

Záverečný účet Obce Dúbravy za rok 2012

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

A) ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom obce, ktorý obecné zastupiteľstvo schválilo na svojom zasadnutí dňa 15. 12. 2011 uznesením číslo 32/11. Bežný rozpočet bol prebytkový pričom prebytok bol rozpočtovaný na kapitálové výdavky tiež finančné operácie a celkový rozpočet bol vyrovnaný.

Prvú zmenu rozpočtu starosta obce schválil rozpočtovým opatrením č. 1 z 1.10.2012. Do rozpočtu boli zahrnuté len zvýšené príjmy – dotácie a dary na zvýšené výdavky ako napr. voľby a nakúpenie zariadenia do MŠ a presuny rozpočtu na podpoložkách.

Druhú zmenu rozpočtu obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočtovým opatrením č. 2 dňa 25.10.2012 uznesením číslo 55/2012.

Tretiu zmenu rozpočtu obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočtovým opatrením č. 3 dňa 13.12.2012 uznesením číslo 60/2012.

V roku 2012 bol rozpočet obce prehodnocovaný obecným zastupiteľstvom 30.8.2012. Monitorovacia správa programového rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom 25.10.2012. Vyhodnotenie programového rozpočtu tvorí osobitnú prílohu hodnotenia záverečného účtu.

Obecné zastupiteľstvo schválili nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (€)

	Schválený rozpočet 2012	Zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2012	+ Prebytok - schodok
Bežný rozpočet				
Príjmy	254 700	+ 3 922	258 622	
Výdavky	233 490	- 88	233 402	+25 220
Kapitálový rozpočet				
Príjmy		16 210	16 210	
Výdavky	10 660	17 560	28 220	- 12 010
Finančné operácie				
Príjmy	0	1 170	1 170	
Výdavky	10 550	3 830	14 380	- 13 210

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet príjmov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné príjmy	258 622	238 946	92,39
Kapitálové príjmy	16 210	16 209	99,99

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, sponzorské príspevky a iné.

Plnenie bežných príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
100	Daňové príjmy	230 000	207 276
200	Nedaňové príjmy	20 000	23 189
310	Granty a transféry	8 622	8 481

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Plnenie daňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	180 000	164 867	91,59
Daň z majetku	50 000	42 409	84,82
Dane za tovary a služby	20 000	23 189	115,94

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu aj keď v roku 2012 poklesla oproti roku 2011.

Potom je to daň z majetku teda dane z nehnuteľnosti za pozemky, stavby, byty, za psa a za užívanie verejného priestranstva, za likvidáciu komunálneho odpadu a drobné stavebné odpady.

1.2. Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov ako sú príjmy z prenájmu, správne poplatky, poplatky za vodné a stočné, opatrovateľskú službu, cintorínske poplatky, poplatky za dom smútku, poplatok za materskú školu, za stravné od zamestnancov a iné.

Plnenie nedaňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	600	818	136,35
Administratívne a iné poplatky a platby	19 400	22 371	115,31

1.3. Bežné granty a transféry*Obec prijala tieto granty a transfery (€)*

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Krajský stavebný úrad	900	896	Prenesený výkon - stavebného úradu
Obvodný úrad	1 900	1792	Prenesený výkon – matrika
Obvodný úrad	320	317	Prenesený výkon – REGOB
Úrad práce soc.vecí a rodiny	230	197	Hmotná núdza – stravné
Krajský úrad - cestná doprava	50	51	Prenesený výkon štátnej správy
Krajský úrad-starostl. Živ. pros.	100	99	Prenesený výkon štátnej správy
Krajský školský úrad	1200	1 207	Školstvo
Obvodný úrad	1822	1 822	Voľby NR SR
Sponzori	2 100	2 100	Sponzorské príspevky
Spolu bežné granty a transf.	8 622	8 481	

2. Kapitálové príjmy

2.1. Vlastné kapitálové príjmy obec v roku 2012 nemala.

2.2. Kapitálové granty a transféry Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov a na obstarávanie kapitálových aktív tieto účelové kapitálové granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Ministerstvo financií SR	11 500	11 500	Zateplenie budovy OcU
Ministerstvo financií SR	4 710	4 709	DPH z r. 2011

3. Príjmové finančné operácie

Obec previedla prostriedky z rezervného fondu na splácanie úveru a vykrytie výdavkov na odstránenie následkov záplav. Tiež obec účtovala o príjmových mimorozpočtových prostriedkoch zo školskej stravovne a obchodu.

Príjmové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Celkové príjmové	1 170	56 168	
Mimorozpočtové		45 168	Príjmy obchod a ŠJ
Prevod z rezervného fondu	1 170	11 000	Splátka úveru a záplavy

II. Plnenie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet výdavkov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné výdavky	233 402	222 763	95,44
Kapitálové výdavky	28 220	28 034	99,34

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	73 900	66 593	90,11
Poistné a príspevky do poisťovní	25 820	24 389	94,46
Tovary a služby	121 422	120 209	99
Poskytnuté bežné transféry	10 990	10 307	93,79
Splátka úrokov z bankového úveru	1 270	1 265	99,62

Obec mala v priemere 13 zamestnancov, ktorým vyplácala mzdy z toho:

- na obecnom úrade 5 zamestnancov z toho pracujúci na úväzok 2 zamestnanci - hlavný kontrolór úväzok 0,15 a upratovačka 0,8
- opatrovateľskú službu zabezpečovala 1 zamestnankyňa pracujúca na úväzok od 0,15
- v materskej škole pracovalo 5 zamestnancov, z ktorých 2 majú úväzok – vedúca ŠJ úväzok 0,2 upratovačka úväzok 0,8
- v knižnici je jeden zamestnanec na úväzok 0,1
- 1 zamestnankyňa v obchode na úväzok 0,6

Všetci zamestnanci sú odmeňovaní podľa zák. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Zároveň obec odvádzala poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Nemáme žiadne nedoplatky na poistnom ani dane z príjmov zo závislej činnosti.

Na cestovné náhrady vyplácané v zmysle zák. 283/2002 Z. z. Bolo vyčerpané 271 €.

Na energie, vodu a poštové a telekomunikačné poplatky bolo vyčerpané 42 947 €.

Materiálové výdavky vrátane prevádzky autoparku boli spolu 20 302 €.

Na údržbu budov, objektov, miestnych komunikácií, výpočtovej techniky, strojov prístrojov a zariadení vrátane softveru bolo vyčerpané 15 520 €.

a nájomné bolo čerpané 159 €.

Na služby, ako je odvoz a likvidácia domového odpadu, stočné PPS, rôzne poplatky a odvody, stravovanie zamestnancov, poisťné, rozbory vody, prídely do sociálneho fondu ale aj odmeny poslancov a zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce bolo vyčerpané 41 010 €.

Bežné transféry v sume 10 307 € boli poskytnuté :na činnosť stavebného úradu, členské príspevky do združení v ktorých je obec členom fyzickým osobám - darčeky pri akciách ZPOZ, príspevok na výlet do Pienin, príspevky na stravovanie pre deti rodičov v hmotnej núdzi,SAD na nerentabilné spoje

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Všeobecné verejné služby, v tom:			
1.1. Správa obce	77 540	74 565	96,11
1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	1 100	1 191	108,27
1.3. Matrika a REGOB	2 145	2 110	98,36
1.4. Voľby NR SR	1 822	1 822	100
2. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:			
2.1. Ochrana pred požiarmi	135	132	98,08
3. Ekonomická oblasť, v tom:			
3.1. Správa a údržba ciest	22 925	23 337	101,80
4. Ochrana životného prostredia, v tom:			
4.1. Nakladanie s odpadmi	19 970	19 832	99,31
4.2. Nakladanie s odpadovými vodami	23 660	23 596	99,73
4.3. Ochrana prírody a krajiny	50	51	101,60
5. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:			
5.1. Zásobovanie vodou	14 415	13 838	96,00
5.2. Verejné osvetlenie	6 050	6 082	100,53
6. Šport	1 190	1 148	96,46
7. Kultúra, v tom:			
7.1. Divadlo	500	0	
7.2. Knihnica	1 380	1 295	93,84
7.3. Múzeá a galérie (dom 22)	800	800	100
7.4. Ostatné kultúrne služby	2 170	1 987	91,56
7.5. Vysielacie a vydavateľské služby	300	262	87,27
7.6. Náboženské a iné spoločenské služby	1 750	1 681	96,06
8. Školstvo, v tom:			
8.1. Predškolská výchova	41 085	35 385	86,13
8.2. Školské stravovanie	11 650	10 927	93,80
9. Sociálne zabezpečenie, v tom:			
9.1. Opatrovateľská služba	2 685	2 626	97,79
9.2. Nezamestnanosť	80	96	121
Spolu	233 402	222 763	95,44

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstarávanie kapitálových aktív	28 220	28 034	99,34

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstrávanie kapitálových aktív (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Prípravná a projektová dokumentácia	645	641	99,38
Realizácia stavieb a ich zhodnotenie	27 575	27 393	99,34

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Správa obce			
1.1. Rekonštrukcia a modernizácia	12 660	12 655	99,96
2. Nakladanie s odpadovými vodami			
2.1. Realizácia stavieb (kanalizácia)	10 020	9 882	98,62
3. Rozvoj obce			
3.1. Prípravná a projektová dokumentácia	645	641	99,38
3.2. Realizácia stavieb	545	543	99,63
4. Vysielacie a vydavateľské služby			
4.1. Rekonštrukcia a modernizácia	4 350	4 313	99,15
Spolu	28 220	28 034	99,34

3. Finančné operácie

Obec ešte v roku 2010 uznesením obecného zastupiteľstva č. 95/2010 z 27.4.2010 vzala úver na rekonštrukciu MK verejných priestranstiev a plochy pre šport. V priebehu roku 2012 splácala tento úver. Tiež financovala výdavky obchodu a školskej jedálne z ich príjmov.

Výdajové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Celkové	1 170	59 670	
Mimorozpočtové		44 413	Výdavky obchodu a ŠJ
Rozpočtové	1 170	14 380	Splátka istiny úveru

III. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov výsledok hospodárenia sa zisťuje ako rozdiel výnosov a nákladov.

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce sa zisťuje ako rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2012 a výsledok hospodárenia obce (údaje €)

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	238 946	222 763	16 183
Kapitálový rozpočet	16 209	28 034	- 11 825
VH rozpočtový	255 155	250 797	4 358
Finančné operácie	56 168	59 670	- 3 502
Rozpočet obce spolu	311 323	310 467	
Prebytok			856

- I. Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok rozpočtu obce za rok 2012 v sume 856,- €. Výsledok hospodárenia bez finančných operácií je prebytok 4 358 € z toho po odpočítaní nevyčerpaného spoznorského príspevoku 834 € je prebytok 3 524 € a preto obec má povinnosť tvoriť rezervný fond vo výške najmenej 10% čo je 352€.
- II. Návrh pre rok 2012 bude predložený obecnému zastupiteľstvu s tým, že prebytok rozpočtového hospodárenia obce bude odvedený do rezervného fondu.

IV.

Hospodárenie fondov

V roku 2012 obec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (v €)

Názov fondu	Stav k 1.1.2012	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2012
Sociálny fond	555	730	1 224	61
Rezervný fond	14 942	0	11 000	3 942

Sociálny fond bol tvorený a použitý v zmysle zákona 152/94 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a kolektívnej zmluvy odborového zväzu SLOVES pri OcÚ Zvolenská Slatina.

Rezervný fond bol tvorený z prebytkov hospodárenia za predchádzajúce roky a to za roky 2005 – 2009 €. V roku 2012 boli finančné prostriedky čerpané na splácanie úveru resp. na vykrytie schodku hospodárenia z dôvodu mimoriadnej situácie – odstraňovanie následkov povodní.

Obec iné fondy netvorí.

B) BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je pripojená k záverečnému účtu.

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie napriek tomu výška pohľadávok je značne vysoká. Pohľadávky k 31.12.2012 sú 70 624 € bez opravných položiek.

Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti nie sú premlčané.

Do ostatných pohľadávok boli účtované prostriedky poskytnuté na obchod, pohľadávky za zakúpený materiál na kanalizačné prípojky občanom za elektrickú prípojku, za stravné v školskej jedálni.

Ako nevymožiteľné pohľadávky na daniach a poplatkoch evidujeme hlavne u právnických osôb – podniky v likvidácii.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 20011 – 2012 (€)

Pohľadávky	2011	2012
Daňové: v tom	42 995	44 436
Daň z nehnuteľnosti	42 939	44 380
Poplatky za psov	56	56
Nedaňové, v tom:	3 830	4 630
Vodné	1 870	2 191
Stočné	751	793
Poplatky za likvidáciu odpadu	1 210	1 646
Pohľadávky voči zamestnancom	4 486	18,44
Ostatné	1 787	19 015

C) PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Údaje o stave dlhu k 31.12.2012 s porovnaním s predchádzajúcim obdobím (€)

Závázky	2011	2012
Závázky celkom, v tom:	76 210	73 684
Rezervy	5 125	5 957
Transfery	0	834
Závázky dlhodobé zo sociálneho fondu	555	61
Dodávateľské faktúry	4 892	15 905
Zamestnanci	5 156	4 792
Zúčtovanie sociál. a zdravot. poistenia a daň	3 532	3 490
Iné závázky	3 522	4 395
Závazok obchodu voči obecnému rozpočtu	6 439	11 284
Splátka istiny bankového úveru	42 223	26 966

V iných záväzkoch je prijatá réžia od cudzích stravníkov neprevedená na bežný účet obce. Takmer všetky záväzky sú v lehote splatnosti okrem záväzku obchodu.

Stav obyvateľov:

K 1.1.2012	Prihlásených	Narodených	Odhlásených	Zomrelých	K 31.12.2012
949	24	8	11	17	953

D) ÚDAJE O HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝ ORGANIZÁCIÍ

Obec nemá žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

Pri materskej škole je školská jedáleň, ktorá hospodári s príspevkami od rodičov a obec jej hospodárenie účtuje na nákladových a výnosových účtoch pričom náklady aj výnosy sú rovnaké a výsledok hospodárenia je 0.

E) PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec v priebehu roku 2012 neprevzala na seba žiadne záruky ktoré môže v zmysle rozpočtových pravidiel poskytnúť fyzickým alebo právnickým osobám.

F) ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Údaje €

Náklady, v tom:	37 684
Spotrebované nákupy	1 027
Spotreba energie	596
Predaný tovar	30 832
Služby	42
Osobné náklady	4 948
Ostatné dane a poplatky	5
Škody	85
Rezervy	75
Finančné náklady	74
Výnosy, v tom:	34 351
Tržby za predaný tovar	33 954
Zúčtovanie zákoných rezerv	396
Finančné výnosy	1
Výsledok hospodárenia	- 3 333

Obec prevádzkovala v roku.2012 obchod na Ivinách na základe živnostenského listu.
Na prevádzke pracovala jedna pracovníčka na úväzok 60%.

Vypracovala: Marta Šmálová

Ján Lalík
starosta obce

Návrh na uznesenie

obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2012

Obecné zastupiteľstvo

b e r i e n a v e d o m i e

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2012
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2012

Obecné zastupiteľstvo

s c h v a ľ u j e

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2012 b e z v ý h r a d.
- II. Vzniknutý prebytok rozpočtového hospodárenia v plnej výške previesť do rezervného fondu ktorý bude prostredníctvom finančných operácií použitý na kapitálové výdavky.
- III. preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.