:</i>	3 239,49 €
<i>Čerpanie SF (regenerácia prac. sily, stravné lístky, jubilanti):</i>	2 888,50 €
<i>Konečný zostatok:</i>	1 894,55 €

6. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 poskytla finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných miest a obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Obec poskytla na mzdy a prevádzku školských zriadení na základe VZN č. 1/2011 a prijatých rozpočtových opatrení finančné prostriedky v celkovej výške 67 470 €, z toho na prevádzku školskej jedálne 40 950 € a na financovanie ŠKD 26 520 €. Tieto prostriedky boli použité a zúčtované tak ako je uvedené v prílohe záverečného účtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Rozpis poskytnutých finančných prostriedkov a ich použitia je uvedený v 2. časti záverečného účtu, v časti TRANSFERY.

7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2012

AKTÍVA (netto)	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v €
Dlhodobý nehmotný majetok	2 162,38 €	0 €
Dlhodobý hmotný majetok	1 932 860,05 €	2 015 284,08 €
Dlhodobý finančný majetok	642 513 €	642 513 €
Zásoby	213,18 €	326,72 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	473 897,84 €	492 328,32 €
Krátkodobé pohľadávky	52 593,91 €	46 662,78 €
Finančné účty	304 319,82 €	104 287,33 €
Časové rozlíšenie	2 888,20 €	3 440,86 €
SPOLU	3 411 448,38 €	3 304 843,09 €
PASÍVA		
Vlastné imanie	1 859 810,58 €	1 809 050,40 €
Záväzky a úvery	537 531,13 €	427 097,22 €
Časové rozlíšenie	1 014 106,67 €	1 068 695,47 €
SPOLU	3 411 448,38 €	3 304 843,09 €

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2012

Obec k 31. 12. 2012 eviduje záväzky v celkovej výške 537 531,13 € v členení podľa nasledovnej tabuľky:

Druh záväzku	Bežné účtovné obdobie v €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v €
Krátkodobé záväzky	103 191,27 €	169 018,65 €
Dlhodobé záväzky	76 893,75 €	126 542,56 €
Rezervy	11 815,90 €	14 841,78 €
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	202 000 €	14 216,38 €
Bankové úvery	143 630,21 €	102 477,55 €
SPOLU	537 531,13 €	427 097,22 €

Úver

Počiatkový stav úveru k 01. 01. 2012:	102 477,55 €
Čerpanie úveru v roku 2012:	63 047,00 €
Splátky istiny za rok 2012:	21 894,34 €
Konečný stav úveru k 31. 12. 2012	143 630,21 €
Splátky úrokov z úveru v roku 2012:	3 104,34 €

Dlhodobá pôžička

Počiatkový stav k 01. 01. 2012:	124 999,00 €
Čerpanie pôžičky v roku 2012:	0 €
Splátky istiny v roku 2012:	24 999,80 €
Konečný stav pôžičky k 31. 12. 2012:	99 999,20 €
Splátky úrokov v roku 2012:	1 542,64 €

Krátkodobá pôžička

Počiatkový stav k 01. 01. 2012:	35 000,00 €
Čerpanie pôžičky v roku 2012:	0 €
Splátky istiny v roku 2012:	35 000,00 €
Konečný stav pôžičky k 31. 12. 2012	0 €
Splátky úrokov v roku 2012:	73,36 €

Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2012: 243 629,41 €

Použitie návratných zdrojov financovania je definované v zákone č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kde v § 17 ods. 6 znie: „Obec a vyšší územný celok môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. V našom prípade je to **19,07 %** a
- b) suma ročných splátok náhradných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. V našom prípade je to **6,41 %**.

Uvedené podmienky sú v prípade čerpania návratných zdrojov financovania splnené.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa príjemcov

Obec v roku 2012 neposkytla žiadnu záruku.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2012 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Hodnotenie plnenia programov obce za rok 2012

Členenie bežného rozpočtu podľa programov je uvedené v nasledovnej tabuľke.

Program		Schválený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie v %
Program 1 – Plánovanie, manažment, kontrola		7 800 €	7 590,74 €	97,32 %
1.1	Členstvo v samosprávnych organizáciách a združeníach	6 000 €	6 030,74 €	100,51 %
1.2	Audit	1 800 €	1 560 €	86,67 %
Program 2 – Propagácia a marketing		69 000 €	64 565,09 €	93,57 %
2.1	Prezentácia obce	200 €	42,88 €	21,44 %
2.2	Vysielacie a vydavateľské služby	59 300 €	64 522,21 €	94,19 %
2.3	Kronika obce	300 €	0	0
Program 3 – Interné služby obce		7 000 €	4 940,98 €	70,59 %
3.1	Zasadnutia orgánov obce	5 800 €	4 435,18 €	76,47 %
3.2	Vzdelávanie zamestnancov obce	1 200 €	505,80 €	42,15 %
Program 4 – Služby občanom		54 670 €	57 844,45 €	105,81 %
4.1	Cintorínske služby	17 300 €	12 145,18 €	70,20 %
4.2	Opatrovateľská služba	27 000 €	32 427,01 €	120,10 %
4.3	Klub dôchodcov a strava dôchodcov	10 370 €	13 272,26 €	127,99 %
Program 5 – Bezpečnosť, právo a poriadok		36 100 €	29 154,14 €	80,76 %
5.1	Obecná polícia	33 000 €	26 157,14 €	79,26 %
5.2	Ochrana pred požiarmi a CO	3 100 €	2 997 €	96,68 %
Program 6 – Odpadové hospodárstvo		64 000 €	59 548,23 €	93,04 %
6.1	Zvoz a odvoz odpadu	64 000 €	59 548,23 €	93,04 %
Program 7 – Pozemné komunikácie		6 000 €	4 908,07 €	81,80 %
7.1	Správa a údržba pozemných komunikácií	6 000 €	4 908,07 €	81,80 %
Program 8 - Vzdelávanie		568 150 €	548 212,41 €	96,49 %
8.1	Materská škola	128 080 €	122 810,12 €	95,89 %
8.2	ŠKD pri ZŠ V. Mináča	28 220 €	28 349,76 €	100,46 %

Závěrečný účet Obce Klenovec za rok 2012

8.3	Školské jedálne – MŠ	33 000 €	36 281,94 €	109,95 %
	Školské jedálne – ZŠ	59 050 €	46 972,59 €	79,55 %
8.4	Základná škola – prenesené kompetencie	319 800 €	313 798 €	98,12 %
Program 9 - Kultúra		58 500 €	69 674,32 €	119,10 %
9.1	Organizácia kultúrnych aktivít	15 500 €	24 991,89 €	161,24 %
9.2	Prevádzka KD, MKS a kina	42 000 €	43 812,22 €	104,31 %
9.3	Obecná knižnica	1 000 €	870,21 €	87,02 %
Program 10 - Šport		17 400 €	22 246,82 €	127,86 %
10.1	Podpora športových podujatí	17 400 €	22 246,82 €	127,86 %
Program 11 – Prostredie pre život		14 000 €	13 670,76 €	97,65 %
11.1	Verejné osvetlenie	14 000 €	13 670,76 €	97,65 %
Program 12 – Podporná činnosť		401 980 €	365 891,40 €	91,02 %
12.1	Správa obce a ostatná činnosť	396 980 €	361 377,67 €	91,03 %
12.2	Poplatky	5 000 €	4 513,73 €	90,27 %
SPOLU		1 295 400 €		

12. Uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Klenovci dňa 25.6. 2013 prerokovalo návrh záverečného účtu za rok 2012 a prijalo nasledovné uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Klenovci

1. berie na vedomie:

- Závěrečný účet Obce Klenovec za rok 2012
- stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Závěrečného účtu Obce Klenovec za rok 2012
- správu audítora k hospodáreniu obce za rok 2012

2. schvaľuje:

- **Závěrečný účet Obce Klenovec za rok 2012** v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnení
- **celoročné hospodárenie bez výhrad** podľa § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- **použitie prebytku rozpočtu za rok 2012** vyčísleného podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 10 894,93 € nasledovne:
 - tvorba rezervného fondu v zmysle § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 10 % vyčísleného prebytku, t.j. 1 089,49 €
 - zaradenie prebytku vo výške 9 805,44 € do rozpočtu nasledujúcich rozpočtových období prostredníctvom príjmových finančných operácií

.....
Mgr. Zlata Kaštanová
starostka obce