

Závěrečný účet obce Vyhne za rok 2013

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet podľa § 16ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkovej a rozpočtovej organizácie v pôsobnosti obce, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, hodnotenie programov obce a zverejnenie údajov o dotáciách na šport v zmysle § 18 zákona č. 300/ 2008 Z.z.

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Názov účtovnej jednotky	Obec Vyhne
Sídlo účtovnej jednotky	Vyhne č. 100
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1991
Spôsob založenia/zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb.
IČO	00321109
DIČ	2021111532
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Počet obyvateľov	1228

1. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán / meno a priezvisko/	Vladimír Bevelaqua
Počet poslancov obecného zastupiteľstva	9
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Jozef Majerský
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21,90
Počet riadiacich zamestnancov	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Obecný úrad, materská škola, školská jedáleň

2. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Rozpočtové organizácie zriadené obcou	Základná škola
Príspevkové organizácie zriadené obcou	-
Iné práv. osoby založené obcou	Vodný raj Vyhne, s.r.o.

1. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie Obce Vyhne sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č. 97/2012 dňa 13.decembra 2012. Rozpočtové opatrenia schvaľovali Obecné zastupiteľstvo a v rámci právomoci starosta obce. Rozpočet bol zmenený šiestimi rozpočtovými opatreniami, o ktorých je vedená operatívna evidencia:

- prvá zmena schválená dňa 01.02.2013 starostom obce,
- druhá zmena schválená dňa 30.05.2013 uznesením OZ č. 21/2013,
- tretia zmena schválená dňa 15.06.2013 starostom obce,
- štvrtá zmena schválená dňa 12.07.2013 starostom obce,
- piata zmena schválená dňa 17.10.2013 uznesením OZ č.49/2013,
- šiesta zmena schválená dňa 18.10.2013 starostom obce,
- okrem uvedených zmien bol rozpočet menený starostom obce pri zmenách vo výške transferov zo štátneho rozpočtu spolu 5 krát.

Po poslednej úprave bol rozpočet obce vrátane rozpočtovej organizácie nasledovný:

Rozpočet celkove v €	
Príjmy celkom	1 357 721,00
Výdavky celkom	1 357 325,00
Hospodárenie obce: prebytok	396,00

Bežný rozpočet v €	
Bežné príjmy obec + ZŠ	862 011,00 + 3300,00
Bežné výdavky obec + ZŠ	454 301,00 + 360 904,00

Kapitálový rozpočet v €	
Kapitálové príjmy celkom	306 580,00
Kapitálové výdavky celkom	413 900,00

Finančné operácie v €	
Príjmové finančné operácie	185 830,00
Výdavkové finančné operácie	128 220,00

1.1 Plnenie rozpočtu príjmov

Plnenie príjmovej časti rozpočtu v €	Rozpočet príjmov	Skutočnosť	% plnenia príjmov
Bežné príjmy	862 011,00	794 611,66	92
Základná škola/bežné príjmy	3 300,00	3 802,60	115
Kapitálové príjmy	306 580,00	169 428,54	55
Finančné operácie príjmové	185 830,00	185 830	100

A. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, protipovodňové aktivity a pod.

Plnenie bežných príjmov v €	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia príjmov
Daňové príjmy	419 600,00	433 908,62	103
Nedaňové príjmy	130 710,00	47 181,29	36
Dotácie /transfery/	311 701,00	313 521,75	101
Spolu	862 011,00	794 611,66	92

A.1 Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu, ktorej výnos je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z.

Prehľad príjmu za dane v €

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov FO	263 000,00	265 584,65	101
Z pozemkov	33 640,00	33 773,63	100
Zo stavieb	51 160,00	61 726,50	121
Z bytov	4 000,00	3 946,40	99
Z ubytovania	41 000,00	40 183,20	98
Ostatné miestne dane vrátane poplatku za komunálny odpad	26 800,00	28 694,24	107
Spolu daňové príjmy	419 600,00	433 908,62	103

Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Rok	Rozpočet v €/ Sk	Skutočnosť v € / Sk	% plnenia
2005	8 962 / 270 000	9 639 / 290 375	108
2006	9 460 / 285 000	9 077 / 273 440	96
2007	12 049 / 363 000	12 335 / 371 595	102
2008	14 738 / 444 000	15 410 / 464 250	105
Rok	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
2009	15 000	14 574	97
2010	15 000	18 229	122
2011	15 600	16 482	106
2012	26 000	25 999	100
2013	24 700,00	27 083,90	110

A.2 Nedaňové príjmy sú tvorené najmä príjmami z vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

Plnenie nedaňových príjmov v €

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z prenajatých pozemkov, budov, priestorov	109 380,00	24 305,66	22
Administratívne a iné poplatky	10 660,00	8 665,80	81
Úroky a ostatné príjmy	3 880,00	3 956,94	102
Ostatné príjmy	10 090,00	10 252,89	102
Nedaňové príjmy spolu	130 710	47 181,29	35

Neplnenie príjmov z vlastníctva majetku bolo spôsobené najmä neuhradením nájmu od dcérskej spoločnosti.

Plnenie príjmov škôl s právnou subjektivitou v €

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola	3 300,00	3 802,60	115

A.3 Granty a transfery /bežné/

Obec prijala bežné príjmy- granty a transfery- štátom pridelené dotácie na prenesené kompetencie.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Prenesené kompetencie	311 701,00	313 521,75	101

B. Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov - údaje v €

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z predaja pozemkov a kapitálová dotácia	306 580,00	169 428,54	55

Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov tieto účelové kapitálové granty v €:

Poskytovateľ	Skutočnosť	Účel
Ministerstvo životného prostredia	160 078,54	Revitalizácia centrálného verej.pries.

Neplnenie kapitálových príjmov bolo spôsobené tým, že napriek predpokladu, nebola dokončená revitalizácia centrálného verejného priestranstva, a z toho dôvodu neboli podané všetky žiadosti o platbu na sprostredkovateľský orgán.

C. Príjmové finančné operácie

Finančné operácie	Rozpočet	Čerpanie	% čerpania
Zostatok prostriedkov z predch. rokov	91 600,00	91 599,65	100
Z fondov obce	94 230,00	94 230,56	100
Finančné operácie	185 830,00	185 830,21	100

Zostatok prostriedkov z roku 2012 tvorili nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie na prenesené kompetencie pridelené po 1. októbri. Finančné prostriedky boli použité v roku 2013 základnou školou na opravu havarijného stavu budovy školy. Obecné zastupiteľstvo prijalo uznesenie č. 8/2013, ktorým schválilo použitie rezervného fondu obce na kapitálové výdavky /financovanie najmä revitalizácie centrálného verejného priestranstva obce/ a výdavkové finančné operácie /splátky istiny úveru/ v zmysle schváleného rozpočtu.

1.2 Čerpanie rozpočtu výdavkov v €

	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť plnenia výdavkov	% čerpania
Bežné výdavky obce	454 301,00	421 347,04	93
Základná škola	360 904,00	360 308,80	100
Kapitálové výdavky	413 900,00	259 082,19	63
Finančné operácie	128 220,00	28 226,64	22

A. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie v €

	Rozpočet výdavkov	Rozpočet	Plnenie	% čerpania
01.1.1.6	Obce	136 898,00	134 141,07	98
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	3 000,00	2 685,12	90
01.3.3	Iné všeobecné služby	1 807,00	1 807,10	100
01.6.0	Všeobecné verejné služby	1 017,00	1 016,96	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	9 070,00	5 713,95	63
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	10 820,00	9 750	90
04.2.1.4	Pozemkové úpravy	473,00	472,95	100
04.4.3	Výstavba	1 070,00	1 058,66	99
04.5.1	Cestná doprava	1 270,00	1 215,35	96
04.5.1.2	Výstavba a oprava ciest	5 561,00	5 557,80	100
04.7.3	Cestovný ruch	16 300,00	16 251,94	100
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	27 600,00	27 469,43	100
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	21 892,00	21 430,13	98
06.2.0	Rozvoj obcí	66 624,00	54 455,02	82
06.4.0	Verejné osvetlenie	12 170,00	9 068,96	75
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	26 920,00	25 259,86	94
08.1.0	Rekreačné a športové služby	8 700,00	7 689,91	88
08.2.0	Kultúrne služby	2 300,00	1 837,74	80
08.2.0.5	Knižnice	1 000,00	988,12	99
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	4 560,00	3 529,88	77
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	2 000,00	471,11	24
09.1.1.1	Predškolská výchova bežnou starostlivosťou	62 096,00	59 765,69	96
09.6.0.1	Školské stravovanie v predškolských zariadeniach a	29 265,00	27 976,36	96
10.2.0	Staroba	800,00	680,41	85
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	1 088,00	1 080,52	99
	Bežný rozpočet obce	454 301	421 347,04	93

Čerpanie výdavkov základnej školy s právnou subjektivitou v €

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
09.1.2.1	350 937,00	350 738,80	100
09.5.0.1	9 967,00	9 570,00	96

B. Čerpanie kapitálových výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie v €

	Kapitálové výdavky	Rozpočet	Čerpanie	% čerpania
712	Nákup stavieb	4 300,00	0,00	0
713	Nákup strojov	5 290,00	5 281,84	100
716	Prípravná a projektová dokumentácia	17 860,00	17 709,96	99
717	Realizácia stavieb	386 450,00	233 090,39	60
719	Ostatné kapitálové výdavky	0,00	3 000	-
	kapitálový rozpočet	413 900,00	259 082,19	63

Nákup stavieb sa nezrealizoval z dôvodu, že neboli splnené podmienky zo strany predávajúceho na uzatvorenie kúpno-predajnej zmluvy.

C. Výdavkové finančné operácie podľa ekonomickej klasifikácie v €

	Finančné operácie	Rozpočet	Čerpanie	% čerpania
821	Z bankových úverov krátkodobých	28 220,00	28 226,64	100
819	Ostatné výdavkové finančné operácie	100 000,00	0	0
	Finančné operácie	128 220,00	28 226,64	22

1.3 Prehľad čerpania rozpočtu obce podľa zdrojov

Zdroj	Prijem	Výdaj
41	481 089,91 (Obec) 3 382,60 (Základná škola)	390 384,00 (obec) 13 056,64 (Základná škola)
11GA	0,00	8 912,71
11GB	0,00	5 092,48 €
11S1	151 515,67	151 515,67
11S2	17 825,37	17 825,37
43	9 350,00	1 691,00
46	94 230,56	85 805,35
72	3 250,00 (obec) 420,00 (Základná škola)	3 250,00 (obec) 420,00 (Základná škola)
111	270 751,45	13 921,49 (obec) 256 241,97 (Základná škola)
11T1	25 719,14	25 719,14
11T2	4 538,66	4 538,66
131C	91 599,65 (Obec)	90 590,19 (Základná škola)

Finančné prostriedky zdroja 11GA boli použité na spolufinancovanie revitalizácie námestia, pritom z uvedenej sumy boli vo výške 8425,21 € použité prostriedky rezervného fondu (prijem zdroja 46). Rozdiel v príjmoch a výdavkoch za zdroj 131 C je spôsobený skutočnosťou, že suma vo výške 1009,46 € bola základnou školou vrátená ako nedočerpaný výdavok z dotácie, ale iným zdrojom.

1.4 Hodnotenie plnenia programov obce

Programový rozpočet na rok 2013 bol tvorený štyrmi programami. Toto hodnotenie programov obce sa vykoná v zmysle § 12 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a je nasledovné:

Program 1**Vzdelávanie****Zámer**

Atraktívne podmienky vzdelávania detí a žiakov

Rozpočet v EUR: 294 080,00

Upravený rozpočet: 452 265,00

Skutočnosť k 31.12.2013: 444 786,12

Programové plnenie

Cieľ 1: Udržať kvalitu a rozsah vyučovacieho procesu

Merateľný ukazovateľ: Zachovať 9 ročníkov Základnej školy a zachovať 2 triedy v materskej škole

Cieľová hodnota: 9; 2

Skutočnosť k 31.12.2013: 9; 2

Cieľ 2: Zvýšiť existujúci záujem o stravovanie v školskej jedálni

Merateľný ukazovateľ: 100 zapísaných stravníkov

Cieľová hodnota: 100

Skutočnosť k 31.12.2013: 83

Hodnotenie

Ciele programu 1 Vzdelávanie sa v zmysle schválených ukazovateľov plnili. V oblasti školského stravovania je oproti plánu zapísaných menej stravníkov ako bolo plánovaných aj z dôvodu, že školská jedáleň sa sťahovala do nových priestorov a z dôvodu zmien nebola ešte poskytovaná strava pre dôchodcov a zamestnancov obce. V roku 2014 sa však predpokladá stravovanie dôchodcov a zamestnancov obce v jedálni a navýšenie stravníkov nad požadovanú hodnotu.

Program 2
Služby občanom

Zámer

Kvalitné služby pre obyvateľov a návštevníkov obce

Rozpočet v EUR: 74 530,00

Upravený rozpočet: 94 898,00

Skutočnosť k 31.12.2013: 86 913,37

Programové plnenie

Cieľ 1: zachovať rozsah aktivít pre seniorov

Merateľný ukazovateľ: podpora 2 obč. združení zabezpečujúcich aktivity pre seniorov a invalidov a počet dotovaných alebo poskytnutých obedov 1800/rok

Cieľová hodnota: 2; 1800

Skutočnosť k 31.12.2013: 2; 1482

Cieľ 2: zabezpečiť pravidelný zber komunálneho a separovaného odpadu

Merateľný ukazovateľ: 52x ročne zber 1100 l kontajnerov, 26x ročne 110 l kontajnerov, vrátane separovaného zberu

Cieľová hodnota: 52/26

Skutočnosť k 31.12.2013: 52/26

Cieľ 3: zabezpečiť matričnú činnosť, organizovanie občianskych obradov, činnosť stavebného úradu, prevádzku obecnej knižnice, rozhlasu a verejného osvetlenia, podpora občianskych združení a ďalšie služby

Merateľný ukazovateľ: počet zamestnancov matriky 0,1 úväzok, počet čitateľov knižnice: 60, 8 700,00 € poskytnúť na podporu športových občianskych združení, spolufinancovanie stavebného úradu vo výške 1,0 € obyvateľa.

Cieľová hodnota: 0,1; 60; 8 700,00; 1,0

Skutočnosť k 31.12.2013: 0,1; 33; 8 216,91; 0,8

Hodnotenie

Ciele programu 2 Služby občanom sa splnili, čo dokazujú dosiahnuté hodnoty merateľných ukazovateľov. Počet čitateľov sa nepodarilo dosiahnuť z dôvodu, že stará knižnica bola väčšinu roka zatvorená, sťahovala sa do nových priestorov a robila sa revízia a elektronická evidencia knižného fondu. V roku 2014 sa predpokladá dosiahnutie požadovaného počtu čitateľov.

Činnosti stavebného úradu boli zachované v požadovanom množstve a kvalite pri nižších ako predpokladaných nákladoch.

Program 3
Riadenie a prevádzka obce

Zámer

Efektívny a kvalitný manažment zameraný na rozvoj obce

Rozpočet v EUR: 133 320,00

Upravený rozpočet: 134 506,00

Skutočnosť k 31.12.2013: 130 928,66

Programové plnenie

Cieľ 1: Zvýšiť efektívnosť správy obce

Merateľný ukazovateľ: počet zamestnancov podieľajúcich sa na výkone práce obecného úradu sa zachová (4 zamestnanci). Znížiť náklady na tovary a služby na činnosť obecného úradu o 10%

Cieľová hodnota: 4; 10

Skutočnosť k 31. 12.2013: 4; 8

Cieľ 2: zachovať výkon kontrolnej činnosti v doterajšom rozsahu

Merateľný ukazovateľ: výkon funkcie kontrolóra obce 0,20 a výkon externých audítorských služieb spolu 3 x (individuálna, konsolidovaná závierka obce, účtovná závierka Základnej školy)

Cieľová hodnota: 0,20; 3

Skutočnosť k 31. 12.2013: 0,20; 3

Hodnotenie

Zvýšenie efektivity správy obce sa podarilo zrealizovať, aj keď nie v úplnej miere - zachoval sa počet zamestnancov zabezpečujúcich prácu obecného úradu a na činnosti obecného úradu v rámci programu 3 sa ušetrilo 8% namiesto 10%. Dôvodom boli vyššie náklady na energie, najmä plynu z dôvodu dlhšieho vykurovacieho obdobia.

Program 4 Rozvoj a údržba majetku obce

Zámer

Zveľaďovanie majetku obce a jeho primeraná údržba a ochrana

Rozpočet v EUR: 675 190,00

Upravený rozpočet: 675 656,00

Skutočnosť k 31.12.2013: 403 071,79

Programové plnenie

Cieľ 1: načas splácať prijaté investičné úvery

Merateľný ukazovateľ: 12 x splátka investičného úveru

Cieľová hodnota: 12

Skutočnosť k 31.12.2013: 12

Cieľ 2: zabezpečiť údržbu a správu obecného majetku a údržbu a čistenie miestnych komunikácií a verejných priestranstiev

Merateľný ukazovateľ: 4 pracovníci zamestnaní na výkon práce pre uvedený zámer a ciele.

Cieľová hodnota: 4

Skutočnosť k 31. 12.2013: 4

Cieľ 3: dokončenie rozostavaných stavieb v obci

Merateľný ukazovateľ:

1 x zrealizovať dokončenie domu smútku

1 x dokončiť školskú jedáleň a kuchyňu

Cieľová hodnota: 2

Skutočnosť k 31. 12.2013: 2

Cieľ 4: získať finančné prostriedky na výstavbu verejného osvetlenia od hotela Sitno po penzión Sasanka.

Merateľný ukazovateľ:

1 x spolufinancovaná výstavba verejného osvetlenia

Cieľová hodnota: 1

Skutočnosť k 31. 12.2013: 0

Hodnotenie

Ciele programu 4 Rozvoj a údržba majetku obce boli vykonávané v požadovanom rozsahu. Školská jedáleň a kuchyňa boli stavebne ukončené a odovzdané do prevádzky. Stavba domu smútku sa nachádza v etape pred kolaudáciou. Na výstavbu verejného osvetlenia sa nepodarilo získať dotáciu napriek podanej žiadosti. Stavba sa nerealizovala.

1.5 Výsledok hospodárenia

Zisťovanie výsledku hospodárenia podľa skutočného plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu obce.

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	798 414,26	781 655,84	16 758,42
Kapitálový rozpočet	169 428,54	259 082,19	-89 653,65
Spolu	967 842,80	1 040 738,03	-72 895,23

Hospodárenie obce podľa § 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 predpisov za rok 2013 skončilo **so schodkom 72 895,23 €**

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku sa vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky účelovo pridelené a určené na:

Poskytovateľ	Skutočnosť	Účel
Ministerstvo školstva	559,58	Nevyčerpané prostriedky ZŠ

Po odpočítaní nevyčerpaných finančných prostriedkov pridelených zo štátneho rozpočtu v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. je výsledok z bežného a kapitálového hospodárenia schodok hospodárenia vo výške 73 454,81 €.

Obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu obce potvrdzuje financovanie uvedeného schodku vo výške 73 454,81 € z rezervného fondu obce.

Podľa § 15 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. je zdrojom rezervného fondu aj prebytok finančných prostriedkov vzniknutý ako kladný rozdiel medzi príjmovými /185 830,21 €/ a výdavkovými finančnými operáciami /28226,64 €/ vo výške 157 603,57 €.

Hospodársky výsledok vrátane finančných operácií po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR je 84 148,76 €, ktorý bude v celej výške použitý na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok fin. zdrojov k 31.12.2013 na bankových účtoch obce predstavuje čiastku 102 094,78 €. Z tejto čiastky predstavujú nevyčerpané dotácie zo ŠR 559,58 €, zostatok podnikateľského účtu 16163,33 €, účtu školskej jedálne sumu 1 261,67 € a prostriedky sociálneho fondu uložené na bežnom účte 153,02 € spolu úhrne 18 137,60 €. Tieto prostriedky neslúžia na tvorbu rezervného fondu. Rozdiel medzi zostatkom na bankových účtoch, z ktorých sa tvorí rezervný fond a viazanými fin. prostriedkami je 83 957,18 € a vzniká rozdiel 191,58 € oproti výsledku hospodárenia. Do rezervného fondu obce bude v roku 2014 odvedený výsledok hospodárenia znížený o vyššie uvedený rozdiel, t.j. tvorba rezervného fondu bude vo výške 83 957,18 €.

1.6 Tvorba a použitie fondov obce

Obec v roku 2013 viedla tri fondy: rezervný fond, fond kapitálových výdavkov a splátok investičných úverov a sociálny fond.

Rezervný fond	Suma	Kontrola účtovníctvo a rozpočtovníctvo
ZS k 1.1.2013	57 659,00	ZS na účte 221 AÚ na strane MD.
Tvorba RF	36 571,56*	Účet 221 AÚ na strane MD. Uznes. č. 17/2013, 19/2013, 20/2013
Čerpanie RF	94 230,56	Účet 221 AÚ na strane D. KZ 46 RK 454 001 – príjem uznes. č. 8/2013, 20/2013, KZ 46 RK 700 – výdaj
KZ k 31.12.2013	0,00	KZ na účte 221 AÚ.

* Prostriedky rezervného fondu v zmysle uznesení č. 19/2013 a 20/2013 tvorili aj finančné prostriedky na bežnom účte, ktoré boli vytvorené v minulých obdobiach ako kladné výsledky rozpočtového hospodárenia, avšak neboli pri vytvorení samostatného bankového účtu presunuté do rezervného fondu obce.

Fond kapitálových výdavkov a splátok investičných úverov	Suma	Kontrola účtovníctvo a rozpočtovníctvo
ZS k 1.1.2013	305,36	ZS na účte 221 AÚ na strane MD.
Tvorba FKV	0,00	Účet 221 AÚ na strane MD.
Čerpanie FKV KV a BV	305,36	Účet 221 AÚ na strane D. uznes. č. 19/2013
KZ k 31.12.2013	0,00	KZ na účte 221 AÚ.

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	144,56	240,17
Tvorba sociálneho fondu	1547,66	1526,89
Čerpanie sociálneho fondu	1539,20	1622,50
Stav k 31.decembru	153,02	144,56

2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV**2.1 Stav aktív a pasív podľa účtovnej závierky za rok 2013 v €**

Aktíva – názov	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
Aktíva spolu	7 506 345,93	7 772 681,16
Dlhodobý majetok, v tom:	7 013 111,09	7 186 801,54
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok, z toho:	7 862 065,82	8 164 279,37
-Obstaranie dlhodob.hmot.majetku	225 678,52	466 440,86
Oprávky k dlhodobému hmotnému a nehm.majetku	-1 121 031,51	-1 249 554,61
Dlhodobý finančný majetok	272 076,78	272 076,78
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	97 536,71	169 542,81
Zásoby	6 677,97	6 618,69
Pohľadávky	163 485,70	276 279,97
Opravné položky k pohľadávkam	-81 987,09	-80 464,95
Finančný majetok	189 171,51	103 870,62
Poskytnutá návratná pomoc	34 712,24	28 000,00
Časové rozlíšenie	1 650,71	1 567,53

Pasíva – názov	Stav k 1.1.	Stav k 31.12.
Vlastné imanie a záväzky v tom:	7 506 345,93	7 772 681,16
Vlastné imanie: v tom:	2 255 447,88	2 420 223,43
- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	1 503 020,75	2 255 447,88
- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	752 427,13	164 775,55
Záväzky: v tom:	1 629 791,05	1 643 653,14
- Rezervy	16 952,82	48 911,61
- Dlhodobé záväzky	1 256 899,52	1 256 907,98
- Krátkodobé záväzky	148 573,89	158 695,37
- Bankové úvery a výpomoci	207 364,82	179 138,18
Časové rozlíšenie	3 621 107,00	3 708 804,59

Stav na účte **221** - Účtovný stav ku dňu: 31.12.2013: 102 094,78 €, všetky v Prima banke na bankových účtoch č.

1409628009/5600 – 83 637,38 €, - bežný účet
 1409620015/5600 – 0,00 €, - rezervný fond obce
 1409622010/5600 – 16 163,33 €, -podnikateľský účet
 140923013/5600 – 1 026,40 €, - dotačný účet
 1409624016/5600 – 1 261,67 €, - účet školskej jedálne
 1409626011/5600 – 6,00 €, - účet na dotácie z eurofondov

Stav na účte **211** - Účtovný stav ku dňu: 31.12.2013: 633,10 €, z toho

211101 - 0,00 € pokladňa OcÚ
 211201 - 0,00 € pokladňa ŠJ
 211301 - 0,00 € pokladňa PČ
 211401 - 0,00 € pokladňa MŠ
 211501 - 633,10 € pokladňa Vodný raj

Stav na účte **213** - Účtovný stav ku dňu: 31.12.2013: 1142,74 €.

Stav na účte **357**- Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce sú vo výške:

102 839,40 € na strane aktív /očakávané platby za revitalizáciu námestia a mzdy pracovníkov zamestnaných cez úrad práce za december 2013/, z toho pohľadávka vo výške 101 530,98 € bola odsúhlasená Banskobystrickým samosprávnym krajom, odborom SO/RO pre ROP dňa 16.1.2014.

2.2 Bilancia pohľadávok

Pohľadávky tvoria spolu 276 279,97 €, z toho:

/účet 311/

Odberatelia (Vodný raj Vyhne, s.r.o.) neuhradili obci v rámci podnikateľskej činnosti spolu 43 789,79 €.

/účet 315/

Ostatné pohľadávky vo výške 1 165,92 € sú tvorené dobropismi za elektrickú energiu a plyn a voči stravníkom školskej jedálne.

/účet 318/

Pohľadávky za rozpočtové nedaňové príjmy sú spolu vo výške 225 131,94 €, z toho 99,9% sumy pohľadávok tvorí nájom za užívanie podzemného vrtu. Splatnosť nájmu vo výške 100 000 € bola dohodnutá ku dňu 30.11.2013 a vo výške 125 000 € bola dohodnutá ku dňu 28.2.2014.

/účet 319/

Pohľadávky z rozpočtových daňových príjmov sú k 31.12.2013 evidované vo výške 3 912,90 €, z toho najmä za predpis dane z ubytovania za december 2013.

/účet 378/

Iné pohľadávky tvoria dlhodobé - záloha poskytnutá spoločnosti Slovnaft za kreditnú kartu na pohonné hmoty vo výške 431,52 € a krátkodobé vo výške 1 807,92 €, najmä za predpísané úroky z poskytnutých návratných finančných výpomocí. Na pohľadávky vo výške 80 000 € voči dcérskej obchodnej spoločnosti je v 100% miere vytvorená opravná položka.

/účet 372/

Predpis vo výške 39,98 € za nezúčtovanú poskytnutú dotáciu občianskemu združeniu v roku 2013.

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho:	01	136 194,02	120 865,66
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	136 194,02	120 865,66
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	220 550,90	124 607,13
Spolu	06	356 744,92	245 472,79

Po lehote splatnosti sú pohľadávky najmä voči dcérskej obchodnej spoločnosti, ktorá neuhradila záväzky z nájmu vo výške 100 000 € a vzájomného obchodného styku vo výške 118 388,56 €, čo spolu tvorí 99% pohľadávok po lehote splatnosti.

2.3 Stav záväzkov

Záväzky tvorili celkom 1 643 653,14 €, z toho najmä:

Krátkodobé záväzky

/Účet 321/

Záväzky z neuhradených faktúr činili k 31.12.2013 úhrnnom 132 233,67 €, z toho 81% sumy tvoria neuhradené faktúry za revitalizáciu námestia preplácané vo výške 95% z eurofondov.

/Účty 331,336,342/

Z á v e r e č n ý ú č e t O b c e V y h n e z a r o k 2 0 1 3

Závazky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho poistenia, zdravotného poistenia a daňovému úradu má obec k 31.12.2013 úhrne vo výške 23 657,69 €. Tieto záväzky sú tvorené najmä nevyplatenými mzdami za mesiac december 2013 a s nimi súvisiacimi odvodmi do fondov sociálneho zabezpečenia.

/Účty 341/

Predpis odvodových povinností obce za daň z príjmov za rok 2013 vo výške 1097,06 €.

/Účty 343/

Predpis odvodových povinností obce za daň z pridanej hodnoty za december 2013 vo výške 173,40 €.

/Účet 324/

Prijaté preddavky vo výške 532,93 € v školskej jedálni.

Rezervy

/Účet,323/

Rezervy spolu vo výške 48 911,61 € na nevyčerpané dovolenky, audit a nevyfakturované dodávky bez poznania presnej sumy.

/Účet 379/

Iné záväzky sú tvorené predpisom záväzkov z odvodu exekučných zrážok za zamestnancov obce vo výške 162,80 €, vyrovnaním hospodárenia nákladov a výnosov v školskej jedálni /800,05€/ a preplatkami na dani z nehnuteľnosti /37,77 €./

Dlhodobé záväzky

/Účty 472,479/

Záväzky zo sociálneho fondu 153,02 €.

Prijatý dlhodobý preddavok na kúpu Vodného raja Vyhne tvorí spolu 1 256 754,96 €.

Bankové úvery

/Účet 461/

Bankové úvery dlhodobé k 31.12.2013 sú vo výške 179 138,18 €.

Časové rozlíšenie

/Účet 383,384/

Výnosy budúcich období sú evidované vo výške 3 708 324,79 €. Ide o majetok obstaraný z cudzích zdrojov alebo odpisovaný novoobjavený majetok. Výdavky budúcich období sú vo výške 479,80 €.

Záväzky podľa doby splatnosti (bez bankových úverov a rezerv)

	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	01	1 415 207,23	1 405 473,41
z toho:			
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	158 299,25	148 718,45
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 256 907,98	1 256 754,96
Záväzky po lehote splatnosti	05	396,12	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	1 415 603,35	1 405 473,41

3. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH HLAVNEJ ČINNOSTI OBCE

Obec Vyhne dosiahla v roku 2013 nasledovné výnosy a náklady v hlavnej činnosti:

Náklady	Náklady hlavnej činnosti v €	
	k 31.12.2013	k 31.12.2012
50 Spotrebované nákupy	79 650,82	77 589,89
51 Služby	71 061,98	52 796,73
52 Osobné náklady	248 654,01	257 255,64
53 Dane a poplatky	341,24	2 206,85
54 Ostatné náklady	6 783,03	9 490,73
55 Odpisy, rezervy	148 755,49	232 213,78
56 Finančné náklady	8 200,28	10 060,48
57 Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 Náklady na transfery	29318,66	30 941,99
SPOLU	592 765,51	672 556,09

Výnosy	Výnosy hlavnej činnosti v €:	
	k 31.12.2013	k 31.12.2012
60 Tržby za vlastné výkony	9 466,24	9 951,04
62 Aktivácia	15 094,68	62 956,02
63 Daňové výnosy a z poplatkov	429 418,67	411 801,40
64 Ostatné výnosy	169 149,07	824 172,61
65 Zúčtovanie rezerv	18 939,91	11 158,66
66 Finančné výnosy	127,23	100,82
67 Mimoriadne výnosy	0,00	0
69 Výnosy z transferov	111 696,32	102 807,23
SPOLU	753 892,12	1 422 947,78
Výsledok hospodárenia hlavnej činnosti pred zdanením	161 126,61	750 391,69

Výsledkom hlavnej činnosti je zisk, ktorý bude vysporiadaný voči nevysporiadanému výsledku hospodárenia minulých období.

4. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI OBCE

Obec Vyhne od roku 2007 vykonáva podnikateľskú činnosť a je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

Výnosy podnikateľskej činnosti za rok 2013:

Tržby z predaja služieb:	648 735,35 €
Ostatné výnosy:	71,02 €
Finančné výnosy:	1 264,91 €
Výnosy z transferov:	4 581,81 €
Spolu:	654 653,09 €

Náklady podnikateľskej činnosti za rok 2013:

Ostatné služby:	639 078,47 €
Osobné náklady:	10 760,62 €
Rezervy:	44,17 €
Spolu:	649 883,26 €

Výsledkom podnikateľskej činnosti pred zdanením za rok 2013 je zisk 4 769,83 €, ktorý bude vysporiadaný voči nevysporiadanému výsledku hospodárenia minulých období.

Z podnikateľskej činnosti obce bude zaplatená daň z príjmu zo zisku tejto činnosti.

5. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Výkaz ziskov a strát - Základná škola Vyhne

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
50 spotrebované nákupy	25 918,27	30 319,82
51 služby	157 879,28	27 221,58
52 osobné náklady	174 085,23	174 351,64
54 ostatné náklady	554,14	533,78
55 odpisy, rezervy	14 793,49	19 566,60
56 finančné náklady	774,18	822,56
57 mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 náklady na transfery	3 347,06	3 473,66
Spolu	377 351,65	256 289,64
Výnosy		
60 tržby za vlastné výkony	1 123,93	1 512,08
64 ostatné výnosy	2 221,99	1 809,34
65 zúčtovanie rezerv	9 684,60	7 178,36
66 finančné výnosy	1,14	4,24
69 výnosy z transferov	370 190,80	242085,64
SPOLU	383 222,46	252 589,66
Hospodársky výsledok ZŠ	5 870,81	-3 699,98

Hospodársky výsledok ZŠ v roku 2013 je kladný výsledok hospodárenia vo výške 5 870,81 €.

Bilancia aktív a pasív

Aktíva	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Spolu majetok	68 189,13	78 065,63
Dlhodobý hmot. a nehmot. majetok	240 774,72	240 774,72
<i>Oprávky</i>	174 231,08	-164 349,08
Zásoby	0,00	437,97
Pohľadávky	143,77	179,31
Finančný majetok	478,75	276,83
Časové rozlíšenie	1 022,97	745,88

Pasíva	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Vlastné imanie	68 189,13	78 065,63
Výsledok hospodárenia, v tom	-3 965,84	-9 398,68
- Nevysporiadaný výsledok	-9 836,65	-5 698,70
-Výsledok hospodárenie - ÚO	5 870,81	-3 699,98
Závazky	72 154,97	87 464,31
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

6. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám,
 b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom,
 c. štátnemu rozpočtu,
 d. štátnym fondom,
 e. rozpočtom iných obcí
 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.

a. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám

Rozpočtová organizácia Stĺ. 1	Suma poskytnutých finančných prostriedkov Stĺ. 2	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov Stĺ. 3	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Základná škola Vyhne vrátane ŠKD	360 868,38	360 308,80	559,58

b. Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel:

Žiadateľ dotácie Účel. určenie dotácie: bežné výd. Stĺ. 1	Suma poskytnutých finančných prostriedkov Stĺ. 2	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov Stĺ. 3	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Stolnotenisový klub Vyhne	600,00	600,00	0,00
Futbalový klub Steiger Vyhne	3 296,91	3 296,91	0,00
Klub biatlonu Vyhne	1800,00	1800,00	0,00
Klub turistov Vyhne	500,00	500,00	0,00
SZZP, ZO Vyhne	220,00	220,00	0,0
Jednota dôchodcov Slovenska	300,00	300,00	0,00
Cykloklub Vyhne	500,00	460,02	39,98
Základná škola Vyhne	500,00	500,00	0,00
Rímskokatolícka Cirkev, Vyhne	500,00	500,00	0,00

Obec prijala v roku 2013 granty od podnikateľských subjektov v obci vo výške 3 250,00 € (z toho Aspect Vyhne-3080,00 €), ktoré aj v plnej výške použila na účely uvedené v zmluvách.

c. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ Stĺ. 1	Účelové určenie grantu, transferu Stĺ. 2	Suma poskytnutých finančných prostriedkov Stĺ. 3	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov Stĺ. 4	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
OÚ B. Bystrica	Príspevok na predšk.	1 449,00	1 449,00	0,00
OÚ pre CD B. Bystrica	Pozemné komunik.	66,00	66,00	0,00
OÚŽP B. Bystrica	Životné prostredie	72,07	72,07	0,00
MDVaRR SR	Stavebný úrad			0
MV SR	Register obyvateľstva	419,10	419,10	0,00
MV SR	matrika	1 807,10	1807,10	0,00
MDVaRR SR	Opravy ciest	4 525,75	4 525,75	0,00
MF SR	mzdy v školstve	3 408,00	3 408,00	0,00
OÚ B. Bystrica	školstvo	256 434,00	255 874,42	559,58
UPSVAR B. Štiavnica	Príspevky - deti v HN	1080,52	1080,52	0,00
UPSVAR B. Štiavnica	Protipovod. aktivity a zamestn. občanov	30 257,80	30257,80	0,00
MV SR	Voľby do NR SR	1016,96	1016,96	0,00
MŽP	Revitaliz. námestia	169 341,04	169 341,01	0,00
Pozemkový úrad	ROEP	472,95	472,95	0,00

d. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neprijala v roku 2013 žiadne finančné prostriedky zo štátnych fondov.

e. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla v roku 2013 žiadne finančné prostriedky iným obciam s výnimkou finančného vyrovnania vzniknutých nákladov za rok 2013 za spoločný stavebný úrad prevádzkovaný mestom Žiar nad Hronom vo výške 992,66 €.

7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec v decembri roku 2006 (začiatok čerpania úveru od roku 2007) a v roku 2008 pristúpila k prijatiu dvoch dlhodobých úverov na krytie svojich investičných zámerov. Splátky úverov a splátky úrokov sú mesačné.

Výška úverov k 31.12.2012:	207 364,82 €
Splátky úverov v roku 2013:	28 226,64 €
Zostatok úverov k 31.12.2013:	179 138,18 €

8. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Vyhne dôsledným preverením skutkového stavu zistila, že neposkytla žiadne záruky iným subjektom a na základe toho sa neobjavuje v záverečnom účte v minulých rokoch evidovaná záruka.

9. ZVEREJNENIE DOTÁCIÍ NA ŠPORT A ĎALŠIE ORGANIZÁCIE

V roku 2013 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle Všeobecne záväzného nariadenia č. 1/ 2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Vyhne občianskym združeniam a ďalším organizáciám pôsobiacim v obci v celkovej výške 8 216,91 €, z toho na priamu podporu športu 6696,91 €. V roku 2013 boli poskytnuté dotácie týmto športovým klubom, občianskym združeniam a organizáciám:

Názov prijímateľa	Výška dotácie v €
Stolnotenisový klub Vyhne	600,00
Futbalový klub Steiger Vyhne	3 296,91
Klub biatlonu Vyhne	1 800,00
Klub turistov Vyhne	500,00
Rímskokatolícka Cirkev, farnosť Vyhne	500,00
Cykloklub Vyhne	500,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých, Vyhne	220,00
Jednota dôchodcov Slovenska, Vyhne	300,00
Základná škola Vyhne	500,00

Poskytnuté dotácie boli vyúčtované v zmysle predmetného VZN. Poskytnutá dotácia Cykloklubu Vyhne nebola použitá v plnej výške a jej nepoužitá časť vo výške 39,98 € bola obci vrátená v roku 2014 .

Vo Vyhniciach dňa 17.2.2014

Vypracoval: Ing. Július Štefanka

Schválil: Vladimír Bevelaqua