



**Závěrečný účet Obce Vlacha
za rok 2012**

Závěrečný účet zveřejněný na úradnej tabuli dňa 28. 06. 2013

Závěrečný účet zveřejněný na webovej stránke obce dňa 28.06. 2013
--

Závěrečný účet zvesený dňa

Závěrečný účet obce Vlachy 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. Použitie prebytku 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. 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
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Vlachy 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 Vlachy na rok 2012 bol zostavený ako prebytkový. Bežný aj kapitálový rozpočet ako zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2011 uznesením č.110/2011/05R

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.04.2012 uznesením OZ č.25/2012/02R
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2012 starostom
- tretia zmena schválená dňa 26.09.2012 uznesením OZ č. 72/2012/04R
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2012 starostom
- piata zmena schválená dňa 30.11.2012 starostom
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2012 starostom

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	231 285	253 374
z toho :		
Bežné príjmy	182 685	204 774
Kapitálové príjmy	33 600	33 600
Finančné príjmy	15 000	15 000
Výdavky celkom	191 662	214 392
z toho :		
Bežné výdavky	181 174	195 099
Kapitálové výdavky	0	8 805
Finančné výdavky	10488	10 488
Rozpočet obce	39 623	38 982

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
253 374	190 937	75,36

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
160 439	154 274	96,16

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 129181€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 125 431€, čo predstavuje plnenie na 97,10 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 150€ bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 19 538 €, čo je 96,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 878€, dane zo stavieb boli v sume 9 522 € a dane z bytov boli v sume 138€. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 408,27€, za nedoplatky z minulých rokov 129,73 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 79,28 €.

c) Daň za psa rozpočtované 700€ skutočný príjem 586€ čo je 83,71 % plnenie.

d) Daň za ubytovanie rozpočtované 408€ skutočný príjem 408€ čo je 100 % plnenie

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtované 10 000€ skutočný príjem 8 311€ čo je 83,11 % plnenie. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na poplatku za vývoz TKO v sume 172,38 € a to 102,38€ z roku 2011 a 70€ z roku 2012.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
30 116	24 640	82,61

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 056€ bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 267€, čo je 40,55% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov(hrobové miesta) v sume 430€ a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 837 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávku na nájomnom v sume 1891,60€.

Z rozpočtovaných 8 648€ pohľadávky na nájme skutočne prijaté 8 648 € čo predstavuje 100% uhradenie pohľadávok na nájomnom za roky 2009-2011.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 412€ bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 12 725 €, čo je 94,88 % plnenie.

Sú to príjmy zo správnych poplatkov 553€, za hlásenie v MR 115€, za predaj kuka nádob 322€, poplatky od rodičov za MŠ 1925€, príjem z FtE 8819€ a ostatné príjmy 991€.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
14 219	11 983	84,27

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	3887	Protipovodňové pracovné miesta
2.	Krajský úrad cestná doprava	32	Doprava a komunikácie
3.	Krajský stavebný úrad	577	Spoločný stavebný úrad
4.	Krajský školský úrad	1101	Školstvo
5.	Obvodný úrad	82	CO
6.	ÚPSVaR	41	Stravné pre deti v HN
7.	Krajský úrad ŽP	67	Životné prostredie
8.	Obvodný úrad	205	Register obyvateľstva
9	Obvodný úrad	1306	Voľby
10	MŽP	365	ŽP
11	KIA	1820	MŠ- projekt
12	PO	2500	Monografia

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
33 600	40	0,12

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

V roku 2012 nebol uskutočnený predpokladaný predaj budov.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2012 boli podpísané 2 zmluvy o predaji obecných pozemkov ale so stanovenými splátkovými termínmi, skutočný príjem za predaj pozemkov bol len 40 €.(jedna splátka jednej zmluvy)

c) Granty a transfery

V roku 2012 obec nezískala žiadne kapitálové granty a transfery :

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
15 000	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2012 v celých €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

214 392	189 842	88,55
---------	---------	-------

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
195 099	172 983	88,66

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	73 701	67 904	92,13
Ekonomická oblasť	9 250	7 512	81,21
Ochrana životného prostredia	29 336	26 607	90,70
Bývanie a občianska vybavenosť	12 162	9 106	74,87
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	16 144	10 773	66,73
Vzdelávanie - predškolská výchova	43 631	40 707	93,65
Vzdelávanie - školské stravovanie	10 875	10 374	95,39
Spolu	195 099	172 983	

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

Z rozpočtovaných 67 169€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 64 833€, čo je 96,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnancov na protipovodňové opatrenie, MŠ, ŠJ, odmeny poslanci, a všetky odmeny na dohody.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 888 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 21 678€, čo je 94,71. % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa i povinné odvody z dohôd.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 98 564€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 80 557€, čo je 81,73 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 070€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 3 873 €, čo predstavuje 95,16 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 2 408€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 2 042€, čo predstavuje 84,80 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
8 805	6 375	72,40

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	1600	370	23,12
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia	3600	3600	100
Bývanie a občianska vybavenosť	800	0	

Rekreácia, kultúra a náboženstvo	400	0	
Vzdelávanie - predškolská výchova	2405	2405	100
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Spolu	8 805	6 375	72,40

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :
- geometrické plány - v sume 370€,

b) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :
- vypracovanie projektovej dokumentácie na protipovodňové opatrenie v sume 3600 €

c) Vzdelávanie - základné vzdelanie

Ide o nasledovné investičné akcie:
- výstavba asfaltového detského ihriska v sume 2405 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
10 488	10 484	99,96

Z rozpočtovaných 10 488€ na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 10 484€, čo predstavuje 99,96 %.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

	Rozpočet po zmenách 2012 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2012 v celých €
Príjmy celkom	253 374	190 937
z toho :		
Bežné príjmy	160 439	190 897
Kapitálové príjmy	33 600	40
Finančné príjmy	15 000	0
Výdavky celkom	214 392	189 842
z toho :		
Bežné výdavky	195 099	172 983
Kapitálové výdavky	8 805	6 375
Finančné výdavky	10 488	10 484
Hospodárenie obce za rok 2012	38 982	1 095

*Prebytok bežného rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške **17 914€**.*

*Schodok kapitálového rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške **-6 335€**.*

Schodok kapitálového rozpočtového hospodárenia je krytý prebytkom bežného rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Schodok finančných operácií v sume 10 484 € je spôsobený splácaním dlhodobého bankového úveru .

Schodok finančných operácií je krytý prebytkom bežného rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh na tvorbu rezervného fondu :

V zmysle § 15, ods.4 zákona c.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond najmenej vo výške 10%.

Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2012 je	11 579,24 EUR
Schodok finančných operácií je	-10 483,92 EUR
Tvorba rezervného fondu	1 095,32 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7,92 €, a to na :
- stravné pre deti v hmotnej núdzi

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2012 vo výške 1 087,40. €.

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 analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	110 267
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
- krytie schodku hospodárenia r 2011	-76 072,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	34 195,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady o SF.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	
OcÚ	295,58
MŠ a ŠJ	289,17
Prírastky - povinný prídel - %	
OcÚ	143,14
MŠ a ŠJ	278,36
Úbytky - závodné stravovanie	
OcÚ	69,19
MŠ a ŠJ	23,94
- regeneráciu PS, dopravu MŠ a ŠJ	132,21
- dopravné MŠ a ŠJ	50
KZ k 31.12.2012	
OcÚ	369,53
MŠ a ŠJ	361,38

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Majetok spolu	656 386,00	618 594,50
Neobežný majetok spolu	601 036,00	555 919,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	830,00	331,89
Dlhodobý hmotný majetok	439 083,00	394 464,49
Dlhodobý finančný majetok	161 123,00	161 123,29
Obežný majetok spolu	54 733,00	62 041,95
z toho :		
Zásoby	428,00	671,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	2 312,00	8 704,53

Krátkodobé pohľadávky	9 840,00	11 579,78
Finančné účty	42 153,00	41 085,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	617,00	632,88

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2012	KZ k 31.12.2012
Vlastné imanie a záväzky spolu	656 386,00	618 594,50
Vlastné imanie	575 674,00	548 485,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	575 674,00	548 485,66
Záväzky	80 712,00	68 415,24
z toho :		
Rezervy	4 510,00	5 250,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	971,70
Dlhodobé záväzky	3 574,00	830,91
Krátkodobé záväzky	12 513,00	11 731,45
Bankové úvery a výpomoci	60 115,00	49 630,91
Časové rozlíšenie	0	1 693,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	100,00€
- voči dodávateľom	5 156,83€
- voči štátnemu rozpočtu	2 760,40€
- voči zamestnancom	3 814,22€

Obec má uzatvorenú zmluvu o úvere č.32/071/07 zo dňa 19.09.2007 na rekonštrukciu KD Vlchy a výstavbu FtE Vlchy(dodatok č.1 zo dňa 03.05.2011, dodatok č. 2 zo dňa 28.03.2012). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017 splátky úveru sú rovnomerné a splácajú sa mesačne , úroky sú tiež mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2012	Splatnosť
-------	-----------------------	-------------	--------------------	-----------------------	-----------

1.		2,50%	Bianco zmenka	49 630,91	r. 2017
----	--	-------	---------------	-----------	---------

Prepočet podmienok dodržiavania § 17 ods. 6 zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov ods. 6a/ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka 2011 boli 178 512,05 EUR
- z toho 60% = 107 107 EUR

107 107 EUR > 49 630,91 EUR
Podmienka § 17 ods. 6a/ dodržaná.

Prepočet podmienka § 17 ods.6b/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

107 107 EUR > 12 525,76 EUR
Podmienka § 17 ods. 6b/ dodržaná.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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	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 -
- 1 - Obvodný úrad	Register obyvateľstva	205	205	
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	577	577	

Krajský úrad cestná dopr.	Miestne komunikácie	32	32	
Obvodný úrad	CO	82	82	
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	69	69	
Krajský školský úrad.	MŠ	1 101	1 101	
ÚPSVaR	Protipovodňové opatr.	3 887	4 859	-972
ÚPSVaR	Deti v HN	41	41	
Obvodný úrad	Na voľby	1 305	1 305	

b.

Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

Poskytovateľ	Účelové určenie Grantu	Suma poskytnutých prostriedkov vEUR	Suma použitých prostriedkov vEUR
KIA MOTORS	MŠ –detské ihrisko	1 820	1 820
Teratechnik	Monografia obce	1 000	1 000
Gália	Monografia obce	1 000	1 000
Lupčianka	Na šport	500	500

Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č.7/2010 o podmienkach poskytnutia dotácií z rozpočtu obce Vlachy na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota Vlachy - bežné výdavky	2000 €	2000 €	0

K 31.12.2012 bola dotácie vyúčtovaná.

Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Iveta Moravčíková

**Predkladá: Ladislav Guoth
starosta**

Vo Vlachochoch, dňa 26.06.2013

