

Obec Mojtín, 020 72 Mojtín 242, IČO 317 543



**ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE MOJTÍN
za rok 2012**

Marec 2013

OBSAH

OBSAH.....	2
Dôvodová správa k záverečnému účtu za rok 2012.....	3
Úvod.....	3
Zhodnotenie plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2012.....	4
Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2012.....	11
Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012.....	25
Sociálny fond.....	26
Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012.....	27
Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obce k 31.12.2012.....	28
Prehľad o dlhodobom finančnom majetku obce k 31.12.2012.....	29
Prehľad o pohľadávkach obce k 31.12.2012.....	29
Zostatky finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch a v pokladni ...	30
Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012.....	30
Údaje o hospodárení organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce za rok 2012.....	32
Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov.....	32
Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti za rok 2012.....	32

Dôvodová správa k záverečnému účtu za rok 2012

Úvod

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a o doplnení niektorých zákonov, po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce.

Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu obce.

V zmysle § 16, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, záverečný účet obce obsahuje najmä:

- a) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10, ods. 3, t.j.
 - Bežné príjmy a bežné výdavky
 - Kapitálové príjmy a kapitálové výdavky
 - Finančné operácie
- b) Bilanciu aktív a pasív
- c) Prehľad o stave a vývoji dlhu
- d) Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
- e) Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- f) Hodnotenie plnenia programov obce.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce, ako súhrnného dokumentu je účtovníctvo obce a finančné výkazy za hodnotené obdobie.

Obec Mojtín na rok 2012 zostavila rozpočet v zmysle § 10, odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých predpisov.

Údaje o plnení rozpočtu obec spracovala podľa rozpočtovej klasifikácie v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších opatrení, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavení, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Zhodnotenie plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2012

Rozpočet obce na rok 2012 Obecne zastupiteľstvo v Mojtíne schválilo dňa 13.1.2012 uznesením č. 01/2012- pokračovanie OZ zo dňa 18.11.2011. Rozpočet obce Mojtín nebol v priebehu roka 2012 upravovaný.

Štruktúru schváleného rozpočtu obce na rok 2012 udáva tabuľka:

Položka rozpočtu	Rok 2012	
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR
Bežný rozpočet		
Bežné príjmy spolu	115 615	115 615
Bežné výdavky spolu	115 615	115 615
v tom: výdavky na splácanie úrokov	0	0
Výsledok bežného rozpočtu	0	0
Kapitálový rozpočet		
Kapitálové príjmy spolu	0	0
Kapitálové výdavky spolu	0	0
Výsledok kapitálového rozpočtu	0	0
Finančné operácie		
Finančné operácie príjmové	0	0
Finančné operácie výdavkové	0	0
Výsledok finančných operácií	0	0
PRÍJMY SPOLU	115 615	115 615
VÝDAVKY SPOLU	115 615	115 615
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	0	0

Zdroj: Finančný výkaz o plnení rozpočtu obce Mojtín k 31.12.2012

Rozpočet obce Mojtín na rok 2012 bol zostavený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“):

- a) bežné príjmy a bežné výdavky boli rozpočtované zhodne na úrovni 115 615 EUR,
- b) v oblasti kapitálového rozpočtu neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy ani kapitálové výdavky,
- c) v oblasti finančných operácií na rok 2012 neboli rozpočtované žiadne príjmové finančné operácie, resp. výdavkové finančné operácie.

Rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený ako vyrovnaný a v priebehu roka 2012 nebola vypracovaná ani schválená žiadna zmena rozpočtu.

Štruktúra schváleného rozpočtu na rok 2012 a dosiahnutá skutočnosť k 31.12.2012 bola nasledovná:

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy spolu	115 615	115 615	110 519	95,59%
Bežné výdavky spolu	115 615	115 615	106 813	92,39%
v tom: výdavky na splácanie úrokov	0	0	0	
Výsledok bežného rozpočtu	0	0	3 706	x
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy spolu	0	0	0	
Kapitálové výdavky spolu	0	0	0	
Výsledok kapitálového rozpočtu	0	0	0	
Finančné operácie				
Finančné operácie príjmové	0	0	0	
Finančné operácie výdavkové	0	0	0	
Výsledok finančných operácií	0	0	0	
PRÍJMY SPOLU	115 615	115 615	110 519	95,59%
VÝDAVKY SPOLU	115 615	115 615	106 813	92,39%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	0	0	3 706	

Rozpočet obce Mojtín bol v roku 2012 plnený v nasledujúcej štruktúre:

- ✓ bežné príjmy tvorili 110 519 EUR a bežné výdavky 106 813 EUR, bežný rozpočet tak skončil s prebytkom 3 706 EUR,
- ✓ kapitálové príjmy tvorili 0 EUR a kapitálové výdavky 0 EUR, výsledok kapitálového rozpočtu bol 0 EUR,
- ✓ saldo finančných operácií bolo dosiahnuté s výsledkom 0 EUR.

Výsledkom bežného a kapitálového rozpočtu (t.j. s vylúčením finančných operácií) je prebytok vo výške 3 706 €.

Celkový výsledok hospodárenia obce Mojtín za rok 2012 predstavuje potom prebytok 3 706 €.

Rozpočtové hospodárenie obce Mojtín možno za rok 2012 hodnotiť ako hospodárenie s uspokojivým výsledkom.

Celkové hospodárenie obce Mojtín, ako aj mnohých obcí a miest SR už niekoľko rokov po sebe, tak aj v priebehu roka 2012, bolo negatívne ovplyvnené dopadmi globálnej hospodárskej a finančnej krízy.

Svetová hospodárska kríza vypukla ešte v roku 2008 a jej dopady negatívne pôsobia na obce a mestá na Slovensku dodnes, a to najmä od roku 2010 postupným prepadom a výpadkami podielových daní, teda príjmov, ktoré predstavujú

podstatnú časť príjmov veľkej väčšiny subjektov územnej samosprávy. Samosprávy sú závislé na týchto príjmoch a financujú z nich zásadnú časť svojich samosprávnych funkcií. Podiel podielových daní a transferov, ktorými je financovaný prenesený výkon štátnej správy sa v obci Mojtín pohybujú na úrovni okolo 70 % celkových príjmov obce. Uvedená skutočnosť zásadne ovplyvnila aj vynakladanie kapitálových výdavkov obcou.

Obec Mojtín v predchádzajúcich rokoch (do roku 2009) nevytvorila v rámci svojho rozpočtového hospodárenia takú finančnú rezervu, ktorá by v prípade výpadku príjmov zabezpečila plynulé uhrádzanie všetkých záväzkov súvisiacich s výkonom samosprávnych funkcií obce, pričom v priebehu rokov 2011 a 2012 obec bola nútená postupne vysporiadať aj záväzky, ktoré súviseli napr. s odstupným bývalého starostu, príp. rastom nákladov na zber, prepravu a zneškodňovanie odpadov.

Rozpočet na rok 2012 v oblasti bežných výdavkov bol zostavený s minimálnym, cca 3 %-ným rastom výdavkov oproti výdavkom roku 2011.

Z dôvodu pretrvávania výpadkov v príjmoch obce z podielových daní, resp. nedosahovania príjmov očakávaných, prognózovaných, obec Mojtín sa sústredila na dôsledné sledovanie napĺňania príjmovej časti rozpočtu a aktívne znižovanie, v čo najväčšej miere, bežných výdavkov, pri zabezpečení všetkých samosprávnych funkcií. Dôležitým faktorom, ktorý ovplyvnil hospodárenie obce v roku 2012 bola aj neexistencia alternatívnych príjmov, napr. z predaja dreva, dolomitného vápenca, pričom tieto príjmy v minulosti tvorili dôležitú súčasť nedaňových príjmov obce Mojtín. Taktiež v rokoch 2009 a 2010 štát sa snažil cez mimoriadne dotácie eliminovať znížené podielové dane, čo v roku 2011 a 2012 sa už nerealizovalo.

Pokiaľ celkové príjmy obce Mojtín k 31.12.2012 (skutočnosť) boli v porovnaní s rozpočtovanými nižšie o 5 096 EUR (predstavovali 110 519,- EUR), celkové výdavky obce boli pri výške 106 813,- EUR nižšie o 8 802 EUR. Dynamika poklesu výdavkov bola tak nižšia ako poklesu príjmov. Obec Mojtín tak implementovanými úspornými opatreniami zahájila proces konsolidácie verejných zdrojov. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2012 boli však porovnateľné s príjmami skutočne dosiahnutými v roku 2011 (bez finančných operácií 110 176,- EUR). Pre porovnanie – výdavky obce v roku 2011 tvorili 111 808,- EUR. Výsledok konkrétnych úsporných opatrení je tak viditeľný aj pri medziročnom porovnaní výdavkov (pokles o 4 995,- EUR).

Tabuľka č. 1, uvedená nižšie, porovnáva výdavky schváleného rozpočtu a dosiahnutú skutočnosť k 31.12.2012:

Tabuľka č. 1

Výdavky bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie (za rok 2012)			Schválený rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	Rozdiel schválený rozpočet/ skutočnosť
611		Tarifný, osobný, zákl., funk. plat, vrátane ich náhrad	35 055,0	36 915,1	1 860,1
621,623		Poistné do zdravotných poisťovní	3 757,0	3 715,3	-41,7
621		Poistné do VŠZP	1 257,0	105,1	-1 152,0
623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	2 500,0	3 610,3	1 110,3
625		Poistné do Sociálnej poisťovne	12 628,0	9 229,7	-3 398,3
631		Cestovné náhrady - tuzemské	2 425,0	782,7	-1 642,3
632		Energie, vodné a stočné, pošt.a telekom.služby	11 298,0	10 020,3	-1 277,7
	001	Energie	8 560,0	6 787,9	-1 772,1
	002	Vodné, stočné	303,0	256,8	-46,2
	003	Poštové služby a telekomunikačné služby	2 435,0	2 975,6	540,6
633		Všeob. materiál, softvér, palivá, knihy, časopisy, noviny, ...	9 237,0	8 442,8	-794,3
	001	Interiérové vybavenie	352,0	198,0	-154,0
	002	Výpočtová technika	1 035,0	656,5	-378,5
	006	Všeobecný materiál	5 736,0	5 464,6	-271,5
	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, ...	433,0	439,4	6,4
	013	Softvér	716,0	1 020,8	304,8
	015	Palivá ako zdroj energie	385,0	95,4	-289,6
	016	Reprezentačné	580,0	568,1	-11,9
634		Palivo, mazivá, oleje, servis, údržba, opravy, poistenie	2 199,0	2 317,3	118,3
635		Rutinná a štandardná údržba	5 527,0	5 770,4	243,4
636		Nájomne za nájom budov, objektov alebo ich častí	160,0	1 458,3	1 298,3
637		Služby	32 864,0	28 091,5	-4 772,5
	001	Školenia, kurzy, semináre	480,0	591,0	111,0
	002	Konkurzy, súťaže	1 300,0	1 212,1	-87,9
	004	Všeobecné služby	19 789,0	14 087,9	-5 701,1
	005	Špeciálne služby	2 000,0	1 106,8	-893,2
	012	Poplatky a odvody	625,0	2 133,2	1 508,2
	014	Stravovanie	3 200,0	1 933,5	-1 266,5
	015	Poistné	540,0	394,0	-146,0
	016	Prídely do SF	250,0	0,0	-250,0
	026	Odmeny a príspevky	470,0	180,0	-290,0
	027	Odmeny pracovníkov mimoprac.pomer	4 210,0	6 177,2	1 967,2
	031	Pokuty a penále	0,0	276,0	276,0
642		Transfery na členské a nemocenské	465,0	69,6	-395,4
Bežné výdavky celkom			115 615,0	106 813,0	-8 802,0

Porovnaním rozpočtovaných a skutočných výdavkov rozpočtu zisťujeme, že pri väčšine položiek rozpočtu bola dosiahnutá úspora.

Najvýznamnejšie šetrenie bolo dosiahnuté napr. v oblasti výdavkov za energie (pol. 632 001), pričom obec vynaložila v roku 2012 o 1 772 EUR menej na spotrebované energie, ako pôvodne rozpočtovala.

Úspora bola dosiahnutá tiež pri nákladoch na materiál (pol. 633), takmer 800 EUR, najmä na výpočtovej technike, ako aj interiérovom vybavení a všeobecných materiáloch.

V oblasti výdavkov za služby dodávateľským spôsobom obec Mojtín použila v roku 2012 o 4 772,5 EUR menej ako bolo rozpočtované. Na celkových nižších výdavkoch za služby sa v najväčšej miere podieľali nižšie výdavky za všeobecné služby, v porovnaní s rozpočtovanými prostriedkami obec minula v tejto oblasti o 5 701 EUR menej.

Na strane druhej, niektoré výdavkové položky rozpočtu boli čiastočne prekročené:

- výdavky súvisiace so mzdovými nárokmi zamestnancov a platením odvodov do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní

Tieto výdavky sú reprezentované výdavkami na tarifné platy, odmeny zamestnancom na základe pracovno právnych vzťahov a povinnými odvodmi. Uvedené rozpočtové položky zahŕňajú aj mzdové nároky pracovníkov, ktorí vykonávali činnosti obce v rámci preneseného výkonu štátnej správy (činnosť stavebného úradu, matrika, životné prostredie, CO, ...). Obec je povinná výkon týchto činností zabezpečiť, pričom pracovný pomer formou dohody o pracovnej činnosti predstavuje nižšie mzdové náklady obce v porovnaní s riadnym trvalým pracovným pomerom pracovníkov zabezpečujúcich vyššie spomínané činnosti. Výdavky na prenesený výkon štátnej správy boli financované transfermi zo štátneho rozpočtu. Obec ďalej v rámci týchto položiek zabezpečovala aj činnosti, ktoré súviseli so skvalitňovaním životného prostredia obce, s údržbou obecného majetku, ako hnutelného, tak aj nehnuteľného. Išlo najmä o prácu verejno prospešného charakteru (starostlivosť o zeleň v obci, odhŕňanie snehu), údržba vnútorných a vonkajších priestorov, domu smútku, kultúrneho domu, atď.

Uvedené položky je však nutné porovnávať z pohľadu ich niekoľkoročného vývoja:

Tabuľka č. 2

Položka v EUR	Názov	Schválený rozpočet 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	Rozpočet po zmenách 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	Schválený rozpočet 2012	Skutočnosť k 31.12.2012
611	Tarifný plat,osobný plat,zákl.plat,funk.plat...vrátane ich náhrad	50 523,00	46 815,00	41 328,00	40 361,00	35 055,00	36 915,13
621 - 625	Odvody na sociálne a zdravotné poistenie	15 982,00	15 842,00	16 685,00	15 708,00	16 385,00	12 944,99
637 027	Odmeny mimopracovného pomeru	1 012,00	1 900,00	3 611,00	4 271,00	4 210,00	6 177,21
	Spolu	67 517,00	64 557,00	61 624,00	60 340,00	55 650,00	56 037,33

Výška mzdových výdavkov, vrátane odvodov sa každoročne znižuje ako na úrovni plánovania, tak aj v dosahovanej skutočnosti. Medziročný pokles

2010/2011 predstavoval reálny dosiahnutý pokles o 6,53 %, t.j. 4 217 EUR a 2011/2012 o 7,13 %, v absolútnom vyjadrení 4 302,67 EUR. Pokles 2010/2012 predstavuje 13,20 % a 8 519,67 EUR.

- výdavky za poštové a telekomunikačné služby

Prekročenie výdavkov na poštové a telekomunikačné služby bolo spôsobené zvýšením poplatkov za poštové služby ako aj nárastom počtu výkonov obcou realizovaných prostredníctvom pošty (zasielanie platobných výmerov). Obec implementovala účinnejší systém starostlivosti o pohľadávky a ich vymáhania, počnúc zasielaním výziev až po ich vymáhanie právne dostupnými prostriedkami s povinnosťou doručovania do vlastných rúk, čo sa odzrkadlilo aj na zvýšených nákladoch na poštovné služby.

- výdavky za softvér

Výdavky za softvér boli čerpané v porovnaní s rozpočtovanými v objeme o 305 EUR vyššom z dôvodu potreby zakúpenia kvalitného a efektívneho softvéru na spracovanie miezd (novší softvér vo vyššej miere zodpovedá súčasným požiadavkám pre spracovanie tejto agendy).

- výdavky za palivá

Uvedená výdavková položka súvisí s použitím palív najmä do traktora, prostredníctvom ktorého obec zabezpečuje napr. aj odpratávanie snehu v zimnej sezóne, zvoz komunálneho odpadu. V prípade, že počas zimy dlhodobo pretrvávajú snehové zrážky, zvyšuje sa, príp. prekračuje spotreba palív do traktora. Ďalej boli pohonné hmoty využité pre kosačky v rámci údržby zelene.

- rutinná a štandardná údržba

Prekročenie výdavkov na rutinnú a štandardnú údržbu v roku 2012 sa týkalo najmä nevyhnutnej rekonštrukcie ciest v obci ako aj platba za rekonštrukčné práce na cestách, ktoré boli realizované ešte v roku 2011 a úhrady prešli do roku 2012.

- nájomné za nájom budov o 1 298 EUR

Pôvodne rozpočtovaná suma výdavkov za nájomné bola prekročená z dôvodu výplat nájomného za pozemky pod vlekmí spoločnosti SKI MOJTÍN, ktoré má obec v prenájme. Uvedené výdavky rozpočtované neboli, nakoľko výplatu nájomného obec realizuje až po obrdžaní nájomného od obchodnej spoločnosti SKI MOJTÍN, ktoré bolo dlhodobo neuhrádzané.

Aktívnym prístupom obce Mojtín k vymáhaniu svojich pohľadávok, obec dosiahla čiastočnú úhradu za nájom pozemkov od spoločnosti SKI MOJTÍN

koncom roka 2012 a bola tak schopná a zároveň povinná uhradiť svoje záväzky vyplývajúce z nájmu pozemkov občanov obce.

- poplatky a odvody o 1 508 EUR

V oblasti výdavkov za poplatky a odvody došlo k prekročeniu rozpočtovaných výdavkov najmä z dôvodu uhradenia poplatkov, napr. súdnych, ktoré súviseli s vymáhaním pohľadávok obce, nakoľko obec pristúpila k aktívnemu vymáhaniu pohľadávok neuhradených v riadnej lehote splatnosti a ktoré predstavujú ďalší zdroj príjmov obce. Obec Mojtín má snahu vždy požadovať od súdu odpustenie súdnych poplatkov, nie vždy je však úspešná. V prípade vymoženia pohľadávky uvedené poplatky budú obci vrátené. Takto došlo už k vráteniu poplatku za vymáhanie pohľadávky voči fyzickej osobe za predaj dreva z roku 2009. Ďalšie konania nie sú ešte ukončené.

Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2012

Celkové príjmy obec Mojtín v roku 2012 rozpočtovala vo výške 115 615 EUR. Obec v roku 2012 dosiahla skutočné príjmy vo výške **110 519 EUR**. Celkové rozpočtované príjmy tak boli plnené na 95,6 %.

Celkové výdavky obce, ktoré boli rozpočtované pre rok 2012 v sume 115 615 EUR tvorili k 31.12.2012 celkom **106 813 EUR**. Celkové výdavky obce Mojtín tak boli v roku 2012 čerpané na 92,4 %.

O štruktúre schváleného rozpočtu a skutočnosti dosiahnutej ku koncu roka 2012 vypovedá nasledujúca tabuľka:

Tabuľka č. 3

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy spolu	115 615	115 615	110 519	95,59%
Bežné výdavky spolu	115 615	115 615	106 813	92,39%
v tom: výdavky na splácanie úrokov	0	0	0	
Výsledok bežného rozpočtu	0	0	3 706	x
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy spolu	0	0	0	
Kapitálové výdavky spolu	0	0	0	
Výsledok kapitálového rozpočtu	0	0	0	
Finančné operácie				
Finančné operácie príjmové	0	0	0	
Finančné operácie výdavkové	0	0	0	
Výsledok finančných operácií	0	0	0	
PRÍJMY SPOLU	115 615	115 615	110 519	95,59%
VÝDAVKY SPOLU	115 615	115 615	106 813	92,39%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	0	0	3 706	

Rozbor plnenia príjmov obce za rok 2012

A. Bežné príjmy rozpočtu obce za rok 2012

Obec Mojtín v roku 2012 dosiahla skutočné bežné príjmy vo výške 110 519 EUR. V porovnaní s rozpočtovanými bežnými príjmami v sume 115 615 EUR tak plnenie dosiahlo úroveň 95,59 %.

Tabuľka č. 4

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežné príjmy spolu	115 615	115 615	110 519	95,59%

Bežné príjmy obce Mojtín v roku 2012 tvorili daňové príjmy, nedaňové príjmy a bežné granty a transfery.

Daňové príjmy

V zmysle schváleného rozpočtu na rok 2012 mali daňové príjmy tvoriť 99 612 EUR. K 31.12.2012 obec Mojtín dosiahla daňové príjmy v sume 93 071 EUR čo znamená, že uvedené príjmy boli plnené na 93,4 %.

Daňové príjmy v roku 2012 tvorili nasledovné dane a poplatky:

Tabuľka č. 5

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy spolu	115 615	115 615	110 519	95,59%
100 Daňové príjmy	99 612	99 612	93 071	93,43%
111 Dane z príjmov FO	81 638	81 638	74 645	91,43%
121 Daň z majetku	8 300	8 300	7 606	91,64%
133 Dane za špecifické služby	9 674	9 674	10 820	111,85%
139 Iné dane	0	0	0	

- **Daň z príjmov fyzických osôb** (príjem obce z výnosu dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve zo ŠR SR)

Tabuľka č. 6

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežný rozpočet				
111 Dane z príjmov FO	81 638	81 638	74 645	91,43%

Obec Mojtín v roku 2012 obdržala zo Štátneho rozpočtu SR príjmy vo forme podielových daní v sume 74 645 EUR. V porovnaní s rozpočtovanými príjmami

z výnosu dane z príjmov FO tak plnenie ku koncu roka 2012 dosiahlo úroveň len 91,4 %.

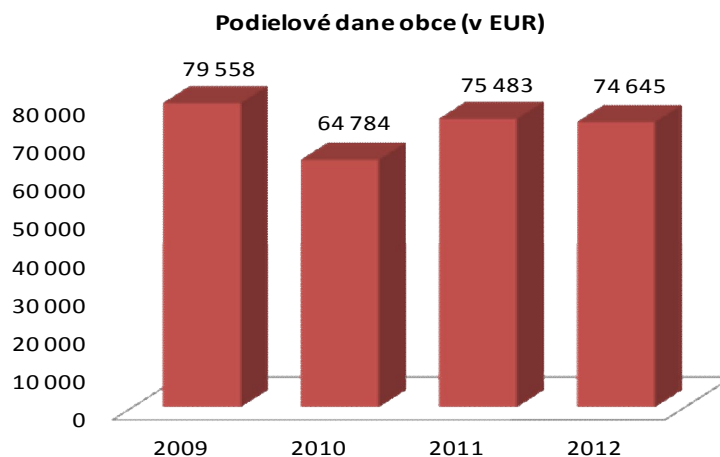
Obec Mojtín v roku 2011 obdržala zo Štátneho rozpočtu SR príjmy z dane z príjmov fyzických osôb – podielové dane v sume 75 483 EUR. V porovnaní s rozpočtovanými príjmami z výnosu dane z príjmov FO v sume 81 638 EUR, plnenie ku koncu roka 2011 dosiahlo úroveň 92,5 %.

Pokiaľ v roku 2008 výška výnosu z dane z príjmov FO pre obec Mojtín dosahovala 86 205 EUR, v nasledujúcom roku (2009), z dôvodu vplyvov svetovej hospodárskej a finančnej krízy, klesol uvedený príjem absolútne o 6 647 EUR na 79 558 EUR, čo predstavovalo pokles o 7,7 %. V roku 2010 v porovnaní s rokom 2009 došlo k ďalšiemu poklesu príjmov z podielových daní na 64 784 EUR, v absolútnom vyjadrení o 14 774 EUR, t.j. medziročný 2009-2010 pokles o 18,6 %.

V roku 2011 príjem obce z výnosu z dane z príjmov FO oproti roku 2010 mierne vzrástol (absolútne o 10 699 EUR) na 75 483 EUR, avšak stále nedosiahol výšku týchto príjmov z predchádzajúcich rokov (2008, 2009). Podielové dane v roku 2012 tak nedosiahli výšku roku 2011, pričom k rokom 2008 a 2009 výška týchto daní je podstatne a výrazne nižšia. V rokoch 2008 a 2009 štát výpadky podielových daní čiastočne refundoval a eliminoval z iných daní.

Vývoj príjmov obce z podielových daní v rokoch 2009 až 2012 znázorňuje nasledovný graf:

Graf. č. 1



- **Daň z majetku** (daň z pozemkov, stavieb a bytov nachádzajúcich sa v katastrálnom území obce. Podmienky vyberania daní z nehnuteľností na území obce Mojtín určuje VZN obce). Výber daní v roku 2012 sa riadilo VZN z roku 1/2010.

Tabuľka č. 7

Položka rozpočtu		Rok 2012			
		Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
	Bežný rozpočet				
121	Daň z majetku	8 300	8 300	7 606	91,64%
	<i>z toho:</i>				
121001	Daň z pozemkov	2 039	2 039	1 112	54,51%
121002	Daň zo stavieb	6 231	6 231	6 495	104,23%
121003	Daň z bytov	30	30	0	0,00%

Plnenie rozpočtovaných príjmov dane z nehnuteľností v katastrálnom území obce za rok 2012 dosiahlo úroveň 91,6 %. Obec v roku 2012 z vyrubených daní z majetku obdržala celkom 7 606 EUR, z toho:

- daň z pozemkov bola vo výške 1 111,5 EUR
- daň zo stavieb bola vo výške 6 494,6 EUR.

V súčasnosti prebieha kontrola daňových priznaní a proces zasielania výziev jednak v prípade nezaplatenej dane a jednak v prípadoch, kedy daňovníci si nespĺnili svoju oznamovaciu povinnosť a nenahlásili vlastníctvo ďalších pozemkov, resp. nie všetky pozemky boli uvedené v pôvodných daňových priznaniach. Bola zakúpená nová databáza zo správy katastra a v rámci procesu daňovej kontroly prebieha podrobná kontrola medzi skutkovým stavom a stavom v evidencii obce Mojtín.

- **Dane za špecifické služby** (miestne poplatky, ktorých príjemcom a správcom je obec).

Tabuľka č. 8

Položka rozpočtu		Rok 2012			
		Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
	Bežný rozpočet				
133	Dane za špecifické služby	9 674	9 674	10 820	111,85%
	<i>z toho:</i>				
133001	daň za psa	272	272	274	100,74%
133003	daň za nevýherné hracie prístroje	0	0	1 500	
133006	Daň za ubytovanie	0	0	374	
133012	Daň za užívanie verejného priestranstva	0	0	128	
133013	Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	9 402	9 402	8 545	90,88%

V roku 2012 dane za špecifické služby predstavovali príjem v sume 10 820 EUR, čím bolo plnenie týchto príjmov prekročené o 11,85 %.

Rozpočtované a skutočné príjmy obce Mojtín z miestnych daní a poplatkov bolo nasledovné:

a) Daň za psa

<u>Položka rozpočtu</u>	<u>schválený rozpočet</u>	<u>skutočnosť k 31.12.2012</u>	<u>plnenie</u>
133001			
daň za psa	272 €	274 €	100,7 %

Východiskom rozpočtovanej dane je počet psov hlásených v obci. Sadzbu dane za psa obec stanovuje všeobecne záväzným nariadením. K 31.12.2012 bolo na dani za psa uhradených 273,63 €, čo predstavuje 100 %-né plnenie.

b) Daň za nevýherné hracie prístroje

<u>Položka rozpočtu</u>	<u>schválený rozpočet</u>	<u>skutočnosť k 31.12.2012</u>	<u>plnenie</u>
133003			
daň za nevýher. hracie prístroje	0	1 500 €	

Příjem z dane sa nevýherné hracie dosiahol v roku 2012 1 500 EUR.

c) Daň za ubytovanie

<u>Položka rozpočtu</u>	<u>schválený rozpočet</u>	<u>skutočnosť k 31.12.2012</u>	<u>plnenie</u>
133006			
daň za ubytovanie	0	374 €	

Účinnou kontrolou dodržiavania podmienok rozhodujúcich pre vyberanie dane a uplatňovaním rozpočtových pravidiel a postupov účtovania obec dosiahla príjem z dane za ubytovanie v roku 2012 vo výške 374 EUR.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

<u>Položka rozpočtu</u>	<u>schválený rozpočet</u>	<u>skutočnosť k 31.12.2012</u>	<u>plnenie</u>
133012			
daň za užívanie verej.priestranstva	0	128 €	

Základom dane za užívanie verejného priestranstva je výmera užívaného verejného priestranstva v m². Sadzbu dane definuje všeobecne záväzné nariadenie obce Mojtín. Obec v roku 2012 nerozpočtovala príjmy uvedenej dane, k 31.12.2012, aktívnym uplatňovaním VZN, uplatňovaním rozpočtových pravidiel a postupov účtovania však utrížila z dane za užívanie verejného priestranstva 128 €.

e) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

<u>Položka rozpočtu</u>	<u>schválený rozpočet</u>	<u>skutočnosť k 31.12.2012</u>	<u>plnenie</u>
133013			
Poplatok za KO	9 402 €	8 545 €	90,9 %

Sadzbou dane definuje VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Obec rozpočtovala na rok 2012 príjem z poplatku za komunálny odpad v sume 9 402 €. Skutočný príjem z poplatku za KO v roku 2012 dosiahol 8 545 €, čím bolo dosiahnuté plnenie na 90,9 %. Obec Mojtín aktívne pristupuje k vymáhaniu nedoplatkov na poplatku za komunálne odpady a má tak záujem znížiť výšku nedoplatkov. Obec Mojtín bola viackrát vyzvaná okresnou prokuratúrou k zvýšeniu sadzieb poplatku za zber, likvidáciu a triedenie KO, nakoľko tieto príjmy obce pokrývali skutočné náklady súvisiac s KO obce len vo veľmi nízkej miere. V dôsledku uvedenej skutočnosti tak obec nemala vytvorené základné predpoklady (aj vzhľadom na znižujúce sa podielové dane), na úhradu všetkých nákladov súvisiacich s likvidáciou komunálnych odpadov. S účinnosťou od 1.1.2013 vstúpilo do platnosti nové VZN o miestnych daniach a poplatkoch, čím sa táto disproporcija medzi skutočnými príjmami za KO a skutočnými nákladmi na ich likvidáciu odstraňuje.

Nedaňové príjmy bežné

V oblasti nedaňových príjmov bežných obec rozpočtovala tieto príjmy v roku 2012 vo výške 12 322 EUR. Skutočne dosiahnuté príjmy nedaňové ku koncu roka 2012 dosiahli sumu 14 053 EUR, čo je v porovnaní s rozpočtovanými nedaňovými príjmami absolútne o 1 731 EUR viac, ich plnenie tak bolo priaznivé, 114 %-né.

Štruktúra nedaňových príjmov bežných v roku 2012 bola nasledovná:

Tabuľka č. 9

Položka rozpočtu		Rok 2012			
		Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
	Bežný rozpočet				
200	Nedaňové príjmy bežné	12 322	12 322	14 053	114,05%
212	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	4 295	4 295	8 293	193,08%
220	Administratívne a iné poplatky a platby	7 945	7 945	5 087	64,03%
242	Úroky z úverov, pôžičiek a vkladov	2	2	1	50,00%
292	Iné nedaňové príjmy	80	80	672	840,00%

- **Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku** tvorí obdržané nájomné, ktoré obec vyberá na základe nájomných zmlúv.

Tabuľka č. 10

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežný rozpočet				
212 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	4 295	4 295	8 293	193,08%
z toho:				
212002 Príjmy z prenájatých pozemkov	425	425	4 783	1125,41%
212003 Príjmy z prenájatých budov, priestorov a objektov	3 712	3 712	3 510	94,55%
212004 Príjmy z prenájatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	158	158	0	0,00%

Položka rozpočtu	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2012	plnenie
212002			
Príjmy z prenájatých pozemkov	425 €	4 783 €	1 125,4 %
212003			
Príjmy z prenájatých budov, priestorov a objektov	3 712 €	3 510 €	94,5 %
212004			
Príjmy z prenájatých strojov	158 €	0 €	

Príjmy z prenájatých obecných pozemkov tvoria príjmy napr. od Agro Beluša a Poľovníckeho združenia. Najvýznamnejší príjem obce za prenájom pozemkov - viac ako 4 400 EUR, tvorí v roku 2012 príjem od spoločnosti SKI MOJTÍN za prenájom pozemkov lyžiarskeho strediska, spoločnosť uhradila nájomné koncom roka 2012 za rok 2011.

Príjmy z prenájatých budov, priestorov a objektov – sú tvorené príjmami od fyzických a právnických osôb za prenájom obecného majetku (budovy obchodu, pošty, pohostinstva, nebytových priestorov). Z rozpočtovaných 3 712 EUR obec v roku 2012 obdržala 3 510 EUR, plnenie tak bolo 94,5 %-né.

Aj v tejto oblasti obec začala dôrazne vymáhať všetky svoje pohľadávky, ktoré vznikli už v minulosti, kedy najstaršia pohľadávka vznikla ešte v roku 2009. Obec dôsledne implementovala kvalitnejší systém starostlivosti o pohľadávky a pri uspokojovaní práv obce využíva všetky právne prostriedky.

- **Administratívne poplatky a platby** – predstavujú ostatné poplatky pre obec:

Položka rozpočtu	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2012	plnenie
221004			
Ostatné administr.p poplatky	1 968 €	450 €	22,9 %

Pod položkou 221004 obec eviduje napr. príjmy za vydanie rybárskych lístkov a ďalšie správne poplatky (rozhodnutia v rámci stavebnej agendy, za potvrdenie

o pobyte, kolaudačné rozhodnutie, ...). Nízke plnenie uvedenej príjmovej položky v roku 2012 bolo spôsobené tým, že vo schválenom rozpočte obec eviduje v rámci ostatných administratívnych poplatkov aj príjem z poplatku za nevýherné hracie automaty. Skutočne dosiahnutý príjem z poplatkov za nevýherné hracie automaty k 31.12.2012 je zachytený na položke 133003 v rámci daňových príjmov - daň za nevýherné hracie prístroje, nakoľko ide o daň vyberanú v zmysle VZN o miestnych daniach a poplatkoch.

Plnenie položky administratívne poplatky a platby je vo veľkej miere ovplyvnená aj makroekonomickou situáciou, kúpyschopnosťou obyvateľstva a jeho ochotou dlhodobého investovania. V čase ekonomickej krízy sprevádzanej vysokou mierou nezamestnanosti sú odkladané dlhodobé investície, ktoré tak ovplyvňujú aj výšku poplatkov obce dosahovaných v správnych konaniach.

<u>Položka rozpočtu</u>	<u>upravený rozpočet</u>	<u>skutočnosť k 31.12.2012</u>	<u>plnenie</u>
223001			
Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	5 731 €	4 638 €	80,9 %

Uvedená položka rozpočtu zahŕňa príjmy z poplatkov a platieb, ktorými sú napríklad poplatok za hlásenie v miestnom rozhlase, za kopírovacie služby, za predaj smetných nádob, za predaj palivového dreva, za stravné lístky, za služby domu smútku a pod.

V prípade príjmov za predaj dreva sa obci Mojtín podarilo dosiahnuť uspokojenie jej pohľadávky vzniknutej ešte v roku 2009, pričom dlžník uhradil obci aj úroky z omeškania a trovy exekúcie. Celkové uspokojenie obce z tejto pohľadávky tak predstavovalo 2 000 EUR. Aj keď pohľadávka vznikla už v roku 2009, jej vymáhanie začalo až v roku 2011, kedy bol zavedený proces kvalitnejšej starostlivosti o pohľadávky.

<u>Položka rozpočtu</u>	<u>upravený rozpočet</u>	<u>skutočnosť k 31.12.2012</u>	<u>plnenie</u>
223003			
Poplatky a platby za stravné	160 €	0 €	

- **Úroky z vkladov** tvorí kreditný úrok zo zostatku prostriedkov evidovaných na bankových účtoch obce. V roku 2012 tento príjem dosiahol 1,3 €.
- **Príjmy z refundácie** (miezd) v roku 2012 neboli plnené vôbec, rozpočtované boli v sume 80 €.

V tejto položke bola rozpočtovaná refundácia mzdy za prenesený výkon štátnej správy na obec Mojtín.

Granty a transfery bežné

Príjmy z transferov a decentralizačných dotácií zo štátneho rozpočtu (pol. 312) sú finančné prostriedky, ktoré sú účelovo určené a viazané. Väčšina z nich je použitá na mzdy zamestnancov preneseného výkonu štátnej správy a na krytie materiálových nákladov súvisiacich s výkonom týchto činností.

Tabuľka č. 11

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežný rozpočet				
Granty a transfery bežné	3 681	3 681	3 394	92,20%

Obec Mojtín v roku 2012 prijala tuzemské bežné transfery v rámci VS zo štátneho rozpočtu v sume 3 394 EUR (plnenie rozpočtu na 92,2 %).

Súhrn tuzemských bežných transferov zo ŠR SR za rok 2012 uvádza tabuľka nižšie:

Tabuľka č. 12

	Poskytovateľ	výška v €	účel
1.	Krajský stavebný úrad Trenčín	489,18	činnosť stavebného úradu
2.	KÚŽP	56,87	starostlivosť o životné prostredie
3.	KÚCDA PK	27,83	pozemné komunikácie
4.	Obvodný úrad Pov.Bystrica	1 792,30	matrika
5.		780,82	parlamentné voľby
6.		73,00	CO
7.	Obvodný úrad Pov.Bystrica	173,58	evidencia obyvateľstva
	Spolu:	3 393,58	

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

B. Kapitálové príjmy rozpočtu obce za rok 2012

Obec Mojtín v roku 2012 nerozpočtovala a nedosiahla žiadne kapitálové príjmy.

C. Finančné operácie príjmové

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie, avšak finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu, z ktorých sa tvorí prebytok, resp. vzniká schodok rozpočtu obce.

V roku 2012 obec Mojtín nevykonala žiadne príjmové finančné operácie.

Rozbor plnenia výdavkov obce za rok 2012 v €**A. Bežné výdavky rozpočtu obce za rok 2012**

Skutočne dosiahnuté celkové bežné výdavky obce Mojtín k 31.12.2012 tvorili 106 813 EUR. V porovnaní s rozpočtovanými bežnými výdavkami v sume 115 615 EUR tak obec čerpala bežné výdavky v roku 2012 na úrovni 92,4 %.

Tabuľka č. 13

Položka rozpočtu	Rok 2012			
	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Bežný rozpočet				
Bežné výdavky spolu	115 615	115 615	106 813	92,39%

Schválený rozpočet a skutočné čerpanie bežných výdavkov v roku 2012 podľa funkčnej klasifikácie udáva nasledovná tabuľka:

Tabuľka č. 14

Výdavky bežného rozpočtu (za rok 2012)					Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia	
01	VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY				82 812,00	82 812,00	80 650,92	97,4%	
	z toho:								
	01	1	1	6	Obce	77 797,00	77 797,00	77 306,55	99,4%
	01	1	2		Finančná a rozpočtová oblasť	2 385,00	2 385,00	1 334,49	56,0%
	01	3	3		Iné všeobecné služby	1 880,00	1 880,00	1 180,68	62,8%
	01	6	0		Všeob. verej. služby inde neklasif.	750,00	750,00	829,20	110,6%
03	VEREJNÝ PORIADOK A BEZPEČNOSŤ				564,00	564,00	443,99	78,7%	
	z toho:								
	03	2	0		Ochrana pred požiarmi	564,00	564,00	443,99	78,7%
04	EKONOMICKÁ OBLASŤ				3 000,00	3 000,00	5 700,26	190,0%	
	z toho:								
	04	5	1		Cestná doprava	3 000,00	3 000,00	5 700,26	190,0%
05	OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA				15 876,00	15 876,00	11 547,40	72,7%	
	z toho:								
	05	1	0		Nakladanie s odpadmi	15 876,00	15 876,00	11 547,40	72,7%
06	BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ				6 922,00	6 922,00	5 617,16	81,1%	
	z toho:								
	06	2	0		Rozvoj obcí	5,00	5,00	3,56	71,2%
	06	4	0		Verejné osvetlenie	6 917,00	6 917,00	5 613,60	81,2%
08	REKREÁCIA, KULTÚRA a NÁBOŽENSTVO				6 441,00	6 441,00	2 853,23	44,3%	
	z toho:								
	08	1	0		Rekreačné a športové služby	250,00	250,00	53,35	21,3%
	08	2	0	5	Knižnice	88,00	88,00	0,00	0,0%
	08	2	0	9	Ostatné kultúrne služby vr. kultúrnych domov	2 860,00	2 860,00	1 783,04	62,3%
	08	3	0		Vysielacie a vydavateľské služby	240,00	240,00	82,74	34,5%
	08	4	0		Náboženské a iné spoločenské služby	3 003,00	3 003,00	934,10	31,1%
Výdavky celkom					115 615,00	115 615,00	106 812,96	92,4%	

01 Výdavky na všeobecné verejné služby

predstavujú výdavky na činnosť obecného úradu a obecného zastupiteľstva: na mzdy a odvody za zamestnancov obce a starostu obce, výdavky na stravovanie pracovníkov obce, výdavky na energie, výdavky na kancelárske potreby, poštovné a telekomunikačné výdavky, pohonné hmoty do obecných motorových vozidiel a opravy a údržbu motorových vozidiel, cestovné, reprezentačné výdavky, kolky, poplatky bankám, výdavky na matriku, na odber tlače a odbornej literatúry, čistiace a hygienické potreby, výdavky na web stránku obce, výdavky na kancelárske stroje a zariadenia, poisťné za poistenie majetku obce, výdavky na prípravu a vykonanie volieb a referenda, atď.

Z celkových rozpočtovaných výdavkov na vnútornú správu obce 82 812 EUR, obec v roku 2012 čerpala 80 651 EUR, čo je o 2 161 EUR menej ako schválený rozpočet. Uvedené výdavky tak boli čerpané na 97,4 %.

03 Verejný poriadok a bezpečnosť

je oblasť rozpočtu obce, ktorá zachytáva najmä výdavky súvisiace s protipožiarnou ochranou obce (PHM, poistenie a STK požiarného auta, členské príspevky...).

Obec Mojtín z rozpočtovaných 564 EUR použila 444 EUR, rozpočet v oblasti verejného poriadku a bezpečnosti bol čerpaný na 78,7 %.

04 Ekonomická oblasť

vypovedá najmä o výdavkoch obce na údržbu miestnych komunikácií, chodníkov a autobusových zastávok a dopravné značenie.

V oblasti výdavkov na cestnú dopravu došlo za rok 2012 k značnému prekročeniu skutočných výdavkov v porovnaní s rozpočtovanými. V roku 2012 boli výdavky vynaložené na cestnú dopravu čerpané v sume 5 700 EUR, čo je oproti rozpočtu o 2 700 EUR viac.

Prečerpanie rozpočtovaných výdavkov vyvstalo z povinnosti úhrady rekonštrukčných prác obecných ciest vykonaných ešte v roku 2011, ako aj ďalších vynútených opráv ciest v obci v roku 2012, kedy nastal ich havarijný stav a ich ponechaním v havarijnom stave by mohlo dôjsť k poškodeniu majetku a zdravia občanov a návštevníkov obce.

05 Ochrana životného prostredia

zahŕňa výdavky súvisiace so zberom, prepravou a zneškodňovaním komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu v obci.

Obec Mojtín v roku 2012 z rozpočtovaných 15 876 EUR uhradila v oblasti odpadového hospodárstva 11 547 EUR, čo predstavuje čerpanie rozpočtovaných výdavkov na cca 72,7 %.

06 Bývanie a občianska vybavenosť

táto časť rozpočtu pozostáva z výdavkov súvisiacich s prevádzkou verejného osvetlenia v obci, t.j. najmä výdavkov na spotrebu elektrickej energie, ale aj na správu, údržbu a opravy verejného osvetlenia, vianočnú výzdobu obce a pod.. V rámci údržby a ochrany verejného majetku obec pristúpila k natieraniu stĺpov verejného osvetlenia, v prípade nutnosti k ich oprave.

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 6 922 EUR v oblasti bývanie a občianska vybavenosť obec použila 5 617 EUR. Rozpočet uvedených výdavkov tak bol čerpaný na 81 %.

08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

je výdavkovou časťou rozpočtu, do ktorej vstupujú napr. výdavky na prevádzku a údržbu kultúrneho domu, ako aj výdavky na kultúrne a športové podujatia a súťaže organizované obcou.

Kultúrne a športové podujatia slúžia na zvýšenie kvality života obyvateľov, k zvýšeniu ich kultúrneho vyžitia a obnovu tradícií v obci. Obec Mojtín obnovila tradíciu zabijačiek, pravidelne sa organizujú tzv. hody, pre deti sú organizované stretnutia pri príležitosti vianočných sviatkov, Mikuláša, dňa detí a iné.

Z rozpočtovaných 6 441 EUR obec použila menej ako polovicu rozpočtovaných prostriedkov, rozpočet v tejto oblasti bol čerpaný len na 44,3 %.

Podľa jednotlivých položiek boli v roku 2012 výdavky obce nasledovné:

Tabuľka č. 15

Výdavky bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie (za rok 2012)		Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
611	Tarifný, osobný, zákl., funk. plat, vrátane ich náhrad	35 055,0	35 055,0	36 915,1	105,3%
621,623	Poistné do zdravotných poisťovní	3 757,0	3 757,0	3 715,3	98,9%
621	Poistné do VŠZP	1 257,0	1 257,0	105,1	8,4%
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	2 500,0	2 500,0	3 610,3	144,4%
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	12 628,0	12 628,0	9 229,7	73,1%
631	Cestovné náhrady - tuzemské	2 425,0	2 425,0	782,7	32,3%
632	Energie, vodné a stočné, pošt.a telekom.služby	11 298,0	11 298,0	10 020,3	88,7%
001	Energie	8 560,0	8 560,0	6 787,9	79,3%
002	Vodné, stočné	303,0	303,0	256,8	84,7%
003	Poštové služby a telekomunikačné služby	2 435,0	2 435,0	2 975,6	122,2%
633	Všeob. materiál, softvér, palivá, knihy, časopisy, noviny, ...	9 237,0	9 237,0	8 442,8	91,4%
001	Interiérové vybavenie	352,0	352,0	198,0	56,2%
002	Výpočtová technika	1 035,0	1 035,0	656,5	63,4%
006	Všeobecný materiál	5 736,0	5 736,0	5 464,6	95,3%
009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, ...	433,0	433,0	439,4	101,5%
013	Softvér	716,0	716,0	1 020,8	142,6%
015	Palivá ako zdroj energie	385,0	385,0	95,4	24,8%
016	Reprezentačné	580,0	580,0	568,1	98,0%
634	Palivo, mazivá, oleje, servis, údržba, opravy, poistenie	2 199,0	2 199,0	2 317,3	105,4%
635	Rutinná a štandardná údržba	5 527,0	5 527,0	5 770,4	104,4%
636	Nájomne za nájom budov, objektov alebo ich častí	160,0	160,0	1 458,3	911,5%
637	Služby	32 864,0	32 864,0	28 091,5	85,5%
001	Školenia, kurzy, semináre	480,0	480,0	591,0	123,1%
002	Konkurzy, súťaže	1 300,0	1 300,0	1 212,1	93,2%
004	Všeobecné služby	19 789,0	19 789,0	14 087,9	71,2%
005	Špeciálne služby	2 000,0	2 000,0	1 106,8	55,3%
012	Poplatky a odvody	625,0	625,0	2 133,2	341,3%
014	Stravovanie	3 200,0	3 200,0	1 933,5	60,4%
015	Poistné	540,0	540,0	394,0	73,0%
016	Prídel do SF	250,0	250,0	0,0	0,0%
026	Odmeny a príspevky	470,0	470,0	180,0	38,3%
027	Odmeny pracovníkov mimoprac.pomer	4 210,0	4 210,0	6 177,2	146,7%
031	Pokuty a penále	0,0	0,0	276,0	
642	Transfery na členské a nemocenské	465,0	465,0	69,6	15,0%
	Bežné výdavky celkom	115 615,0	115 615,0	106 813,0	92,4%

Tabuľka č. 16

Výdavky bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie (za rok 2012)			Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
611		Tarifný, osobný, zákl., funk. plat, vrátane ich náhrad	35 055,0	35 055,0	36 915,1	105,3%
621,623		Poistné do zdravotných poisťovní	3 757,0	3 757,0	3 715,3	98,9%
625		Poistné do Sociálnej poisťovne	12 628,0	12 628,0	9 229,7	73,1%
631		Cestovné náhrady - tuzemské	2 425,0	2 425,0	782,7	32,3%
632		Energie, vodné a stočné, pošt. a telekom. služby	11 298,0	11 298,0	10 020,3	88,7%
633		Všeob. materiál, softvér, palivá, knihy, časopisy, noviny, ...	9 237,0	9 237,0	8 442,8	91,4%
634		Palivo, mazivá, oleje, servis, údržba, opravy, poistenie	2 199,0	2 199,0	2 317,3	105,4%
635		Rutinná a štandardná údržba	5 527,0	5 527,0	5 770,4	104,4%
636		Nájomne za nájom budov, objektov alebo ich častí	160,0	160,0	1 458,3	911,5%
637		Služby	32 864,0	32 864,0	28 091,5	85,5%
642		Transfery na členské a nemocenské	465,0	465,0	69,6	15,0%
Bežné výdavky celkom			115 615,0	115 615,0	106 813,0	92,4%

pričom:

- položka 611 predstavuje súhrn mzdových prostriedkov pracovníkov obecného úradu vrátane preneseného výkonu štátnej správy
- položky 621, 623 a 625 tvoria poisťné a príspevky do poisťovní, teda odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa
- položky 631, 632, 633, 635, 636 a 637 tvoria prevádzkové výdavky obecného úradu, akými sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby
- položka 642 predstavuje bežné transfery – vo forme dotácií a členských príspevkov.

K výraznému prekročeniu výdavkov v oblasti bežného rozpočtu došlo pri výdavkoch za nájomné. Z rozpočtovaných 160 EUR bolo použitých až 1 458 EUR. Dôvodom niekoľkonásobného prečerpania výdavkov v tejto oblasti bola skutočnosť, že obec Mojtín uhradila nájomné za prenájom pozemkov pod vlekmi, ktoré si prenajíma od občanov obce. Uvedená výdavková položka nebola v roku 2012 rozpočtovaná napriek skutočnosti, že ide o mandatórny výdavok. Obec uhradza nájomné občanom po obdržaní prostriedkov od SKI MOJTÍN, ktorá má pozemky pod vlekmi v prenájme od obce, pričom spoločnosť SKI MOJTÍN nájomné neuhrádza pravidelne, resp. uhradza ich s výrazným omeškaním a na základe vymáhania formou platobných rozkazov.

B. Kapitálové výdavky rozpočtu obce za rok 2012

Obec Mojtín v roku 2012 nerozpočtovala, ani skutočne nevyňaložila žiadne peňažné prostriedky vo forme kapitálových výdavkov.

C. Finančné operácie výdavkové v roku 2012

V roku 2012 obec nerealizovala žiadne finančné operácie výdavkové.

Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012

Výsledkom hospodárenia obce Mojtín zisteného 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 predpisov je prebytok 3 705,76 EUR, pričom prebytok bol vytvorený výlučne v rámci bežného rozpočtu, kapitálový rozpočet je nulový.

Povinný prídelený do rezervného fondu je 10 % z prebytku rozpočtového hospodárenia, očisteného o nevyčerpané dotácie a transfery a bez zohľadnenia finančných operácií. Prídelený do rezervného fondu tak predstavuje 370,58 EUR.

Zvyšná časť prebytku vo výške 3 335,18 EUR bude zapojená do rozpočtov budúcich období v rámci finančných operácií príjmových prostredníctvom položky prostriedkov minulých období.

Sociálny fond

Povinný prídelenie do sociálneho fondu obec tvorí podľa § 3 ods. 1 zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde, a to vo výške 1 % hrubých miezd bez náhrad.

Finančné prostriedky sociálneho fondu sú vedené na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2012	303,22 EUR
Prírastky na základe plnenia zákonných povinností - tvorba v prospech účtu sociálneho fondu (472)	383,30 EUR
Úbytky na základe zákonného čerpania SR - príspevok na stravovanie, kultúrne podujatia (z účtu 472)	309,90 EUR
Zostatok sociálneho fondu k 31.12.2012:	376,62 EUR

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012

STRANA AKTÍV	PS k	KS k
	01.01.2012	31.12.2012
	EUR	EUR
SPOLU MAJETOK	253 725,00	251 061,71
Neobežný majetok	243 816,00	240 959,32
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	24 299,00	21 442,27
Pozemky	21 442,00	21 442,27
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 857,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok	219 517,00	219 517,05
Podielové CP a podiely v spol. s podstat. vplyvom	135 298,00	135 298,41
Realizovateľné cenné papiere a podiely	84 219,00	84 218,64
Obežný majetok	9 464,00	9 627,08
Zásoby	696,00	695,68
Materiál	696,00	695,68
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 943,00	4 670,84
Ostatné pohľadávky	1 330,00	129,97
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC	5 900,00	3 781,78
Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	713,00	707,42
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	51,67
Finančné účty	825,00	4 260,56
Pokladnica	30,00	24,92
Ceniny	127,00	151,80
Bankové účty	668,00	4 083,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	445,00	475,31
Náklady budúcich období	445,00	475,31
Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00	0,00

Zdroj: Súvaha obce k 31.12.2012

STRANA PASÍV	PS k	KS k
	01.01.2012	31.12.2012
	EUR	EUR
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	253 725,00	251 061,71
Vlastné imanie	229 704,00	221 699,76
Oceňovacie rozdiely súčet	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia (+/-)	229 704,00	229 703,84
<i>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov</i>	<i>226 637,00</i>	<i>-8 004,08</i>
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	<i>3 067,00</i>	<i>27 986,95</i>
Záväzky	22 527,00	26 546,67
Rezervy	9 809,00	3 387,12
<i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	<i>9 809,00</i>	<i>3 387,12</i>
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	303,00	376,62
Záväzky zo sociálneho fondu	303,00	376,62
Krátkodobé záväzky	12 415,00	24 223,21
Dodávatelia	12 099,00	16 205,42
Iné záväzky	117,00	142,61
Zamestnanci	0,00	3 132,49
Ostatné záväzky voči zamestnancom	199,00	2 535,27
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravot. poistenia	0,00	1 569,05
Daň z príjmov	0,00	0,00
Ostatné priame dane	0,00	638,37
Časové rozlíšenie	1 494,00	1 375,00
Výdavky budúcich období (383)	0,00	0,00
Výnosy budúcich období (384)	1 494,00	1 375,00
Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00	0,00

Zdroj: Súvaha obce k 31.12.2012

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obce k 31.12.2012

(v EUR)

Obec Mojtín vlastní dlhodobý hmotný majetok vo forme budov, stavieb, dopravných prostriedkov, ktorých zostatková hodnota je nulová. Napriek uvedenej skutočnosti obec majetok prenajíma alebo využíva pre vlastné potreby. Všetok majetok je v rámci prevádzkovej údržby udržiavaný tak, aby bol prevádzkovateľný.

K 31.12.2012 na základe inventarizácie bol vykonaný odpis položky k obstarávanému majetku v plnej jeho výške 2 857 EUR, nakoľko obec o tejto položke účtuje od roku 2008 a v súčasnosti v dôsledku chýbajúcej dokumentácie nie je možná ich bližšia špecifikácia, zaradenie a definovanie, či ide o odpisovaný alebo neodpisovaný majetok.

Okrem uvedeného dlhodobého hmotného majetku obec vlastní aj pozemky, ich hodnota je 21 442 EUR.

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku obce k 31.12.2012

(v EUR)

Obec Mojtín nezaznamenala žiadne pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku. Jeho hodnota je 219 517 EUR a pozostáva z dvoch druhov cenných papierov a majetkových podielov.

Obec Mojtín vlastní cenné papiere vodárenskej spoločnosti, ich hodnota je podľa výpisu z cenných papierov 84 219 eur. Ďalším druhom dlhodobého finančného majetku je obchodný podiel obce v spoločnosti SKI Mojtín, s.r.o. vo výške 135 298 EUR. Hodnota bola stanovená na základe podielu na základom imaní spoločnosti.

Obec Mojtín nedosiahla z uvedených cenných papierov a podielov žiadne dividendy.

Prehľad o pohľadávkach obce k 31.12.2012

(v EUR)

Obec k 31.12.2012 eviduje nasledovné pohľadávky netto (po tvorbe opravných položiek):

Krátkodobé pohľadávky	4 671 EUR
z toho:	
- ostatné pohľadávky	130 EUR
- pohľadávky z nedaňových príjmov.....	3 782 EUR
- daňové pohľadávky	707 EUR
- pohľadávky voči zamestnancom	52 EUR.

V prípade členenia podľa druhu pohľadávok je ich stav brutto nasledovný:

(315) Pohľadávky za predaj dreva	493,50 EUR
(318) Pohľadávky za TKO fyzické osoby	218,09 EUR
(318) Pohľadávky za TKO právnické osoby	189,85 EUR
(318) Pohľadávky za nájom budov a stavieb	1 105,89 EUR
(318) Pohľadávky za nájom pozemkov	9 151,82 EUR
(319) Pohľadávky z DzN fyzické osoby	686,66 EUR
(319) Pohľadávky z DzN právnické osoby	181,02 EUR
(319) Daň za psa	16,60 EUR
(335) Pohľadávky voči zamestnancom	51,67 EUR
Spolu	12 481,16 EUR

K pohľadávkam z roku 2012 bola vytvorená opravná položka na krytie možných strát vo výške 20 % z hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam z roku 2011 boli vytvorené opravné položky vo výške 50 % ich hodnoty. K starším pohľadávkam boli vytvorené 100 %-né opravné položky. K pohľadávkam voči zamestnancom nebola

vytvorená opravná položka, nakoľko nie je evidované riziko ich nezaplatenia. Opravné položky boli vytvorené ako zákonné a rešpektujú zákon o dani z príjmov, ktorý upravuje túto oblasť.

Stručná rekapitulácia pohľadávok v EUR je nasledovná:

Účet pohľadávok	hodnota brutto	opravná položka	hodnota netto
Pohľadávky 315	493,50 EUR	363,53 EUR	129,97 EUR
Pohľadávky 318	11 051,71 EUR	7 269,93 EUR	3 781,78 EUR
Pohľadávky 319	884,28 EUR	176,86 EUR	707,42 EUR
Pohľadávky 335	51,67 EUR	0,00 EUR	51,67 EUR
Spolu	12 481,16 EUR	7 810,32 EUR	4 670,84 EUR

Všetky pohľadávky sú vymáhané, a to buď v etape výziev ako pokusy o zmier, alebo formou návrhov na vydanie platobných rozkazov. V prípadoch, ak má obec informácie o zámernom neuhrádzaní pohľadávok a o uprednostňovaní ostatných veriteľov, podáva trestné oznámenia z podozrenia spáchania trestných činov poškodzovania práv veriteľa. Celý proces starostlivosti o pohľadávky je usmernený internou smernicou.

Zostatky finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch a v pokladni

(stav k 31.12.2012 v EUR)

zostatok prostriedkov na účtoch vo VÚB, a.s.	4 083,84 EUR
pokladňa obecného úradu	24,92 EUR

Spolu:	4 108,76 EUR
---------------	---------------------

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky:

- **rezervy (tvorené napr. na mzdy, dovolenky, atď.)** **3 387 EUR**
- **dlhodobé záväzky** **377 EUR**
z toho:
záväzky zo sociálneho fondu vo výške 377 EUR
- **krátkodobé záväzky** **24 223 EUR**
z toho:
voči dodávateľom vo výške 16 205 EUR
iné záväzky vo výške 143 EUR

voči zamestnancom	3 132 EUR
ostatné záväzky voči zamestnancom vo výške	2 535 EUR
záväzky voči poisťovniam	1 569 EUR
ostatné priame dane	638 EUR

- **bankové úvery..... 0 EUR.**

Obec Mojtín v roku 2012 nečerpala žiadne bankové úvery. Úverová zadlženosť obce k 31.12.2012 je nulová.

Rezervy boli tvorené ako zákonné. Účelom vytvorenia rezerv bolo krytie budúcich nákladov na audit a na nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce odvody.

Dlhodobé záväzky sú predstavované záväzkami zo sociálneho fondu. Sociálny fond je tvorený v zákonom stanovenej výške 1,5 % z objemu hrubých miezd a je tvorený v pravidelnej mesačnej periodicite. Čerpanie sociálneho fondu prebieha najmä v súvislosti s úhradou časti nákladov za stravné lístky zamestnancov.

Krátkodobé záväzky sú tvorené najmä záväzkami voči dodávateľom (účet 321). Tieto sú tvorené najmä záväzkami voči spoločnosti, ktorá zabezpečuje zber, zvoz a likvidáciu odpadu. Výška záväzkov voči spoločnosti dosiahla k 31.12.2012 11 641,99 EUR (71,84 % všetkých záväzkov voči dodávateľom). Voči Podniku TS Púchov eviduje obec záväzok ku koncu roka vo výške 701,20 EUR. Celková výška záväzkov za zber a likvidáciu TKO k 31.12.2012 činí 12 343,19 EUR, čo predstavuje 76,17 %. Tieto záväzky sú evidované v dôsledku nízkej sadzby poplatku za likvidáciu komunálneho odpadu, na čo upozornila aj okresná prokuratúra a v dôsledku toho, že obec v roku 2012 uhradila najmä záväzky z roku 2011. Nové VZN, ktorým došlo ku zvýšeniu sadzby poplatku za TKO s účinnosťou od 1.1.2013 sa však vytvoril priestor, aby obec uhradila všetky svoje záväzky a priebežne uhradila aj novovznikajúce záväzky súvisiace s touto službou.

Ostatné záväzky sú tvorené záväzkami za dodávku uhlia, údržbu verejného osvetlenia a za telekomunikačné služby.

Záväzky voči zamestnancom, voči poisťovniam a ostatné priame dane súvisia so mzdovými nákladmi za december 2012, ktoré budú uhradené v riadnom výplatnom termíne v januári 2013.

Ostatné záväzky voči zamestnancom predstavujú nepreplatené cestovné príkazy zamestnancom obce a osobám s postavením obdobnom ako zamestnanci obce. Ich úhrada bude realizovaná v závislosti od príjmovej časti rozpočtu obce v roku 2013.

Účty časového rozlíšenia obsahujú položky výnosov budúcich období a ide o príjem za licenciu za hracie automaty.

Údaje o hospodárení organizací v zriaďovateľskej pôsobnosti obce za rok 2012

Obec Mojtín v roku 2012 nebola zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Mojtín v roku 2012 neposkytla žiadne záruky iným subjektom.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti za rok 2012

Obec Mojtín v roku 2012 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť:

výnosy z podnikateľskej činnosti obce 0 EUR

náklady z podnikateľskej činnosti obce 0 EUR.

----- KONIEC DOKUMENTU -----

V Mojtíne, dňa 14.3.2013

Závěrečný účet bol zverejnený dňa 15.3.2013

Závěrečný účet bol zvesený dňa