

Obec Rovinka

Z Á V E R E Ā N Ý Ú Ā E T

za rok 2013

Predkladá: JUDr. Milan Bombala, starosta obce

Vypracoval: Ing. Květoslava Dubovanová, ref. ekonomiky, rozpočtu a účtovníctva

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, súhrnne spracovaných do Záverečného účtu obce za rok 2013.

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 2013,
- 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. 36 zo dňa 27.3.2013 a upravený rozpočtovým opatrením č.1/2013, schváleným Uznesením obecného zastupiteľstva č.72/2013 dňa 11.12.2013.

Rozpočet obce Rovinka na rok 2013 bol zostavený a schválený ako vyrovnaný rozpočet, pričom príjmy mali dosiahnuť objem vo výške 1 023 408,00 € . Skutočne dosiahnuté príjmy boli vo výške 1 066 889,14 €, čo znamenalo splnenie plánovaných príjmov na 104,25% a prekročenie o 43 481,14 €. 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 €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	972 617	1 055 680,82	108,54
Kapitálové príjmy	10 000	11 208,32	112,09
Finančné operácie	40 791	0	0

1. Bežné príjmy

Bežné rozpočtové príjmy v celkovom objeme oproti rozpočtu mali nárast o 8,54 %, kapitálové príjmy – predaj pozemkov, boli splnené na 112,09 %, tuzemské bežné granty – prijaté finančné prostriedky na zabezpečenie prenesených kompetencií na úseku vzdelávania v predškolskom a školskom zariadení obce boli oproti pôvodnej výške v mesiaci november navýšené o náklady za 5% - tné navýšenie miezd pedagogických a nepedagogických pracovníkov v školstve.

Tvorba bežných príjmov (v eur.)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	712 644	710 701,23	99,73
Nedaňové príjmy	117 490	150 309,21	127,94
Tuzemské bežné granty a transfery	142 483	173 413,34	124,62

1.1. Daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukazovanej územnej samospráve zo ŠR – oproti avizovanému prídely v objeme 425 432 € na rok 2013 bolo reálne poukázaných 415 558,20 €, čo bol výpadok 9 873,80 €. Tento výpadok bol nahradený prekročením plánovaných príjmov pri výnose daní z nehnuteľností, dane za tovary a služby. V porovnaní s rozpočtom bol priaznivý aj výber dane za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Pri dani z pozemkov bol predpokladaný nárast, ktorý nebol naplnený, pri dani za ubytovanie došlo k zníženiu počtu daňovníkov, ktorí poskytovali ubytovanie.

1.1. Tvorba daňových príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	425 432	415 558,20	97,68
Dane z majetku	176 900	178 606,07	100,97
Daň za tovary a služby	110 312	116 536,93	105,65

1.1.1 Prehľad tvorby dane z nehnuteľností

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z pozemkov	57 000	51 010,43	84,54
Daň zo stavieb	115 000	121 625,90	105,77
Daň z bytov	4 900	5 969,74	121,84

1.1.2. Prehľad tvorby daní za tovary a služby

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	5 800	8 918,43	153,77
Daň za ubytovanie	2 602	1 394,18	53,59
Daň za užívanie verejného priestranstva	8 010	8 047,41	100,47
Daň za kom. odpady	93 900	98 176,94	104,56

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.

1.2.1 Príjmy z vlastníctva

Príjmy z vlastníctva – prenájom pozemkov, budov a priestorov v roku 2013 mal priaznivý vývoj. Podarilo sa prenajať priestory v objekte Centrum obce nájomcom, ktorí svoje záväzky spojené s prenájomom plnia.

1.2.1 Tvorba nedaňových príjmov – prenájom vlastníctva

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjem z pren.pozemkov	2 550	1 621,50	63,59
Príjem z prenajatých budov a priestorov	28 290	34 422,04	121,68

--	--	--	--

1.2.2 Tvorba nedaňových príjmov – administratívne poplatky

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Ostatné poplatky	30 000	21 780,00	72,60
Porušenie predpisov	6 900	8 261,16	119,73
Iné nedaňové príjmy	4 100	8 723,85	212,78
Popl. za školy a škol.zariadenia, Šj	30 300	60 219,9	198,75

1.2.2 Administratívne poplatky

Administratívne poplatky sú prijaté platby za služby – overovanie, vydávanie stavebných povolení, rozhodnutí, pokuty a penále, príjmy od rodičov za MŠ a školské zariadenia, poplatky od FO a PO za služby, ktoré im poskytuje obecný úrad, vydané súpisné čísla, hlásenia v miestnom rozhlase. Príjmy z ostatných poplatkov sú spojené najmä s výberom stavebných poplatkov a poplatkami za vydané kolaudačné rozhodnutia. Rozpočet pre r. 2013 vychádzal z predpokladu ukončených stavieb a nasledne požiadaviek na kolaudáciu. Nakoľko neboli požiadavky zo strany stavebníkov v predpokladanom množstve, došlo oproti rozpočtu k výpadku v tejto položke.

Za porušenie predpisov boli rozpočtované prostriedky podľa prebiehajúcich správnych konaní, pričom bol výber pokút vyšší a to najmä za porušenie stavebného poriadku.

Výrazný nárast príjmov oproti rozpočtu bol pri príspevku rodičov na MŠ a ŠJ, kde sa prejavil nárast detí v MŠ a zvýšený počet stravníkov, najmä cudzích, v ŠJ pri MŠ.

1.3. Bežné transfery

Transfery v rámci verejnej správy boli prostriedky zo ŠR účelovo viazané prostriedky na pokrytie nákladov spojených s prenesenými kompetenciami, a to školské a predškolské vzdelávanie, úsek matriky a hlásenia obyvateľov – REGOB, úsek stavebného poriadku, a riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry.

1.3 Tuzemské bežné granty

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Transfery na ZŠ	131 818	158 426,00	120,19
Transfery na prenes.kompetencie	9 165	14 487,00	158,07

2.1. Tvorba kapitálových príjmov

V schválenom rozpočte sa počítalo s kapitálovými príjmami za predaj pozemkov vo výške 10 000,- €. Plánovaný predaj bol zrealizovaný vo výške 11 461,68 €, čo predstavuje 114,61 %.

Celkové plnenie príjmovej časti rozpočtu v r.2013 na 104,25 % je možné hodnotiť ako pozitívne.

II. Čerpanie výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	922 082	925 910,66	100,42
Kapitálové výdavky	59 300	58 288,38	98,30
Výdavkové finančné operácie	42 026	41 074,96	97,74

1.2. Bežné výdavky

1.2. Čerpanie jednotlivých položiek bežných výdavkov za rok 2013 bolo nasledovné:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy	302 660	287 296,66	94,93
Poistné	108 600	105 413,02	97,06
Tovary a služby	365 674	374 899,30	102,53
Bežné transfery	4 624	3417,24	73,91
Splátky úroku z úveru	8 616	8562,30	99,38

1.2.1 Čerpanie mzdových prostriedkov.

V roku 2013 sa mzdové prostriedky čerpali vo výške 287 296,66 € . Nižšie čerpanie mzdových prostriedkov bolo z dôvodu dlhodobej práceneschopnosti a nástupu pracovníčky na MD, pričom z tohto dôvodu boli aj nižšie platby za poistné do Sociálnej a zdravotných poisťovní.

1.2.2. Čerpanie výdavkov za tovary a služby

V roku 2013 sa za nakúpené tovary a poskytnuté služby vyplatilo 374 899,30 €. V porovnaní s rozpočtovaným objemom 368 564 € to bolo viac o 6 335,30 €. Na čerpaní sa podieľali jednotlivé položky nasledovne:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Energie, poštovné /632	92 500	87 570,49	94,67
Materiál /633	73 280	87 833,60	119,86
Dopravné / 634	7 470	2 642,55	35,38
Údržba / 635	30 100	33 515,20	111,35
Ost.tovary a služby /637	165 214	164 849	99,78

1.2.2.1 Energie a poštovné

Čerpanie jednotlivých podpoložiek bolo nasledovné

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Elektrina,plyn	72 000	65 459,49	90,92
Vodné, stočné	10 200	11 230	110,10

Poštové a telefón	10 300	10 881	105,64
Potraviny pre ŠJ	26 000	35 835,56	137,83

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 73 280 €. V skutočnosti dosiahli výdavky za materiál 87 833,60 €, čo bol oproti rozpočtu nárast o 14 553,60 €. Nárast bol spôsobený zvýšeným najmä väčším nákupom potravín pre ŠJ, kde sa zvýšil počet stravníkov. Súčasne táto výdavková položka bola v plnej výške vykrytá v položke 1.2. – administratívne poplatky – poplatky rodičov za MŠ a ŠJ.

1.2.2.3 Dopravné.

Výrazná úspora výdavkov v priebehu roka, v dôsledku znížených nákladov na palivá a údržbu je spojená s nákupom motorového vozidla až v mesiaci september 2013.

1.2.2.4 Rutinná a štandardná údržba

Čerpanie položky bolo použité na údržbu verejného priestranstva v obci a okolí cyklotrasy a Kultúrno-športového centra.

1.2.2.5. Služby

Výdavky na ostatné tovary a služby sa čerpali vo výške 164 849 €, čo bolo v porovnaní s rozpočtom nižšie o 365,- €.

V rámci tejto položky boli okrem nákladov na likvidáciu a odvoz komunálneho odpadu vyplatené tiež špeciálne služby – stráženie objektu vo výške 2 304,76 €.

1.2.3. Čerpanie výdavkov na bežné transfery

V roku 2013 sa v položke „Bežné transfery“ vyplatilo celkom 3 417,- €, Zaplatené bolo členské v ZMOS- u, a RVC, príspevok občanom starším ako 70 rokov vo výške 965,04 € ako aj dávky v hmotnej núdzi a príspevok k sociálnej dávke vo výške 1 655,04 €.

1.2.4. Čerpanie výdavkov na splácanie úrokov z úverov

V schválenom rozpočte sa počítalo s výdavkami na splácanie úrokov z úverov vo výške 8 616,00 €, zaplatené bolo 8 562,30 €.

2. Kapitálové výdavky

Položka	Rozpočet/upravený	Skutočnosť	% plnenia
Merače rýchlosti	4 780,-	4 776,00	99,79
Varný kotol pre ŠJ	3 520,-	3 506,40	99,62
Rekonštrukcia budov v majetku obce	36 500,-	35 575,64	97,47
Vozidlo VW Caddy	13 500,-	13 477,00	99,83
Telekom.technika	1 000,-	953,34	95,34

Celkom kapit.výdavky	59 300,-	58 288,38	98,30

Kapitálové výdavky pre rok 2013 boli schválené vo výške 59 300,- €, ich použitie vo výške 58.288,38 € bolo určené na rekonštrukciu Domu služieb, kamerový systém a nákup osobného motorového vozidla. V priebehu roka bolo nutné pre školskú jedáleň zakúpiť varný kotol a merače rýchlosti. Nakoľko financie neboli čerpané z položky určenej na kamerový systém, rozpočtovým opatrením č.1/2013 boli v rámci jednotlivých kapitálových výdavkov pri dodržaní celkovej schválenej výšky presunuté prostriedky na nákup varného kotla, meračov rýchlosti a doplatenie motorového vozidla.

III. Finančné operácie.

Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie tvoria splátky istiny dlhodobého bankového úveru. V roku 2013 sa v súlade s harmonogramom splátok uhradilo spolu 12 splátok v sume 41 074,59 €, čím sa znížil zostatok úveru na čiastku 155 145,47 €.

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

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hosp.
Bežný rozpočet	1 055 680,82	925 910,66	+ 129 770,16
Kapitálový rozpočet	11 208,32	58 288,38	- 47 080,06
Finančné operácie	0	41 074,59	- 41 074,59
Výsledok hospodárenia	1 066 889,14	1 025 273,63	+ 41 615,51

Výsledok hospodárenia obce za rok 2013 je **prebytok vo výške 41 615,51 €**. V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zostatok vo výške 34 545,- € schválený Obecným zastupiteľstvom na kapitálové výdavky v rozpočte obce na rok 2014 a zostatok vo výške 7 070,50 € navrhujem previesť do rezervného fondu obce.

C. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

1. Aktíva (majetok obce)

Rozdelenie aktív

	Stav k 01.01.2013	Prírastok	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Neobežný majetok	7 501 613,47		2 216 519,60	5 285 093,87

Dlhodobý NHM	23 579,72		12 716,92	10 862,80
Dlhodobý HM	7 018 198,39		2 203 802,68	4 814 395,71
v tom: pozemky	146 633,53		1 436	145 197,53
stavby	6 706 044,94	2 075 376,91	4 630 668,03	4 940 491,22
Samostatné hnutelné veci	129 526,55		104 074,03	25 452,52
Dopravné prostriedky	13 477		561,54	12 915,460
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	23 952,37		23 790,20	162,17
Dlhodobý finančný maj.	459 835			459 835
Obežný majetok	268 843,05		11 315,84	257 527,21
v tom: finančné účty	154 813,77		0	181 434,13
pohľadávky	51 082,06			56 723,87
Časové rozlíšenie	1586,51		1 435,87	150,64
v tom: príjmy budúcich období				
Náklady budúcich období	1586,51		1 435,87	150,64

2. Pasíva (vlastné imanie a záväzky)

K 31.12.2013 bola hodnota vlastného imania a záväzkov (pasíva) vo výške 5 542 771,72 €
Z toho vlastné imanie (vlastný zdroj krytia majetku) v hodnote 3 144 545,06 € , záväzky
(cudzie zdroje krytia majetku) v sume 440 596 € a časové rozlíšenie v sume 2 023 183 €.

Rozdelenie pasív

Položka	Stav k 1.1.2013	+ prírastok - úbytok	Stav k 31.12.2013
Vlastné imanie v tom:	3 376 982	-232 436,94	3 144 545,06
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia m. r.	3 272 247	+ 104 251,83	3 376 499,30
Výsledok hospodárenia r. 2013	104 735	- 336 689,24	-231 954,24
Záväzky	418 165,84	- 43 122,21	375 043,63
v tom:			
Dlhodobý bankový úver	196 220,06	- 41 074,59	155 145,47
Krátkodobé			

záväzky z toho:	217 957,11	- 4 114,67	213 842,44
- dodávatelia	5 035,29	- 1 998,97	3 036,32
- prijaté preddavky	135 074	- 2 635,89	132 438,28
- iné záväzky	22 855		22 854,82
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	21 223,78	+ 3 350	24 573,86
- transfery so subjektmi mimo VS			
- ostatné priame Dane	5 121 ,02	+ 2 691,99	7 813,01
- zamestnanci	25 487,49	-2 361,34	23 126,15
Dlhodobé záväzky			
- zo sociálneho fondu	2 139	+ 2 070,10	4 209,10
- záväzky z nájmu	0		0
- iné záväzky	0		0
Časové rozlíšenie			
Výnosy budúcich období	2 023 183,03		2 023 183,03

D. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

V roku 2013 sa na splátky istiny dlhodobého úveru vynaložilo 41 074,59 € a k 31.12.2013 bol jeho zostatok vo výške 155 145,47 €. 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 2013 vyjadrená týmto pomerom bola vo výške 14,69 %.

F. ZÁVER

Na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia za rok 2013 navrhujem celoročné hospodárenie schváliť

bez výhrad.

JUDr. Milan Bombala
starosta obce

Uznesenie č.

z zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Rovinka, konaného 25.6.2014

Obecné zastupiteľstvo :

A/ schvaľuje :

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2013 bez výhrad
2. Prebytok rozpočtu v sume 7 070,50 € - presunúť do rezervného fondu (povinný prevod zo zákona je stanovený min. 10% z prebytku)
3. Prevod zostatku rozpočtu obce vo výške : čiastka 34 545 € (schválené zastupiteľstvom obce 27.3.2014) previesť do príjmovej časti rozpočtu na r.2014 a použiť na financovanie kapitálových výdavkov

B/ berie na vedomie:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2013

Uznesenie bolo schválené .