**Záverečný účet obce Dačov Lom za rok 2012**

Podľa príslušných ustanovení Zákona číslo 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet obce podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje:

-údaje o plnení rozpočtu podľa §10 ods.3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v súlade s rozpočtovou klasifikáciou v členení na bežné príjmy, bežné výdavky, kapitálové príjmy a výdavky a finančné operácie,

-bilancia aktív a pasív obsahuje údaje o stave majetku a záväzkov, zinkasovaných pohľadávkach a neuhradených záväzkoch a celovej ekonomickej situácii,

- prehľad o stave a vývoji dlhu obsahuje údaje o prijatých návratných zdrojoch financovania a ich splácaní ,

-prehľad o poskytnutých zárukách,

-údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,

-hodnotenie plnenia programov obce.

**Rozpočtové hospodárenie**

Finančné hospodárenie obce Dačov Lom sa riadilo rozpočtom , ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. decembra 2011 uznesením číslo 07/2011.Schválený rozpočet bol v pri behu rozpočtového roka upravovaný dvakrát:

-rozpočtovým opatrením číslo 01/2012, schváleným dňa 28.08.2012

-rozpočtovým opatrením číslo 02%2012, schváleným dňa 14.12.2012

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Schválený rozpočet | 1.zmena rozpočtu | 2.zmena rozpočtu |

**Bežný rozpočet**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Príjmy € | 75 436 | 75 436 | 75 828 |
| Výdavky € | 74 736 | 74 736 | 75 128 |

**Kapitálový rozpočet**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Príjmy € | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky € | 3 150 | 3 150 | 3 150 |

**Finančné operácie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Príjmy €** | **2 450** | **2 450** | **2 450** |
| **Výdavky €** | **0** | **0** | **0** |

**Celkový rozpočet ( €)**

|  |  |
| --- | --- |
| Príjmy celkom | 75 436 |
| Výdavky celkom | 77 886 |
| Finančné operácie | 2 450 |
| Hospodárenie obce | 0 |

**Plnenie rozpočtu príjmov**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Rozpočet celkom | Skutočné plnenie rozp. | % plnenie |
| Bežné príjmy | 75 828,00 | 78 660,56 | 103,74 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 | 0 |

**Bežné príjmy**

Príjmy bežného rozpočtu, tzv. vlastné príjmy predstavovali daňové a nedaňové príjmy. Ostatné nedaňové príjmy predstavovali dotácie:

-na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy

-na verejnoprospešné práce

**Čerpanie bežných príjmov (€)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **%plnenia** |
| **Daňové príjmy** | 67 310,00 | 73 752,90 | 109,57 |
| **Nedaňové príjmy** | 5 500,00 | 1 503,32 | 21,72 |
| **Dotácie (transfery)** | 2 308,00 | 3 404,34 | 147,50 |

**Daňové príjmy**

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom číslo 564/2004 Z.z. O rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších zmien. Daňové príjmy ďalej tvoria daň z nehnuteľností (daň z pozemkov, daň zo stavieb a bytov a nebytových priestorov), daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva a daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Výnos dane z príjmov ....( €)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rozpočet | Skutočnosť | %plnenia |
| 49 000,00 | 53 166,20 | 108,50 |

Prehľad čerpania dane z nehnuteľností (€ )

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Daň | Rozpočet | Skutočnosť | %plnenia |
| Daň z pozemkov | 11 200,00 | 13 025,53 | 116,30 |
| Daň zo stavieb | 3 700,00 | 3 821,80 | 103,29 |
| Daň z bytov | 80,00 | 60,99 | 76,23 |

Prehľad vývoja poplatku za tuhý komunálny odpad a drobný stavebný odpad ( €)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rok | Rozpočet | Skutočnosť | %plnenia |
| 2010 | 3.000 | 3.120 | 104,00 |
| 2011 | 3.000 | 3.089 | 102,97 |
| 2012 | 3 000,00 | 3 289,50 | 109,65 |

Daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva ( €)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
| Daň za psa | 330,00 | 367,88 | 111,48 |
| Daň za užívanie ver.pr. | 0 | 21,00 |  |

**Nedaňové príjmy**

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z vlastníctva majetku, z administratívnych poplatkov, z úrokov z vkladov a iných nedaňových príjmov

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Rozpočet | Skutočnosť | %plnenia |
| Z vlastníctva majetku | 710,00 | 814,13 | 114,67 |
| Administratívne poplatky | 5 500,00 | 652,42 | 11,86 |
| Úroky z vkladov | 0 | 36,77 |  |
| Iné nedaňové príjmy | 0 | 0 |  |

Obec prijala v roku 2012 transfery na zabezpečenie prenesených kompetencií štátnej správy:

-na činnosť matričného úradu

-hlásenie pobytu obyvateľov

-civilná ochrana

-aktivačná činnosť

-voľby do NR SR

Finančné prostriedky na zabezpečenie ostatných prenesených kompetencií štátnej správy:

-životné prostredie

-miestne komunikácie a cestná doprava

-stavebný úrad

Boli poukazované na účet spoločného obecného úradu v Modrom Kameni priamo poskytovateľom transferu.

Na zabezpečenie akcie „Povstalecká vatra“ bol poskytnutý transfer z VUC Banská Bystrica v sume 300,00€. Boli použité na zabezpečenie ozvučenia na tejto akcii.

**Kapitálové príjmy**

V roku 2012 obec nemala kapitálové príjmy.

**Kapitálové transfery**

V roku 2012 obec neobdržala kapitálové transfery.

**Finančné operácie**

Do rozpočtu obce bol cez finančné operácie zapojený zostatok kapitálového transferu v sume 2.450,00€, ktorý bol obci poskytnutý v roku 2010 na základe uznesenia vlády číslo 259 na realizáciu projektu „Výstavba príjazdovej komunikácie s odstavnými plochami k lyžiarskemu vleku v obci Dačov Lom“. V roku 2012 bola táto suma preinvestovaná a stavba bola v decembri 2012 zaradená do majetku obce.

**Čerpanie rozpočtových výdavkov**

**Bežné výdavky**

Čerpanie rozpočtových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v celých €)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
| **Všeobecné verejné služby** | **49 313,00** | **44 829,79** | **90,91** |
| Činnosť úradu | 47 005,00 | 41 830,85 | 88,99 |
| Matričný úrad | 1 792,00 | 1 792,30 | 100,02 |
| Transfer REGOB | 136,00 | 136,95 | 100,70 |
| Transfer CO | 80,00 | 64,80 | 81,00 |
| Transfer voľby do NR SR | 0,00 | 704,89 | - |
| Transfer VUC | 300,00 | 300,00 | 100,00 |
| **Verejný poriadok a bezpečnosť** | **0 ,00** | **0,00** |  |
| Ochrana pred požiarmi | 0,00 | 0,00 |  |
| **Ekonomická oblasť** | **4 185,00** | **3 525,77** | **84,25** |
| Aktivačná činnosť (41) | 258,00 | 242,81 | 94,11 |
| Aktivačná činnosť (11T1, 11T2) | 0,00 | 405,40 | - |
| Správa a údržba ciest | 3 927,00 | 2 877,56 | 73,28 |
| **Ochrana životného prostredia** | **11 025,00** | **7 073,20** | **64,16** |
| Nakladanie s odpadmi | 11 025,00 | 7 073,20 | 64,16 |
| **Bývanie a občianska vybavenosť** | **3 400,00** | **1 850,67** | **54,43** |
| Verejné osvetlenie | 3 400,00 | 1 850,67 | 54,43 |
| **Kultúra a rekreácia** | **6 700,00** | **2 911,68** | **43,46** |
| Rekreačné a športové služby | 2 030,00 | 2 017,97 | 99,41 |
| Ostatné kultúrne služby | 1 310,00 | 149,06 | 11,38 |
| Vysielacie a vydavateľské služby | 0,00 | 0,00 | - |
| Náboženské a iné spoločenské služby | 3 360,00 | 744,65 | 43,46 |
| **Vzdelávanie** | **505,00** | **505,00** | **100,00** |
| Neidentifikovateľné vzdelávanie | 505,00 | 505,00 | 100,00 |
|  |  |  |  |
| Spolu | 75 128,00 | 60 696,11 | 80,79 |
|  |  |  |  |

**Kapitálové výdavky ( €)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Rozpočet | Skutočnosť | %plnenia |
| Realizácia nových stavieb | 2 450,00 | 2 450,00 | 100,00 |
| Nákup výpočtovej techniky | 700,00 | 502,40 | 71,77 |
| Spolu | 3 150,00 | 2 952,40 | 93,73 |

**Prebytok, schodok rozpočtu**

Prebytok alebo schodok rozpočtového hospodárenia zisťuje obec z rozpočtového hospodárenia, t.j. príjmov a výdavkov rozpočtu obce zatriedených podľa ekonomickej klasifikácie.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2012 (v €)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočet | Príjmy | Výdavky | +Prebytok /-Schodok rozpočtu |
| Bežný rozpočet | 78 660,56 | 60 696,11 | + 17 964,45 |
| Kapitálový rozpočet | 0 | 2 952,40 | 2 952,40 |
| Finančné operácie | 2 450,00 | 0 | + 2 450,00 |
|  | 81 110,56 | 63 648,51 | + 17 462,05 |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rozpočet | Pôvodný | Upravený | Skutočnosť | %plnenia |
| **Príjmy** |  |  |  |  |
| Bežné | 75 436,00 | 75 828,00 | 78 660,56 | 103,74 |
| Kapitálové | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finančné operácie | 2 450,00 | 2 450,00 | 2 450,00 | 100,00 |
| Spolu | 77 886,00 | 78 278,00 | 81 110,56 | 103,62 |
| **Výdavky** |  |  |  |  |
| Bežné | 74 736,00 | 75 128,00 | 60 696,11 | 80,79 |
| Kapitálové | 3 150,00 | 3 150,00 | 2 952,40 | 93,73 |
| Finančné operácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 77 886,00 | 78 278,00 | 63 648,51 | 81,31 |
| **+prebytok/-schodok rozpočtu** |  |  | +17 462,05 |  |

Výsledok rozpočtového hospodárenia obec zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie (rozdiel medzi príjmami a výdavkami ).

Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa rozumejú bežné a kapitálové príjmy a výdavky, súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce môže byť prebytok alebo schodok hospodárenia.

Rozpočet obce Dačov Lom bol zotavený nasledovne:

-bežný rozpočet obce bol zostavený ako prebytkový, prebytok bežných príjmov bol použitý na financovanie kapitálových výdavkov, nakoľko v roku 2012 obec nemala kapitálové príjmy

-schodok kapitálového rozpočtu bol ďalej vykrytý zostatkom prostriedkov z predchádzajúcich rokov (účelovo určené finančné prostriedky z MF SR poskytnuté obci ešte v roku 2010)

**Bilancia aktív a pasív**

V priebehu roka 2012 sa zmenila hodnota majetku obce nasledovne:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Názov | Stav k 1.1.2012 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2012 |
| Softvér | 616,81 |  |  | 616,81 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 427,53 |  |  | 427,53 |
| Pozemky | 43 894,92 | 1 626,90 |  | 45 521,82 |
| Stavby | 406 266,97 | 140 000,00 |  | 546 266,97 |
| Samostatné hnuteľné veci | 14 057,77 |  |  | 14 057,77 |
| Dopravné prostriedky | 900,00 |  |  | 900,00 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 10 926,07 | 502,40 |  | 11 428,47 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 1 726,08 |  |  | 1 726,08 |
| Dlhodobý finančný majetok | 73 746,00 |  |  | 73 746,00 |
|  | | | | |

**Bilancia pohľadávok (€)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Druh pohľadávky | Stav k 1.1.2012 | Stav k 31.12.2012 |
| Daňové pohľadávky (319) | 8 089,46 | 6 542,19 |
| Nedaňové pohľadávky (318) | 3 610,36 | 3 705,65 |

Na účte 378 – iné pohľadávky obec eviduje pohľadávky v sume 963,15€.

**Bilancia záväzkov (€)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stav k 1.12012 | Stav k 31.12.2012 |
| Účet 321 | 1 015,78 | 1 831,72 |
| Účet 323 | 1 573,66 | 2 255,24 |
| Účet 331 | 2 460,75 | 1 718,60 |
| Účet 336 | 1 267,62 | 1 139,67 |
| Účet 342 | 453,24 | 275,84 |
| Účet 379 092 | 65,00 | 65,00 |
| Účet 379 063 | 14,63 | 6,90 |

Na účte 379 063 sú vedené rodinné prídavky, ktoré spravuje obce Dačov Lom podľa rozhodnutia Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Veľký Krtíš.

**Programový rozpočet**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Program | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
| Plánovanie, manažment | 53 226,00 | 48 935,40 | 91,94 |
| Miestne komunikácie | 3 927,00 | 2 877,56 | 73,28 |
| Odpadové hospodárstvo | 11 025,00 | 7 073,20 | 64,16 |
| Občianska vybavenosť | 3 400,00 | 1 850,67 | 54,43 |
| Kultúra a iné spol. služby | 6 700,00 | 2 911,68 | 43,46 |

**Program 1: Plánovanie, manažment, kontrola**

*Podprogram: Činnosť obecného úradu*

*Cieľ: zabezpečiť výkon samosprávy*

*Merateľný ukazovateľ: rozpočet obce schválený do konca roka*

* Rozpočet obce na rok 2012 bol schválený obecným zastupiteľstvom na zasadnutí dňa 14.12.2011

*Merateľný ukazovateľ: počet zistených nedostatkov v správach kontrolných orgánov*

V roku 2012 boli ba obecnom úrade vykonané tieto kontroly:

-Obvodný úrad Veľký Krtíš: kontrola vedenia matrík, výkon štátneho dozoru – osvedčovanie podpisov a listín, dohľad nad dodržiavaním zákona o štátnych symboloch

-Slovenská inšpekcia životného prostredia, Banská Bystrica

-Obvodný úrad Veľký Krtíš –kontrola skladu civilnej ochrany ako aj evidencie civilnej ochrany

Zistené nedostatky – Slovenská inšpekcia životného prostredia - uložená sankcia v sume 250,00€

*Merateľný ukazovateľ: počet zasadnutí obecného zastupiteľstva za rok spolu*

V roku 2012 OZ zasadalo spolu päť krát.

*Podprogram: Vzdelávanie zamestnancov*

*Cieľ: zabezpečiť odborné vzdelávanie zamestnancov*

*Merateľný ukazovateľ: počet absolvovaných školení za rok*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 10 |
| Skutočná hodnota | 12 |

Školenia a odborné semináre absolvovala pracovníčka obecného úradu, boli zamerané hlavne na :

Problematika spracovanie mzdovej agendy a daňová problematika, účtovníctvo, školenie voľbám do NR SR, daňová reforma, dotácie – účtovanie, evidencia, evidencia obyvateľov, finančná kontrola, zákon o rozpočtových pravidlách, daň z nehnuteľností a miestne dane, školenie CO, školenie KEO

*Podprogram: Požiarna ochrana*

*Cieľ: minimalizovať riziko vzniku požiarov na území obce*

*Merateľný ukazovateľ: počet zásahov dobrovoľného hasičského zboru v obci*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 0 |
| Skutočná hodnota | 0 |

**Program 2: Komunikácie**

*Cieľ: Zabezpečiť bezproblémový stav komunikácií na území obce*

*Merateľný ukazovateľ: Dĺžka udržiavaných komunikácií spolu v km*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 3,1+2,00 |
| Skutočná hodnota | 3,1+2,00 |

Obec udržiava komunikácie v obci ako aj na lazníckych usadlostiach.

*Merateľný ukazovateľ: počet hodín zimnej údržby za rok spolu*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 40 |
| Skutočná hodnota | 123 |

(7.1.-30.1.-47h, 15.2.-18.2.-40h, 4.12.-27.12.-36h)

**Program 3:** **Odpadové hospodárstvo**

*Podprogram: Zber a odvoz odpadu*

*Cieľ: pravidelný zber a odvoz komunálneho odpadu*

*Merateľný ukazovateľ: celkový počet zrealizovaných odvozov komunálneho odpadu*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 45 |
| Skutočná hodnota | 48 |

(vývoz zmesového komunálneho odpadu, veľkoobjemového odpadu, elektroodpadov, nebezpečného odpadu ako aj separovaného odpadu)

*Merateľný ukazovateľ: objem odvezeného odpadu za rok spolu*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 90,00 |
| Skutočná hodnota | 100,77 |

V obci prebieha separovaný zber nasledovných komodít: plasty, sklo, papier, drobný kovový odpad, kompozitné obaly. V roku 2012 bolo v obci vyseparovaných 6,53t týchto komodít.

**Program 4: Občianska vybavenosť**

*Podprogram: Verejné osvetlenie v obci*

*Cieľ: Zabezpečiť fungovanie verejného osvetlenia v obci*

*Merateľný ukazovateľ: počet prevádzkovaných svietidiel v obci*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 42 |
| Skutočná hodnota | 43 |

*Merateľný ukazovateľ: priemerné náklady na jedno svietidlo*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 63,00 |
| Skutočná hodnota | 43,04 |

(náklady na elektrickú energiu ako aj na výbojky a opravy verejného osvetlenia)

**Program 5: Kultúra a iné spoločenské služby**

*Podprogram: Šport*

*Cieľ: podporiť futbalovú tradíciu v obci*

*Merateľný ukazovateľ: funkčný športový oddiel*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | áno |
| Skutočná hodnota | áno |

*Podprogram: Kultúrne služby*

*Cieľ: zabezpečiť kultúrne a spoločenské podujatia*

*Merateľný ukazovateľ: počet kultúrnych a spoločenských podujatí za rok*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 4 |
| Skutočná hodnota | 7 |

*Podprogram: Folklórna skupina*

*Cieľ: podpora folklóru v obci*

*Merateľný ukazovateľ: funkčná folklórna skupina*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | áno |
| Skutočná hodnota | nie |

*Podprogram: Miestny rozhlas*

*Cieľ: kvalitné vysielanie informácií pre občanov*

*Merateľný ukazovateľ: celkový počet odvysielaných relácií*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 40 |
| Skutočná hodnota | 52 |

(rozhlasové relácie vysielané za poplatok, ostatné relácie podľa potreby)

*Podprogram: Ostatné služby*

*Cieľ: dôstojné miesto posledného odpočinku občanov obce*

*Merateľný ukazovateľ: plánovaná výmera udržiavanej plochy miestneho cintorína*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | 8.865 |
| Skutočná hodnota | 8.865 |

*Merateľný ukazovateľ: bezporuchová prevádzka domu smútku*

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2012 |
| Plánovaná hodnota | áno |
| Skutočná hodnota | áno |

**Obec Dačov Lom v roku 2012 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť , nikomu neposkytla žiadne záruky a ani neprijala bankové úvery.**

**V Dačovom Lome, 22.05.2013**

**Vypracoval: Ing. Darina Rellová**

**Štefan Škraban**

**Starosta obce**

**Návrh na uznesenie**

**Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce Dačov Lom za rok 2012 bez pripomienok.**

**Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia v plnej výške do rezervného fondu obce.**