

**Závěrečný účet Obce Vysoká pri Morave
za rok 2012**

**Vo Vysokej pri Morave
31. januára 2013**

Závěrečný účet obce za rok 2012 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Vysoká pri Morave 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2011 uznesením č. 70/69/8/2011.

Bol dvakrát zmenený.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2012

Rozpočet obce v €:

Príjmy celkom v €	930 492,57
Výdavky celkom v €	922 702,57
Hospodárenie obce v €	7 790,00

z toho:

Bežné príjmy celkom v €	908 187,33
z toho ZŠ s MŠ	0,00
Bežné výdavky celkom v €	509 276,33
z toho ZŠ s MŠ	380 947,00
Prebytok bežného rozpočtu v €	17 964,00

Kapitálové príjmy v €	3 075,24
Kapitálové výdavky v €	6 225,24
Schodok kapitálového rozpočtu v €	- 3 150,00

Príjmové finančné operácie v €	19 230,00
Výdavkové finančné operácie v €	27 000,00
Hospodárenie z fin. operácií v €	- 7 770,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
930 492,57	1 001 198,01	107,60

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
546 000,00	555 309,38	101,71

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 407 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 404 177,19 €, čo predstavuje plnenie na 99,31%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 90 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 103 137,49 €, čo je 114,60 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 57 731,83 €, dane zo stavieb boli vo výške 25 974,96 € a dane z bytov vo výške 137,42 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených na nedoplatkoch z minulých rokov 19 293,28 €.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky

- **daňové:** - na dani z nehnuteľností vo výške 62 012,32 €.
 - daň za psa 1 178,74 €
- **nedaňové:** - poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 1 702,78 €
 - poplatok z reklamy 121,15 €
 - poplatok za znečistenie ovzdušia 73,02 €
 - poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 32 093,84 €
 - nájomné 11 077,81 €
 - údržba cintorína 959,29 €
 - odberateľské faktúry 16 903,27 €
 - stočné /z podnikateľskej činnosti/ 47 176,07 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
95 820,00	122 672,14	128,02

a) Príjmy z predaja služieb a z vlastníctva majetku

Príjem z predaja služieb – je príjem za vývoz fekálií, hlásenie MR, vyhotovenie fotokópií, poplatok za znečistenie ovzdušia, výťažok z lotérií a ostatné príjmy – rozpočtované bolo 66 600,00 € a skutočnosť bola 77 653,10 €, t. j. 116,60 %.

Z rozpočtovaných 12 000,00 € za nájomné bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 16 231,98 €, čo je 226,16 % plnenie. Ide o príjem z príjmu z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

K ostatným príjmom radíme tiež vratky – z rozpočtovaných 8 220,00 € bol skutočný príjem vo výške 18 590,26 €, čo je 148,21 % €. Tvoria ho vrátené úhrady za energiu z minulých rokov od právnických osôb ako aj od nájomníkov obecných priestorov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 9 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 10 196,80 €, čo je 113,30 % plnenie. Príjem tvoria - príjmy zo správnych poplatkov za overovanie podpisov a listín, stavebné správne poplatky, potvrdenia o trvalom pobyte, za výpis z registra trestov a za vystavenie matričných dokladov. Prevažnú časť tvoria príjmy za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré sú vo výške 7 593,50 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
266 367,33	269 288,25	101,10

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Účel dotácie	Poskytnuté finančné prostriedky v €	Použité finančné Prostriedky v €	Rozdiel v €
Rodinné prídavky – Lipová	45,08	45,08	0
Rodinné prídavky – Jánská	45,08	45,08	0
Rodinné prídavky – Kubovič	44,55	44,55	0
Hmotná núdza – školské pomôcky	282,20	282,20	0
Hmotná núdza – stravné	836,00	836,00	0
Školstvo – prenesená kompetencia	241 955,00	241 955,00	0
Školstvo – vzdelávacie poukazy	3 631,00	3 631,00	0
Školstvo - deti predškolskej výchovy	3 361,00	3 361,00	0
Dotácia na stavebnú činnosť	2 046,00	2 046,00	0
Dotácia na životné prostredie	196,22	196,22	0
Sledovanie pohybu obyvateľstva	726,00	726,00	0
Dotácia na matriku	2 787,95	2 787,95	0
Dotácia na CO	187,20	187,20	0
Dotácia na pozemné komunikácie	98,20	98,20	0
Dotácia na voľby	922,01	922,01	0
Dotácia na letný slnovrat	700,00	700,00	0
Dotácia od Západoslov. energetiky	2 500,00	2 500,00	
Dotácia od Nadácie SPP	8 924,76	8 924,76	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
3 075,24	53 928,24	175,54

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 50 853,00 €, ide o príjem z predaja pozemku a zálohovú platbu na predaj budovy bývalej polície na ulici Hraničiarskej.

b) Príjem kapitálového transferu zo ŠR: obec prijala kapitálový transfer vo výške 3 075,24 € z rozpočtovaných 3 075,24 € čo je 100,00 % plnenie. Jedná sa o transfer na obnovu a rekonštrukciu kultúrneho domu od Nadácie SPP. Tento transfer, ktorý bol celkovo vo výške 12 000,00 €, sme rozdelili na bežný – 8 924,75 € a kapitálový - 3 075,24 €..

5) Príjmové finančné operácie v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
19 230,00	0	0

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
922 702,57	937 863,93	101,64

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
509 276,33	519 130,06	101,93

v tom v €:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	209 003,95	207 372,82	99,22
Požiarna ochrana	6 657,20	3 564,60	53,55
Stavebný úrad	10 232,22	7 313,23	71,47
Miestne komunikácie	2 098,20	1 760,88	83,92
Bývanie a občianska vybavenosť	2 500,00	26 022,63	1 040,91
Odpadové hospodárstvo	50 300,00	55 561,60	110,46
Zdravotníctvo	3 000,00	7 229,71	240,99
Verejno-prospešné služby, zeleň, verejné osvetlenie, miestny rozhlas	127 400,00	115 929,44	91,00
Šport, kultúra a náboženstvo	73 984,76	73 818,74	98,82
Vzdelávanie	17 500,00	15 705,87	89,75
Sociálne zabezpečenie	6 600,00	4 850,53	73,49

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

Z rozpočtovaných 175 026,15 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 vo výške 163 664,74 €, čo je 93,51 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov VPS, verejnej zelene, upratovanie kultúrneho domu, správca klubu dôchodcov, odmeny poslancom obecného zastupiteľstva a pracovníkov vykonávajúcim prácu na dohodu s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 49 570,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 46 374,61 €, čo je 93,55 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 284 680,18 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 309 090,71 €, čo je 108,57 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, poštové služby, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
6 225,24	632 545,20	117,72

v tom v €:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Správa obce	3 150,00	3 645,06	115,72
Verejno-prospešné služby	0	570,05	0
Kultúra	3 075,24	3 075,24	100,00

Správa obce

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- rekonštrukcia kuchynky obecného úradu – nová kuchynská linka a príslušenstvo – 2 695,06 €
- a kúpa pozemku – 950,00 €

Verejno-prospešné služby

Ide o nasledovný investičný výdavok:

- kúpa kosačky – krovinores -570,05 €

Kultúra

Ide o transfer na obnovu a rekonštrukciu kultúrneho domu od Nadácie SPP. Tento transfer, ktorý bol celkovo vo výške 12 000,00 €, sme rozdelili na bežný – 8 924,75 € a kapitálový – 3 075,24 €.

3) Výdavkové finančné operácie v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
27 000,00	24 000,00	88,88

Jedná sa o splácanie úveru

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
380 947,00	387 443,52	101,71

Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

4. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 záverečného účtu

5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

Výsledok hospodárenia za rok 2012 je prebytok rozpočtu obce vo výške 94 211,44 €, bol 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 znení neskorších, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške 5 300 € (nevyčerpaná dotácia školy na prenesenú kompetenciu z roku 2012) navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 94 211,44 €.

Zostatok finančných operácie k 31.12.2012 vo výške 24 000,00 € navrhujeme vysporiadať z prebytku.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu vo výške 70 211,44 €.

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Používa sa na nákup investičných vecí a odstránenia havarijných stavov.

Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond vo výške 1 % z objemu hrubých miezd zamestnancov a bol použitý na príspevok pracovníkov na stravné.

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec neprijala od zriadených organizácií žiadnu dotáciu ani grant.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Účel dotácie	Poskytnuté finančné prostriedky v €	Použité finančné Prostriedky v €	Rozdiel v €
Rodinné prídavky – Lipová	45,08	45,08	0
Rodinné prídavky – Jánská	45,08	45,08	0
Rodinné prídavky – Kubovič	44,55	44,55	0
Hmotná núdza – školské pomôcky	282,20	282,20	0
Hmotná núdza – stravné	836,00	836,00	0
Školstvo – prenesená kompetencia	241 955,00	241 955,00	0
Školstvo – vzdelávacie poukazy	3 631,00	3 631,00	0
Školstvo - deti predškolskej výchovy	3 361,00	3 361,00	0
Dotácia na stavebnú činnosť	2 046,00	2 046,00	0
Dotácia na životné prostredie	196,22	196,22	0
Sledovanie pohybu obyvateľstva	726,00	726,00	0
Dotácia na matriku	2 787,95	2 787,95	0
Dotácia na CO	187,20	187,20	0
Dotácia na pozemné komunikácie	98,20	98,20	0
Dotácia na voľby	922,01	922,01	0
Dotácia na letný slnovrat	700,00	700,00	0
Dotácia od Západoslov. energetiky	2 500,00	2 500,00	0
Dotácia od Nadácie SPP	8 924,76	8 924,76	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

D. Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách spoločenským organizáciám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2011 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	2 445,87	2 445,87	0
TJ - oddiel prípravky	284,26	284,26	0
Dobrovoľný hasičský zbor	102,14	102,14	0
Jednota dôchodcov	300,00	300,00	0
Tanečná skupina Star-dance	268,71	268,71	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KS k 31.12.2012
Neobežný majetok spolu	2 939 296,66	2 860 946,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	50 887,38	47 705,34
Dlhodobý hmotný majetok	2 207 118,15	2 131 950,17
Dlhodobý finančný majetok	681 291,13	681 291,13
Obežný majetok spolu	368 674,20	452 446,27
z toho :		
Zásoby	0	0
Pohľadávky	156 402,12	190 093,11
Finančný majetok	131 730,68	184 267,26
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Zúčtovanie medzi subj.verej.správa	80 541,40	78 085,90
Časové rozlíšenie	3 644,79	2 423,58
SPOLU	3 311 615,65	3 315 816,49

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky	2 287 498,06	2 304 128,45
z toho :		
Fondy ÚJ	0	0
Výsledok hospodárenia	2 287 498,06	2 304 128,45
Záväzky	175 587,22	195 800,25
z toho :		
Rezervy	11 834,76	13 753,37
Dlhodobé záväzky	3 073,72	53 600,65
Krátkodobé záväzky	52 678,74	39 146,23
Bankové úvery a výpomoci	108 000,00	84 000,00
Zúčtovanie medzi subj. verej.správy	0	5 300,00

Časové rozlíšenie	848 530,37	815 887,79
SPOLU	3 311 615,65	3 315 816,49

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	84 000,00 €
- voči dodávateľom	0 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	7 722,92 €
- voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	4 967,11 €
- voči daňovému úradu	1 845,50 €

Vo Vysokej pri Morave, dňa 31. januára 2013

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu – **uznesenie č. DOPLNIŤ**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2012.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2012