

Závěrečný účet obce Perín - Chym za rok 2012

V Períne – Chyme 23. 05. 2013

Vypracovala : Semanová Martina
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
 - 1.3. Rozbor plnenia finančných operácií
2. Bilancia aktív a pasív
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu
4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
5. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
7. Návrh uznesenia

Zverejnené dňa: 03. 06. 2013

Prerokované dňa:

Schválené dňa:

uznesením č.

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

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce.

Nakoľko obec nemala schválený rozpočet na rok 2012, v roku 2012 hospodárila v režime rozpočtového provizória, čo znamená, že základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2011, ktorý bol zostavený ako prebytkový. Rozpočet na rok 2011 bol zostavený 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“). V roku 2011 obec realizovala rekonštrukciu objektu viacúčelovej budovy v Períne z eurofondov, preto kapitálové výdavky a finančné príjmové operácie v roku 2011 boli podstatne vyššie, a kapitálové príjmy a výdavkové finančné operácie boli podstatne nižšie, než v roku 2012, čo sa odráža v rozdieli medzi rozpočtom (keďže v skutočnosti ide o rozpočet roku 2011) a skutočným plnením v roku 2012. Rozpočet obce nebol v priebehu rozpočtového roka zmenený žiadnym rozpočtovým opatrením.

Rozpočet obce v € k 31. 12. 2012:

	rozpočet	skutočnosť
Príjmy celkom	1 042 906	1 061 647,15
Výdavky celkom	976 671	999 653,77
rozdiel	+ 66 235	+ 61 993,38
Z toho:		
Bežné príjmy	444 914	439 242,27
Kapitálové príjmy	316 592	609 073,69
Príjmové finančné operácie	281 400	13 331,19
Bežné výdavky	458 880	406 515,73
Kapitálové výdavky	514 376	18 261,59
Výdavkové finančné operácie	3 405	574 876,45

Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2012

Z toho:	
Bežné príjmy	439 242,27
Bežné výdavky	406 515,73
prebytok	+ 32 726,54
Kapitálové príjmy	609 073,69
Kapitálové výdavky	18 261,59
prebytok	+ 590 812,10
Príjmové finančné operácie	13 331,19
Výdavkové finančné operácie	574 876,45
schodok	- 561 545,26

rozdiel celkom**+ 61 993,38****1.1 Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v eurách**

<i>Rozpočet na rok 2012</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenie</i>
761 506	1 048 315,96	137,66

Z toho:

	<i>rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
Bežné príjmy	444 914	439 242,27
Kapitálové príjmy	316 592	609 073,69
spolu	761 506	1 048 315,96

Z rozpočtovaných **bežných príjmov** vo výške 444 914 eur bolo skutočné plnenie iba 439 242,27 eur. Pri **kapitálových príjmoch** bolo skutočné plnenie 609 073,69 eur oproti rozpočtovaným 316 592 eurám. Nárast kapitálových príjmov bol spôsobený refundáciou finančných prostriedkov za europrojekty z roku 2011.

A. Bežné príjmy daňové		
Rozpočet na rok 2012 v €	Skutočnosť v €	% plnenie
330 080	320 560,42	97,12

a. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:

z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 225 000 eur boli zo ŠR k 31. 12. 2012 poukázané finančné prostriedky vo výške 253 126,80 eur.

b. Daň z nehnuteľností:

z rozpočtovaných 80 160 eur bol skutočný príjem v sume 43 044,79 eur. Značný rozdiel medzi rozpočtom a skutočnými príjmami je v tom, že nebol schválený rozpočet obce na rok 2012, ani prijaté rozpočtové opatrenia a v rozpočte na rok 2011 boli prijaté opatrenia na elimináciu daňových únikov za staré roky.

c. Daň za psa:

z rozpočtovaných 1 500 eur bol skutočný príjem v sume 1 654,81 eur. Nárast je z dôvodu uvedomejšieho prístupu daňovníkov k daňovým povinnostiam.

d. Daň za užívanie verejného priestranstva z rozpočtovaných 420 eur bol skutočný príjem 795 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 21 939,02 eur.

B. Bežné príjmy nedaňové		
Rozpočet na rok 2012 v €	Skutočnosť v €	% plnenie
114 834	118 681,85	103,35

a. Príjmy z prenájmu majetku:

z rozpočtovaných 10 600 eur bol skutočný príjem 7 267,89 eur. Patria sem príjmy z prenájmu nebytových priestorov, hrobových miest, ako aj poplatky za používanie multifunkčného ihriska. K poklesu oproti rozpočtovaným prostriedkom došlo aj dôsledkom odchodu nájomcu do dôchodku (MUDr. Kujnischová).

b. Správne poplatky:

z rozpočtovaných 1 800 eur € bol skutočný príjem 1 472,60 eur.

c. Ostatné nedaňové príjmy:

z rozpočtovaných 104 234 eur bol skutočný príjem 109 941,36 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.

C. Kapitálové príjmy		
Rozpočet na rok 2012 v €	Skutočnosť v €	% plnenie
316 592	609 073,69	192,38

Z rozpočtovaných 316 592 eur bol skutočný príjem 609 073,69 eur, a to z dôvodu refundácie prostriedkov na realizáciu europrojektov zo štátneho rozpočtu, ako aj rozpočtu EÚ.

Granty a transfery

Súčasťou rozpočtu boli aj nižšie uvedené bežné granty a transfery, ktoré obec prijala zo štátneho rozpočtu. Tieto prostriedky boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané prostriedky z KŠÚ vo výške 67 eur budú, v zmysle zákona, dočerpané do konca marca 2013.

<i>účel</i>	<i>Plnenie v €</i>
Základné vzdelanie	61 424,00
Vzdelávacie poukazy	1 003,40
Predškolský vek	2 306,00
Dopravné ZŠ	971,00
Sociálne znevýhodnené prostredie	67,00
Matrika	1 792,30
REGOB	480,48
Vojnové hroby	65,80
Cestná doprava	71,45
Stavebný úrad	1 354,08
Podpora zamestnanosti	474,56
spolu	85 602

1.2 Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012

Rozpočet na rok 2012 v €	Skutočnosť v €	% plnenie
973 256	424 777,32	43,64

Z toho:

	rozpočet	skutočnosť
Bežné výdavky	458 880	406 515,73
Kapitálové výdavky	514 376	18 261,59
spolu	973 256	424 777,32

A. Bežné výdavky

Plnenie bežných výdavkov obce podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet v €	Skutočnosť v €
Výdavky verejnej správy	173 794	183 645,28
Matrika	1 790	1 792,30
Voľby	0	415,84
Požiarňa ochrana	507	1,54
Cestná doprava	2 920	1 264,79
Nakladanie s odpadmi	28 300	22 033,96
Rozvoj obce	75 173	25 664,15
Verejné osvetlenie	5 500	5 993,23
Rekreačné a športové služby	6 800	3 761,30
Kultúrne služby	3 700	5 570,26
Miestny rozhlas	1 035	237,64
Náboženské služby	4 050	778,69
Predškolská výchova	47 460	45 802,87
Základné vzdelanie	65 851	76 729,59
Školský klub	15 300	12 698,46
Školské stravovanie	24 700	19 283,19
Sociálne služby	2 000	842,64
Spolu	458 880	406 515,73

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, poisťné, stravovanie, všeobecný materiál, údržbu objektov, zariadení a techniky, špeciálne služby, školenia, semináre, literatúru, členské príspevky, ap. Z rozpočtovaných 173 794 eur bolo skutočné plnenie 183 645,28 eur.
- b. **Výdavky na rozvoj obce** zahŕňajú náklady na energie, cenu práce, všeobecný materiál. Z rozpočtovaných 75 173 eur bolo skutočne vyčerpaných iba 25 664,15 eur.
- c. **Pri výdavkoch na rekreačné a športové služby** z rozpočtovaných 6 800 eur sa použilo iba 3 761,30 eur.
- d. **Výdavky na kultúrne služby** zahŕňajú náklady na prevádzku kultúrnych domov, kde z rozpočtovaných 3 700 eur bolo v skutočnosti použitých 5 570,26 eur.
- e. **Pri náboženských službách** sa z rozpočtovaných 4 050 eur použilo iba 778,69 eur.
- 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 45 802,87 eur.
- g. **Pri výdavkoch na základné vzdelanie** bolo rozpočtovaných 65 851 eur a vyčerpalo sa 76 729,59 eur, pretože v roku 2012 sa čerpali finančné prostriedky, ktoré ostali z roku 2011. Nevýčerpané prostriedky neprepadajú, ale je možné ich vyčerpať do konca marca nasledujúceho roka.
- h. **Pri výdavkoch na školský klub** sa z rozpočtovaných 15 300 eur použilo 12 698,46 eur, pričom

k úspore došlo najmä pri výdavkoch na personálne náklady z dôvodu zníženia počtu tried školského klubu z 2 na 1.

- i. **Výdavky na školské stravovanie** činili 19 283,19 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 **18 261,59 eur**.

Výrazný rozdiel medzi rozpočtom a skutočným plnením je spôsobený režimom rozpočtového provizória.

1.3. Rozbor plnenia finančných operácií

	rozpočet v €	skutočnosť v €
Príjmové finančné operácie	281 400	13 331,19
Výdavkové finančné operácie	3 405	574 876,45
prebytok / schodok	+277 995	-561 545,26

V príjmových finančných operáciách rozpočtu bol zahrnutý zostatok účelovo viazaných prostriedky zo štátneho rozpočtu z predchádzajúceho roku. Pri výdavkových finančných operáciách došlo k nárastu oproti rozpočtu najmä z dôvodu splácania úverov, ktoré obec čerpala na predfinancovanie projektov EÚ.

2. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2012

2.1 Aktíva

a. Neobežný majetok spolu	2 188 897	
• dlhodobý nehmotný majetok		0
• dlhodobý hmotný majetok	1 896 193	
• dlhodobý finančný majetok	292 704	
b. Obežný majetok spolu	157 055	
• zásoby		172
• pohľadávky	27 452	
○ daňové pohľadávky		24 771
○ nedaňové pohľadávky		2 027
○ ostatné pohľadávky	654	
• finančný majetok	129 431	
○ ceniny		585
○ stavy na účtoch		126 157
○ pokladnica		2 689

c. Časové rozlíšenie 400

2.2 Pasíva

a. Vlastné imanie	1 694 949
b. Závazky	83 908
• rezervy	12 645
• zúčtovanie medzi subjektmi VS	67
• dlhodobé	1 884
• krátkodobé	16 111
○ dodávateľia	2 329
○ prijaté preddavky	467
○ zamestnanci	9 648
○ poisťovne (ZP, SP)	2 850
○ priame dane	817
• bankové úvery	53 201
c. Časové rozlíšenie	567 496

Toto časové rozlíšenie je tvorené zaradením majetku obstaraného z prostriedkov EU a ŠR. Je účtované na účte 384 Výnosy budúcich období.

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. Rozpočet obce sa podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona delí na bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet), kapitálové príjmy a kapitálový výdavky (kapitálový rozpočet) a finančné operácie. Podľa § 10 ods. 6 zákona finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

Prebytok rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu 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 prerokúvaní záverečného účtu.

V roku 2012 boli príjmy a výdavky obce v zmysle citovaného ustanovenia zákona nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	1 048 315,96 €
Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	424 777,32 €
Rozdiel – prebytok	623 538,64 €

Zistenie výsledku rozpočtového hospodárenia v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z.:

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný	439 242,27	406 515,73	+ 32 726,54
Kapitálový	609 073,69	18 261,59	+ 590 812,10
Finančné operácie	13 331,19	574 876,45	- 561 545,26
Rozpočet spolu	1 061 647,10	999 653,77	+ 61 993,33
Prebytok rozpočtu	1 048 315,96	424 777,32	+ 623 538,64

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012 je prebytok vo výške **623 538,64 €**.

Z celkového prebytku rozpočtu na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce je potrebné vylúčiť účelovo viazané finančné prostriedky, a to: nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva vo výške 67 eur a a vyrovnať schodok finančných operácií vo výške 561 545,26 eur, z refundácie za realizáciu europrojektov, ktoré boli použité na splatenie istiny úverov čerpaných na predfinancovanie europrojektov. Po vylúčení týchto prostriedkov, konečný prebytok rozpočtového hospodárenia predstavuje sumu 61 926,38 eur.

Sumu 18 191,19 eur z takto zisteného prebytku rozpočtového hospodárenia obce navrhujeme previesť do rezervného fondu rezervného fondu, zostatok vo výške 43 735,19 eur navrhujeme použiť na splatenie istiny dlhodobého úveru v Prima banke Slovensko a. s. z celkovej dlžnej sumy 53 201 eur.

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2012

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

3.1 Úvery obce k 31. 12. 2012

veriteľ	úver	suma v €
Prima banka Slovensko, a.s .	dlhodobý	53 201
Spolu		53 201

3.2 Dlhodobé záväzky obce k 31. 12. 2012

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 2012 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 3 058,28 eur a výdaje 3 011,50 eur, z čoho vyplýva, že obec podnikala so ziskom vo výške 46,78 €.

Mgr. Adriena Baranová
starostka obce

7. Návrh uznesenia

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce na rok 2012

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2012

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2012 bez výhrad.
- II. Prebytok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2012 vo výške 61 926,38 eur použiť takto:
 - a. 18 191,19 eur – previesť na účet rezervného fondu obce,
 - b. zostatok vo výške 43 735,19 € - splátka úveru v Prima banke Slovensko a. s.,
- III. Použitie sumy 9 465,81 eur z rezervného fondu obce v roku 2013 na doplatenie splátky istiny úveru v Prima banke Slovensko a. s. ,

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce na rok 2012

Obecné zastupiteľstvo schvaľujej:

I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2012 s nasledujúcimi výhradami:

1. _____

2. _____

3. _____

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2012