

Návrh záverečného účtu obce STAKČÍN za rok 2007

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne 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, prehľad o stave a vývoji dlhu.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Stakčín sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 11/2007 zo dňa 11.01.2007. Schválený rozpočet obce Stakčín bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný štyrikrát. V rozpočte sú zahrnuté príjmy rozpočtovej organizácie (ZŠ s MŠ Stakčín). Výdavky rozpočtovej organizácie boli rozpočtované samostatne rozpočtom ZŠ s MŠ Stakčín a nenachádzajú sa vo výdavkoch rozpočtu obce.

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

	Schválený rozpočet 2007	1. zmena rozpočtu	2. zmena rozpočtu	3. zmena rozpočtu	4. zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2007
Bežný rozpočet						
Príjmy	23 452	842	719	453	770	26 236
Výdavky	8 396	424	951	790	554	11 115
Výdavky ZŠ s MŠ	10 649	291	574	-	209	11 723
Kapitálový rozpočet						
Príjmy	0	0	500	720	- 155	1 065
Výdavky	3 990	173	2 500	383	0	7 046
Finančné operácie						
Príjmové	0	0	2 500	0	0	2 500
Výdavkové	120	0	0	0	0	120

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet príjmov	Skutočnosť naplnenia príjmov	% plnenie
Bežné príjmy	26 236	26 688	101,72
Kapitálové príjmy	1 065	1 073	100,75

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, príjmami od obcí na činnosť spoločnej úradovne a z grantov na festival.

Čerpanie bežných príjmov (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	13 735	13 845	100,80
Nedaňové príjmy	1 427	1 511	105,88
Dotácie (transféry)	11 074	11 332	102,32

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu (údaje v tis. Sk):

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
11 518	11 634	101,00

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona č. 171/2005 Z. z.

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti (údaje v tis. Sk):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	990	879	88,78
Zo stavieb	715	815	113,98
Z bytov	10	11	110,00

1.1.3. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (údaje v tis. Sk):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2005	430	370	86,04
2006	430	404	93,95
2007	393	402	102,29

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

Čerpanie nedaňových príjmov (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z vlastníctva a majetku	549	614	111,83
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	878	897	102,16

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

Najväčšie plánované príjmy z vlastníctva majetku v roku 2007 vyplývali z prenájmu objektov vo výške 591 tis. Sk, z prenájmu pozemkov vo výške 10 tis. Sk a z prenájmu strojov vo výške 13 tis.. Sk. Na dividendách od Urbárskej spoločnosti Stakčín a Vodárenskej spoločnosti Košice obec získala 79 383,- Sk.

1.2.2. Poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov platí právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch je vo výške 45 000,- Sk za každý výherný hrací prístroj za obdobie jedného roka. Príjem za prevádzkovanie výherných hracích prístrojov za rok 2007 predstavoval výšku 450 000,- Sk.

1.2.3. Odvod z výťažku stávkovej kancelárie platí právnická osoba, ktorá spĺňa všetky podmienky prevádzkovania podľa zákona o hazardných hrách. V zmysle citovaného zákona odvody stávkových kancelárií boli vo výške 4 222,31 Sk, čo je 5 %-ný odvod z výťažku.

1.2.4. Príjem z opatrovateľskej služby bol vo výške 10 272,- Sk. Najčastejšie služby poskytované opatrovateľskou službou sú nevyhnutné životné úkony, práce v domácnosti a zabezpečenie kontaktu so spoločenským prostredím.

1.2.5. Na základe zákona o správnych poplatkoch v roku 2007 obec získala na poplatkoch celkom 55 070,- Sk.

1.2.6. Plnenie príjmov škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou je uvedené v tabuľke (údaje v tis. Sk/:

Skutočný rozpočet bol upravený v príjmovej a výdavkovej časti o 347 tis. Sk, čo predstavujú príjmy a výdavky poskytnutej dotácie na hmotnú núdzu žiakov

Škola	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ZŠ s MŠ	12 070	12 065	99,95

1.3. Granty (bežné/

Obec prijala granty od podnikateľských subjektov na organizáciu Festivalu ľudovej piesne (údaje v tis. Sk):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Podnikatelia na území obce	28	28	100,00

2. Kapitálové príjmy

Čerpanie kapitálových príjmov (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov	% plnenia
Príjem z predaja majetku	675	683	101,18
Ďalšie kapitálové príjmy	390	390	100,00

2.1. Príjmy kapitálového rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali príjmy:

- odpredaj pozemkov vo vlastníctve obce
- odpredaj drobného hmotného majetku (zo zdravotného strediska)

2.2. Obec na základe svojej žiadosti prijala dotáciu od ministerstva financií SR na rekonštrukciu budovy domu smútku vo výške 390 tis. Sk.

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	11 115	10 955	98,56
Kapitálové výdavky	7 046	6 985	99,13

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, osobné vyrovnania, odmeny	3 977	4 018	101,03
Poistné a príspevky do poisťovní	1 471	1 456	98,98
Tovary a služby	4 924	4 730	96,16
Bežné transfery	632	638	100,94
Splátka úrokov z úverov	111	113	101,80

1.1.1. Vývoj výdavkov na mzdy, platy a poistné do poisťovní korešponduje so zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme. Prekročenie rozpočtu zdôvodňujeme dodatkom k Dohode s ÚPSVaR, na základe ktorej bola predĺžená aktivačná činnosť do 31.12.2007 (o 1 mesiac).

1.1.2. K prekročeniu výdavkov na bežné transfery došlo z dôvodu navýšenia transferu pre cirkvi na základe uznesenia obecného zastupiteľstva.

1.1.3. Vyššie čerpanie výdavkov na splátky úrokov z úveru oproti rozpočtu bolo z dôvodu úpravy úrokových sadzieb bankou.

1.2 Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Činnosť úradu	4 228	4 175	98,74
2. Kontrolór a poplatky banke	136	132	97,05
3. Matrika	629	575	91,41
4. Ochrana pred požiarmi	61	49	80,32
5. Miestne komunikácie	1 354	1 361	100,51
6. Cestovný ruch	179	179	100,00
7. Nakladanie s odpadmi	695	673	96,83
8. Rozvoj obce (Aktivač. činnosť)	1 339	1 319	98,50
9. Verejné osvetlenie	303	249	82,17
10. Obecné zdravotné stredisko	201	196	97,51
11. Šport (OFK, turnaje)	362	362	100,00
12. Knižnica	49	49	100,00
13. Dom kultúry	396	413	104,29
14. Obecný rozhlas	12	11	91,66
16. Náboženské a iné spoloč. služ.	35	50	142,85
17. Školský úrad	396	418	105,55
18. Školenia, semináre	20	20	100,00
19. Školské stravovanie	7	7	100,00
20. Obecný klub	25	22	88,00
21. Opatrovateľská služba	242	280	115,70
22. Komunitné centrum	400	359	89,75
23. Sociálna pomoc	46	56	121,73

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v tis. Sk)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstaranie kapitálových aktív	7 046	6 985	99,13

2. 1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstaranie kapitálových aktív (údaje v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Adaptácia hotela Park na Obecný dom	6 151	6 092	99,04
Výstavba tribúny	98	92	93,87
Výstavba verejného osvetlenia – ul. Parková	95	95	100,00
Rekonštrukcia domu smútku	490	490	100,00
Prípravná a projektová dokument.	212	216	101,88

V roku 2007 bola dokončená rekonštrukcia Obecného domu, na ktorú bolo v roku 2007 preinvestovaných 6 092 tis. Sk. Zhodnotenie majetku za posledné 3 roky rekonštrukcie bolo vo výške 10 423 tis. Sk, suma na účte 042 – Obstaranie majetku je vo výške 2 489 tis. Sk, čo predstavuje výšku nesplateného úveru, ktorý bol čerpaný na účel rekonštrukcie.

V roku 2006 obec zakúpila tribúnu na futbalové ihrisko. Na práce spojené s jej osadením a jej zhodnotením obec v roku 2007 použila financie vo výške 92 tis. Sk.

Obec Stakčín v roku 2007 preinvestovala aj 95 tis. Sk na výstavbu verejného osvetlenia na ul. Parkovej, ktorá v minulosti nebola vôbec osvetlená.

V minulom roku taktiež začali rekonštrukčné práce na budove domu smútku. Na uvedenú rekonštrukciu obec dostala dotáciu z MF SR vo výške 390 tis. Sk a celkovo preinvestovala 490 tis. Sk.

2. 2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

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

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1.1 Všeobecné verejné služby - adaptácia hotela Park; - dom smútku; - prípravná a projektová dokumentácia	6 853	6 798	101,92
8.1 Šport – výstavba tribúny	98	92	93,87
6.4 Rozvoj obce - verejné osvetlenie	95	95	100,00

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Obec Stakčín v roku 2007 pristúpila k prijatiu úveru na krytie svojich investičných zámerov – uznesením 42/2007 zo dňa 28.02.2007 bolo schválené prijatie úveru vo výške 2 500 tis. Sk (údaje v tabuľke v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Obstaranie kapitálových aktív	2 500	2 489	99,56

2. Výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných 120 tis. Sk na splácanie istiny leasingu na verejné osvetlenie bolo čerpanie nasledovné (v tis. Sk):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Splácanie istiny leasingu	120	120	100,00

IV. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR č. 24501/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov výsledok hospodárenia sa zisťuje prostredníctvom účtu 933 – *Prevod zúčtovania príjmov a výdavkov*. Stav na účte 933 je podľa účtovníctva -2 026 557,80 Sk.

Stav na účte 231 – *Základný bežný účet*, ktorý tvoria zostatky jednotlivých bankových účtov je 817 819,70 Sk.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2007 a výsledok hospodárenia obce :

Účet 217-príjmový účet obce	Účet 218-výdavk. účet obce	Výsledok hospodárenia
27 973 555,65	30 000 113,45	- 2 026 557,80

Vykázaný schodok rozpočtu bol ovplyvnený prijatím úveru, splácaním istiny leasingu ako aj zostatok prebytku hospodárenia z roku 2006, ktorý nebol krytý finančnými prostriedkami vo výške 343 206,40 Sk.

V. Hospodárenie fondov

V roku 2007 obec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy :

Názov fondu	Počiatočný stav k 1.1.2007	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2007
Sociálny fond	82 551,18	64 668,80	70 397,80	76 822,78
Rezervný fond	2 303 237,30	0	1 820 698,90	482538,40

Sociálny fond

Sociálny fond bol pravidelne tvorený vo výške 1,5% z úhrnu hrubých miezd pracovníkov obce.

Finančné prostriedky v roku 2007 boli čerpané podľa prijatej kolektívnej zmluvy na:

- príplatok na odobraté hlavné jedlo vo výške 10,- Sk
- oslavy MDŽ – vecné dary a občerstvenie
- poznávací zájazd pre pracovníkov: Vrbov – Vysoké Tatry
- finančný príspevok za odpracovaných 30 rokov
- odmena pri životnom jubileu – 50 rokov veku
- odmena pri príležitosti odchodu do starobného dôchodku
- vecné dary pri príležitosti vianočných sviatkov
- slávnostné zahájenie nového roka

Rezervný fond

Rezervný fond v roku 2007 nebol tvorený nakoľko obec v roku 2006 hospodárila so schodkom /nesplatený úveru a leasing/ .

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2007 predstavujú sumu 91 992 150,27 Sk.

Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2007 predstavujú sumu 91 992 150,27 Sk.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Počiatočný stav k 1. 1. 2007	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31. 12. 2007
Dlhodobý majetok, v OC spolu:	95 289 335,00	11 593 080,59	311 293,80	106 571 121,79
Oprávka k DHM	-32 496 868,10	-3 578 102,50		-36 074 280,60
Dlhodobý nehmotný majetok	488 929,00	0	0	488 929,00
Dlhodobý hmotný majetok- odpisovaný	94 800 406,00	11 593 080,59	311 293,80	106 082 192,79
Nedokončené investície	6 876 773,40	7 146 767,09	11 044 039,59	2 979 500,90
Dlhodobý finančný majetok	14 696 000,00	0	0	14 696 000,00
Obežný majetok, v tom:	4 139 788,88	35 176 284,20	35 496 264,40	3 819 808,68
Pohľadávky	2 514 975,70	2 082 585,00	2 158 451,50	2 439 109,20
Finančný majetok	1 624 813,18	33 093 699,20	33 337 812,90	1 380 699,48
SPOLU AKTÍVA:	88 505 029,18			91 992 150,27

V nedokončených investíciách je zahrnutá adaptácia hotela Park na Obecný dom. Celkové náklady na rekonštrukciu predstavovali výšku 12 912 294,90 Sk, majetok bol zhodnotený vo výške 10 422 929,19 Sk. Zostatok na obstaraní Obecného domu vo výške 2 489 364,90 predstavuje nesplatený úver použitý pri rekonštrukcii hotela Park na Obecný dom.

Nedokončené investície tvorí aj rekonštrukcia budovy Domu smútku, ktorú obec začala rekonštruovať v novembri 2007. Na tento účel bolo použitých 490 136,- Sk. Rekonštrukcia pokračuje v roku 2008.

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. Stav pohľadávok je 2 439 109,20 Sk.

Prehľad pohľadávok za rok 2007

Pohľadávky	2007
Pohľadávky celkove, v tom:	2 439 109,20
Do lehoty splatnosti	200
Po lehote splatnosti	362 909,20
Premŕčané	2 076 000,00

Členenie pasív:

Pasíva – názov	Počiatočný stav k 1. 1. 2007	Konečný stav k 31. 12. 2007
Vlastné zdroje krytia majetku, v tom:	84 003 970,10	85 442 299,29
Fondy:	2 303 237,30	482 538,40
Schodok hospodárenia 2007	- 814 386,30	-2 026 557,80
Saldo prij.+výdavkov	1 497 349,90	4 808 674,-
Záväzky	1 514 858,18	795 831,48
Úver	0	2 489 364,90
SPOLU PASÍVA:	88 505 029,18	91 992 150,27

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje k 31. 12. 2007:

Záväzky	2007
Záväzky celkove, v tom:	3 285 196,38
Krátkodobé	795 831,48
Dlhodobé	2 489 364,90

Záväzky krátkodobé	2007
Záväzky celkove, v tom:	795 831,48
Do lehoty splatnosti	795 831,48
Po lehote splatnosti	0

Obec v roku 2007 pristúpila k prijatiu úveru na krytie svojich investičných zámerov na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva vo výške 2 489 364,90. Úver je dlhodobý bez určenia doby splatnosti. Obec bude splácanie úveru realizovať podľa svojich finančných možností.

Vývoj dlhovej služby za rok 2007:

	2007
Počet obyvateľov k 31. 12. 2007	2 412
Výška úveru	2 489 364,90
Dlhová suma na 1 obyvateľa v Sk	1 032,10
Splátky úrokov z úveru	123 700,00

Ján Kerekanič
starosta