

Obec Štít ník

**Závěrečný účet Obce Štít ník
za rok 2007**

V Štítníku, február 2008

Záverečný účet obce za rok 2007 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2007
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2007
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2007
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2007
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2007
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2007
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Štít nik za rok 2007

1. Rozpočet obce na rok 2007

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2007

Obec v roku 2007 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2007 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2007

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.2.2007 uznesením č. 3/3/2007/A.

V priebehu roka 2007 došlo k nasledovným úpravám rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.5.2007 uznesením č.2/5/2007/H
- druhá zmena schválená dňa 1.10.2007 uznesením č. 2/7/2007/B

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2007

Rozpočet obce v tis. Sk :

Príjmy celkom	33 986
Výdavky celkom	32 058
Hospodárenie obce - prebytok	1 928

z toho :

Bežné príjmy	32 312
Bežné výdavky	29 260
Prebytok bežného rozpočtu	3 052

Kapitálové príjmy	712
Kapitálové výdavky	2 233
Schodok kapitálového rozpočtu	- 1 521

Príjmové finančné operácie	962
Výdavkové finančné operácie	565
Hospodárenie z fin. operácií	+ 397

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2007 v tis. Sk

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
33 986	34 003	100,1%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
22 761	22 856	100,4 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 9 716 tis. Sk z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2006 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 9 716 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 100,0 %. Z uvedenej výšky dotácie bol doplatok dane z príjmov za rok 2006 v čiastke 77 tis. Sk.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 769 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2007 vo výške 807 tis. Sk, čo je 105,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 495 tis. Sk, dane zo stavieb boli vo výške 305 tis. Sk a dane z bytov vo výške 7 tis. Sk. Za rozpočtový rok boli uhradené nedoplatky z minulých rokov v čiastke 26 tis. Sk. K 31.12.2007 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 244 tis. Sk.

c) Daň za psa 19 tis. Sk

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 15 tis. Sk

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 10 tis. Sk

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 291 tis. Sk, z toho nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v čiastke 48 tis. Sk. K 31.12.2007 obec eviduje pohľadávky na nedoplatkoch za TKO v čiastke 115 tis. Sk.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
7 473	7 479	100,1

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 924 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2007 vo výške 4 926 tis. Sk, čo je 100,04 % plnenie. Ide o príjem z dividend vo výške 81 tis. Sk, príjem z prenajatých budov a skládky TKO vo výške 4 845 tis. Sk.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 549 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2007 vo výške 2 553 tis. Sk, čo je 100,2 % plnenie. Jedná sa najmä o príjmy za elektriku, vodu, spotrebu plynu v nájomných bytoch a to v čiastke 1,444 tis. Sk, príjem poplatkov za MŠ a ŠD od rodičov v čiastke 169 tis. Sk, príjem za stravu od zamestnancov ŽS v čiastke 133 tis. Sk, vrátky v čiastke 79 tis. Sk, príjem od FÚRY ako zákonné poplatky za uložené tony TKO v čiastke 331 tis. Sk, a poplatky za výherné hracie automaty a ostatné správne poplatky v čiastke 387 tis. Sk.

c) Pohľadávky – daňové a nedaňové nedoplatky

Obec k 31.12.2007 vo svojom účtovníctve eviduje daňové pohľadávky v celkovej čiastke 359.067,- Sk, ktoré pozostávajú z nedoplatkov na dani z nehnuteľností v čiastke 243.697

z toho nedoplatky za roky 2002 – 2006 v čiastke 206.697,- Sk a za rok 2007 v čiastke 37.251,- Sk. Nedoplatky na poplatkoch za TKO sú v čiastke 115.370,- Sk, z toho za roky 2002 – 2006 v čiastke 53.270,- Sk a za rok 2007 v čiastke 62.100,- Sk.

Nedaňové pohľadávky sú evidované v celkovej čiastke 911.584,50 Sk. Z tejto čiastky sú pohľadávky od odberateľov v čiastke 628.408,- Sk a najväčšia pohľadávka je za firmu FURA a to v čiastke 432.716,- Sk. Pohľadávky z minulých rokov predstavujú čiastku 66.793,- Sk. Pohľadávky na nájomnom za byty a službách pre občanov sú evidované v celkovej čiastke 283.176,50 Sk, z toho nájomné za byty z predchádzajúcich rokov sú v čiastke 156.122,- Sk.

Všetky pohľadávky sú zabezpečené proti premlčaniu splátkovými kalendármi a žalobami na súde..

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v Sk	Účel
1.	ÚPSVaR	33 tis.	Rodinné prídavky
2.	MŽP SR	24 tis.	Záchr. práce pri povodni v r. 2006
3.	Krajský stavebný úrad	275 tis.	Spoločný stavebný úrad
4.	Krajský školský úrad	345 tis.	Školstvo
5.	Obvodný úrad Rožňava	153 tis.	Matrika + voľby + register obyv.
6.	ÚPSVaR	529 tis.	Stravné pre deti v HN
7.	Krajský školský úrad	11 145 tis.	Dotácia pre ZŠ
8.	ÚPSVaR	184 tis.	Školské potreby pre deti v HN
9.	ÚPSVaR	167 tis.	Štipendium pre deti v HN
9.	SOCIA BRATISLAVA	427 tis.	Komunitní prac.
9.	ÚPSVaR	705 tis.	Aktivačné práce

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
713	722	101,1 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 313 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2007 vo výške 322 tis. Sk, čo je 102,8 % plnenie.

Ide o príjem za predaj : - pozemky 63 tis. Sk
- prebytočný majetok – stroje, byty, dopr. pr. 259 tis. Sk

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 400 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2007 vo výške 400 tis. Sk, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

V roku 2007 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v Sk	Investičná akcia
1.	Úrad vlády SR	100 tis	Vypracovanie PD stará radnica
2.	Úrad vlády SR	300 tis	Plynofikácia ZŠ

5) Prijmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
962	962	100,0

Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky zo Základnej školy z roku 2006 v celkovej čiastke 296 tis. Sk, nevyčerpané finančné prostriedky z dotácií zo ŠR v celkovej čiastke 48 tis. Sk. Tieto prostriedky boli v ZŠ a na obci použité v I. štvrtroku 2007 v zmysle platných smerníc MŠ a MF SR.

Z celkového zostatku rezervného fondu obce za rok 2006 vo výške 617 tis. Sk v roku 2007 bolo použitých celkom 249 tis. Sk na vykrytie kapitálových výdavkov a rozdiel v čiastke 368 tis. Sk je súčasťou rezervného fondu obce a konečného stavu finančných prostriedkov k 31.12.2007 na bežnom účte.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2007 v tis. Sk

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
32 058	31 459	98,1

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
31 270	28 661	91,7

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
			v tis. Sk
01116 – Správa úradu	5317	5321	100,1
0133 - Matrika	503	505	100,4
0443 – Stavebný úrad	413	412	99,8
09802 – Školský úrad	414	414	100,0
0320 – Požiarna ochrana	78	78	100,0
04501 – Miestne komunikácie	2885	2872	99,6
0510 – Nakladanie s odpadmi	380	1	0,3
06100 – Rozvoj bývania	772	772	100,0
0620 – Rozvoj obcí	980	977	99,7
0640 – Verejné osvetlenie	141	141	100,0
0660 – Zdravotné stredisko	1962	1963	100,1
0820 – Kultúrny dom	60	60	100,0
08205 – Knižnica	109	109	100,0
08209 – Ostatná kultúra	78	78	100,0
0810 – Telovýchovná jednota	491	492	100,2
0830 – Obecné noviny	30	30	100,0
0840 – Dom smútku	88	87	98,9
09111 – Materská škola	1778	1728	97,2
09501 – Školská družina	562	562	100,0
09601 – Školská jedáleň	1139	1139	100,0
09121 – Základná škola	11550	11392	98,6
0520 – Čistička odpadových vôd	2	1	50,0

10403 – Opatrov. služba	62	61	98,4
01116 – Register obyvateľstva	15	15	100,0
1070 – Soc.pomoc škole	907	907	100,0
0620 – Aktivačná činnosť	712	711	99,9
10703 – Komunitní pracovníci	510	511	100,2
Celkové výdavky obce:	32 058	31 459	98,1

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 13 052 tis. Sk bolo skutočné čerpanie k 31.12.2007 vo výške 13 056 tis. Sk, čo je 100,1 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 4 461 tis. Sk bolo skutočne čerpané k 31.12.2007 vo výške 4 462 tis. Sk, čo je 100,0 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 9 593 tis. Sk bolo skutočne čerpané k 31.12.2007 vo výške 9 028 tis. Sk, čo je 94,1 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, úroky z úverov a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 107 tis. Sk bolo skutočne čerpané k 31.12.2007 vo výške 1 068 tis. Sk, čo predstavuje 96,5 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1 612 tis. Sk bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2007 vo výške 1 612 tis. Sk, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
2 233	2 233	100,0

v tom :

v tis. Sk			
Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01116 – Správa úradu	586	587	100,1
04501 – Miestne komunikácie	1 275	1 275	100,0
0660 – Zdravotné stredisko	372	371	99,7
Spolu	2 233	2 233	100,0

a) Výdavky správy úradu

Ide o nasledovné investičné akcie :

- projektová dokumentácia na starú radnicu vo výške 100 tis. Sk – dotácia zo ŠR
- spolufinancovanie PD na radnicu k dotácii zo ŠR 10 tis. Sk
- projektová dokumentácia na radnicu vo výške 93 tis. Sk - vlastné.
- spolufinancovanie PD na radnicu 20 tis. Sk.
- rekonštrukcia sociálnych zariadení na OcÚ vo výške 364 tis. Sk.

b) Miestne komunikácie

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia chodníka na námestí 555 tis. Sk
- splátka dlhodobého záväzku na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 720 tis. Sk.

c) Zdravotné stredisko

Ide o nasledovné investičné akcie :

- úhrada faktúry za plynifikáciu ZS vo výške 371 tis. Sk,

4. Hospodárenie samostatného právneho subjektu - Základnej školy /ŠJ,ŠD/

V rámci preneseného výkonu štátnej správy Základná škola v roku 2007 hospodárila s finančnými prostriedkami poskytnutými zo štátneho rozpočtu v celkovom objeme 11,145 tis. Sk. Z tejto čiastky sú normatívne výdavky vo výške 10.453 tis. Sk, dotácia na vzdelávacie poukazy a cestovné pre žiakov vo výške 637 tis. Sk a príspevok na asistenta učiteľa vo výške 55 tis. Sk. Okrem tejto čiastky ZŠ bola navýšená dotácia v čiastke 296 tis. Sk, ktorá čiastka bola do roku 2007 presunutá ako nevyčerpané prostriedky z roku 2006 a suma 109 tis. Sk ako dotácia z úhrady režijných nákladov za stravovanie pre zamestnancov školy. Vo svojej správe má aj prevádzku a hospodárenie školskej jedálne, ktorej bola poskytnutá dotácia v čiastke 1,139 tis. Sk a školskú družinu, ktorej bola poskytnutá dotácia v čiastke 562 tis. Sk a to z prostriedkov obce, nakoľko sa jedná o originálne kompetencie obce.

Na základe uvedeného základná škola v roku 2007 hospodárila s celkovým objemom finančných prostriedkov vo výške 13,251 tis. Sk.

Ich použitie je nasledovné:

v tis. Sk			
Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola			
611 – Mzdové prostriedky	6 417	6 417	100,0
620 – Odvody do PF	2 212	2 212	100,0
630 - Materiálové výdavky	2 497	2 378	95,2
642 - Transfery	424	385	90,8
S p o l u :	11 550	11 392	98,6
Školská jedáleň pri ZŠ			
611 – Mzdové prostriedky	526	526	100,0
620 – Odvody do PF	182	182	100,0
630 - Materiálové výdavky	427	427	100,0
642 - Transfery	4	4	100,0
S p o l u :	1 139	1 139	100,0
Školská družina			
611 – Mzdové prostriedky	341	341	100,0
620 – Odvody do PF	120	120	100,0
630 - Materiálové výdavky	101	101	100,0
642 - Transfery	0	0	-
S p o l u :	562	562	100,0

5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2007

Výsledok hospodárenia za rok 2007 je prebytok rozpočtu obce vo výške 2 515.849,70 Sk, ktorý pozostáva:

- prebytok rozpočtu – rozdiel medzi príjmami a výdavkami 1 689,849,70 Sk
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené zo ŠR – plynofikácia ZŠ 300.000,- Sk
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy pre ZŠ v čiastke 158,000,- Sk
- zostatok rezervného fondu obce z minulých rokov vo výške 368.000,- Sk

Prebytok rozpočtu obce za rok 2007 je vo výške 1,689.849,70 Sk., ktorý navrhujeme použiť nasledovne :

- tvorba rezervného fondu

1,689.849,70 tis. Sk

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky Základnej školy** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 158.000 Sk. ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, a Telovýchovnej jednote.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu: - školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2007	Suma použitých prostriedkov v roku 2007	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Úrad vlády SR	PD na rekonštrukciu starej radnice	100 tis. Sk	100 tis. Sk	
Úrad vlády SR	Plynofikácia základnej školy	300 tis. Sk	0,- Sk	300 tis. Sk použitý v r. 2008

Ostatné účelové dotácie zo štátneho rozpočtu poskytnuté v roku 2007 boli priebežne vyúčtované v priebehu roka.

B. Obec v roku 2007 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2007 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2007 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky V tejto dotácii je poskytnutý preddavok na rok 2008 v čiastke 47 tis. Sk	462 tis. Sk	415 tis. Sk	48 tis. Sk
Šachový oddiel	30 tis. Sk	30 tis. Sk	0

K 31.12.2007 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2007 v tis. Sk

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2007	KZ k 31.12.2007
Neobežný majetok spolu	63 228	64 242
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 138	1 248
Dlhodobý hmotný majetok	52 537	53 441
Dlhodobý finančný majetok		9 553
Obežný majetok spolu	4 953	5 502
z toho :		
Zásoby	386	308
Pohľadávky	2 242	1 258
Finančný majetok	2 325	3 936
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív		
SPOLU	68 181	69 744

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2007	KZ k 31.12.2007
Vlastné zdroje krytia majetku	45 466	47 824
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	63 597	64 729
Výsledok hospodárenia	-18 131	- 16 905
Záväzky	22 715	21 920
z toho :		
Dlhodobé záväzky	10 916	9 732
Krátkodobé záväzky	1 643	1 239
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	8 919	9 743
Rezervy	1 237	1 206
SPOLU	68 181	69 744

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2007

Obec k 31.12.2007 vo svojom účtovníctve eviduje záväzky v celkovej čiastke 10,604.769,50 Sk, ktoré pozostávajú :

- dlhodobý záväzok – splátka za rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci v celkovej čiastke 9,365.889,10 Sk,
- predpis krátkodobého záväzku na rok 2008 – splátka za rekonštrukciu miestnych komunikácií v čiastke 720.453,60 Sk,
- krátkodobé záväzky – neuhradené faktúry pre dodávateľov v celkovej čiastke 518.426,80 Sk

z toho: - neuhradené faktúry pre firmu FURA v čiastke 417.562,40 Sk

- ostatné neuhradené faktúry v čiastke 100.864,40 Sk – jedná sa o faktúry z druhej polovice decembra 2007 a v prvej polovici januára 2008, ale týkajú sa roka 2007.

Úverová záťažnosť obce k 31.12.2007 bola v celkovej čiastke 9 743.113,30 Sk. Jedná sa o zostatok úveru na čističku odpadových vôd v čiastke 2,514.463,30. Sk a zostatok úveru na výstavbu obecných bytov v čiastke 7,228.650,- Sk zo Štátneho fondu rozvoja bývania.. Tento úver sa však do celkovej zadlženosti obce nepočíta, nakoľko tento sa spláca z príjmov za nájomné na byty.

V Štítniku, dňa 14. februára 2008

Vypracovali: Kováč, Kupcová

OBEC ŠTÍTNÍK
049 32 ŠTÍTNÍK

Miloš Gallo Barnák
starosta obce