

**Závěrečný účet Obce Dolný Lopašov
za rok 2012**

V Dolnom Lopašove, máj 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

Závěrečný účet Obce Dolný Lopašov 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2011 uznesením č.10/2011/A/4.

Bol zmenený rozpočtovým opatrením štyrikrát:

- zmena schválená dňa 24.02.2012 uznesením č. 2/2012/A
- zmena schválená dňa 12.04.2012 uznesením č. 3/2012/A/5
- zmena schválená dňa 24.08.2012 uznesením č. 6/2012/B
- zmena schválená dňa 04.10.2012 uznesením č. 7/2012/A

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	377 263,-	377 263,-
z toho :		
Bežné príjmy	376 338,-	376 338,-
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné príjmy	925,-	925,-
Výdavky celkom	377 263,-	377 263,-
z toho :		
Bežné výdavky	325 041,-	324 541,-
Kapitálové výdavky	34 222,-	34 722,-
Finančné výdavky	18 000,-	18 000,-
Rozpočet obce	0,-	0,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
377 263,-	400 219,-	106,08

Príjmy – bežný rozpočet:

Bežný rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
376 338,-	399 751,-	106,22

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
252 980,-	268 067,-	105,96

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 163 107,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 177 457,- €, čo predstavuje plnenie na 108,80 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 89 873,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 90 610,- €, čo je 100,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34 453,- €, dane zo stavieb boli v sume 11 726,- € a dane z bytov boli v sume 40,- €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 90 609,- €, za nedoplatky z minulých rokov 589,- €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 941,- €.

c) Daň za psa 88,- €

d) Daň z pozemkov 119,- €

e) Daň zo stavieb 186,- €

f) Daň za komunálny odpad 1 548,- €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
53 473,-	69 764,-	130,47

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 28 687,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 28 648,- €, čo je 99,86 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 474,- € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 28 174,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 24 786,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 41 116,- €, čo je 165,88 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, z platieb za energie od nájomných bytov.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
69 885,-	61 920,-	88,60

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Piešťany	1 792,-	Matrika
2.	Obvodný úrad Piešťany	321,-	REGOB
3.	Katastrálny úrad	685,-	ROEP
4.	Krajský školský úrad	54 090,-	Školstvo
5.	Krajský školský úrad	1 466,-	MŠ
6.	Obvodný úrad Piešťany	824,-	Voľby do NR SR
7.	ÚPSVaR Piešťany	5 662,-	Aktivačné práce
8.	ÚPSVaR Piešťany	432,-	Rodinné prídavky

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
0,-	468,-	468,00

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované a skutočné kapitálové príjmy obce v roku 2012 predstavovali príjmy z predaja pozemkov vo výške 468,- €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
925,-	0,-	0,00

V roku 2012 obec nemala žiadne príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
377 263,-	388 248,-	102,91

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
324 541,-	352 116,-	108,50

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	105 835,-	110 648,-	104,55
Ekonomická oblasť	2 100,-	1 004,-	47,81
Ochrana životného prostredia	15 500,-	15 034,-	96,99
Bývanie a občianska vybavenosť	24 338,-	40 154,-	164,98
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	30 400,-	30 891,-	101,62
Vzdelávanie - predškolská výchova	48 829,-	49 569,-	101,52
Vzdelávanie - základné vzdelanie	71 198,-	68 105,-	95,66
Vzdelávanie - školské stravovanie	20 026,-	29 248,-	146,05
Sociálne zabezpečenie – ďalšie SS	5 983,-	7 217,-	120,63
Soc. zabezp. – dávky soc. pomoci	332,-	246,-	74,10
Spolu	324 541,-	352 116,-	108,50

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

Z rozpočtovaných 143 052,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 144 583,- €, čo je 101,07 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva, poslancov, pracovníkov na dohody o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 322,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 46 238,- €, čo je 97,71 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 119 838,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 139 318,- €, čo je 115,03 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poštové a telekomunikačné služby a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 14 329,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 18 287,- €, čo predstavuje 127,62 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 3 690,- €, čo predstavuje 369,0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
34 722,-	22 651,-	65,24

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	14 640,-	14 290,-	97,61
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	17 028,-	8 139,-	47,80
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova	3 054,-	222,-	7,27
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie – ďalšie SS			
Soc. zabezp. – dávky soc. pomoci			
Spolu	34 722,-	22 651,-	65,24

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie na projekt „Odvodňovací kanál na doline“ v sume 214,- €, rekonštrukcia požiarnej zbrojnice vo výške 13 112,- €, vyplatenie pozemkov pod nájomným bytovým domom vo výške 964,- €..

b) Bývanie a občianska vybavenosť

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vybudovanie žumpy pri nájomnom bytovom dome v sume 8 139,- €

c) Vzdelávanie – predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia a modernizácia materskej školy v celkovej sume 222,- €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
18 000,-	13 481,-	74,89

Z rozpočtovaných 18 000,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 13 481,- €, čo predstavuje 74,89 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie prebytku) hospodárenia za rok 2012

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	377 263	400 219
z toho :		
Bežné príjmy	376 338	399 751
Kapitálové príjmy	0	468
Finančné príjmy	925	0
Príjmy RO	0	0
Výdavky celkom	377 263	388 248
z toho :		
Bežné výdavky	324 541	352 116
Kapitálové výdavky	34 722	22 651
Finančné výdavky	18 000	13 481
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie obce za rok 2012	0	11 971

*Prebytok rozpočtu v sume 25 049,-. € 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, **upravený** o príjmy a výdaje školskej jedálne, navrhujeme použiť na:*

- tvorbu rezervného fondu vo výške 11 568,- €

***Zostatok finančných operácií** v sume – 13 481,- € bol v roku 2012 krytý prebytkom bežného rozpočtu.*

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 11 568,-. €.

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	2 751,08
Prírastky - z prebytku hospodárenia	33 846,-
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	36 597,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
---------------	----------

ZS k 1.1.2012	657,60
Prírastky - povinný prídel - 0,6 % HM	559,98
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	275,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	100,00
KZ k 31.12.2012	842,58

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	1 685 858	1 707 847
Neobežný majetok spolu	1 542 434	1 547 206
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	489	177
Dlhodobý hmotný majetok	1 329 588	1 334 672
Dlhodobý finančný majetok	212 357	212 357
Obežný majetok spolu	142 287	159 506
z toho :		
Zásoby	220	889
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	10 491	13 850
Finančné účty	131 576	144 767
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 137	1 135

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 685 858	1 707 847
Vlastné imanie	817 917	889 633
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	817 917	889 633
Záväzky	429 393	405 013
z toho :		
Rezervy	9 874	7 930
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 379	0
Dlhodobé záväzky	386 049	372 358
Krátkodobé záväzky	29 091	24 724
Bankové úvery a výpomoci	0	0

Časové rozlíšenie	438 548	413 201
-------------------	---------	---------

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 586,- €
- voči ŠFRB 361 749,- €
- voči nájomníkom NB 24 187,- €

Obec Dolný Lopašov eviduje záväzky voči ŠFRB na základe zmluvy o poskytnutí podpory uzavretej podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývaní za poskytnutý úver 13 403 000,- Sk, 444 898,09 Eur pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doby splatnosti 30 rokov. Splátky úveru a úrokov sú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
1.	444 898,09	70 250,42	Záložná zmluva	361 749,07	r. 2036

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec nemá.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá.

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 poskytnú 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 nemá.

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

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

Obec nemá.

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá.

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 20/2010 o dotáciách, právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb a verejnoprospešných účelov.

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	6 000,- €	6 000,- €	0
Turistické združenie – bežné výdavky	300,- €	300,- €	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 20/2010 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 -
OÚ Piešťany	Matrika – bežné výdavky	1 792,30	1 792,30	0
OÚ Piešťany	REGOB – bežné výdavky	320,76	320,76	0
KŠÚ Trnava	Školstvo – bežné výdavky	54 090,-	54 090,-	0
KŠÚ Trnava	MŠ – bežné výdavky	1 466,-	1 466,-	0
OÚ Piešťany	Voľby NR SR –bežné výdavky	823,73	823,73	0
ÚPSVaR Py	Rodinné prídavky	432,12	432,12	0
KÚ TT	ROEP – bežné výdavky	684,66	684,66	0
ÚPSVaR Py	Aktívna politika zamestnanosti	5 662,01	5 662,01	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 nemá.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá.

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Daniela Zemková

**Predkladá: PaedDr. Hana Madrová
Starosta obce**

V Dolnom Lopašove dňa 03. 05. 2013

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 11 568,- €, 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 11 568,- €

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2012.