

# **Závěrečný účet obce Perín - Chym za rok 2011**

V Períne – Chyme 08. 06. 2012

Vypracovala a predkladá: Mgr. Adriena Baranová, starostka obce

## OBSAH

1. Údaje o plnení rozpočtu (běžný a kapitálový rozpočet, finančné operácie)
  - 1.1. Rozbor plnenia príjmov
  - 1.2. Rozbor plnenia výdajov
2. Bilancia aktív a pasív
2. Prehľad o stave a vývoji dlhu
3. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
4. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
5. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Zverejnené dňa: 13. 06. 2012

Prerokované dňa: 10. 07. 2012

Schválené uznesením č. 57/2012 dňa: 10. 07. 2012

## 1. Údaje o plnení rozpočtu (běžný a kapitálový rozpočet, finančné operácie)

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2011 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 (ďalej len „zákon“). Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako prebytkový a bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Períne – Chyme uznesením č. 32/2011 dňa 12. 05. 2011.

Tento rozpočet, ktorý nebol zmenený žiadnym rozpočtovým opatrením, bol nasledovný:

### Plnenie rozpočtu obce v € k 31. 12. 2011:

<b>Príjmy celkom</b>	<b>944 843</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>892 835</b>
<b>rozdiel</b>	<b>+ 52 008</b>
<b>Z toho:</b>	
Bežné príjmy	497 860
Bežné výdavky	345 760
prebytok bežného rozpočtu	+ 152 100
Kapitálové príjmy	2 507
Kapitálové výdavky	493 606
schodok kapitálového rozpočtu	- 491 099
Príjmové finančné operácie	444 476
Výdavkové finančné operácie	53 469
prebytok finančných operácií	+ 391 007
<b>prebytok</b>	<b>+ 52 008</b>

Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií. Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok 52 008 eur.

### 1.1 Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v eurách (zaokrúhlené na celé euro hore)

<b>Rozpočet na rok 2011</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenie</b>
1 042 906	944 843	90,60

Z toho:

	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>
<b>Bežné príjmy</b>	444 914	497 860
<b>Kapitálové príjmy</b>	316 592	2 507
<b>Príjmové finančné operácie</b>	281 400	444 476

<b>A. Bežné príjmy daňové</b>		
Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť	% plnenie
330 080	378 011	114,52

**a. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:**

z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 225 000 eur boli zo ŠR k 31. 12. 2011 poukázané finančné prostriedky vo výške 270 223 eur.

**b. Daň z nehnuteľností:**

z rozpočtovaných 80. 160 eur bol skutočný príjem v sume 82 442 eur. Okrem toho obec eviduje k 31.12.2011 pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1 955,30 eur, z toho 837,87 eur sú pohľadávky na daniach za predchádzajúce obdobia, 176,10 eur je pohľadávka na sankčnom úroku.

**c. Daň za psa:**

z rozpočtovaných 1 500 eur bol skutočný príjem v sume 1 659 eur. Nárast je z dôvodu uvedomelejšieho prístupu daňovníkov k daňovým povinnostiam. Na dani za psa činí pohľadávka 7 eur.

**d. Daň za užívanie verejného priestranstva**

z rozpočtovaných 420 eur bol skutočný príjem 851 eur. Nárast je čiastočne aj z dôvodu dôslednejšieho vyberania dane.

**e. Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

z rozpočtovaných 23 000 eur bol skutočný príjem 22.836 eur. Obec eviduje k 31.12.2010 pohľadávky za odpad v sume 742,41 eur, z toho nedoplatky za minulé roky činia 416 eur, nedoplatok na sankčných úrokoch 14, 50 eur.

<b>B. Bežné príjmy nedaňové</b>		
Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť	% plnenie
114 834	119 849	104,37

**a. Príjmy z prenájmu majetku:**

z rozpočtovaných 10 600 eur bol skutočný príjem 9 970 eur. Patria sem príjmy z prenájmu nebytových priestorov, poplatky za používanie multifunkčného ihriska, ako aj cintorínske poplatky.

**b. Správne poplatky:**

z rozpočtovaných 1 800 eur € bol skutočný príjem 1 348 eur.

**c. Ostatné nedaňové príjmy:**

z rozpočtovaných 104 234 eur bol skutočný príjem 109 646 eur. Tieto príjmy tvoria transfery zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy, ako aj sponzorské dary, školné (MŠ, ŠKD), finančná náhrada za výrub drevín, refundácie za energie, vodu, atď.

<b>C. Kapitálové príjmy</b>		
Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť	% plnenie
316 592	2 507	0,008

Z rozpočtovaných 316. 592 eur bol skutočný príjem iba 2. 507 eur, a to z dôvodu meškania refundácie platby z PPA za europrojekt PRV (miestne komunikácie), ktorá bola uhradená obci až v nasledujúcom roku.

<b>D. Finančné príjmové operácie</b>		
Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť	% plnenie
281 400	444 476	158

K nárastu plnenia oproti rozpočtu došlo z dôvodu prijatia úveru na predfinancovanie rekonštrukcie administratívnej budovy v Períne z eurofondov.

## Granty a transfery

Obec prijala nižšie uvedené bežné granty a transfery, ktoré boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané prostriedky z KŠÚ vo výške 14 548 eur z poskytnutých 68 426 eur boli v zmysle zákona dočerpané do konca marca 2012.

<i>účel</i>	<i>plnenie</i>
Základné vzdelanie	63 107
Vzdelávacie poukazy	1 002
Predškolský vek	2 303
Dopravné ZŠ	1 864
Hmotná núdza	150
Matrika	1790
REGOB	486
Životné prostredie	145
Vojnové hroby	36
Sčítanie obyvateľov	1441
Cestná doprava	76
Stavebný úrad	1 369
Podpora zamestnanosti	11 990
<b>spolu</b>	<b>85 759</b>

### 1.2 Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v eurách (zaokrúhlené na celé euro hore)

<i>Rozpočet na rok 2011</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenie</i>
976 671	892 835	91,42

#### A. Bežné výdavky

Plnenie bežných výdavkov obce podľa funkčnej klasifikácie:

	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Výdavky verejnej správy	159 794	137 205
Matrika	1 790	982
Voľby	0	14
Požiarňa ochrana	507	512
Cestná doprava	2 920	2 057
Nakladanie s odpadmi	28 300	26 606
Rozvoj obce	86 172	25 578
Verejné osvetlenie	5 500	4 799
Rekreačné a športové služby	6 810	2 846
Kultúrne služby	3 700	9 045
Miestny rozhlas	1 035	34
Náboženské služby	4 050	528
Predškolská výchova	47 460	46 998
Základné vzdelanie	65 851	53 878
Školský klub	15 300	13 449
Školské stravovanie	24 700	19 490
Sociálne služby	2 000	1 729
<b>Spolu</b>	<b>458 890</b>	<b>345 760</b>

## Rozbor plnenia bežných výdavkov vo vybraných triedach:

- a. **Výdavky verejnej správy** zahŕňajú výdavky na celkovú cenu práce zamestnancov (hrubá mzda + odvody), náklady na energie , vodu, telefóny, poistné, stravovanie, všeobecný materiál, údržbu objektov, zariadení a techniky, špeciálne služby, školenia, semináre, literatúru, členské príspevky, ap. Z rozpočtovaných 159 794 eur bolo skutočné plnenie len 137 205 eur, pričom došlo k nižšiemu plneniu výdavkov v takých položkách ako sú náklady na mzdy a odvody, a to aj z dôvodu dlhodobej práceneschopnosti niektorých zamestnancov, ako aj k menším nákladom na bežné výdavky vrátane energií, poštovného, softvéru, všeobecného materiálu, ap. vďaka úsporným opatreniam.
- b. **Výdavky na rozvoj obce** zahŕňajú okrem nákladov na energie, cenu práce, všeobecného materiálu, aj náklady na rekonštrukciu a zariadenie administratívnej budovy v rámci projektu z Programu cezhraničnej spolupráce HUSK 2007-2013. Z rozpočtovaných 86 172 eur bolo skutočne vyčerpaných iba 25 578 eur, nakoľko niektoré plánované výdaje z roku 2011 sa presunuli do roku 2012, keďže došlo k predĺženiu projektu do 31. marca 2012.
- c. **Pri výdavkoch na rekreačné a športové služby** z rozpočtovaných 6 810 eur sa použilo iba 2 846 eur, keďže sa neuskutočnil plánovaný deň seniorov z technických príčin, a to kvôli rozsiahlej rekonštrukcii kultúrneho domu.
- d. **Pri výdavkoch na kultúrne služby**, ktoré zahŕňajú náklady na prevádzku kultúrnych domov, došlo k enormnému nárastu čerpania oproti rozpočtovaným prostriedkom (9 045 eur oproti plánovaným 3 700 eurám), a to najmä z dôvodu vysokých nákladov na energie (plyn a elektriku) v kultúrnych domoch v Chyme, vo Vyšnom Lanci a v klube mládeže v Períne (náklady na plyn činili v KD v Chyme 2 571 eur oproti rozpočtovaným 925 eurám, v klube mládeže v Períne 2 654 eurá pričom na túto budovu neboli rozpočtované žiadne prostriedky, náklady na elektrinu v KD vo Vyšnom Lanci činili 992 eur oproti rozpočtovaným 215 eurám. Rovnako stúpili aj náklady na všeobecný materiál.
- e. **Pri náboženských službách** sa z rozpočtovaných 4 050 eur použilo iba 528 eur, pretože sa nákup rezbárskych výrobkov a techniky do domu smútku vo Vyšnom Lanci presunul do ďalšieho obdobia.
- f. Ušetrili sa prostriedky aj pri **nákladoch na predškolskú výchovu**, a to najmä z dôvodu dlhodobej práceneschopnosti niektorých zamestnancov. Z rozpočtovaných 47 460 eur sa vyčerpalo iba 46 998 eur.
- g. **Pri výdavkoch na základné vzdelanie** sa z rozpočtovaných 65 851 eur vyčerpalo iba 53 878 eur, nakoľko čerpanie zvyšných prostriedkov sa presunulo do roku 2012, keďže určitú časť tohto transferu zo štátneho rozpočtu je možné čerpať do konca marca nasledujúceho roku.
- h. **Pri výdavkoch na školský klub** sa z rozpočtovaných 15 300 eur použilo 13 449 eur, pričom k úspore došlo najmä pri výdavkoch na všeobecný materiál.
- i. **Výdavky na školské stravovanie** činili 19 490 eur oproti plánovaným 24 700 eurám, pričom k tomuto rozdielu došlo z dôvodu, že bolo rozpočtovaných viac finančných prostriedkov na cenu práce, než bola skutočná potreba.

Pri ostatných rozpočtových triedach nedošlo k výrazným rozdielom v plnení rozpočtu.

## **B. Kapitálové výdavky**

Z rozpočtovaných **514 376 eur** sa použilo na kapitálové výdaje **493 606 eur**.

K poklesu kapitálových výdavkov oproti rozpočtovaným prostriedkom došlo najmä z dôvodu presunutia záväzku voči dodávateľovi stavby miestnych komunikácií vo výške 18 000 eur do ďalšieho kalendárneho roka v súlade s dodatkom k zmluve o dielo.

## **C.. Finančné výdavkové operácie**

K navýšeniu finančných výdavkových operácií oproti plánovaným **3 405 eurám** na **53 469 eur** došlo najmä z dôvodu vykonania splátky istiny krátkodobého úveru vo výške **50 000 eur**. Ďalšie nepatrné navýšenie spôsobil rozdiel v plnení splatenia lízingu na Citroen Jumper, a tiež na verejné osvetlenie oproti plánovaným prostriedkom.

## **2. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2011**

### **2.1 Aktíva**

<b>a. Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 198 671</b>
• dlhodobý nehmotný majetok	0
• dlhodobý hmotný majetok	1 905 967
• dlhodobý finančný majetok	292 704
<b>b. Obežný majetok spolu</b>	<b>88 362</b>
• zásoby	445
• pohľadávky	7 088
○ daňové pohľadávky	2 054
○ nedaňové pohľadávky	3 150
○ ostatné pohľadávky	524
○ poskytnuté návratné finančné výpomoci	1 360
• finančný majetok	
○ ceniny	180
○ stavy na účtoch	79 478
○ pokladnica	1 171
<b>c. Časové rozlíšenie</b>	<b>258</b>

### **2.2 Pasíva**

<b>a. Vlastné imanie</b>	<b>1 492 340</b>
<b>b. Záväzky</b>	<b>735 326</b>
• rezervy	14 547
• zúčtovanie medzi subjektmi VS	13 333
• dlhodobé	1 247
• krátkodobé	31 733
○ dodávateľia	14 125
○ prijaté preddavky	744
○ zamestnanci	9 915
○ poisťovne (ZP, SP)	5 720
○ priame dane	790
○ ostatné dane	439
• bankové úvery	674 466
<b>c. Časové rozlíšenie</b>	<b>59 625</b>

### **2.3 Výsledok hospodárenia**

Podľa ustanovenia § 2 písm. b) a c) zákona prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu obce podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet).

**V roku 2011 boli príjmy a výdavky obce v zmysle citovaného ustanovenia zákona nasledovné:**

<i>Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</i>	500 367 €
<i>Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</i>	839 366 €
<i>Rozdiel - schodok</i>	338 999 €

Podľa § 10 ods. 6 zákona súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

**V roku 2011 bol rozpočet obce v zmysle citovaného ustanovenia zákona nasledovný:**

<i>Prijaté prostriedky</i>	944 843 €
<i>Vydané prostriedky</i>	892 835 €
<i>Celkový rozdiel</i>	52 008 €

**Z týchto finančných prostriedkov je obec povinná účelovo viazať zostatok finančných prostriedkov z nasledovných účtov:**

<i>štátny dotačný účet – školstvo</i>	14 548 €
---------------------------------------	----------

**Po týchto účtovných operáciách disponibilný zostatok na základných bežných účtoch predstavuje 37 460 €.**

*Prebytok rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona po skončení roka neprepadá a je zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov. Prípadný schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona uhrádza obec predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania. O použití prebytku rozpočtu alebo o spôsobe úhrady schodku rozpočtu rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu.*

Schodok rozpočtu obce (súhrnu bežného a kapitálového) v roku 2011 vo výške 338 999 eur bol spôsobený kapitálovými výdavkami vo výške 493 606 eur na rekonštrukciu miestnych komunikácií a administratívnej budovy, pričom kapitálový príjem bol vo výške iba 2 507 eur. Avšak, kapitálové výdavky boli kryté finančnými príjmovými operáciami (prijatými úvermi) na základe zmlúv o poskytnutí nenávratných zdrojov financovania (europrojekty PRV, HUSK). Nakoľko obec netvorila prebytok v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona, netvorí ani rezervný fond. Disponibilný zostatok finančných prostriedkov z finančných operácií vo výške 37 460 eur obec navrhuje použiť na vykonanie splátky istiny úveru v Prima banke Slovensko a. s.



### 3. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2011

Celkový dlh obce je počítaný ako bankové úvery, výpomoci a dlhodobé záväzky.

#### 3.1 Úvery obce k 31. 12. 2011

veriteľ	úver	suma v € (zaokrúhlené na celé € hore)
Prima banka Slovensko, a.s .	dlhodobý	53 201
Prima banka Slovensko, a.s .	preklenovací (PRV)	414 942
VÚB a.s.	preklenovací (HUSK)	206 323
<b>Spolu</b>		<b>674 466</b>

Z toho v roku 2011 obec čerpala úver vo výške 444 436 eur na predfinancovanie realizácie projektu rekonštrukcie administratívnej budovy, na ktorú mala schválený projekt v rámci Programu cezhraničnej spolupráce SR a MR HUSK 2007-2013.

Zároveň v roku 2011 obec vykonala splátku istiny preklenovacieho úveru (PRV) vo výške 50 000 eur. Takže úverové zaťaženie obce na začiatku roku 2011 bolo 230 030 eur a na konci roku 2011 bolo 624 466 eur.

#### 3.2 Dlhodobé záväzky obce k 31. 12. 2011

Obec nemala dlhodobé záväzky.

### 4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce

Obec neeviduje žiadne príspevkové organizácie v svojej pôsobnosti.

### 5. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

V roku 2011 obec neposkytla žiadne záruky.

### 6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec má založenú podnikateľskú činnosť živnostenským listom na prepravu osobným motorovým vozidlom.

Príjmy z podnikateľskej činnosti činili 4 320 eur a výdaje 4 321 eur, z čoho vyplýva, že obec podnikala so stratou 1 euro.

Mgr. Adriena Baranová  
starostka obce