

**Záverečný účet Obce Vysoká pri Morave
za rok 2013**

**Vo Vysokej pri Morave
31. januára 2014**

Záverečný účet obce za rok 2013 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013
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 31.12.2013
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Vysoká pri Morave za rok 2013.

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. 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 obce na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2012 uznesením č. 149/74/6/2012.

Bol trikrát zmenený.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2013

Rozpočet obce v €:

Prijmy celkom v €	1 081 487,68
Výdavky celkom v €	1 066 175,57
Hospodárenie obce v €	15 312,11

z toho:

Bežné príjmy celkom v €	949 427,56
z toho ZŠ s MŠ	0,00
Bežné výdavky celkom v €	516 754,04
z toho ZŠ s MŠ	384 926,00
Prebytok bežného rozpočtu v €	47 747,52

Kapitálové príjmy v €	122 060,12
Kapitálové výdavky v €	140 495,53
Schodok kapitálového rozpočtu v €	- 18 435,41

Príjmové finančné operácie v €	0
Výdavkové finančné operácie v €	24 000,00
Hospodárenie z fin. operácií v €	-24 000,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
949 427,56	1 050 216,25	110,62

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
565 362,00	581 800,43	102, 91

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 438 562,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 428 383,62 €, čo predstavuje plnenie na 97,68 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 80 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 101 813,12 €, čo je 127,27 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 69 323,32 €, dane zo stavieb boli vo výške 32 339,08 € a dane z bytov vo výške 150,72 €. Z toho bolo za rozpočtový rok uhradených na nedoplatkoch z minulých rokov 13 043,79 €.

c) Ostatné miestne dane

Daň za psa tvoril rozpočet vo výške 1 800,00 € a jeho plnenie bolo 1 528,00 €, t. j. 84,89 %-né plnenie. Do tejto skupiny patrí daň za užívanie verejného priestranstva – z rozpočtovaných 2 000,00 € sa naplnilo 2 493,80 €, čo predstavuje 124,69 %. Ďalšou položkou je daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady- rozpočet bol 35 000,00 €, jeho plnenie predstavuje 40 030,92 €, t. j. 114,37 %. Rozpočet na daň z dobývacieho priestoru predstavovala 8 000,00 € a naplnila sa na 7 550,97 € = 94,39 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
86 980,00	116 731,37	134,20

a) Príjmy z predaja služieb a z vlastníctva majetku

Príjem z predaja služieb – je príjem za vývoz fekálií, hlásenie MR, vyhotovenie fotokópií a faxové správy, čitateľský poplatok, za rybárske lístky, hrobové miesta, poplatok za údržbu cintorína, za predaj vriec na odpad, poplatok za poškodenie drobného majetku KD, za recyklačný fond, poplatok za znečistenie ovzdušia, výťažok z lotérií, dividendy a ostatné príjmy – rozpočtované bolo 46 000,00 € a skutočnosť bola 51 107,57 €, t. j. 111,10 %.

Z rozpočtovaných 12 000,00 € za nájomné bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 13 035,36 €, čo je 108,63 % plnenie. Ide o príjem z príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

K ostatným príjmom radíme tiež vratky – z rozpočtovaných 5 000,00 € bol skutočný príjem vo výške 27 276,06 €, čo je 545,52 % €. Tvoria ho vrátené úhrady za energie z minulých rokov od právnických osôb ako aj od nájomníkov obecných priestorov.

V roku 2013 sme obdržali i príjem z náhrad poistného plnenia – z rozpočtovaných 14 980,00 € bolo plnenie 14 983,40 %, teda 100,02 %.

Úroky z účtov finančného hospodárenia predstavujú 402,48 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 9 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 9 929,50 €, čo je 110,33 % 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 4 500,00 €.

3) Bežné príjmy – dotácie a granty v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
297 085,56	351 684,45	118,38

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Účel dotácie	Poskytnuté finančné prostriedky v €	Použité finančné Prostriedky v €	Rozdiel v €
Rodinné prídavky	437,78	414,68	23,10
Dotácia na opravu MK	8 554,60	8 554,60	0
Hmotná núdza – školské pomôcky	249,00	249,00	0
Dotácia na prieskumné územie	11 162,58	11 162,58	0
Školstvo – prenesená kompetencia	243 223,00	243 223,00	0
Školstvo – vzdelávacie poukazy	3 451,00	3 451,00	0
Školstvo - deti predškolskej výchovy	4 127,00	4 127,00	0
Školstvo – zvýšenie platov OK	5 828,00	5 828,00	0
Dotácia na stavebnú činnosť	2 030,19	2 030,19	0
Dotácia na životné prostredie	188,98	188,98	0
Sledovanie pohybu obyvateľstva	720,39	720,39	0
Dotácia na matriku	2 817,55	2 817,55	0
Dotácia na CO	187,20	187,20	0
Dotácia na pozemné komunikácie	98,20	98,20	0
Dotácia na voľby	1 581,84	1 581,84	0
Dotácia na z BSK	1 720,00	1 720,00	0
Dotácia postrek proti komárom	14 760,00	14 760,00	0
Dotácia na výmenu okien v MŠ a ZŠ	46 000,00	0	46 000,00
Grant od fy Berto Vysoká pri Morave	500,00	500,00	0
Dotácia na aktivačnú činnosť	4 047,14	4 047,14	0

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

4) Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
122 060,12	122 060,12	100,00

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 460,000 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1 462,00 €, ide o príjem z predaja pozemku.

b) Príjem kapitálového transferu zo ŠR: obec prijala kapitálový transfer vo výške 120 600,12 € z rozpočtovaných 120 600,12 € čo je 100,00 % plnenie. Jedná sa o transfer na obnovu a rekonštrukciu kamerového systému v obci /13 000,00 €/ a transfer od BSK na obnovu materskej školy vo výške 1 680,00 €. V roku 2013 sme obdržali časť dotácie na projekt „Revitalizácia centra obce Vysoká pri Morave“, čerpaný z prostriedkov eurofondov, vo výške 105 920,12 €.

5) Príjmové finančné operácie v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	29 300,00	0

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 066 617,57	1 120 456,96	105,05

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
516 754,04	536 649,86	103,85

v tom v €:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	197 937,59	201 547,80	101,82
Požiarna ochrana	10 520,00	10 929,73	103,89
Stavebný úrad	11 580,19	8 694,62	75,08
Miestne komunikácie	19 707,28	15 727,79	79,81
Bývanie a občianska vybavenosť	5 500,00	25 385,75	461,56
Odpadové hospodárstvo	54 200,00	58 634,12	108,18
Zdravotníctvo	3 000,00	7 612,72	253,76
Verejno-prospešné služby, zeleň, verejné osvetlenie, miestny rozhlas	133 288,98	127 308,20	95,51
Šport, kultúra a náboženstvo	56 900,00	53 534,67	94,09
Vzdelávanie	17 520,00	18 277,12	104,32
Sociálne zabezpečenie	6 600,00	8 997,34	136,32

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

Z rozpočtovaných 168 125,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 160 686,20 €, čo je 95,56 % 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 55 040,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 56 484,72 €, čo je 102 62 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 293 589,04 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 319 478,94 €, čo je 108,82 % 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 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
140 495,30	141 139,75	100,46

v tom v €:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Správa obce	17 740,00	17 740,53	100,00
Verejno-prospešné služby	117 460,30	118 106,22	100,55
Školstvo	3 420,00	3 420,00	100,00
Stavebný úrad	900,00	898,00	99,78
Náboženstvo	975,00	975,00	100,00

Správa obce

Ide o nasledovné investičné výdavky :

rekonštrukcia a doplnenie kamerového systému v obci – 16,900,00 € a kúpa nového počítača za 840,53 €

Verejno-prospešné služby

Ide o nasledovný investičný výdavok:

- kúpa kosačky a čistiaceho stroja – 3 268,07 €
- čiastočná realizácia projektu realizovaného z eurofondov „Revitalizácia centra obce Vysoká pri Morave“ v hodnote 114 838,15 €

Školstvo

Ide o transfer na obnovu a triedy v MŠ z BSK v hodnote 1 680,00 € /transfer bol vo výške 3 000,00 €, no bol rozdelený na bežný a kapitálový/a zakúpenie sporákov do školskej jedálne v hodnote 1 740,00 €.

Stavebný úrad

Na stavebný úrad bol zakúpený nový počítač.

Náboženstvo

Zakúpili sme orientačnú tabuľu na miestny cintorín s číselným označením každého hrobu.

3) Výdavkové finančné operácie v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
24 000,00	24 000,00	100,00

Jedná sa o splácanie úveru

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
384 929,00	418 667,32	108,76

Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	0

4. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 záverečného účtu

5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Výsledok hospodárenia za rok 2013 je prebytok rozpočtu obce vo výške 93 914,10 €, 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 1 273,00 € (nevyčerpaná dotácia školy na prenesenú kompetenciu z roku 2013), dotácia na rodinné prídavky vo výške 23,10 €, dotáciu na výmenu okien na budove základnej školy vo výške 36 000,00 € a dotácia na výmenu okien na budove materskej školy vo výške 10 000,00 €, navrhujeme použiť na :
- tvorbu rezervného fondu vo výške 46 618,00 €.

Zostatok finančnej operácie k 31.12.2013 vo výške 5 300,00 € navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu vo výške 151 918,00 €.

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

- zriadeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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	437,78	414,68	23,10
Dotácia na opravu MK	8 554,60	8 554,60	0
Hmotná núdza – školské pomôcky	249,00	249,00	0
Dotácia na prieskumné územie	11 162,58	11 162,58	0
Školstvo – prenesená kompetencia	243 223,00	243 223,00	0
Školstvo – vzdelávacie poukazy	3 451,00	3 451,00	0
Školstvo - deti predškolskej výchovy	4 127,00	4 127,00	0
Školstvo – zvýšenie plátov OK	5 828,00	5 828,00	0
Dotácia na stavebnú činnosť	2 030,19	2 030,19	0
Dotácia na životné prostredie	188,98	188,98	0
Sledovanie pohybu obyvateľstva	720,39	720,39	0
Dotácia na matriku	2 817,55	2 817,55	0
Dotácia na CO	187,20	187,20	0
Dotácia na pozemné komunikácie	98,20	98,20	0
Dotácia na voľby	1 581,84	1 581,84	0
Dotácia na z BSK	1 720,00	1 720,00	0
Dotácia postrek proti komárom	14 760,00	14 760,00	0
Dotácia na výmenu okien v MŠ a ZŠ	46 000,00	0	46 000,00
Grant od fy Berto Vysoká pri Morave	500,00	500,00	0
Dotácia na aktivačnú činnosť	4 047,14	4 047,14	0

C. Obec uzatvorila v roku 2013 zmluvu s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na projekt spolufinancovaný z prostriedkov eurofondov „Revitalizácia centra obce Vysoká pri Morave“. Taktiež sme uzatvorili zmluvu s Ministerstvom vnútra na „Obnovu a rozšírenie kamerového systému“ a Ministerstvom financií na „Výmenu okien na budove materskej školy“.

D. Obec v roku 2013 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	2 203,16	2 203,16	0

K 31.12.2013 bola dotácia vyúčtovaná 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 1.1.2013	KS k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	2 860 946,64	2 939 518,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	47 705,34	44 523,30
Dlhodobý hmotný majetok	2 131 950,17	2 213 704,29
Dlhodobý finančný majetok	681 291,13	681 291,13
Obežný majetok spolu	452 446,27	526 155,41
z toho :		
Zásoby	0	0
Pohľadávky	190 093,11	193 203,13
Finančný majetok	184 267,26	257 321,88
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Zúčtovanie medzi subj.verej.správa	78 085,90	75 630,40
Časové rozlíšenie	2 423,58	1 362,86
SPOLU	3 315 816,49	3 467 036,99

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky	2 304 128,45	2 323 869,82
z toho :		
Fondy ÚJ	0	0
Výsledok hospodárenia	2 304 128,45	2 323 869,82

Závazky	195 800,25	240 317,41
z toho :		
Rezervy	13 753,37	15 040,29
Dlhodobé záväzky	53 600,65	54 231,14
Krátkodobé záväzky	39 146,23	63 749,88
Bankové úvery a výpomoci	84 000,00	60 000,00
Zúčtovanie medzi subj. verej.správy	5 300,00	47 296,10
Časové rozlíšenie	815 887,79	902 849,76
SPOLU	3 315 816,49	3 467 036,99

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	60 000,00 €
- voči dodávateľom	0 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	8 661,35 €
- voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	6 840,72 €
- voči daňovému úradu	1 765,48 €

Vo Vysokej pri Morave, dňa 31. januára 2014

Uznesenie č.....:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce za rok 2013 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2013.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013