

**Obec Rovinka**

**Z Á V E R E Ā N Ý Ú Ā E T**

**za rok 2012**

Predkladá: JUDr. Milan Bombala, starosta obce  
Vypracoval: Ing. Kvetoslava Dubovanová

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrne spracovaných do záverečného účtu obce.

Záverečný účet obce podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje

- a) údaje o tvorbe príjmov a čerpaní výdavkov v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- b) výsledok hospodárenia za rok 2012,
- c) bilanciu aktív a pasív,
- d) prehľad o stave a vývoji dlhu,

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov návrh záverečného účtu obce neobsahuje, pretože obec nevykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

## A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 15/2012, písm.b dňa 28.3.2012 a rozpočtovým opatrením č.1/2012 zo dňa 16.12.2012.

Rozpočet obce Rovinka na rok 2012 bol zostavený a schválený ako vyrovnaný rozpočet, pričom príjmy mali dosiahnuť objem vo výške 1 001 462€ . Skutočne dosiahnuté príjmy boli vo výške 963 066€, čo znamenalo dosiahnutie 96,17% plánovaných príjmov. Rozpočtovým opatrením sa presunuli rozpočtované prostriedky v rámci schváleného rozpočtu u jednotlivých podpoložiek pri zachovaní pôvodnej výšky schváleného rozpočtu a položiek ekonomickej klasifikácie .

### I. Tvorba príjmov

*Tvorba príjmov ( údaje v € )*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy</b>	915 696	880 810	96,19
<b>Kapitálové príjmy</b>	31 274	31 014	99,17

#### 1. Bežné príjmy

Bežné rozpočtové príjmy v celkovom objeme mali oproti rozpočtu výpadok 3,84 %, pričom výpadok podľa jednotlivých položiek sa prejavil u každého druhu plánovaných príjmov

*Tvorba bežných príjmov ( v eur. )*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daňové príjmy</b>	673 839	640 877	95,11
<b>Nedaňové príjmy</b>	114 933	113 020	98,34
<b>Tuzemské bežné granty a transfery</b>	127 424	126 913	99,59

#### 1.1. Daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukazovanej územnej samospráve zo ŠR – oproti avizovanému prídely v objeme 413 666 € na rok 2012 bolo reálne poukázaných 392 238 €.

Výpadok daňových príjmov v porovnaní s rozpočtom bol pri výnose daní z majetku vo výške 12 531 € Pri daniach za tovary a služby bol schválený rozpočet prekročený vďaka vyššiemu výberu dane za psa, užívanie verejného priestranstva.

Príjem z miestnych daní bol v porovnaní s rozpočtom vyšší o 761 € eur vďaka vyššiemu výberu dane za psov a za užívanie verejného priestranstva. V porovnaní s rozpočtom bol splnený výber dane za komunálny odpad a drobný stavebný odpad .

### 1.1. Tvorba daňových príjmov

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Výnos dane</b>	413 666	392 238	94,82
<b>Dane z nehnuteľností</b>	151 793	139 498	91,9
<b>Daň za tovary a služby</b>	108 380	109 141	100,7

#### 1.1.1 Prehľad tvorby dane z nehnuteľností

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daň z pozemkov</b>	55 463	46 886	84,54
<b>Daň zo stavieb</b>	93 938	89 984	95,79
<b>Daň z bytov</b>	2 392	2 628	109,86

#### 1.1.2. Prehľad tvorby daní za tovary a služby

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daň za psa</b>	5 800	5 937	102,369
<b>Daň za ubytovanie</b>	2 950	2 728	92,48
<b>Daň za užívanie verejného priestranstva</b>	7 630	8 336	109,25
<b>Daň za komunálny odpad</b>	92 000	92 140	100,15

### 1.2. Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy tvoria príjmy z vlastníctva majetku - z prenájmu majetku obce, príjmy z administratívnych poplatkov (správne poplatky) a iné nedaňové príjmy.

#### 1.2. Tvorba nedaňových príjmov

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Príjmy z vlastníctva</b>	48 452	30 835	63,64
<b>Admin.poplátky</b>	55 593	70 201	126,28
<b>Iné nedaňové príjmy</b>	10 538	11 518	109,29
<b>Úroky z vkladov</b>	350	466	133,14

#### 1.2.1 Príjmy z vlastníctva

Nižší príjem v tejto položke oproti schválenému rozpočtu bol spôsobený tým, že v priebehu roka sa nepodarilo nájsť nájomcu na priestory Bella Piazza, čo sa prejavilo výrazným výpadkom rozpočtovaných príjmov z vlastníctva – prenájom priestorov .

### 1.2.2 Administratívne poplatky

Administratívne poplatky sú poplatky za služby – overovanie, vydávanie stavebných povolení, rozhodnutí, pokuty a penále, poplatky rodičov za MŠ a školské zariadenia, poplatky od FO a PO za služby, ktoré im poskytuje obecný vydaných súpisných čísiel, počtu hlásení.

Reálny príjem za administratívne poplatky, ktorý prekročil plánovaný rozpočet o 14 608 € a vyrovnal schodok príjmov z vlastníctva boli najmä prijaté platby za stavebné rozhodnutia a pokuty a penále z porušenia stavebných predpisov.

### 1.2.3. Iné nedaňové príjmy

V roku 2012 sa vybralo 11 518 € iných nedaňových príjmoch, čo bol oproti rozpočtu 10 538 € mierny nárast o 980 €. Príjmy tejto skupiny sú príjmy z refundácií, z náhrad poistných plnení a príjmy z výťažkov lotérií a hracích automatov.

### 1.3. Bežné transfery

Výška sponzorských darov na akcie obce bola prekročená o 250 % oproti schválenému rozpočtu obce.

Transfery v rámci verejnej správy boli prostriedky zo ŠR účelovo viazané prostriedky na pokrytie nákladov spojených s prenesenými kompetenciami, pričom recyklačný fond vo výške 10.000 € bol rozpočtovaný podľa odhadu na základe skutočnosti predošlých období, reálne táto čiastka nebola a ani naplnená.

#### 1.3 Tuzemské bežné granty

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Sponzorské na akcie obce</b>	1 000	3 500	350
<b>Transfery na ZŠ</b>	107 230	112 746	105,14
<b>Transfery na prenes.kompetencie</b>	17 694	10 667	60,26

### 2.1. Tvorba kapitálových príjmov

Vo schválenom rozpočte sa počítalo s kapitálovými príjmami za predaj pozemkov vo výške 31 274 €. Plánovaný predaj bol zrealizovaný vo výške 31 014€, čo predstavuje 97%.

## II. Čerpanie výdavkov

### Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné výdavky</b>	734 313	690 797	94,08
<b>Kapitálové výdavky</b>	107 851	81 481	75,55
<b>Výdavkové finančné operácie</b>	54 492	39 872	73,17

## 1.2. Bežné výdavky

1.2. Čerpanie jednotlivých položiek bežných výdavkov za rok 2012 bolo nasledovné:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy	282 605	273 466	96,76
Poistné	101 700	96 391	94,77
Tovary a služby	316 466	297 342	93,7
Bežné transfery	16 875	7 082	41,96
Splátky úroku z úveru	16 667	16 516	99,09

### 1.2.1 Čerpanie mzdových prostriedkov.

V roku 2012 sa mzdové prostriedky čerpali vo výške 273 466 €, čo bolo v porovnaní s rozpočtom menej o 9 139 €. Nižšie čerpanie mzdových prostriedkov bolo spojené s neobsadením prac. miest počas celého roka, z dôvodu práceneschopností a tiež zmenou organizačnej štruktúry – kumulovanie prac. náplní.

### 1.2.2. Čerpanie výdavkov za tovary a služby

V roku 2012 sa za nakúpené tovary a poskytnuté služby vyplatilo 297 342 € V porovnaní s rozpočtovaným objemom to bolo menej o 19 124 €. Na čerpaní sa podieľali jednotlivé položky nasledovne:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Energie, poštovné	98 204	98 418	100,21
Materiál	39 447	25 887	65,62
Dopravne	8 000	4 010	50,12
Údržba	15 700	19 973	127,21
Služby	153 015	149 041	97,40

#### 1.2.2.1 Energie a poštovné

Čerpanie jednotlivých podpoložiek bolo nasledovné

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Elektrina	54 072	55 438	102,52
Plyn	28 632	28 611	99,93
Vodné a stočné	6 200	5 497	88,66
Poštové a telefón	9 300	8 872	95,39

Nižšie čerpanie na položke energie, voda a telekomunikačné služby v porovnaní s rozpočtom bolo spôsobené najmä nižšími platbami za vodné, stočné a poštové a telekomunikačné služby.

#### 1.2.2.2 Materiál

V schválenom rozpočte sa počítalo s výdavkami na materiál vo výške 39 447 €. V skutočnosti dosiahli výdavky za materiál 25 887 €, čo bolo oproti rozpočtu nižšie o 13 560 € vďaka sponzorskému daru – vybavenie nového pavilónu MŠ nábytkom.

### 1.2.2.3 Dopravné.

Vykázané čerpanie výdavkov v priebehu roka, predovšetkým v podpoložkách „*Servis a údržba*“ a „*Poistné*“, bolo výrazne nižšie, v dôsledku znížených nákladov na palivá a údržbu a znížení počtu vozidiel o 1 motorové vozidlo.

### 1.2.2.4 Rutinná a štandardná údržba

Čerpanie položky bolo ovplyvnené haváriou kotla v budove Obecného úradu.

### 1.2.2.5. Služby

Výdavky na ostatné tovary a služby sa čerpali vo výške 149 041 € čo bolo v porovnaní s rozpočtom nižšie o 3 974 €

V rámci tejto položky boli okrem nákladov na likvidáciu a odvoz komunálneho odpadu vyplatené tiež špeciálne služby – stráženie objektu vo výške 4 981 €

Odmeny poslancom a zamestnancom mimo pracovného pomeru vo výške 19 519 € poistné 5 024 € prídel do SF 2 549 € štúdie a expertízy 1 651 € výdavky na stravovanie 14 951 €

### 1.2.3. Čerpanie výdavkov na bežné transfery

V roku 2012 sa v položke „*Bežné transfery*“ vyplatilo celkom 7 082 € čo bolo v porovnaní s rozpočtom menej o 9 793 € Nižšie čerpanie bolo spôsobené najmä tým, že organizácie nespĺňali podmienky VZN č.6/2009 o poskytovaní dotácií . Zaplatené bolo členské v ZMOS-e a transfer pre spoločenské organizácie vo výške 6 258 € a dávky občanom v hmotnej núdzi vo výške 824 €

### 1.2.4. Čerpanie výdavkov na splácanie úrokov z úverov

V schválenom rozpočte sa počítalo s výdavkami na splácanie úrokov z úverov vo výške 16 667€€, zaplatené bolo 16 516 €

## 2. Kapitálové výdavky

<b>Položka</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Prevádzkové stroje kosačka</b>	3 190	3 190	100,00
<b>Projektová dokumentácia Multihrisko</b>	3 588	3 588	100,00
<b>Rekonštrukcia a modernizácia MŠ</b>	101 073	74 703	74,00
<b>celkom</b>	107 851	81 481	73,90

## III. Finančné operácie.

### *Výdavkové finančné operácie*

Výdavkové finančné operácie tvoria splátky istiny dlhodobého bankového úveru. V roku 2012 sa v súlade s harmonogramom splátok uhradilo spolu 12 splátok v sume 39 872 €. Výdavky na splátky finančného prenájmu automobilu v r.2012 neboli, nakoľko došlo k odcudzeniu motor.vozidla.

## B. Výsledok hospodárenia

### Výsledok hospodárenia z rozpočtu obce

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa výsledok hospodárenia zisťuje ako rozdiel medzi súčtom bežných a kapitálových príjmov a súčtom bežných a kapitálových výdavkov.

*Rekapitulácia zdrojov a ich použitie a výsledok hospodárenia obce*

<b>Rozpočet</b>	<b>Príjmy</b>	<b>Výdavky</b>	<b>Výsledok hosp.</b>
Bežný rozpočet	932 052	839 644	92 408
Kapitálový rozpočet	31 014	81 481	-50 467
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>963 066</b>	<b>921 125</b>	<b>+ 41 941</b>

Výsledok hospodárenia obce za rok 2012 je **prebytok vo výške 41 941 €**. V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zostatok vo výške 40 791,- € schválený Obecným zastupiteľstvom na kapitálové výdavky v rozpočte obce na rok 2013 a zostatok vo výške 1 150,- € navrhujem previesť do rezervného fondu obce.

## C. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

### 1. Aktíva (majetok obce)

*Rozdelenie aktív*

	<b>Stav k 01.01.2012</b>	<b>Prírastok</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
Neobežný majetok	7 822 737		2 231 051	5 591 686
Dlhodobý NHM	23 503		12 640	10 863
Dlhodobý HM	7 339 322		2 218 411	5 120 911
v tom: pozemky	146 634			146 634
stavby	7 015 868		2 075 377	4 940 491
Samostatné hnutelné veci	122 444		104 074	18 370
Dopravné prostriedky	15 170		15 170	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	23 952	23 790	23 790	162
Dlhodobý finančný maj.	459 835			459 835
Obežný majetok	258 804		11 316	247 488
v tom: finančné účty	177 502			177 502

pohľadávky	80 872		11 316	69 556
Časové rozlíšenie				
v tom: príjmy budúcich období				
Náklady budúcich období	1 587		1 587	2 729

## 2. Pasíva ( vlastné imanie a záväzky )

K 31.12.2012 bola hodnota vlastného imania a záväzkov (pasíva) vo výške 5 840 761 €  
Z toho vlastné imanie ( vlastný zdroj krytia majetku ) v hodnote 3 376 982 €, záväzky  
( cudzie zdroje krytia majetku ) v sume 440 596 € a časové rozlíšenie v sume 2 023 183 €

### Rozdelenie pasív

Položka	Stav k 1.1.2012	+ prírastok - úbytok	Stav k 31.12.2012
<b>Vlastné imanie</b>	3 272 248	+104 734	3 376 982
<b>v tom:</b>			
<b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia m. r.</b>	3 222 808	+ 49 439	3 272 247
<b>Výsledok hospodárenia r. 2012</b>	49 440	+55 295	104 735
<b>Záväzky</b>	475 682	- 35 086	440 596
<b>v tom:</b>			
<b>Dlhodobý bankový úver</b>	233 371	- 37 151	196 220
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	215 729	+24 658	240 387
- dodávatelia	14 188	-5 657	8 531
- prijaté preddavky	137 232	-2 158	135 074
- iné záväzky	45 104	-22 249	22 855
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	13 479	+3 993	17 472
- transfery so subjektmi mimo VS	972	+2 500	3 472
- ostatné priame dane	3 132	+1 506	4 638
- zamestnanci	0	+ 27 800	27 800
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
- zo sociálneho fondu	1 541	+ 598	2 139
- záväzky z nájmu	0		0
- iné záväzky	0		0



<b>Časové rozlíšenie</b>			
<b>Výnosy budúcich období</b>	2 123 951	-100 768	2 023 183

#### **D. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU**

V roku 2012 sa na splátky istiny dlhodobého úveru vynaložilo 37 151 € a k 31.12. bol jeho zostatok vo výške 196 220, 06 € Podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy by celková suma dlhu obce nemala byť vyššia ako 60 % skutočných bežných príjmov. Celková suma dlhu v roku 2012 vyjadrená týmto pomerom bola vo výške 21,05 %.

#### **E. ZÁVER**

Na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia za rok 2012 navrhujem celoročné hospodárenie schváliť

**bez výhrad.**

**JUDr. Milan Bombala**  
starosta obce