

N Á V R H
Závěrečného účtu Obce Lipovec
za rok 2012

v Lipovci, máj 2013

N á v r h

Závěrečný účet obce Lipovec za rok 2012

1. Rozpočet obce na rok 2012

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov (ďalej len „ podľa zákona č. 583/2004 “), predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce, súhrne spracované do záverečného účtu.

Závěrečný účet obce podľa § 16 zákona č. 583/2004 obsahuje údaje o :

- plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- použítí prebytku rozpočtového hospodárenia,
- tvorbe a použítí rezervného fondu a ostatných fondov obce,
- tvorbe a použítí sociálneho fondu,
- bilancii aktív a pasív,
- stave a vývoji dlhu,
- poskytnutých zárukách,
- plnení programov obce (hodnotenie)

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec zostavila rozpočet v roku 2012 podľa ustanovenia § 10 ods.7 zákona č. 583/2004 ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 201, ktorý schválilo Obecné zastupiteľstvo v Lipovci na základe **prijatého uznesenia č. 69/2001, zo dňa 14.12.2011.**

Rozpočet bol v priebehu roka 2012 zmenený štyrikrát a potrebné zmeny boli schválené obecným zastupiteľstvom v Lipovci nasledovne :

- prvá zmena schválená dňa 18.7.2012, uznesením č. 24/2012
- druhá zmena schválená dňa 15.8.2012, uznesením č. 30/2012
- tretia zmena schválená dňa 24.10.2012, uznesením č. 36/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 9.12.2012, uznesením č. 43/2012

Obec pristúpila k zmenám rozpočtu v oblasti bežných príjmov, bežných výdavkov, príjmových finančných operácií, kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov z nasledovných dôvodov :

- a) vyššieho plnenia príjmov oproti predpokladom na položke výnosu dane z príjmov poukázaných územnej samospráve ,
- b) z dôvodu potreby použitia finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov (kód zdroja 71) účelovo určené prostriedky na náhradnú výsadbu podľa § 48 Zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody v znení neskorších predpisov v súlade s § 10 ods. (7) zákona č. 583/2004.

Na základe vykonaných zmien rozpočtu bol bežný rozpočet upravený ako schodkový. Kapitálový rozpočet bol po odsúhlasení zmien ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v číselnom vyjadrení boli nasledovné:

Rozpočet obce k 31.12.2012 / na dve desatinné miesta /

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Prijmy celkom	204 000,00	429 490,90
Z toho		
Bežné príjmy	199 000,00	215 887,95
Kapitálové príjmy	400,00	98 258,16
Príjmové finančné operácie	4 600,00	115 344,79
Výdavky celkom	204 000,00	349 925,91
Z toho		
Bežné výdavky	199000,00	215 887,95
Kapitálové výdavky	400,00	134 037,96
Výdavkové finančné operácie	4 600,00	0
Rozpočet obce	204 000,00	349 925,91

Rozbor plnenia príjmov v €, za rok 2012 /na dve desatinné miesta/

Rozpočet po zmenách rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
215887,95	234205,04	108,48

1) Bežné príjmy - daňové v €

Rozpočet po zmenách 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenie
181059,35	193726,32	106,99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 145909,35 € z výnosu dane z príjmov poukázanej územnej samospráve boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 157447,19 €, čo predstavuje plnenie na 107,9 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných **14330,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume **14154,80 €** čo je 98,77% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5148,25 €, dane zo stavieb boli v sume 9006,55 € a dane z bytov vo výške **100,07 €**. Za rozpočtový rok bolo za nedoplatky z minulých rokov zinkasovaných **138,78 €**.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške **9,45 €**.

c) Daň za psa rozpočet vo výške 1250,00 € plnenie **1359,50 €**. Zinkasované pohľadávky z minulých rokov predstavujú 10 €. K 31.12.2012 eviduje obec pohľadávky na dani za psa vo výške **7 €**

d) Daň za ubytovanie- rozpočet vo výške: **200,00 €**, plnenie vo výške: **115,69 €**. Plnenie položky je podmienené počtom ubytovaných hostí v Penzióne GITKA

e) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Schválený rozpočet vo výške: **19300,00 €** bol naplnený vo výške: **20549,07 €** čo je 106,47% plnenie. Zinkasované nedoplatky z minulých rokov dosiahli výšku: **206,97 €**. K 31.12.2012 eviduje obec v rámci poplatkov za KO a DSO nedoplatok vo výške: **12,16€**

2/ Bežné príjmy - nedaňové v €

Rozpočet po zmenách rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
29400,00	35239,89	119,86

a) Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných **13000,00 €** bol príjem vo výške: **14021,60 €** čo je 107,85 % plnenie. Zinkasované nedoplatky z predchádzajúcich rokov vo výške: **83,05€**

Jedná sa o príjem z prenájmu nebytových priestorov vo vlastníctve obce (budova bývalej materskej školy, kultúrneho domu, starej budovy šatní TJ, areálu pre oddych a šport.). Obec má uzatvorené nájomné zmluvy s DIMEX Slovensko, Cukrárenská výroba - Lichnerová Soňa, Zámočníctvo - Vidiečan Juraj, COOP Jednota Turčianske Teplice, Gazdovská krčma - Pernišová Beáta, Slovak Telecom, Hostinec KOPAČKA - Končeková Lucia.

Nájomná zmluva s MIKROPA Oľga Paulovičová bola na žiadosť nájomcu v mesiaci apríl 2012 ukončená. Vzájomné záväzky a pohľadávky boli k dátumu ukončenia nájomnej zmluvy vysporiadané. K 31.12.2012 eviduje obec nedoplatok na nájomnom vo výške **436,76 €**.

Nájomníci nebytových priestorov majú v nájomných zmluvách uzatvorené rôzne doby splácania nájomného (mesačne, štvrtročne).

Sála kultúrneho domu, inventár a areál pre oddych a šport sa prenajíma na základe požiadaviek o prenájom. Nájomné je vyberané v súlade so schválených sadzovníkom za poskytovanie služieb obcou.

b) Ostatné administratívne poplatky

Z rozpočtovaných **600 €** bolo plnenie vo výške: **956,50 €** čo je 159,41 % ; plnenie tejto položky tvorí osvedčovanie podpisov.

V roku 2012 bolo osvedčených 372 podpisov, overených listín – 52 strán fotokópií, matričné poplatky, poplatky za vydanie rybárskych lístkov, správne poplatky stavebného úradu, poplatky za stavebné povolenia, kolaudačné rozhodnutia, výrub stromov,

c) Licencie

Príjem vo výške: **1500 €** tvorí vydanie licencie na hracie automaty. Položka sa nerozpočtuje.

d) Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných **400 €** bolo plnenie vo výške: **578,06 €**, čo je 144,51 %. Príjmy tvoria poplatky za vyhlásenie oznamu v miestnom rozhlase, predaj nádob na komunálny odpad, odber krmného odpadu zo školskej jedálne, hrobové miesta, služby divadelného súboru.

e) Poplatky za materské školy a školské zariadenia

Patria sem poplatky za materské školy prijaté od rodičov na úhradu niektorých nákladov z zmysle zákona č. 583/2004. Rozpočet vo výške: **400 €** plnenie vo výške: **504,98 €**, čo je 126,24%.

f) Poplatky a platby za stravné

Položku tvoria príjmy za stravné zamestnancov a prevod režijných nákladov od cudzích stravníkov-dôchodcov. Rozpočet vo výške: **3500 €** , plnenie vo výške **4815,85 €** čo je 137,59% .

g) Úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia

Prijmy položky tvoria úroky bežných tuzemských účtov. Z rozpočtovaných **11000 €** bolo plnenie vo výške: **11034,79**, čo je 100,3 %. Plnenie ovplyvnili úroky z termínovaného vkladu vedeného v TATRA banke, pobočka Martin, ktorý ostáva v režime termínovaných vkladov a termínovaný vklad vedený vo VÚB banke skončil v mesiaci júl 2012. Vzhľadom na efektívnosť a zhodnocovanie prostriedkov pristúpila obec k novej forme obchodu – úložky finančných prostriedkov vo VUB banke, pobočka Martin.

h) Prijmy z refundácie

Prijmy pochádzajú z refundácie dodávok vody v rámci nájomných zmlúv : COOP Jednota Turčianske Teplice, Hostinec Kopačka, Gazdovská krčma. Z rozpočtovaných **500 €** je plnenie vo výške **461,41 €**, čo je 92,22 %.

i) Bežné granty a transfery

Na položke sú účtované prijmy na podporu kultúrno - spoločenského života obce od DON DIN Lipovec , vo výške: **1000 €** a Súkromné školské zariadenie Ružomberok - vedenie krúžkov v materskej škole vo výške: **166,70 €**.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy (granty a transfery)

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012 na dve desatiny miesta v €	% plnenia
5428,60	5238,83	96,5

Obec v roku 2012 prijala nasledovné transfery, dotácie, granty

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel použitia
1.	MF SR - Obvodný úrad Martin	1 792,30	Prenesený výkon štátnej správy na úseku matrik
2.	MF SR - Obvodný úrad Martin	300,96	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov
3.	Krajský školský úrad Žilina	1 205,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy pre deti, ktoré majú 1 rok pre plnením povinnej školskej dochádzky
4.	Krajský stavebný úrad Žilina	848,16	Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania
5.	Krajský úrad životného prostredia V Žiline	98,60	Ochrana prírody, štátna vodná správa, ochrana ovzdušia, ochrana pred povodňami
6.	Krajský úrad pre cestnú dopravu V Žiline	47,70	Prenesený výkon štátnej správy pre miestne komunikácie a účelové komunikácie
7.	Obvodný úrad Martin	948,68-189,77 758,91	Voľby NR SR 2012 (vratky dotácie)
8.	Obvodný úrad Martin	187,20	Odmena skladníka CO – refundácia

Všetky účelovo poskytnuté dotácie boli v súlade s príslušnými právnymi predpismi zúčtované do 31.12.2012.

4) Kapitálové príjmy

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
98258,16	98258,16	100,00

Zdroj položka, podpoložka	Názov	Skutočnosť k 31.12.2012
111 322002	Environmentálny fond „Kanalizácia Lipovec Turč. Kľačany“ I. etapa	68671,00
11K1 322001	Pôdohospodárska platobná agentúra „ Rekonštrukcia povrchov obecných komunikácií“ II. etapa	21736,99
11K2 322001	Štátny rozpočet spolufinancovanie „ Rekonštrukcia povrchov obecných komunikácií“ II. etapa	7245,67
43 233001	Príjem z predaja pozemkov	604,50

a) Kapitálový rozpočet bol v priebehu roka upravovaný rozpočtovým opatrením podľa prijatých dotácií. Rozpočtovaný bol príjem z predaja pozemkov vo výške: **400 €**, skutočnosť bola vo výške: **604,50 €**. Odpredaj pozemku LV 530 parc. KN-C 498/35 o výmere 24 m²/ 6,64€ t.j. **160€**, odpredaj pozemku LV č. 1102 parc. č. KN-C 212/1 o výmere 87,50 m² /5,08€/ t.j. **444,50€**. (Nové zameranie pozemkov)

b) V roku 2011 obec podala žiadosť na Environmentálny fond – odbor životného prostredia za účelom poskytnutia finančnej podpory formou dotácie na projekt Výstavba kanalizácie „ Lipovec- Turčianske Kľačany, I. etapa S týmto projektom sme uspeli a v roku 2012 aj realizovali. Na projekt nám boli poukázané finančné prostriedky vo výške **68 671,00 €**.

c) V roku 2012 bola dokončená investičná akcia: „Rekonštrukcia povrchov obecných komunikácií“ vo výške: **21736,99 €** (od Pôdohospodárskej platobnej agentúry Bratislava) a vo výške: **7245,67 €** (zo ŠR).

5) Príjmové finančné operácie a pohyby na mimorozpočtových účtoch subjektu verejnej správy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2012	
4600	115344,79	115344,79+11717,18 = 127061,97	
Zdroj položka podpoložka	Názov	Skutočnosť k 31.12.2012	
1 46 453	Zostatok prostriedkov predchádz rokov	37728,59	
2 46 451001	Prevod prostr. z rezervného fondu	2443,79	
3 46 454002	Prevod prostr. z ostatných fondov obce	23722,33	
4 71 453	Zostatok prostriedkov predchadz. rokov (NDS)	51 450,08	

Príjmovými finančnými operáciami vo výške: **115344,79 €** boli do rozpočtu obce v r. 2012 zapojené finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov, na krytie kapitálových a bežných výdavkov. Predmetná zmena rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom v Lipovci.

Zapojenie finančných prostriedkov do rozpočtu bolo nasledovné:

- 1) II. etapa „Rekonštrukcie povrchov obecných komunikácií (cudzie prostriedky - Pôdohospodárska platobná agentúra) 31456,39 €
- 2) II. etapa „Rekonštrukcia povrchov obecných komunikácií“ (vlastné prostriedky z predchádzajúcich rokov) 6272,20 €

- 3) Sadová úprava parku - revitalizácia zelene 51450,06 €
 (prostriedky NDS - bežné výdavky)
- 4) Špeciálne motorové vozidlo LIAZ 2443,79 €
 (rezervný fond – kapitálové výdavky)
- 5) Ostatné investičné akcie 23722,33 €
 (vlastné prostriedky z predchádzajúcich rokov)
 (chodník pod KD, betónový žľab, stavebné práce
 revitalizácia zelene, krbová pec, kanalizácia I. etapa spoluúčasť)

Pohyby na mimorozpočtových účtoch tvoria poplatky a platby za stravné vo výške: **11664,79 €**
 a úroky z účtov finančného hospodárenia vo výške: **52,41 €**.

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012

Bežné výdavky

Rozpočet zmenený rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
349925,91	381924,21	109,14

v tom :

Výdavky v členení podľa rozpočtových programov

Program Podprogram	Funkčná klasifikáci	Popis	Rozpočet zmenený	Skutočnosť k 31.12.2012 v €
Program 1		Plánovanie, manažment, podporné činnosti	94696,07	81251,45
Podprogram 00111	01116	Plánovanie, manažment, podporné činnosti, kontrola zabezpečenie trvalo udržateľného rozvoja obce správa obce	87807,91	76625,58
Podprogram 00112	01116	Členstvo v združeniach miest a obcí	1500,00	450,56
Podprogram 00113	01116	Spoločný úrad	2098,16	1991,64
Podprogram 00114	0112	Poplatky banke	3290,00	2183,67
Program 2		Služby občanom	21488,45	19 893,05/ 92,57%
Podprogram 00221	0132	Služby občanom (register obyvateľstva, evidencia)	308,95	300,96
Podprogram 00222	0133	Služby občanom (matrika)	1814,00	1792,30
Podprogram 00223	1070	Služby občanom (pomoc v hmotnej núdzi)	500,00	150,00
Podprogram 00224	0451	Služby občanom cestná doprava (MHD)	11000,00	10999,04
Podprogram 00225	04513	Služby občanom (správa a údržba ciest)	5770,50	5428,15
Podprogram 00226	0840	Služby občanom (správa a údržba dom smútku, miestny cintorín)	1905,00	1208,68
Podprogram 00227	0830	Služby občanom (poštové a telekom. Služby konces. Poplatky, údržba a oprava miestny rozhlas	190,00	13,92
Program 3		Ochrana a bezpečnosť	9905,00	9337,74
Podprogram 00331	0220	Ochrana a bezpečnosť (civilná ochrana , sklad. CO)	185,00	187,20
Podprogram 00332	0320	Ochrana a bezpečnosť (ochrana pred požiarimi)	5120,00	4834,00
Podprogram 00333	0640	Ochrana a bezpečnosť (verejné osvetlenie – energie, všeob materiál, oprava a údržba)	4600,00	4316,54
Program 4		Kultúra a šport	11520,00	11067,30
Podprogram 00441	0820	Kultúra a šport (podpora spoločenských podujatí (KD – energie, voda, všeob materiál , konkurzy a súťaže –deň obce, štúdie, posudky)	6510,00	6928,60 z toho 1200 dar /5728,60
Podprogram 00442	08209	Kultúra a šport činnosť zboru pre občianske záležitosti	700,00	131,25
Podprogram 00443	08205	Kultúra a šport - knižnica (odmena knihovníčky)	380,00	380,84
Podprogram 00444	0810	Kultúra a šport - rekreačné a športové služby podpora činnosti TJ, KST)	3930,00	3626,61

Program 5		Nakladanie s odpadmi	26056,19	23554,17
Podprogram 00551	0510	Nakladanie s odpadmi – likvidácia komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu (separovaný zber a nájom kontajnerov, údržba verejnej zelene - údržba strojov, zariadení, PHM, všeob. materiál odmeny, štúdie posudky – dokument starostlivosti o dreviny 16600)	26056,19	23554,17
	0540	Revitalizácia zelene použité prostriedky predchádzajúcich rokov NDS	7850,91	59270,95
Program 5		Vzdelávanie	51 822,24	48778,83
Podprogram 00661	09111	Vzdelávanie - predškolská výchova (materská škola)	29150,24	29051,93
Podprogram 00662	09601	Vzdelávanie – školská jedáleň	22672,00	19726,90

a) 610 Mzdy platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obce, materskej školy a školského stravovacieho zariadenia. Z rozpočtovaných **74 664 €** bolo skutočné čerpanie vo výške: **69520,08 €**. čo je 93,11 %. Čerpanie finančných prostriedkov na mzdy z dotácií na prenesený výkon štátnej správy, (regop, matrika) bolo vo výške: **1 359,93 €**.

b) 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **25 221 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 **20 949,39 €** čo je 83 % plnenie .Jedná sa o odvody z miezd za zamestnávateľa do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovne.

c) 630 Tovary a služby

V tejto kategórii sú zúčtované bežné výdavky na cestovné náhrady, energie, dodávky vody, stočné, všeobecný materiál, poštové a telekomunikačné služby, interiérové vybavenie, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, knihy, časopisy, pracovné odevy, obuv, reprezentačné, PHM, prepravné a nájom dopravných prostriedkov, karty známky, poplatky, servis, poistenie, rutinná a štandardná údržba budov, objektov, alebo ich častí, strojov, prístrojov zariadení, nájomné za nájom, školenia semináre, konkurzy a súťaže, propagácia, inzercia, štúdie, posudky, audit, poplatky a odvody, stravovanie, poistné, kolkové známky, dane, odmeny z dohôd o vykonaní práce.

Nakladanie s odpadmi v roku 2012: Obec vyseparovala zmesový komunálny odpad - 230,71 t, plasty - 9,93 t, sklo - 15,83 t, objemový odpad - 13,84 t, papier a lepenka - 2,9 t, elektro - 0,18 t, vyradené el. zariadenia - 1,75 t, zmiešané obaly - 3,91 t.

Skutočné čerpanie rozpočtu za uvedenú položku predstavuje: **138613,16 €**.

d) 640 Bežné transfery

Jedná sa o výdavky na činnosť spoločného úradu s mestom Vrútky, členské príspevky RVC, ZMOT, ZMOS ZPOZ „Človek – Človeku“, nemocenské dávky (nerozpočtujú sa) dávky v hmotnej núdzi jednotlivcovi, dotácie ostatnej právnickej osobe - služby poskytované SAD v rámci zabezpečenia Mestskej hromadnej dopravy.

Kapitálové výdavky

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
134 037,96	134 037,96	100

Obec v roku 2012 realizovala investičné akcie z cudzích zdrojov nasledovne:

V roku 2012 bol dokončený projekt: Program rozvoja vidieka SR 2007 – 2013, II. etapa „Rekonštrukcie povrchov miestnych komunikácií“, vo výške: **31456,39 €**.

Prípravná a projektová dokumentácia: **1294,00 €**

Následne na to požiadala obec Pôdohospodársku platobnú agentúru Bratislava o platbu – záverečnú refundáciu. Poskytnuté prostriedky boli vrátené na účet prostriedkov obce od NDS, ktoré boli použité na krytie nákladov tohto projektu v súlade s uznesením Obecného zastupiteľstva v Lipovci č.42/2010, zo dňa 8.10.2012 o dočasnom použití finančných prostriedkov od NDS vo výške: **60934,87€**.

V roku 2013 bude obec žiadať poskytovateľa: Pôdohospodársku platobnú agentúru o vrátenie DPH. Vrátené DPH bude zdrojom na krytie kapitálových výdavkov obce v nasledujúcom období.

Výstavba kanalizácie „ Lipovec- Turčianske Kľačany“ I etapa vo výške: **68 671,00 €** Finančné prostriedky nám boli v roku 2012 poukázané z Environmentálneho fondu Bratislava.

Dokončené investičné akcie v roku 2012 z vlastných zdrojov:

(použitie prostriedkov rezervného fondu, prostriedkov z predchádzajúcich rokov - chválené Obecným zastupiteľstvom v Lipovci.)

- chodník pod KD - polozenie zámkovej dlažby , obrubníkov a aktivácia réžia vo výške: **1 273,16€**.
- rekonštrukcia povrchov obecných komunikácií ul. Hoskorná, vo výške: **6272,20 €**.
- betónový odtokový žľab, ul. Stará vo výške: **10742,96 €**.
- stavebné práce – revitalizácia zelene „ Sadová úprava parku“ vo výške: **7450,91 €**
- výstavba krbovej pece – v nebytových priestoroch v budove starej materskej školy (bývalá MIKROPA) vo výške: **1000 €**.
- spoluúčasť obce 5% na projekte výstavba kanalizácie „ Lipovec -Turčianske Kľačany“ vo výške: **3433,55 €**.
- nákup špeciálneho motorového vozidla PZ LIA 0842 z prostriedkov rezervného fondu vo výške: **2443,79 €**

Nedokončené investície - projektová dokumentácia :

Uvedené finančné náklady majú charakter kapitálových výdavkov a boli uhradené z prostriedkov obce v celkovej výške: **8 011,00€**. K 31.12.2012 sú tieto výdavky vedené na účte 041 - nedokončené investície.

a) Vypracovanie žiadosti v rámci projektu „ Ochrana životného prostredia nepozná hranice“ cezhraničná spolupráca Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 „ Lipovec – Turčianske Kľačany - kanalizácia“ o nenávratný finančný príspevok z operačného programu vo výške **1 000 €**.

Obec v roku 2013 pristúpi k odpísaniu nákladov pri trvalom zastavení prác súvisiacich s obstaraním DNM - zmarená investícia.

b) Vypracovanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok „Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v obci Lipovec.“ vo výške **1 000 €**. Projekt je aktuálne v riešení.

c) Celková projektová dokumentácia kultúrneho domu a verejných priestranstiev, vo výške: **6011,00 €**.

Z toho:

- projektová dokumentácia kultúrneho domu a verejných priestranstiev vo výške: **950,00 €**,
- výkaz s rozpočtom vo výške: **320 €**,
- projektová dokumentácia javisková technika vo výške: **100,00 €**,
- architektonicko - urbanistická štúdia „ Stavebné úpravy KD a verejných priestranstiev v Lipovci vo výške: **4 641 €**.

Pri tomto projekte čaká obec na zverejnenie výzvy, za účelom predloženia žiadosti k poskytnutiu nenávratných FP.

Výdavkové finančné operácie a pohyby na mimorozpočtových účtoch subjektu verejnej správy

Rozpočet po zmenách rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
	11413,66 €	

Výdavkové finančné operácie tvoria náklady spojené so stravovaním v školskom stravovacom zariadení (nákup potravín, všeobecný materiál, poplatky, odvody, dane a poplatky banke, vratky stravného).

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2012

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Hospodárenie obce
Bežný rozpočet	234 204,04	247 886,25	- 13 681,21
Kapitálový rozpočet	98 258,16	134 037,96	- 35 779,80
Spolu BR a KR	332 463,20	381 924,21	- 49 461,01
Prijmové FO	115 344,77	0	115 344,77
Výdavkové FO			
Spolu PFO a VFO	115 344,77	0	115 344,77
Spolu BR+KR+ FO	447 807,97	381 924,21	65 883,76

Schodok rozpočtu v sume - **49 461,01 €** 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. bol v priebehu rozpočtového roka 2012 vysporiadaný z rezervného fondu obce a zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004. Rezervný fond vedie obec analiticky na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2012	16 055,13
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2011	979,90
Uznesenie OcZ č.19a/2012) zo dňa 6.7.2012	
Úbytky - použitie rezervného fondu spolu	2 443,79
- krytie schodku hospodárenia	0
- nákup špeciálneho nákladného vozidla Uznesenie OcZ č. 15c/2012 zo dňa 4.4.2012	2 443,79
Konečný stav k 31.12.2012	14 591,24

V roku 2012 bola z rezervného fondu na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva Lipovec č. 15/2012, zo dňa 4.4.2012 uhradená faktúra vo výške **2443,79 €** na nákup špeciálneho nákladného vozidla LIAZ, za účelom sfunkčnenia činnosti a akcieschopnosti hasičského zboru obce.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva platná pre rok 2012

Sociálny fond	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2012	1 615,35
Prírastky – povinný prídel 1 %	594,41
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	95,50
- regenerácia pracovných síl	0
- ostatné úbytky (kultúrne podujatia vianočné ozdoby)	174,61
Konečný stav k 31.12.2012	1939,65

Obec prispieva so sociálneho fondu zamestnancom obce na stravovanie **0,10 €** na jeden odobratý obed. V roku 2012 bola prijatá nová smernica o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu, na základe ktorej čerpali zamestnanci obce prostriedky na kultúrne podujatia a zakúpili si vianočné ozdoby.

Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2012 v €	KS k 31.12.2012 v €
Spolu majetok	1 488 679,00	1 514 059,70
Neobežný majetok spolu	705 112,00	791 399,48
Z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 011,00	8 011,00
Dlhodobý hmotný majetok	559 980,00	646 267,34
Dlhodobý finančný majetok	137 121,00	137 121,14
Obežný majetok spolu	782 512,00	721 129,51
z toho:		
Zásoby	308,00	435,75
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	952,00	1 150,02
Finančné účty	781 252,00	720 508,94
Časové rozlíšenie	1 055,00	1 530,71

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1. 2012 v €	KS k 31.12.2012 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 488 679,00	1 514 059,70
Vlastné imanie	698 510,00	693 789,51
Výsledok hospodárenia	698 510,00	693 789,51
Záväzky z toho	78 537,00	13 490,62
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	64 052,00	0,00

Dlhodobé záväzky	1 672,00	1 939,65
Krátkodobé záväzky	12 497,00	11 550,97
Bankové úvery a výpomoci	316,00	0
Časové rozlíšenie	711 632,00	806 779,57

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 neviduje väčšie dlhodobé záväzky ani pohľadávky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje obec záväzky voči zamestnancom vo výške: **8 748,61€**.

Hospodárenie organizácií obce:

Obec je zriaďovateľom materskej školy.

Obec nemá zriadenú rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu a ani inú organizáciu s právnou subjektivitou.

Finančné usporiadanie vzťahov obce:

Obec k 31.12.2012 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť, neposkytovala žiadne záruky, nemá zriadené záložné právo na svoj majetok, nemá poskytnuté úvery.

Obec neposkytla finančné výpomoci právnickým ani fyzickým osobám, inej obci, ani VÚC.

Obec k 31.12.2012 neuzatvorila zmluvu so žiadnym štátnym fondom.

Hodnotenie programového rozpočtu v časti výdavky tvoria prílohu k záverečnému účtu.

Zdenka Kellerová
starostka obce

Spracovala : Trabalíková

