

Obec Hviezdoslavov

ZÁVEREČNÝ ÚČET

za rok 2007

Predkladá: Ing. Ján Čepko, starosta obce

Máj 2008

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 súhrne spracovaných do záverečného účtu obce. Záverečný účet obce podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy obsahuje

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- výsledok hospodárenia za rok 2007.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov návrh záverečného účtu obce neobsahuje, pretože obec navykonáva 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. 02/6-OZ/2007. Schválený rozpočet obce bol v priebehu roka upravený dva krát, a to rozpočtovým opatrení č. 1/2007, ktoré schválilo obecné zastupiteľstvo na 8 zasadnutí konanom dňa 25.9.2007 pod č. 08/2-OZ/2007 a rozpočtovým opatrením č. 2/2007, ktoré schválilo obecné zastupiteľstvo pod č. 11/4-OZ/2007.

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (údaje v tis. Sk.)

	Schválený rozpočet	I. zmena rozpočtu	II. zmena rozpočtu	Upravený rozpočet
		Bežný rozpočet		
Príjmy	4 327	5 413	6 859	6 859
Výdavky	4 327	5 413	6 505	6 505
		Kapitálový rozpočet		
Príjmy	8 460	8 460	8 460	8 460
Výdavky	8 168	8 618	3 110	3 110
		Finančné operácie		
Príjmové	-	-	-	-
Výdavkové	0	292	-	292
		Výsledok hospodárenia		
Bežný rozpočet	0	0	+ 354	+ 354
Kap. rozpočet	+ 292	+ 292	+ 5 350	+ 5 350
Fin. operácie	0	- 292	- 292	- 292
Spolu	+ 292	0	+ 5 412	+ 5 412

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Tvorba príjmovej časti rozpočtu (údaje v tis. Sk.)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	6 859	7 100	103,5
Kapitálové príjmy	8 460	6 967	82,4

1. Bežné príjmy

Do príjmov bežného rozpočtu boli zahrnuté daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli dotácie na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a príjmy z darov.

Tvorba bežných príjmov (v tis. Sk.)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	3 176	3 046	95,9
Nedaňové príjmy	3 250	3 628	111,6
Dotácie	448	426	95,1

1.1. Daňové príjmy

Vzhľadom na to, že obec v zmysle zákona dostáva v rámci roka pravidelne od štátu na základe stanových kritérií časť výnosu dane z príjmov fyzických osôb a obec je podľa zákona o miestnych daniach splnomocnená vyberať dane z nehnuteľností a dane za tovary a služby, je táto časť najstabilnejšou a svojim rozsahom najvýznamnejšou položkou bežných príjmov.

Tvorba daňových príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane	2 241	2 260	100,9
Dane z nehnuteľnosti	709	630	88,9
Daň za tovary a služby	146	156	106,9

Nedosiahnutie rozpočtovaného objemu dane z nehnuteľností bolo spôsobené nižším výberom dane zo stavieb oproti rozpočtu o 79 tis. Sk z dôvodu, že niektorí daňovníci, ktorí mali celú daň rozdelenú na splátky, nezaplatili do konca roka poslednú splátku dane. Z jednotlivých položiek dane za tovary a služby sa vyšší výber oproti rozpočtu dosiahol u poplatku za komunálny odpad vo výške 10 tis. Sk.

1.1.1 Prehľad tvorby dane z nehnuteľnosti

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z pozemkov	516	510	98,8
Daň zo stavieb	192	119	61,9
Daň z bytov	1	1	100,0

1.2. Nedaňové príjmy

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

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z prenájmu	714	700	98,1
Ostatné poplatky	535	831	155,3
Iné nedaňové príjmy	2 001	2 907	145,3

1.2.1 Príjmy z prenájmu

V schválenom rozpočte sa počítalo s príjmami z prenájmu vo výške 616 tis. Sk. V skutočnosti sa dosiahli príjmy z prenájmu v objeme 700 tis. Sk. Vyšší príjem v porovnaní s rozpočtom sa dosiahol za prenájom pozemkov (99 tis. Sk.) z dôvodu uzavretia nových zmlúv o prenájme, s ktorými sa v rozpočte nepočítalo.

1.2.2. Ostatné poplatky

Príjmy z ostatných poplatkov boli vo výške 831 tis. Sk. a oproti schválenému rozpočtu boli vyšie o 744 tis. Sk. Vyšší príjem v porovnaní s rozpočtom sa dosiahol v položke *Správne poplatky* (o 322 tis. Sk.), čo bolo spôsobené väčším množstvom stavebných konaní. V položke *Pokuty a penále za porušenie predpisov* bol príjem v objeme 411 tis. Sk., a to za pokuty, ktoré obec vyrubila stavebníkom za porušenie predpisov. Táto položka sa v zmysle rozpočtových pravidiel nezahŕňa do návrhu rozpočtu.

1.2.3. Iné nedaňové príjmy

V položke *Iné nedaňové príjmy* sa vo schválenom rozpočte nepočítalo so žiadnymi príjmami. V skutočnosti sa však dosiahli príjmy vo výške 2 035 tis. Sk, čo sú vlastne dary obci od fyzických osôb a právnických osôb .

2. Kapitálové príjmy

Do kapitálových príjmov sú zahrnuté príjmy z predaja pozemkov a príjmy z predaja kapitálových aktív (budov).

Tvorba kapitálových príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Predaj pozemkov	8 274	6 781	81,9
Predaj kapitálových aktív	186	186	100,0
Kapitálové príjmy	8 461	6 967	82,3

Aj keď sa nepodarilo dosiahnuť rozpočtovaný objem kapitálových príjmov, z dôvodu nižších príjmov z predaja pozemkov, obec si vytvorila dostatočný zdroj krytie svojich investičných zámerov, ktorý bude môcť použiť aj v budúcom období.

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	6 500	6 255	96,2
Kapitálové výdavky	3 110	3 385	108,8

1.1. Bežné výdavky

Čerpanie jednotlivých položiek bežných výdavkov za rok 2007 bolo nasledovné:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy	2 243	2 199	98,1
Poistné	717	651	90,8
Tovary a služby	3 359	3 346	99,6
Bežné transfery	181	90	49,7

1.1.1. Čerpanie miezd

Vo schválenom rozpočte na rok 2007 sa počítalo s čerpaním výdavkov na mzdové prostriedky vo výške 1 843 tis. Sk. V skutočnosti sa mzdové prostriedky čerpali v objeme 2 199 tis. Sk. Vyššie čerpanie bolo spôsobený jednako tým, že do rozpočtovaného objemu nebola v plnej miere premietnutá valorizácia platov od 1.7.2007, ako aj výplatou odmien zamestnancom obce, ako aj starostovi obce za rok 2007, s ktorými sa v rozpočte v takej výške nepočítalo. Vzhľadom na dobré výsledky v tvorbe bežných príjmov a celkového hospodárskeho rozvoja obce, vyššie čerpanie miezd neovplyvnilo dosiahnutý výsledok hospodárenia a bolo opodstatnené.

1.1.2. Čerpanie výdavkov na tovary a služby

V roku 2007 sa za nakúpené tovary a poskytnuté služby vyplatilo 3 346 tis. Sk. V porovnaní so sumou určenou vo schválenom rozpočte je to viac o 1 569 tis. Sk. Na tomto vyššom čerpaní sa podieľali jednotlivé položky výdavkov nasledovne

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Energie, poštovné	700	668	95,4
Materiál	200	229	114,5
Údržba	1 320	1 338	101,4
Služby	1 010	999	98,9

V priebehu roka sa vzhľadom na potrebu čerpať viac finančných prostriedkov ako bolo dané vo schválenom rozpočte, upravil rozpočet v položkách

- energie o 130 tis. Sk.,
- poštové služby o 45 tis. Sk.,
- údržba o 1 184 tis. Sk.,
- služby o 110 tis. Sk.

Vyššie čerpanie energie súviselo s nedoplatkami za predchádzajúci rok. V položke Opravy a údržba sú zahrnuté všetky opravy obecného majetku, ktoré sa zrealizovali v priebehu roka a s ktorými sa v návrhu rozpočtu nepočítalo. Vzhľadom na dosiahnutú tvorbu bežných príjmov si mohla obec dovoliť vykonať opravu alebo údržbu miestnych komunikácií, výmenu okien na budove materskej školy. Potreba vyššieho čerpania v položke Služby súvisí s vyššími výdavkami na likvidáciu a zneškodnenie odpadu a za poskytnuté právne služby.

1.2. Kapitálové výdavky

V návrhu rozpočtu sa počítalo s kapitálovými výdavkami vo výške 8 168 tis. Sk. Vzhľadom na to, že sa v priebehu roka odstúpilo od realizácie niektorých plánovaných akcií, upravil sa rozpočet kapitálových výdavkov podľa skutočne zrealizovaných akcií na sumu 3 110 tis. Sk.

V skutočnosti sa kapitálové výdavky čerpali v objeme 3 385 tis. Sk. Z toho sa na realizáciu nových stavieb použilo 859 tis. Sk a na rekonštrukciu a modernizáciu 671 tis. Sk. Na nákup prevádzkových strojov, telekomunikačnej techniky, prístrojov a zariadení sa vynaložilo celkom 1 187 tis. Sk., z toho na obecný rozhlas suma 1 127 tis. Sk.

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Vzhľadom na uznesenie obecného zastupiteľstva, podľa ktorého sa celý prebytok za rok 2006 zaradil do rezervného fondu obce, nemala obec v rozpočte žiadne príjmové finančné operácie.

2. Výdavkové finančné operácie

Obec od roku 2005 spláca dlhodobý úver, ktorý použila na výstavbu nájomných domov. Mesačná splátka istiny úveru je vo výške 24,5 tis. Sk. Za rok je to 294 tis. Sk.

IV. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR č. 24501/2003-02, ktorým sa ustanovuje účtovná osnova pre obce, sa Výsledok hospodárenia zisťuje prostredníctvom účtu – 933 *Prevod zúčtovania príjmov a výdavkov*. Podľa údajov zo súvahy k 31.12.2007 je stav tohto účtu 4 194 tis. Sk. Stav na účte 231- *Základný bežný účet*, ktorý tvoria zostatky jednotlivých bankových účtov, je 5 038 tis. Sk. Rozdiel je spôsobený tým, že na účte 231 je zahrnutý rezervný fond obce vo výške 844 tis. Sk.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie a výsledok hospodárenia obce

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hosp.
Bežný rozpočet	7 100	6 255	+ 845
Kapitálový rozpočet	6 967	3 326	+ 3 641
Výsledok hospodárenia			+ 4 486

Výsledok hospodárenia obce za rok 2007 je prebytok vo výške **4 486 tis. Sk**

Podľa zákona o rozpočtových pravidlach sa z rozdielu medzi príjmami a výdavkami tvorí rezervný fond, a to vo výške minimálne 10 % z tohto rozdielu. V súlade s týmto uznesením navrhujem prideliť do rezervného fondu sumu 449 tis. Sk. Zostatok prebytku hospodárenia vo výške 4 037 tis. Sk. navrhujem zaradiť do rozpočtu obce na rok 2008.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

K 31.12.2007 mali aktíva obce v upravených cenách hodnotu 48 669 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2006 je to prírastok vo výške 25 233 tis. Sk.

Rozdelenie aktív

	Stav k 01.01.2007	Prírastok	Úbytok	Stav K 31.12.2007
Neobežný majetok	21 802	20 930	-	42 732
Dlhodobý HM	19 730	20 930	-	40 660
v tom: pozemky	0	11 791	-	11 791
stavby	9 737	16 220	-	25 957
stroje a zariadenia	8	2 367	-	2 375
Drobný dlhodobý maj.	0	537	-	537
Dlhodobý finančný maj.	2 072	-	-	2 072
Obežný majetok	1 634	4 303	-	5 937
v tom: pohľadávky	199	85	-	284
Finančný majetok	1 404	4 218	-	5 622

Z prehľadu je vidieť, že na prírastku aktív sa podieľal najmä dlhodobý hmotný majetok, a to z dôvodu zaradenia pozemkov a stavieb ako Kultúrny dom, nájomné domy a iné nehnuteľnosti do majetku obce. Výrazný prírastok sa dosiahol aj v obežnom majetku, čo bolo spôsobené vysokým stavom na bežnom účte k 31.12.2007.

Hodnota pasív k 31.12.2007 dosiahla 48 669 tis. Sk.

Rozdelenie pasív

	Stav k 01.01.2007	Prírastok	Úbytok	Stav K 31.12.2007
Vlastné zdroje krytia majetku	22 876	25 208	-	48 084
v tom:				
fondy	21 833	21 571	-	43 606
výsledok hospodárenia	841	3 637	-	4 478
záväzky	560	25	-	585

C. PREHLAD O STAVE A VYVOJI DLHU

V roku 2004 bol obci poskytnutý dlhodobý úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 7 400 tis. Sk. Úver sa spláca od februára 2005 v mesačných splátkach v sume 24 488 Sk. K 31.12.2007 sa uhradilo 34 splátok, t. j. 832 592 Sk. Splácanie úveru je kryté príjomom z nájomného od užívateľov nájomných bytov, a preto so v zmysle rozpočtových pravidiel nepočítia do dlhu obce

D. ZÁVER

Na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia za rok 2007 navrhujem celoročné hospodárenie schváliť

bez výhrad.



J. Čepko
Ing. Ján Čepko
starosta obce

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2007

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2007 bez výhrad.
2. Rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2007 vo výške 4 486 tis. Sk.
 - a) Do rezervného fondu sa pridelí 449 tis. Sk.
 - b) Do rozpočtu na rok 2009 prideliť sumu 4037 tis. Sk.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2007.