

Závěrečný účet
Obce Mengusovce za rok 2012

I. Údaje o plnění rozpočtu:

Bežné príjmy v EUR:

N á z o v ú č t u	Plnenie v r. 2011	Rozpočet 2012 schv.	Úprava rozp. č. 6	Plnenie v r. 2012	% plnenia
Transféry zo ŠR v rámci VS	4045	3760	4970	4705	95
Transféry na MOS z ESF	236	0	760	722	95
Transféry na MOS zo ŠR	38	0	140	127	91
Daň pouk. územnej samospráve	129458	132800	127000	125759	99
Daň z nehnuteľností	16751	18822	19942	19903	99
Daň za psa	655	950	925	925	100
Daň za ubytovanie	1222	1500	2900	2725	94
Za zber a ulož. TKO	5697	9200	6332	6298	99
Za dobývacie priestory	154	155	155	154	99
Z prenájmu pozemkov	3299	1000	8400	3093	37
Z prenájmu budov, priestorov	1504	1505	1505	1431	95
Správne poplatky	989	1000	1400	1175	84
Poplatok za výherný automat	1494	1400	1500	0	0
Pokuty a penále	250	38	38	17	45
Z predaja tovarov a služieb	263	270	261	232	86
Za opatrovateľskú službu	165	600	540	540	100
Za jasle, MŠ a školské kluby	470	500	665	662	99
Za stravné v MŠ	1766	2100	1500	1322	88
Prídel do SF	0	0	0	621	0
Z predaja kuka nádob	0	170	0	0	0
Úroky z BU	26	30	34	26	78
Príjmy z refundácií (CO)	32	0	33	32	99
Tuzemské bežné granty	1 880	0	0	0	0
S p o l u :	170394	175800	179000	170470	95

Celkové plnenie bežných príjmov rozpočtu obce je na 95% a je približne v takej výške ako v roku 2011, rozpočet nie je naplnený hlavne v položke príjmov z prenájmu pozemkov a správneho poplatku za hrací automat.

Rozpočet bol upravený poslednou úpravou č. 6 – rozpočtovým opatrením starostu obce v decembri na očakávanú výšku skutočných príjmov.

Daň poukázaná územnej samospráve bola nižšia ako schválený a upravený rozpočet aj skutočnosť v roku 2011, čo je odrazom ekonomického a hospodárskeho vývoja v štáte a v plnej miere ovplyvňuje aj hospodárenie obce v priamej návaznosti na výdavkovú časť.

Daň z nehnuteľností je uhradená u všetkých daňovníkov, rozpočet je schválený podľa predpisu, ktorý sa v priebehu roka spresňuje.

Poplatok za komunálny odpad bol v rozpočte znížený o nedoplatky od sociálne slabých občanov, preto je plnenie na 99% a neodráža skutočnosť, nakoľko nedoplatky za tento rok sú vo výške 1686,25 EUR, od roku 2007 predstavujú spolu výšku 6 375,32 EUR.

Príjem dane za ubytovanie je naplnený na 94% z dôvodu platby tejto dane u dvoch daňovníkov za obdobie roka 2012 v januári 2013.

Príjmy z prenájmu pozemkov a z Urbáru neboli naplnené z dôvodu nevyplatenia príjmu z vecného bremena od Národnej diaľničnej spoločnosti. Tento príjem očakávame v roku 2013.

Príjmy z prenájmu budov sú rozpočtované v súlade s nájomnými zmluvami a rozpočet nie je naplnený od jedného nájomcu, platba bola pripísaná na účet v januári 2013.

V rozpočte nebola naplnená položka správny poplatok za výherné hracie automaty, nakoľko prevádzkovateľ nepožiadaval o umiestnenie hracieho automatu v roku 2013.

Ostatné príjmy obce z predaja tovarov a služieb sú naplnené zhruba na 86%, nakoľko tieto sa nedajú presne rozpočtovať, položka pokuty a penále je rozpočtovaná podľa predpisu pohľadávky a nie je naplnená.

Príjmy na činnosť a prevádzku materskej školy sú rozpočtované v súlade s počtom prihlásených detí.

Nerozpočtovaná bola položka príjem zo sociálneho fondu, ktorá bola doteraz účtovaná ako prevod medzi účtami obce, na odporúčanie audítora je zaúčtovaná s rozpočtovou skladbou bez schváleného a upraveného rozpočtu.

Bežné výdavky v EUR:

N á z o v ú č t u	Plnenie v r. 2011	Rozpočet 2012 schv.	Úprava rozp. č. 6	Plnenie v r. 2012	% plnenia
Zdroje ŠR-platy,odvody, tovary a služby	4490	3760	4969	4705	95
MOS – platy, odvody, tovary a služby	274	0	900	768	85
Obecný úrad:	72842	80390	83340	80171	96
z toho:					
- platy zamest a starostu	37467	39300	39903	39300	98
- odvody do fondov	12145	12755	13130	12854	98
-energie	4259	5250	4780	4566	98
-tovary a služby	17058	21585	24427	22475	92
- splátky úroku z úveru	1913	1500	1100	976	85
Dobrov. hasičský zbor	544	835	735	612	83
Údržba ciest vr.zimnej ú.	1348	2000	3020	2268	75
Odpadové hospodárstvo	12005	15300	13800	13128	95
Údržba verej. priestr.:	6649	7760	5940	5579	94
z toho:					
- plat zamestnanca	3846	4300	3900	3677	94
- odvody do fondov	1315	1495	1365	1246	91
- ostatné náklady	1488	1965	675	655	97
Verejné osvetlenie	5187	6050	7000	6585	94
Šport	3791	7800	6450	6434	99
Obecná knižnica	366	700	540	532	99
Kultúra	514	700	800	763	95
Miestny rozhlas	356	700	430	371	86
Údržba citorínov	199	500	400	400	100
Bež.transféry	702	750	500	490	98
Materská škola:	39100	42150	41370	39118	95
z toho:					
- platy zamestnancov	20032	21400	20900	20657	99
- odvody do fondov	6861	7520	7340	7036	96
- energie	2601	3100	3050	2843	94
- tovary a služby	9606	10130	10080	8532	84
Opatrovateľská služba:	3122	6405	8620	7786	90
z toho:					
- plat zamestnanca	1777	3000	3310	3251	98
- odvody do fondov	656	1105	1160	1134	98
- platby za OS na zmluvu	0	2000	3500	2823	81
- ostatné služby	689	300	650	578	89
Čerpanie transféru v MŠ	1676	0	186	181	98
S p o l u :	153165	175800	179000	169892	95

Celkové bežné výdavky boli naplnené na 95%. Nárast oproti minulému roku predstavuje zvýšenie nákladov vo všetkých oblastiach činnosti. Skutočné výdavky boli nižšie oproti schválenému aj upravenému rozpočtu, a to v návaznosti na nižšie príjmy. Všetky výdavky na činnosť obce boli čerpané v súlade s rozpočtom a v žiadnej kapitole neboli prekročené.

Dotácie zo štátneho rozpočtu a na malé obecné služby boli použité v súlade s platnými predpismi a uzatvorenými zmluvami. Z dotácie krajského školského úradu bola pokrytá časť nákladov na energie, telekomunikácie a učebné pomôcky v materskej škole, čo sa odrazilo na nižšom čerpaní týchto položiek oproti schválenému rozpočtu z vlastných zdrojov obce. Z dotácie na malé obecné služby bola uhradená časť výdavkov na odvoz kontajnerov a časť výdavkov na mzdy a odvody do fondov pracovníka údržby verejných priestranstiev.

V rámci obecného úradu bol nárast výdavkov oproti roku 2011 v mzdovej oblasti z dôvodu zákonných úprav miezd starostu a kontrolóra obce. V tovaroch a službách bol výraznejší nárast v porovnaní s minulým obdobím z dôvodu platenia preddavkovej dane z príjmov. Povinnosť platiť preddavkovú daň vznikla obci z príjmu z predaja pozemkov v predchádzajúcom roku. Nakoľko v roku 2012 príjmy podliehajúce dani obec má len z urbárskeho spoločenstva, táto povinnosť zanikne a daň bude v roku 2013 obci vrátená. V ostatných položkách činnosti obecného úradu bolo čerpanie v súlade s rozpočtom.

Všetky výdavky v kapitolách dobrovoľný hasičský zbor, údržba verejných priestranstiev, odvoz a likvidácia komunálneho odpadu, verejné osvetlenie a údržba cintorína sú čerpané v súlade s rozpočtom a aktuálnymi potrebami obce. Oproti schválenému rozpočtu bol upravený rozpočet aj skutočné čerpanie prostriedkov na transféry športovým klubom, ktoré boli znížené v návaznosti na nižšie príjmy obce.

V materskej škole boli vlastné náklady obce znížené o prostriedky z krajského školského úradu.

V oblasti opatrovateľskej služby je nárast oproti minulému obdobiu z dôvodu zvýšenia pracovného úväzku opatrovateľky. Obec okrem toho poskytovala jednému občanovi opatrovateľskú službu prostredníctvom charity. Ostatné výdavky súviseli priamo s poskytovaním opatrovateľskej služby.

Z transféru Holandskej nadácie na materskú školu bola uhradená strava pre deti zo sociálne odkázaných rodín, ktoré nemajú nárok na dotáciu na stravu zo štátnych prostriedkov.

Kapitálové príjmy v EUR:

N á z o v ú č t u	Plnenie v r. 2011	Rozpočet 2012 schv.	Úprava rozp. č. 6	Plnenie v r. 2012	% plnenia
Transfér PPA - Revitalizácia centra obce	64180	0	0	0	0
Príjem z predaja lyžiarskeho vleku	0	0	0	1000	0
Príjem z predaja pozemkov	15 078	0	280	280	0
Kapitálový grant z Holandskej nadácie MŠ	0	0	1000	1000	100
S p o l u :	79 259	0	1280	2280	178

Kapitálové výdavky v EUR:

Názov účtu	Plnenie v r. 2011	Rozpočet 2012 schv.	Úprava rozp. č. 6	Plnenie v r. 2012	% plnenia
Nákup interiérového vybavenia OU	0	0	500	465	93
Oprava hospodárskej budovy	0	20000	0	0	0
Rozšírenie verejných komunikácií	0	0	24000	23872	99
Zmena územného plánu	0	0	210	203	97
Prístrešky na kontajnery	0	5000	3200	3200	100
Vybudovanie pieskoviska v MŠ	0	0	1000	996	100
Spolu:	0	25000	28910	28736	99

Finančné operácie – príjem v EUR:

Názov účtu	Plnenie v r. 2011	Rozpočet 2012 schv.	Úprava rozp. č. 6	Plnenie v r. 2012	% plnenia
Prevod prostriedkov z RF	0	31660	34290	27072	79
Spolu:	0	31660	34290	27082	79

Finančné operácie – výdavky v EUR:

Názov účtu	Plnenie v r. 2011	Rozpočet 2012 schv.	Úprava rozp. č. 6	Plnenie v r. 2012	% plnenia
Splácanie istiny-dlhodobý úver	27267	6660	6660	6105	92
Splácanie istiny-preklenov.úver	42042	0	0	0	0
Spolu:	69309	6660	6660	6105	92

Kapitálové príjmy v roku 2012 boli minimálne a nepokrývali výšku kapitálových výdavkov, kde okrem vybavenia obecného úradu nutnou výpočtovou technikou významnou bola investícia do rozšírenia miestnych komunikácií, ale tiež vybudovanie prístreškov na kontajnery pre separovaný zber. Rozdiel v príjmovej a výdavkovej časti kapitálového rozpočtu bol krytý z prostriedkov rezervného fondu.

V výdavkovej časti finančných operácií bolo rozpočtované splácanie istiny dlhodobého úveru, splátky boli realizované na 92 %, nakoľko decembrová splátka úveru bola pripísaná na účet v januári 2013.

II. Bilancia aktív a pasív: v EUR:

Aktíva:

Stavby	647 274
<u>Oprávky k stavbám</u>	<u>-348 306</u>
Zostatok	298 968
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	31 730
<u>Oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom</u>	<u>- 27 447</u>
Zostatok	4 283
Dopravné prostriedky	28 217
<u>Oprávky k DP</u>	<u>- 25 747</u>
Zostatok	2 469
Drobný hmotný majetok	18 101
<u>Oprávky k drobnému HM</u>	<u>-10 798</u>
Zostatok	7 303
Umelecké diela	1 050
Pozemky	33 913
Obstaranie DHM	3 577
Dlhodobý finančný majetok	81 126
Materiál	364
Pohľadávky nedaňové	17 380
<u>Opravné položky k nedaň. Pohl'</u>	<u>-5 330</u>
Zostatok	12 050
Pohľadávky daňové	272
Daň z príjmov	2 550
Ostatné priame dane	59
Pokladňa	412
Ceniny	348
Základný bežný účet	15 870
Účet. peň.fondov obcí	26 301
Účet sociálneho fondu	240

Dotačný účet	267
Náklady budúcich období	802
<hr/>	
S p o l u a k t í v a :	492 224

P a s í v a :

Nevysporiadaný výsledok minulých rokov	289 816
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 3 247
Rezervy	5 523
Závazky zo sociálneho fondu	178
Dodávatelia	2 918
Prijaté preddavky	275
Iné záväzky	12
Zamestnanci	4 389
Sociálne a zdravotné poistenie	2 486
Ostatné priame dane	488
Transfery mimo VS	4
Bankové úvery	27 472
<u>Výnosy budúcich období</u>	<u>161 910</u>
S p o l u p a s í v a :	492 224

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu v EUR:

Obec Mengusovce v roku 2012 splácala dlhodobý úver v pravidelných mesačných splátkach 555,00 EUR, celkovo za celý rok po zaplatení úrokov a poplatkov bol úver znížený o 6 208,00 EUR.

IV. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií:

V pôsobnosti Obce Mengusovce nehospodári žiadna príspevková organizácia.

V. Prehľad o poskytnutých zárukách:

Obec Mengusovce neprevzala záruku na úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby ani právnickej osoby.

VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti:

Obec Mengusovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

VII. Hodnotenie plnenia programov obce:

Program č. 1: Plánovanie, manažment a kontrola:

Program bol zameraný na opravu hospodárskej budovy, ktorá je v centre obce a potrebuje rekonštrukciu, a to vo výške 20 000,00EUR . Vzhľadom na aktuálne požiadavky občanov boli tieto prostriedky presunuté na položku rozšírenie miestnych komunikácií.

Program č. 2: Administratíva obce:

Program bol rozpočtovaný vo výške 80 390,00 EUR a bol zameraný na funkčný chod obecného úradu, poskytovanie pohotových a pružných služieb obyvateľstvu. Úpravou bol rozpočet v tomto programe upravený na výšku 83 340,00 EUR a plnenie bolo 80 171,00 EUR. Ukazovateľ spokojnosti občanov bol splnený, zo strany občanov neboli žiadne podnety a sťažnosti na činnosť úradu.

Program č. 3: Verejné komunikácie:

Program bol zameraný na rozšírenie siete verejných komunikácií v objeme financií 10 000,00 EUR, výška rozpočtu bola upravená na 24 000,00 EUR a čerpanie bolo 23 872,00 EUR.

Program č. 4: Odpadové hospodárstvo:

Zámerom programu je ochrana životného prostredia a ekologicky vhodný spôsob likvidácie odpadu, hodnotovým ukazovateľom bol počet odvozov komunálneho odpadu. Zámer aj počet hodnotových ukazovateľov bol splnený v súlade s rozpočtom, ktorý bol schválený vo výške 15 300,00 EUR, v rámci verejno-prospešných prác bola obci časť nákladov na likvidáciu a odvoz odpadu hradená z ESF a ŠR, rozpočet bol upravený na 13 800,00 EUR a skutočné čerpanie bolo 13 128,00 EUR.

Program č. 5: Verejné priestranstvá a vodné toky:

Zámer programu – pravidelná údržba verejných priestranstiev a vodných tokov s dôrazom na čistotu životného prostredia a ochranu obyvateľov obce. V rámci údržby verejných priestranstiev bol rozpočet schválený vo výške 7 760,00 EUR, upravený na výšku 5 940,00 EUR, a skutočné čerpanie bolo 5 579,00 EUR. Aj v tejto kapitole bola časť nákladov uhradené v rámci verejno-prospešných prác z ESF a ŠR, čo je premietnuté do úpravy rozpočtu aj skutočného čerpania.

Dôležitou položkou tohto programu bolo vybudovanie dvoch prístreškov na kontajnery triedeného odpadu vo výške 3 200,00 EUR.

Program č. 6: Šport

Športová činnosť v obci bola zabezpečená najmä formou dotácií športovým klubom a úhradou nákladov na organizovanie športových podujatí. Pôvodný rozpočet 7 800,00 EUR bol upravený na výšku 6 450,00 EUR z dôvodu nižších príjmov obce, skutočné čerpanie bolo 6 433,00 EUR.

Program č. 7: Školstvo:

Zámerom programu v oblasti školstva je kvalitná predškolská výchova. Pôvodný rozpočet 42 150,00 EUR bol upravený na výšku 41 370,00 EUR, čerpanie bolo 39 118,00 EUR. Materskú školu navštevuje v priemere 20 detí, ktoré majú v plnej miere zabezpečenú prevádzku a odborný pedagogický prístup zo strany zamestnancov.

Program č. 8: Sociálna oblasť:

Pôvodný rozpočet v tomto programe vo výške 6 405,00 EUR, vzhľadom na potrebu poskytnutia ďalšej opatrovateľskej služby bol upravený na výšku 8 620,00 EUR. Opatrovateľská služba bola

zabezpečovaná priamo opatrovateľom a v druhom prípade prostredníctvom charity a plne v súlade s aktuálnymi požiadavkami a potrebami občanov.

Rekapitulácia nákladov a výnosov: v EUR:

1.	Výnosy	195 626
2.	Náklady	197 070
3.	Výsledok hospodárenia	- 1 444

Rozdiel nákladov a výnosov predstavuje výsledok hospodárenia v podvojnóm účtovníctve. Výdavky, ktoré boli uhradené z kapitálového rozpočtu sa premietnu do nákladov formou odpisov v nasledujúcich rokoch.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov: v EUR:

1.	Príjmy bežného rozpočtu	170 470
2.	Výdavky bežného rozpočtu	169 890
3.	Prebytok bežného rozpočtu	580
4.	Príjmy kapitálového rozpočtu	2 280
5.	Výdavky kapitálového rozpočtu	28 736
6.	Schodok kapitálového rozpočtu	- 26 456
Výsledok hospodárenia - schodok (r. 3 + r. 6)		- 25 876
7.	Príjmové finančné operácie–čerpanie rezervného fondu	27 072
8.	Výdavkové finančné operácie-splátky úveru	- 6 105

Obec zostavuje záverečný účet v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. **Výsledkom hospodárenia obce podľa tohto zákona je rozdiel príjmov a výdavkov, t. j. schodok vo výške 25 876 EUR.**

Rozdiel čerpania rezervného fondu a výsledku hospodárenia t.j. 27 072 – 25 876 je 1 196 EUR. Sú to prostriedky, ktoré boli použité na časť splátok úveru. Zvyšnú časť splátok vo výške 4 909 EUR obec pokryla z finančných prostriedkov z prebytkov minulých rokov uložených na bežnom účte. Súčet týchto dvoch položiek predstavuje výšku splátok úveru, t. j. 6 105 EUR.

Schodok rozpočtu obce bol vysporiadaný čerpaním rezervného fondu.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov navrhujem obecnému zastupiteľstvu záverečný účet Obce Mengusovce schváliť bez výhrad.

Mengusovce, 20. 02. 2013

Spracovala: Viera Jarošová

Milan V e c h t e r
starosta obce

Vyvesené:

Zvesené:

