

OBEC DOLNÝ LIESKOV

ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE DOLNÝ LIESKOV
za rok 2012

V Dolnom Lieskove, marec 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. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce DOLNÝ LIESKOV 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 obce bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2011 uznesením číslo 37/2011-2.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. marca 2012 uznesením č. 10/2012
- druhá zmena schválená dňa 27. júna 2012 uznesením č. 21/2012
- tretia zmena schválená dňa 12. septembra 2012 uznesením č. 29/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 21. novembra 2012 uznesením č. 36/2012

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých EUR

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	211 363	238 939
z toho :		
Bežné príjmy	177 451	207 509
Kapitálové príjmy	26 177	31 430
Finančné príjmy	7 735	0
Výdavky celkom	211 363	238 939
z toho :		
Bežné výdavky	177 451	207 509
Kapitálové výdavky	33 912	31 430
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
238 939	216 036	90,41

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
192 381	192 139	99,87

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 143 000,-- € z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 142 958 €, čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 439,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 31 355,-- €, čo je 99,73 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 377,-- €, dane zo stavieb boli v sume 17 897,-- € a dane z bytov boli v sume 81,-- €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28 917,-- €, za nedoplatky z minulých rokov 2 438,-- €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 607,-- €.

c) Daň za psa rozpočtovaná vo výške 716,-- €, skutočne naplnená vo výške 714,-- €, čo je plnenie na 99,72 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva rozpočtovaná vo výške 432,-- € bola skutočne naplnená vo výške 426,-- €, čo predstavuje plnenie na 98,61 %.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje obec nevyrubovala, na území obce sa tieto prístroje nenachádzajú.

f) Daň za predajné automaty obec nevyrubovala, na území obce sa tieto automaty nenachádzajú.

g) Daň za ubytovanie obec nevyrubovala, nakoľko ubytovanie v obci nie je poskytované.

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov obec neeviduje.

i) Poplatok z reklamy obec nevyrubovala, nakoľko o povolenie reklamy nebolo požiadané.

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 16 794,-- € a skutočnosť bola 16 687,-- €, čo predstavuje plnenie na 99,36 %. Za rozpočtový rok z celkom zinkasovaných poplatkov vo výške 16 687 EUR nedoplatky z minulého roku predstavujú čiastku 134,-- €. Obec eviduje k 31. 12. 2012 pohľadávky na poplatku za komunálny a drobný stavebný odpad vo výške 930,-- €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
6 770	5 843	86,30

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 323,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 271,-- €, čo je 83,90 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 199,-- € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 72,-- €.

b) Administratívne platby a iné poplatky a platby:

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 770,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 5 843,-- € čo je 86,30 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy: zo správnych poplatkov za stavebné konania, trvalý pobyt, vydanie matričných dokladov, osvedčovanie podpisov a fotokópií, ktoré predstavujú sumu 865,-- €, príjem z recyklačného fondu 487,-- €, poplatok za MR 231,-- €, opatrovateľské príspevky 563,-- €, poplatky za služby DS 38,-- €, cintorínske poplatky 320,-- €, príspevky rodičov detí navštevujúcich MŠ 545,-- €, príjem zo stravného 1 248,-- €, poplatok za znčis-ovzdušia 982,-- €, výťažok lotérie NIKÉ 109,-- €, prijaté dobropisy 734,- € a úrok z účtov 84,-- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7 580	7 580	100,00

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	772	Spoločný stavebný úrad
2.	Krajský školský úrad Trenčín	1 887	Školstvo
3.	Obvodný úrad P. Bystrica	1 792	Matrika
4.	ÚPSVaR P. Bystrica	161	Stravné pre deti v HN
5.	ÚPSVaR P. Bystrica	33	Školské potreby pre deti v HN
6.	Obvodný úrad P. Bystrica	274	Evidencia obyvateľov
7.	Obvodný úrad P. Bystrica	44	Spoločný stavebný úrad
8.	Krajský úrad ŽP Trenčín	90	Ochrana životného prostredia
9.	Obvodný úrad P. Bystrica	1 899	Voľby NR SR
10.	ÚPSVaR Pov. Bystrica	145	Drobné obecné služby
11.	Ministerstvo ŽP Bratislava	483	Doplatok transferu - vyregul. potoka

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
31 430	5 253	16,71

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Obec nerozpočtovala tento druh príjmu.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Obec nerozpočtovala tento druh príjmu.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 31 430,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 5 235,-- €, čo predstavuje 16,71 % plnenie.

V roku 2012 obec získala nasledovné granty a transfery :

P č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo ŽP SR	5 235	Doplatok transferu z roku 2011 na vyregulovanie potoka Lieskovského

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	0

V roku 2012 obec neprijala žiadny úver a taktiež nečerpala ani prostriedky z rezervného fondu na investičné akcie.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, preto nevykazuje príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých EUR

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
238 939	164 034	68,65

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
207 509	164 034	79,04

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	113 916	86 697	76,10
Pracovná – aktivačná činnosť	534	244	45,69
Ochrana životného prostredia	19 708	16 083	81,60
Bývanie a občianska vybavenosť, cest. doprava	7 975	6 597	82,72
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	12 534	6 281	50,11
Vzdelávanie - predškolská výchova	36 938	33 400	90,42
Vzdelávanie - školské stravovanie	12 094	11 363	94,20
Sociálne zabezpečenie	3 810	3 369	88,42
S p o l u	238 939	164 034	68,65

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

Z rozpočtovaných 87 915,-- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 78 453,-- €, čo je 89,23 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov školstva t. j. MŠ a zariadenia školského stravovania.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 504,-- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 27 981,-- €, čo je 88,81 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 81 109,-- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 55 217 €, čo je 68,07 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 580,-- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 7 580,-- €, čo predstavuje čerpanie na 100,00 %.

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

Obec nerozpočtovala tento druh príjmu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
31 430	0	0,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bývanie a občianska vybavenosť	31 412	0	0
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	18	0	0
Spolu	31 430	0	0,00

a) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obce

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie verejných priestranstiev v obci vo výške 18 890,-- €
- rekonštrukcia verejného osvetlenia vo výške 12 522,-- €

b) Rekreácia, kultúra a náboženstvo:

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rozšírenie cintorína v Trstie vo výške 18,-- €

V roku 2012 obec nerealizovala žiadnu investičnú akciu, preto vykazuje nulové čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	0,00

Nakoľko obec nespláca úver ani leasing nevykazuje čerpanie vo výdavkových finančných operáciách.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, preto nevykazuje výdavky.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	238 939	211 743
z toho: bežné príjmy	207 509	26 490
kapitálové príjmy	31 430	5 253
finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	238 939	164 034
z toho: bežné výdavky	207 509	164 034
kapitálové výdavky	31 430	0
finančné výdavky	0	0
Hospodárenie obce za rok 2012	0	47 709

Prebytok rozpočtu v sume 47 709,12 € 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 47 709,12 €

Zostatok finančných operácií je v sume 0,-- €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 47 709,12 €.

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	42 802,77
Prírastky - z prebytku hospodárenia	26 829,32
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- ostatné úbytky	108,20
KZ k 31.12.2012	69 523,89

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	77,30
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	717,02
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	409,77
- regeneráciu pracovných síl	229,--
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	105,--
KZ k 31.12.2012	50,55

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	792 860,00	820 773,84
Neobežný majetok spolu	713 853,00	693 970,04
z toho: dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
dlhodobý hmotný majetok	605 551,00	585 668,24
dlhodobý finančný majetok	108 301,00	108 301,80
Obežný majetok spolu	77 855,00	125 259,87
z toho: zásoby	3 455,00	2 440,38
zúčtovanie medzi subjektmi VS	110,00	143,80
dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	3 960,00	4 817,20
finančné účty	70 330,00	117 858,49
poskytnuté návratné finan. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
poskytnuté návratné finan. výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 152,00	1 543,93

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	792 860,00	820 773,84
Vlastné imanie	613 826,00	644 083,25
z toho: oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
fondy	0,00	0,00
výsledok hospodárenia	613 826,00	644 083,25
Záväzky	18 619,00	17 555,42
z toho: rezervy	6 498,00	6 822,91
zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	0,00
dlhodobé záväzky	158,00	105,47
krátkodobé záväzky	11 963,00	10 627,04
bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	160 415,00	159 135,17

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 356,37 €
- voči štátnemu rozpočtu	675,26 €
- voči zamestnancom vrátane zrážok	4 974,93 €
- voči inštitúciám ZP a SP	3 120,36 €€EUR

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu o úvere.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla v roku 2012 žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá utvorenú podnikateľskú činnosť na základe živnostenského či obdobného Oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zriaďovateľom iných právnických osôb.

b/

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	200 €	200 €	0
Rodičovské združenie pri ZŠ – plav.výcvik	90 €	90 €	0

K 31. 12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN číslo 6/2007 o dotáciách.

c/

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
KSÚ Trenčín	Bež. výdavky- stav. poriadok	772	772	0
KŠÚ Trenčín	Bež. výdavky -výchov. proces	1 887	1 887	0
ObÚ P. Bystr.	Bež. výdavky - matrika	1 792	1 792	0
ÚPSV a R	Bež. výdavky - stravné detí	161	161	0
ÚPSV a R	Bež. výdavky – škol. potreby	33	33	0
ObÚ P. Bystr.	Bež. výdavky – evid. obyvat.	274	274	0
ObÚ CD P.B.	Bež. výdavky – cestná doprava	44	44	0

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 /stl.3 – stl.4/
KÚ ŽP Trenčín	Bež. výdavky – ochrana ŽP	90	90	0
ObÚ P. Bystr.	Bež. výdavky – voľby NR SR	1 899	1 899	0
ÚPSV a R P.B.	Bež. výdavky – drob.obec.služby	145	145	0
Min. ŽP Bratisl.	Bež. výdavky – dopl.transf.r.2011	482,76	482,76/r. 2011	0
Min. ŽP Bratisl.	Kap. výdavky – doplatok transferu z roku 2011	5 252,95	5 252,95 r. 2011	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2012 neposkytla žiadny transfer iným obciam.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2012 neposkytla žiadny transfer vyššiemu územnému celku.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:
Eva Dzurjaníková

Predkladá:
Ing. Jozef K A R D O Š
starosta obce

V Dolnom Lieskove dňa 15. marca 2013

Vyvesené: 6. júna 2013
Zvesené: