

Závěrečný účet obce Perín - Chym za rok 2013

V Períne – Chyme 31. 05. 2014

Vypracovala : Soltészová Jarmila
Predkladá: Mgr. Adriana 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

Zverejnené dňa: 10. 06. 2014

Prerokované dňa:

Schválené dňa:

uznesením č.

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

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce.

Ak rozpočet obce na nasledujúci rozpočtový rok neschváli obecné zastupiteľstvo do 31. decembra bežného roka, hospodári obec podľa rozpočtu obce predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť 1/12 celkových výdavkov rozpočtu obce predchádzajúceho rozpočtového roka. Výnimku tvoria výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória, ktoré sa uhrádzajú v súlade s termínmi splácania dohodnutými v predchádzajúcom rozpočtovom roku a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória na povinnú úhradu podľa osobitných predpisov.

Nakoľko obec nemala schválený rozpočet na rok 2013, obec hospodárila v režime rozpočtového provizória, teda riadila sa rozpočtom predchádzajúceho rozpočtového roka, ktorý 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 „zákona“) ako prebytkový.

Rozpočet obce v € k 31. 12. 2013:

	rozpočet predchádzajúceho rozpočtového roka	skutočnosť
Príjmy celkom	1 028 906	486 971
Výdavky celkom	891 590	389 779
Z toho:		
Bežné príjmy	430 914	484 594
Kapitálové príjmy	316 592	2 377
Príjmové finančné operácie	281 400	0
Bežné výdavky	373 809	329 378
Kapitálové výdavky	514 376	7 200
Výdavkové finančné operácie	3 405	53 201

Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2013

Z toho:	
Bežné príjmy	484 594
Bežné výdavky	329 378
Kapitálové príjmy	2 377
Kapitálové výdavky	7 200
Príjmové finančné operácie	0
Výdavkové finančné operácie	53 201
rozdiel celkom	+ 97 192

1.1 Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v eurách

<i>Rozpočet na predchádzajúci rozpočtový rok v €</i>	<i>Skutočnosť v €</i>	<i>% plnenie</i>
747 506	486 971	65,15

Z toho:

	<i>rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
Bežné príjmy	430 914	484 594
Kapitálové príjmy	316 592	2 377
spolu	747 506	486 971

Z rozpočtovaných **bežných príjmov** vo výške 430 914 eur bolo skutočné plnenie 484 594 eur. Pri **kapitálových príjmoch** bolo skutočné plnenie 2 377 eur oproti rozpočtovaným 316 592 eurám v predchádzajúcom rozpočtovom roku.

<i>A. Bežné príjmy daňové</i>		
<i>Rozpočet na predchádzajúci rozpočtový rok v €</i>	<i>Skutočnosť v €</i>	<i>% plnenie</i>
330 080	375 000	113,10

a. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:

z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 225 000 eur boli zo ŠR k 31. 12. 2013 poukázané finančné prostriedky vo výške 262 003,73 eur.

b. Daň z nehnuteľností:

z rozpočtovaných 80 160 eur bol skutočný príjem v sume 81 784,45 eur, z toho daň z pozemkov 68 793,09 eur, daň zo stavieb 12 671,33 eur, daň z bytov 320,03 eur. K 31. 12. 2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 177,06 eur.

c. Daň za psa:

z rozpočtovaných 1 500 eur bol skutočný príjem v sume 1 911 eur.

d. Daň za užívanie verejného priestranstva z rozpočtovaných 420 eur bol skutočný príjem 610 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 27 274,68 eur.

<i>B. Bežné príjmy nedaňové</i>		
<i>Rozpočet na predchádzajúci rozpočtový rok v €</i>	<i>Skutočnosť v €</i>	<i>% plnenie</i>
29 723	30 376	102

a. Príjmy z prenájmu majetku:

z rozpočtovaných 8 800 eur bol skutočný príjem 8 637 eur. Patria sem príjmy z prenájmu nebytových priestorov, hrobových miest, ako aj poplatky za používanie multifunkčného ihriska.

b. Administratívne a iné poplatky:

z rozpočtovaných 1 800 eur € bol skutočný príjem 3 876,88 eur.

c. Ostatné nedaňové príjmy

Patria sem príjmy za služby (verejný rozhlas, služby nájomníkom, predaj kuka nádob), úroky z bankových účtov, výťažky z lotérií, refundácie v celkovej výške 9 731,31 eur.

C. Granty a transfery		
Rozpočet na predchádzajúci rozpočtový rok v €	Skutočnosť v €	% plnenie
71 111	79 218	111,4

z rozpočtovaných 71 111 eur bol skutočný príjem 79 218 eur. Tieto príjmy tvoria nižšie uvedené granty a transfery zo štátneho rozpočtu. Tieto prostriedky boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

účel	Plnenie v €
Základné vzdelanie	66 129,00
Vzdelávacie poukazy	997,60
Predškolský vek	2 035,00
Dopravné ZŠ	1 085,00
Matrika	1 807,00
REGOB	461,01
Vojnové hroby	48,53
Cestná doprava	72,38
Životné prostredie	127,00
Stavebný úrad	1 299,21
Podpora zamestnanosti	144,98
Skladník CO	133,20
Cestná infraštruktúra	1 517,75
Voľby VÚC	3 360,00
spolu	79 217,76

D. Kapitálové príjmy		
Rozpočet na predchádzajúci rozpočtový rok v €	Skutočnosť v €	% plnenie
316 592	2 377	0,8

Z rozpočtovaných 316 592 eur na predchádzajúci rozpočtový rok bol skutočný kapitálový príjem v sume 2 376, 52 eur z predaja pozemku.

1.2 Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013

<i>Rozpočet na predchádzajúci rozpočtový rok v €</i>	<i>Skutočnosť v €</i>	<i>% plnenie</i>
430 914	329 378	73,40

Z toho:

	<i>rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
Bežné výdavky	373 809	329 378
Kapitálové výdavky	514 376	7 200
spolu	888 185	336 578

A. Bežné výdavky

Plnenie bežných výdavkov obce podľa funkčnej klasifikácie:

	<i>Rozpočet v €</i>	<i>Skutočnosť v €</i>
Výdavky verejnej správy	155 012	117 366
Matrika	1 790	1 807
Voľby	0	3 360
Požiarňa ochrana	507	3
Cestná doprava	2 920	4 838
Nakladanie s odpadmi	28 300	22 220
Rozvoj obce	27 479	11 569
Verejné osvetlenie	4 500	5 460
Rekreačné a športové služby	150	5 354
Kultúrne služby	2 700	3 147
Miestny rozhlas	0	101
Náboženské služby	4 050	3 150
Predškolská výchova	47 240	45 840
Základné vzdelanie	64 351	73 588
Školský klub	14 700	9 735
Školské stravovanie	24 400	20 415
Sociálne služby	2 000	1 424
Spolu	373 809	329 377

Rozbor plnenia bežných výdavkov vo vybraných triedach:

- 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 155 012 eur bolo skutočné plnenie 117 366 eur.
- Výdavky na rozvoj obce** zahŕňajú náklady na energie, cenu práce, všeobecný materiál. Z rozpočtovaných 27 479 eur bolo skutočne vyčerpaných iba 11 569 eur.
- Pri výdavkoch na rekreačné a športové služby** z rozpočtovaných 150 eur plnenie bolo 5 354 eur.

V týchto výdavkoch sú zahrnuté platby Tj Družstevník Perín za údržbu ihriska, náklady na elektrinu a vodu na športovom ihrisku, ako aj organizovanie podujatí.

- d. **Výdavky na kultúrne služby** zahŕňajú náklady na prevádzku kultúrnych domov, kde z rozpočtovaných 2 700 eur bolo v skutočnosti použitých 3 147 eur.
- e. **Pri náboženských službách** sa z rozpočtovaných 4 050 eur použilo 3 150 eur na náklady spojené s údržbou cintorínov a domov smútku.
- f. **Náklady na predškolskú výchovu** činili 45 840 z rozpočtovaných 47 240 eur.
- g. **Pri výdavkoch na základné vzdelanie** bolo rozpočtovaných v predchádzajúcom rozpočtovom roku 64 351 eur, no v skutočnosti náklady vo výške 73 588 eur boli vyčerpané v súlade s poskytnutou dotáciou zo ŠR.
- h. **Pri výdavkoch na školský klub** sa z rozpočtovaných 14 700eur použilo 9 735 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 20 415 eur oproti plánovaným 24 400 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 v predchádzajúcom rozpočtovom roku** sa použilo na kapitálové výdaje **7 200 eur**.

Prostriedky boli použité na obstaranie systému bezdrôtového rozhlasu.

1.3. Rozbor plnenia finančných operácií

	<i>rozpočet v €</i>	<i>skutočnosť v €</i>
Príjmové finančné operácie	281 400	0
Výdavkové finančné operácie	3 405	53 201

Pri výdavkových finančných operáciách došlo k nárastu oproti rozpočtu najmä z dôvodu splatenia istiny úveru prijatého v roku 2006, čím došlo k vyrovnaniu dlhu obce, ktorý mala obec od roku 2006.

2. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2013

2.1 Aktíva

a. Neobežný majetok spolu	2 409 373
• dlhodobý nehmotný majetok	0
• dlhodobý hmotný majetok	2 116 669
• dlhodobý finančný majetok	292 704
b. Obežný majetok spolu	233 354
• zásoby	104
• pohľadávky	7 071
○ dlhodobé pohľadávky	0
○ krátkodobé pohľadávky	7 071
• finančné účty	226 179
c. Časové rozlíšenie	0

2.2 Pasíva

a. Vlastné imanie	1 993 255
b. Závazky	649 473
• rezervy	6 267
• zúčtovanie medzi subjektmi VS	0
• dlhodobé	2 244
• krátkodobé	44 645
• bankové úvery	0
• časové rozlíšenie	596 322

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 kapitálové 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 2013 boli príjmy a výdavky obce v zmysle citovaného ustanovenia zákona nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	486 970,45 €
Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	336 577,89 €
Výsledok rozpočtového hospodárenia – prebytok	+ 150 392,56 €

Zistenie výsledku rozpočtového hospodárenia:

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný	484 593,93	329 377,89	+ 155 216,04
Kapitálový	2 376,52	7 200	- 4 823,48
Finančné operácie	0	53 200,96	- 53 200,96
Rozpočet spolu	486 970,45	389 778,85	+ 97 191,60
Prebytok rozpočtu			+ 97 191,60

Použitie prebytku bežného rozpočtu :

- vyrovnanie schodku kapitálového rozpočtu v sume 4 823,48 eur
- splatenie úveru v sume 53 200,96 eur.

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

Obec k 31. 12. 2013 nemala žiadny úver.

Obec k 31. 12. 2013 eviduje tieto záväzky:

- | | |
|--|---------------|
| • voči dodávateľom | 28 177,91 eur |
| • voči zamestnancom | 9 179,15 eur |
| • voči orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia | 5 691,63 eur |

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 2013 obec neposkytla žiadne záruky.

6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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

Náklady z podnikateľskej činnosti činili 3 832,95 eur a výnosy 3 777,63 eur, z čoho vyplýva, že obec podnikala so stratou vo výške 55,32 €.

Mgr. Adriena Baranová
starostka obce

7. Návrh uznesenia

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce na rok 2013

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- a. celoročné hospodárenie obce za rok 2013 bez výhrad.
- b. použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2013 po vyrovnaní schodku kapitálového rozpočtu (4 823,48 eur) a splatení istiny úveru (53 200,96 eur) **v sume 97 191,60** takto:
 - 10 000 eur – na tvorbu rezervného fondu
 - 87 191,96 eur na rekonštrukciu kuchyne a sociálneho zariadenia v AB OcÚ, ako aj na rekonštrukciu rigolov a miestnych komunikácií