

Záverečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2012

Predkladá: Michal Šlepkovský, starosta obce Zemplínska Nová Ves

Spracovalo: Oddelenie účtovníctva

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. /ďalej len "zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy"/ predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív a prehľad o stave a vývoji dlhu.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Zemplínska Nová Ves sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 2/2012 dňa 16.04.2012. Schválený rozpočet obce Zemplínska Nová Ves bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný dvakrát : rozpočtovým opatrením č. 1,2 zo dňa 26.06.2012 uznesením č. 4 A/2012, rozpočtovým opatrením č. 3,4,5,6,7 zo dňa 11.12.2012 uznesením č. 7 A2/2012.

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu /údaje v €/

	Schválený rozpočet 2012	Upravený rozpočet 2012
Bežný rozpočet		
Príjmy	294833	308967
Výdavky	283845	299647
Kapitálový rozpočet		
Príjmy	92800	141196
Výdavky	5300	6289
Finančné operácie		
Príjmové	7640	7540
Výdavkové	106128	151767

Po poslednej zmene rozpočet obce bol takýto:

Rozpočet celkove:

Príjmy celkove BP + KP	450163
Výdavky celkove BV + KV	305936
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu	+ 144227

Bežný rozpočet-upravený:

Bežné príjmy celkove	308967
Bežné výdavky celkove	299647
Hospodárenia obce:prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	+ 9320

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	141196
Kapitálové výdavky celkove	6289
Hospodárenie obce:prebytok rozpočtu	+ 134907

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	7540
Výdavkové finančné operácie celkove	151767
Hospodárenie z finančných operácií	-144227

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu /údaje v €/:

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	308967	295410,18	95,61 %
Kapitálové príjmy	141196	140163,07	99,27 %

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Čerpanie bežných príjmov /údaje v €/:

	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	183614	173439,32	94,46 %
Nedaňové príjmy	22411	21981,43	98,08 %
Dotácie /transfery/	102 942	99 989,43	97,13%

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Čerpanie daňových príjmov /údaje v €/:

	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov - podielové	156400	148 315,84	94,83%

	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
dane			
Daň z nehnuteľnosti	17739	17616,61	99,31%
Ostatné dane	9475	7506,87	79,23%

Komentár k významným položkám daňových príjmov:

1.1.1. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu /údaje v €/:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
156400	156400	148315,84	94,83

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti /údaje v €/:

Daň	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	13000	12885,01	99,12 %
Zo stavieb	4704	4703,59	99,99 %
Z bytov	35	28,01	80,03 %

1.1.3. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad /do roku 2009 sú údaje v tis.Sk, od roku 2009 údaje v €/:

Rok	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
2006	98	98	100 %
2007	105	105	100 %
2008	137	137	100 %
2009	6 510 €	4 532 €	69,62 %
2010	5 000 €	4 744 €	94,88 %
2011	7 500 €	5 645 €	75,27%
2012	7 400 €	5575,80 €	75,35 %

1.2. Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

Čerpanie nedaňových príjmov /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy zo služieb a vlastníctva majetku	5934	5863,92	98,82 %
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	15593	15265,45	97,90 %

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

1.2.1. Príjmy zo služieb a vlastníctva majetku, t.j. z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

Príjem z prenájmu bytových a nebytových priestorov vo vlastníctve obce zahŕňa príjem z neodpredaného rodinného domu /nájomné /, nájom –obchod, prenájom KD, úhrada za vydobyté nerasty, nájom pozemku - poľov. združ.,

1.2.2. Plnenie príjmov škôl a školských zariadení bez právnej subjektivity je uvedené v tabuľke /údaje v €/:

Škola	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola	88102	88102	100,00 %

1.3. Granty a transfery /bežné/

Obec prijala tieto granty a transfery /údaje v €/:

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Krajský školský úrad	88102	88102	ZŠ
	1400	1149	MŠ
Krajský školský úrad	1433	1433	Dotácie pre deti zo SZP
Krajský školský úrad	1068	1067,2	Vzdelávacie poukazy
Obvodný úrad	2000	1947,83	Voľby
Obvodný úrad	100	80,40	CO
Kataster	47	46,95	ROEP
ÚPSVaR	4000	1993,1	Na aktivačnú činnosť
ÚPSVaR	518	517,89	Rodinné-záškoláctvo
ÚPSVaR	664	664	Školské pomôcky
ÚPSVaR	3300	2678,19	Stravné deti
Prenesený výkon štátnej správy	310	309,87	Na úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
Spolu	102942	99989,43	

2. Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy boli 92800 € - platba z PPA - rekonštrukcia KD; 45636 vrátenie DPH; 2760 Grant od p. Timka na zmenu UPN.

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu /údaje v €/:

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	299647	271858,74	90,73 %
Kapitálové výdavky	6289	6289	100 %

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	111658	108372,04	97,06 %
Poistné a príspevky do poisťovní	43449	39651,93	91,26 %
Tovary a služby	131221	1130420,92	86,44 %
Bežné transfery	4319	3501,93	81,08 %
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	9000	6911,92	76,80 %

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Obce	100345	95569,99	95,24 %
2. Finančná a rozpočtová oblasť	1458	1457,49	99,97 %
3. Iné všeobecné služby-voľby	2057	2051,99	99,76 %
4. Transakcie verejného dlhu	67411	64510,21	95,70 %
5. Ochrana pred požiarmi	764	763,2	99,90 %
6. Cestná doprava	309	308,04	99,69 %
7. Nakladanie s odpadmi	14290	13947,08	97,60%
8. Rozvoj obcí	109011	105411,08	96,70 %
9. Verejné osvetlenie	6892	6754,04	98,00 %
10. Rekreačné a športové služby	739	456,44	61,76 %
11. Kultúrne služby	8971	8540,72	95,20 %
12. Náboženské a iné spoločenské služby	1200	296,00	24,67 %
13. Predškolská výchova	26572	25626,65	96,44 %
14. Základná škola	97743	84916,80	86,88 %
15.Školská jedáleň	16280	14262,82	87,61 %
16. Ďalšie dávky soc. zabezpečenia-rodinné	3661	3196,08	87,30 %

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Obstarávanie kapitálových aktív	6289	6289	100,00 %

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov a nehmotných aktív	2760	2760	100,00 %
Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia			
Prípravná a projektová dokumentácia			
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	3529	3529,00	100,00 %
Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení			

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v tis. Sk/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Obce			
2. Cestná doprava			
3. Nakladanie s odpadovými vodami			
4. Rozvoj bývania			
5. Rozvoj obcí	6289	6289	100,00 %
6. Zásobovanie vodou			
7. Verejné osvetlenie			
8. Rekreačné a športové služby			
9. Kultúrne služby			
10. Školstvo, v tom:			
Školstvo – prenesené kompetencie - MŠ			
Školstvo – originálne kompetencie- ZŠ			

Zmena ÚPN, stavebný dozor - Ing. Ostrožovič - fa za rok 2011.

II. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nevyčerpané dotácie z predchádz. roka	6700	6700	100,00 %
Prevod z peňaž. fondov/RF/	840	840,58	100,07 %

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Spolu FO :	7540	7540,58	100,01 %

2. Výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných 151 767 € splácanie istiny z prijatých úverov a finančného prenájmu bolo skutočné čerpanie 149 920,89 €/údaje v tabuľke v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Splácanie istiny úveru -	151 211	149 365,62	98,78 %
2. Splácanie finančného prenájmu	556	555,27	99,87 %
Spolu VFO :	151 767	149 920,89	98,78 %

Príjmové FO	Výdavkové FO	Výsledok hospod. FO €
7540,58	149 920,89	-142 380,31

IV. Výsledok hospodárenia :

/údaje v €/

	Príjmy skutočné	Výdavky skutočné	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	295 410,18	271 858,74	23 551,44
Kapitálový rozpočet	140 163,07	6 289,00	133 874,07
VH			+ 157 425,51

(v €)

	účtovný	rozpočtový
Výnosy (6..)	326 797,62	
Náklady (5..)	331 408,54	
Bežné a kapitálové príjmy		435 573,25
Bežné a kapitálové výdavky		278 147,74
výsledok hospodárenia	- 4 610,92	+ 157 425,51

Výsledok hospodárenia účtovný, je to rozdiel medzi výnosmi a nákladmi rozpočtovej organizácie. Obec Zemplínska Nová Ves mala účtovný výsledok hospodárenia – **4 610,92 €**, čo je schodok hospodárenia.

Výsledok hospodárenia rozpočtový, je to rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu. Obec Zemplínska Nová Ves mala rozpočtový výsledok hospodárenia vo výške **+ 157 425,51 €**, čo predstavuje **prebytok rozpočtu**.

Z prebytku rozpočtu sa vylúčia podľa § 16 ods.6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku. Obec mala do konca roka 2012 nevyčerpané normatívne finančné prostriedky na prenesené kompetencie na ZŠ v sume **12 900 €**.

Z prebytku rozpočtu sa usporiadal aj schodok z finančných operácií vo výške – 142 380,31 € / splátky úveru a finančného prenájmu/.

Po celkovom usporiadaní prebytku rozpočtu je zostatok peňažných prostriedkov na peňažných účtoch obce vo výške **+ 2 145,20 €**.

Návrh na použitie prebytku rozpočtu za rok 2012 je súčasťou návrhu záverečného účtu.:

Hospodárenie fondov:

(v €)

	Počiatočný stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zostatok k 31.12.2012
Sociálny fond	1615,42	1021,84	479,89	1855,84
Rezervný fond	0	933,98	840,58	93,40

Za rok 2012 Obec Zemplínska Nová Ves bude tvoriť rezervný fond, pretože ukončila rok prebytkom hospodárenia.

III.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Všetky poskytnuté dotácie boli skutočne použité.

Zostatok nepoužitej dotácie pre prenesený výkon školstva vo výške 12 900 € sa vyčerpá do marca 2013.

IV.

Hodnotenie plnenia programov obce

Hodnotenie plnenia programov obce je prílohov k záverečnému účtu.

B.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

(v €)

Aktíva obce	PS k 1.1.2011	KS k 31.12.2012
Neobežný majetok, v tom:	1315507,81	1262136,76
Dlhodobý nehmotný majetok	9271,81	6293,81
Dlhodobý hmotný majetok	1111122,14	1060729,09
Dlhodobý finančný majetok	195113,86	195113,86
Obežný majetok, v tom:	16523,17	22458,85
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7268,39	5464,41
Finančné účty	9254,78	16994,44
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé		
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé		
Časové rozlíšenie	1172,75	1291,61
Aktíva spolu:	1333203,73	1285887,22

Aktíva Obce Zemplínska Nová Ves predstavujú všetok hmotný a nehmotný majetok, ktorý má obec vo svojom vlastníctve, vrátane pohľadávok.

(v €)

Pasíva obce	PS k 1.1.2011	KS k 31.12.2012
Vlastné imanie, v tom:		
-nevysporiadaný VH min.rokov	531526,70	520335,82
-VH za účtovné obdobie	520336,12	515723,96
Závazky z toho:	233325,13	75503,20
- rezervy	3648,50	3930,11
- zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	6700,00	12900,00
- dlhodobé záväzky	2170,69	1855,84
- krátkodobé záväzky	20953,03	6329,96
- bankové úvery a výpomoci	199852,91	50487,29
Časové rozlíšenie	579542,48	694660,06
Pasíva spolu:	1333203,73	1285887,22

Pasíva obce Zemplínska Nová Ves predstavujú zdroje krytia majetku obce, vrátane záväzkov. Aktíva sa rovnajú pasívam.

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie.

Prehľad vývoja pohľadávok za rok 2012 /údaje v €/:

Pohľadávky	2010	2011	2012
Pohľadávky celkove, v tom:	9 226	7 257	5464,41
Do lehoty splatnosti	0	0	0
Po lehote splatnosti	9 226	7 257	5464,41
Voda, TKO, daň z nehnuteľnosti			

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31.12.2012 /spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu/ /údaje v €/:

Záväzky	2010	2011	2012
Záväzky celkove, v tom:	24 494	23 123	8185,80
Krátkodobé	15 824	20 953	6329,96
Dlhodobé	8 670	2 170	1855,84

Záväzky	2010	2011	2012
Záväzky celkove, v tom:	24 494	23 123	8185,80
Do lehoty splatnosti	24 494	23 123	8185,80
Po lehote splatnosti	0	0	

	2010	2011	2012
Počet obyvateľov k 31.12.	926	926	933
Dlhová služba v €	330 788 €	199 853 €	50487
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	357,22 €	215,82 €	54,11
Splátky úverov a úrokov v €	16 551 €	260 163 €	98679 €

Obec splácala dlhodobý bankový úver, ktorého zostatok k 31.12. 2012 je 37824,56 € /starý úver na rekonštrukciu chodníkov a bežný bankový úver, ktorého zostatok k 31.12.2012 je 12662,73 € / preklenovací úver na pokrytie výdavkov rekonštrukcie KD z prostriedkov EÚ a ŠR/

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec Zemplínska Nová Ves nemá zriadené príspevkové organizácie.

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Zemplínska Nová Ves v roku 2012 neposkytla žiadne záruky.

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Zemplínska Nová Ves v roku 2012 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Spracovala: Andrea Koval'ová

Starosta obce
Michal Šlepkovský

Záverečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2012 bol vyvesený na úradnej tabuli obce
dňa : 17.05.2013

Záverečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2012 bol zvesený z úradnej tabuli obce
dňa : 05.06.2013

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- I. Po prerokovaní Záverečného účtu obce Zemplínska Nová Ves za rok 2012 celoročné hospodárenie obce Zemplínska Nová Ves za rok 2012 bez výhrad.
- II. Vysporiadanie prebytku rozpočtu obce Zemplínska Nová Ves vo výške + 157 425,51 € nasledovne :
 - obec vylúčila podľa § 16 odst.6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. z prebytku rozpočtu pre účely tvorby peňažných fondov nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku - dotácia na ZŠ vo výške 12 900 €
 - usporiadanie schodku z finančných operácií vo výške 142 380,31 €
- III. Rozdelenie vysporiadaného prebytku rozpočtu obce vo výške 2 145,20 € sa vykoná takto:
 1. Do rezervného fondu sa prideli 2 145,20 €
- IV. Tvorba a použitie rezervného fondu obce Zemplínska Nová Ves
 1. Tvorba RF :

A1/ počiatočný stav k 1.1.2013	93,40 €
A2/ tvorba z prebytku za rok 2012	2 145,20 €
A3/ tvorba spolu :	2 238,60 €
 2. Použitie RF v roku 2013 :

B1/ na realizáciu rozvojových programov ako súčasť rozpočtu obce Zemplínska Nová Ves v roku 2013:	1 785,50 €
B2/ zostatok k 31.12.2013	453,10 €