

# **Obec Bartošova Lehôtka**

**Závěrečný účet Obce Bartošova Lehôtka**

**za rok 2012**

**V Bartošovej Lehôtke, 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. 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. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. 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
10. Hodnotenie plnenia programov obce
11. Návrh na uznesenie

# Závěrečný účet Obce Bartošova Lehôtka 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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Programový rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2011 uznesením č.38/c/2011

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.06.2012 uznesením č. 49/e/2012
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2012 uznesením č. 59/b/2012

### Rozpočet obce k 31.12.2012

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>138489</b>	<b>135272</b>
z toho :		
Bežné príjmy	134060	133114
Kapitálové príjmy	1100	1100
Finančné príjmy	3329	1058
<b>Výdavky celkom</b>	<b>134652</b>	<b>135082</b>
z toho :		
Bežné výdavky	122152	106708
Kapitálové výdavky	12500	28374
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce za rok 2012</b>	<b>3837</b>	<b>190</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
135272	127055,08	93,93

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
110278	109341,78	99,15

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 77582 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 86153,39 €, čo predstavuje plnenie na 111,05 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 20976 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 12809,78 €, čo je 61,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9204,98 €, dane zo stavieb boli v sume 3604,80 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12769,13 €, za nedoplatky z minulých rokov 40,65 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 73,69 € od Záhradkárov a 7295,31 € od firmy Grotto.

**c) Daň za psa** z rozpočtovaných 550 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 483,53 € čo je plnenie na 87,91 %.

**d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** z rozpočtovaných 9520 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 8099,76 € čo je 85,08 % plnenie. Obec eviduje pohľadávky od Záhradkárov vo výške 144,82 €.

**e) Z úhrad za dobývací priestor** z rozpočtovaných 1650 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 1795,32 €, čo je 108,81 % plnenie. Obec eviduje pohľadávku od spoločnosti Maťo-Market v sume 53,76 €.

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
14205	8034,11	56,56

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5476 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3952,44 €, čo je 72,18 % plnenie. Ide príjem z prenajatých pozemkov v sume 799,59 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3152,85 €. Nájomný vzťah ukončila firma Grotto v budove OcÚ.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 8729 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 4081,67 €, čo je 46,76 % plnenie. Časť príjmov v minulosti tvorili príjmy za káblovú televíziu, ktoré firma Slovanet v roku 2012 podľa nájomnej zmluvy fakturovala úhrady abonentom TKR na svoj účet a obec vyúčtovala len 16,48 € od nového abonenta, ďalej cint.popl., predaj kukanádob, MR v sume 1372,87 €, správne poplatky 352,00 €, stočné vo výške 340,20 €, stravné zamestnancov OcÚ vo výške 563,88 €, poplatky MŠ vo výške 707,00 €, z dobropisov elektrika, plyn 673,66 €, z pokút od obyvateľov 45,00 € a z úrokov 10,58 €.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
8631	8620,76	99,88

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ObÚ Žiar nad Hronom	133,98	REGOB, Evidencia obyvateľstva
2.	ÚPSVaR B. Štiavnica	313,97	Rodinné prídavky
3.	ÚPSVaR B. Štiavnica	87,00	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
4.	Krajský školský úrad B.B.	315,00	Vých.vzdel. predškol. detí MŠ
5.	KÚ pre cestnú dopravu B.B.	22,00	Prenesený výkon-komunikácie
6.	ObÚ Žiar nad Hronom	952,46	Voľby do NR SR

7	PPA Bratislava	6796,35	Vrátená DPH z Eurofondov
	<b>Celkom</b>	<b>8620,76</b>	

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
1100	0	0

#### b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1100 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 0€, čo predstavuje 0 % plnenie.

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1058	1058,43	100,04

Obecné zastupiteľstvo schválilo presun finančných prostriedkov z peňažného fondu na dofinancovanie výstavby miestnej komunikácie na Konopiská.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
135082	127055,08	94,06

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
106708	98682,39	92,48

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy – 01	48137	44468,93	92,38
Verejný poriadok a bezpečnosť – 03	1188	1123,98	94,61
Ekonomická oblasť – 04	2995	2892,87	96,59
Ochrana životného prostredia – 05	13539	12950,56	95,65
Bývanie a občianska vybavenosť-06	4720	3885,94	82,33
Rekreácia, kultúra a náboženstvo-08	13165	11198,31	85,06
Vzdelávanie-predškolská výchova-09	14644	13930,21	95,13
Vzdelávanie – školské stravovanie-09	7907	7816,62	98,86
Sociálne zabezpečenie - 10	413	414,97	97,09
<b>Spolu</b>	<b>106708</b>	<b>98682,39</b>	<b>92,48</b>

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

Z rozpočtovaných 34842 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 34539,88 €, čo je 99,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 13587 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 12429,23 €, čo je 91,48 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 57465 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 51016,92 €, čo je 88,78 % 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 814 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 696,36 €, čo predstavuje 85,55 % čerpanie. Ide o čerpanie pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia na stravu a rodinné prídavky.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2012</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2012</b>	<b>% plnenia</b>
28374	28372,69	99,99

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Ekonomická oblasť - 04	15386	15385,75	100,00
Ochrana životného prostredia – 05	6715	6714,57	99,99
Bývanie a občianska vybavenosť – 06	6047	6046,85	100,00
Vzdelávanie- predškolská výchova-09	226	225,52	99,79
<b>Spolu</b>	<b>28374</b>	<b>28372,69</b>	<b>99,99</b>

**a) Ekonomická oblasť - výstavba**

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

- nákup pozemkov na vysporiadanie ihriska v sume 459,65 €

**b) Ekonomická oblasť - cestná doprava**

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

- vybudovanie miestnej komunikácie Konopiská (Baláž, Stupka) v sume 15385,75 €,

**c) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie ČOV pre KD, OcÚ a Jednotu v sume 6714,57 €

**e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie 2ks autobusových zastávok sume 187,20 €

- realizácia 2 ks autobusových zastávok v sume 5400 €,

**f) Vzdelávanie – predškolská výchova**

Ide o nasledovné investičné akcie:

- kúpa elektrického bojlera v MŠ v sume 225,52 €

#### 4. Vysporiadanie schodku hospodárenia za rok 2012

Podľa § 2 písm. b) a c) zákona NR SR č. 523/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Hospodárenie obce v roku 2012 dokumentuje nasledovná tabuľka :

	Rozpočet po zmenách 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
<b>Bežný rozpočet</b>		
Príjmy	133114	125996,65
Výdavky	106708	98682,39
<b>Výsledok hospodárenia /prebytok/</b>	<b>26406</b>	<b>27314,26</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>		
Príjmy	1100	0
Výdavky	28374	28372,69
<b>Výsledok hospodárenia/schodok/</b>	<b>-27274</b>	<b>-28372,69</b>
<b>Výsledok hospodárenia za rok 2012 / schodok /</b>	<b>-868</b>	<b>-1058,43</b>
<b>Finančné operácie</b>		
Príjmy	1058	1058,43
Výdavky	0	0
<b>Zostatok FO</b>	<b>1058</b>	<b>1058,43</b>
<b>Vyrovnanosť rozpočtu</b>	<b>190</b>	<b>0</b>

Bežný rozpočet bol na rok 2012 zostavený ako prebytkový, po zmene upravený a schválený tiež s prebytkom a v konečnom zúčtovaní obec hospodárila v bežnom rozpočte s prebytkom 27314,26 €.

Kapitálový rozpočet bol na rok 2012 zostavený ako schodkový, po zmene upravený a schválený so schodkom a v konečnom zúčtovaní obec hospodárila so schodkom -28372,69 €.

Kapitálový schodkový rozpočet bol hradený z prebytku bežného rozpočtu v sume 27314,26 € a príjmovou finančnou operáciou v sume 1058,43 €

*Vykázaný výsledok hospodárenia - schodok v sume 1058,43. € 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 z.n.p. navrhujeme vysporiadať z rezervného fondu.*

#### 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v €</b>
<b>ZS k 1.1.2012</b>	<b>24586,44</b>
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 49/e/2012 zo dňa 1.6.2012 Výstavba miestnej komunikácie Konopiská	1058,43
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2012</b>	<b>23528,01</b>

### **Sociálny fond**

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

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v €</b>
<b>ZS k 1.1.2012</b>	<b>618,98</b>
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	217,85
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	212,24
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2012</b>	<b>624,59</b>

## **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012**

### **a) A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2012</b>	<b>KZ k 31.12.2012</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>286304,00</b>	<b>305262,60</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>259544,00</b>	<b>272054,63</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	185798,00	198308,63



Dlhodobý finančný majetok	73746,00	73746
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>25988,00</b>	<b>32363,38</b>
z toho :		
Zásoby	245,00	89,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	53,76
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	247,00	7764,57
Finančné účty	25496,00	24455,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>772,00</b>	<b>844,59</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>286304,00</b>	<b>305262,60</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>200472,00</b>	<b>225023,07</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	1748,00	1748,39
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	198724,00	223374,68
<b>Záväzky</b>	<b>9769,00</b>	<b>8452,48</b>
z toho :		
Rezervy	2623,00	3075,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	619,00	642,81
Krátkodobé záväzky	6527,00	4734,67
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>76063,00</b>	<b>71787,05</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec neeviduje žiadny úver.

## 8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky a ručenie za iné subjekty

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 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 -
ÚPSVaR, B.Š.	Rodinné prídavky – bežné výdavky	313,97	313,97	0
ÚPSVaR, B.Š.	Stravné pre deti v hmotn.núdzi-BV	87,00	87,00	0
ObÚ, ZH	Evidencia obyvateľstva - BV	133,98	133,98	0
KŠU, B.B.	Vých.vzdel.detí 5-6 r. - BV	315,00	315,00	0
ObÚ, ZH	Voľby do NR SR - BV	952,46	952,46	0
PPA, Brat.	Vrátená DPH z Eurofondov	6796,35	6796,35	0

b.

### Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### **Stav finančných prostriedkov na účtoch obce k 31.12.2012**

Základný bežný účet obce vo VÚB	23 351,01 €
Bežný účet hmotná núdza	43,27 €
Bežný účet potravinový ŠJ	256,59 €
Sociálny fond	624,59 €

### **Stav peňažných prostriedkov v pokladnici obce k 31.12.2012**

Obecný úrad	133,73 €
-------------	----------

## **10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Príloha č.1 Záverečného účtu

## **11. Návrh na uznesenie**

### **Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Bartošova Lehôtka**

1) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie :

1. stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu
2. správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2012

2) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

1. záverečný účet za rok 2012 a celoročné hospodárenie obce bez výhrad
2. vysporiadanie výsledku hospodárenia – schodku rozpočtu **-1 058,43 €** 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 vysporiadať z rezervného fondu.

**Vypracovala: Mária Roobová**

**Predkladá: Ľubomír Bielik  
starosta obce**

V Bartošovej Lehôtka dňa 10.5.2013