

Závěrečný účet obce Dačov Lom za rok 2013

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.

Závěrečný 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,

-použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

-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 ,

-hospodárenie príspevkových organizácií

-prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom, prehľad o poskytnutých zárukách,

-údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,

-finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

a)štátnemu rozpočtu

b)rozpočtom VUC

-hodnotenie plnenia programov obce.

Rozpočtové hospodárenie

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Obec v roku 2013 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 na rok 2013 bol vypracovaný ako vyrovnaný, neobsahoval kapitálové príjmy ani výdavky.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením číslo 05/2012. S chválený rozpočet bol v priebehu roka upravovaný a to rozpočtovými opatreniami:

-rozpočtovým opatrením číslo 01/2013, schváleným dňa 17.05.2013

-rozpočtovým opatrením číslo 02/2012, schváleným dňa 07.06.2013

-úprava výšky rozpočtu bez rozpočtového opatrenia – účelovo určené finančné prostriedky - júl 2013

-rozpočtovým opatrením číslo 03/2014, schváleným dňa 20.09.2013

-úprava výšky rozpočtu bez rozpočtového opatrenia – účelovo určené finančné prostriedky – december 2013

-zmeny v rozpočte vykonané na základe schválenia starostom obce

	Schválený rozp	1.zmena	2.zmena	3.zmena	4.zmena
--	----------------	---------	---------	---------	---------

Bežný rozpočet

Príjmy €	70.526,00	73.853,00	73.853,00	75.453,00	80.662,00
Výdavky €	70.526,00	73.853,00	73.853,00	75.453,00	80.662,00

Kapitálový rozpočet

Príjmy €	-	-	-	-	-
Výdavky €	-	-	2.960,00	2.960,00	2.960,00

Finančné operácie

Príjmy €	-	-	2.960,00	2.960,00	2960,00
Výdavky €	-	-	-	-	-

Celkový rozpočet (€)

Príjmy celkom	80 662,00
Výdavky celkom	83 622,00
Finančné operácie	2 960,00
Hospodárenie obce	0,00

Plnenie rozpočtu príjmov

	Rozpočet celkom	Skutočné plnenie rozp.	% plnenie
Bežné príjmy	80 662,00	88 652,55	109,90
Kapitálové príjmy	0	0	0

Bežné príjmy

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

-zo štátneho rozpočtu okrem transferov na prenesený výkon štátnej správy

-zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov na prenesený výkon štátnej správy

-z rozpočtu vyššieho územného celku

Čerpanie bežných príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Daňové príjmy	69 810,00	75 386,78	107,98
Nedaňové príjmy	1 310,00	2 765,18	211,08
Dotácie (transfery)	9 542,00	10 500,59	110,04

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	56 987,88	116,30

Prehľad čerpania dane z nehnuteľností (€)

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Daň z pozemkov	13 700,00	10 043,91	73,31
Daň zo stavieb	3 700,00	3 825,14	103,38
Daň z bytov	80,00	64,87	81,08

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

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
2011	3 000	3 089	102,97
2012	3.000,00	3 289,50	109,65
2013	3 000,00	4 105,98	136,86

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

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	330,00	339,50	102,87
Daň za užívanie ver.pr.	0,00	19,50	0,00

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	392,70	55,30
Administratívne poplatky	600,00	1 806,21	301,03
Úroky z vkladov	0,00	7,75	0,00
Iné nedaňové príjmy	0,00	558,02	0,00

Obec prijala v roku 2013 transfery na zabezpečenie prenesených kompetencií štátnej správy:

- na činnosť matričného úradu
- hlásenie pobytu obyvateľov
- civilná ochrana
- voľby do orgánov samosprávnych krajov

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.

Ostatné prijaté transfery:

- na základe uznesenia vlády č. 53/2013 na zabezpečenie zvýšenia platov zamestnancov regionálneho školstva – 88,00€
- na základe uznesenia vlády č. 134/2013 na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry v pôsobnosti miest a obcí po zimnej prevádzke 827,86€
- transfer z Banskobystrického samosprávneho kraja na financovanie akcie „Vatra SNP“ v sume 1 600,00€

-transfer z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR v sume 5 000,00€, účelovo určený na modernizáciu vchodu a zádveria spoločensko-výchovného strediska – tento transfer nebol v roku 2013 spotrebovaný – prenos do roku 2014 (možnosť použiť do konca marca 2014)

Kapitálové príjmy

V roku 2013 obec nemala kapitálové príjmy.

Kapitálové transfery

V roku 2013 obec nedostala kapitálové transfery.

Finančné operácie

Do rozpočtu obce bola cez finančné operácie zapojená časť rezervného fondu určená na financovanie:

-notebook 359,00€

-2 ks autobusové čakárne 2 600,00€

Čerpanie rozpočtových výdavkov

Bežné výdavky

Čerpanie rozpočtových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Všeobecné verejné služby	55.969,00	47.658,59	85,15
Činnosť úradu	46.427,00	42.157,97	90,80
Matričný úrad	1.807,00	1.807,10	100,00
Transfer REGOB	140,00	140,25	100,17
Transfer CO	80,00	80,40	100,50
Transfer voľby do VUC	0,00	956,98	
Transfer VUC	1.600,00	1.600,00	100,00
Transfer uzn.52/2014	88,00	88,00	100,00
Transfer uzn.134/2014	827,00	827,86	100,10
Transfer z rozp.reservy predsedu vlády	5.000,00	0,00	
Ekonomická činnosť	6.610,00	6.513,32	98,53
Aktivačná činnosť (41)	224,00	187,71	83,79
Správa a údržba ciest	6.386,00	6.325,61	99,05
Ochrana životného prostredia	7.900,00	6.975,43	88,29
Nakladanie s odpadmi	7.900,00	6.975,43	88,29
Bývanie a občianska vybavenosť	2.900,00	1.913,35	65,97
Verejné osvetlenie	2.900,00	1.913,35	65,97

Kultúra a rekreácia	6.983,00	3.883,44	55,61
Rekreačné a športové služby	2.050,00	2.033,43	99,19
Ostatné kultúrne služby	1.330,00	606,13	45,57
Vysielacie a vydavateľské služby	303,00	303,00	100,00
Náboženské a iné spoločenské služby	3.300,00	940,88	28,51
Vzdelávanie	300,00	166,00	55,33
Neidentifikovateľné vzdelávanie	300,00	166,00	55,33
Spolu	80.662,00	67.110,10	83,19

Kapitálové výdavky (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Autobusové čakárne	2.600,00	2.600,00	100,00
Nákup výpočtovej techniky	360,00	359,00	99,72
Spolu	2.960,00	2.959,00	99,96

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 2013 (v €)

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	+Prebytok /-Schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	88.652,55	67.110,10	+21.542,45
Kapitálový rozpočet	0	2.959,00	- 2 959,00
Finančné operácie	2.959,00	0	+ 2 .959,00
	91.611,55	70.069,10	+21.542,45

Rozpočet	Pôvodný	Upravený	Skutočnosť	%plnenia
Príjmy				
Bežné	70.526,00	80.662,00	88.652,55	109,90
Kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	2.960,00	2.959,00	100,00
Spolu	70.526,00	83.622,00	91.611,55	109,55
Výdavky				
Bežné	70.526,00	80.662,00	67.110,10	83,20
Kapitálové	0,00	2.960,00	2 959,00	100,00
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	70.526,00	83.622,00	70.069,10	83,79
+prebytok/-schodok rozpočtu			+21.542,45	

Z prebytku rozpočtového hospodárenia je potrebné vylúčiť bežný transfer z rozpočtovej rezervy predsedu vlády v sume 5.000,00€, ktorý bol poskytnutý v decembri 2013 a mohol byť využitý do konca marca 2014.

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

Bilancia aktív a pasív

V priebehu roka 2013 sa zmenila hodnota majetku obce nasledovne:

Názov	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Softvér	616,81			616,81
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	427,53			427,53
Pozemky	45.521,82			45 521,82
Stavby	546.266,97		522,11	545.744,86
Samostatné hnutelné veci	14 057,77		1589,33	12.249,18
Dopravné prostriedky	900,00			900,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	11.428,47	2.959,00		14.387,47
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 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
Daňové pohľadávky (319)	6.542,19	8.298,77
Nedaňové pohľadávky (318)	3.705,65	4.234,53

Na účte 378 – iné pohľadávky obec eviduje pohľadávky v sume 680,71€.

Bilancia záväzkov (€)

	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
Účet 321	1.831,72	1.368,43
Účet 323	2.255,24	2.884,94
Účet 331	1.718,60	1.707,45
Účet 336	1.139,67	1.139,97
Účet 342	275,84	269,69
Účet 379 092	65,00	65,00
Účet 379 063	6,90	21,93

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

Obec k 31.12.2013 neviduje záväzky voči bankám.

V roku 2013 obec poskytla transfer na zabezpečenie činnosti Telovýchovnej jednoty Dačov Lom v sume 2.000,00€.

Obec Dačov Lom nevykonáva podnikateľskú činnosť a nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie	Poskytnutá suma	Skutočne použitá suma	Rozdiel
MV SR	matrika	1.807,10	1.807,10	-
MV SR	REGOB	140,25	140,25	-
MF SR	CO	80,40	80,40	-
MF SR	školsťvo	88,00	88,00	-
MF SR	voľby VUC	1.120,00	956,98	163,02
MDVaRR SR	mietne komunikácie	827,86	827,86	-
Úrad vlády SR	bežný transfer – moder. vchod a zádverie spol.výchov.stred.	5.000,00	-	5.000,00

Finančné prostriedky poskytnuté na zabezpečenie volieb do VUC a neboli spotrebované boli podľa pokynov a v stanovenom termíne vrátené.

Bežný transfer v sume 5.000,00€ bol poskytnutý v decembri roku 2013, môže byť použitý do marca nasledujúceho roka.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Poskytovateľ	Účelové určenie	Poskytnutá suma	Skutočne použitá suma	Rozdiel
Banskobystrický samosp. kraj	Bežný transfer – Vatra SNP	1.600,00	1.600,00	-

Programový rozpočet

Program	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment	53.626,00	50.143,41	93,50
Miestne komunikácie	7.213,00	7.153,47	99,17
Odpadové hospodárstvo	7.900,00	6.975,43	88,29
Občianska vybavenosť	2.900,00	1.913,35	65,97
Kultúra a iné spol. služby	11.983,00	3.883,44	32,40

Vypracovala: Ing.Darina Rellová

V Dačovom Lome, 19.05.2014

Štefan Škraban

Starosta obe

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad

-použitie prebytku hospodárenia, po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR v sume 5.000,00€, 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 predpisov , na tvorbu rezervného fondu

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

Ciel: 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

Ciel: 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

Ciel: 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: Folklorna 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

Ciel: 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.