

Závěrečný účet obce Brezovička

za rok 2011

Závěrečný účet obce upravuje § 16 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Závěrečný účet obce. Po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce,

- obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov:
 - k zriadeným alebo založeným právnickým osobám,
 - k fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli prostriedky svojho rozpočtu;
 - ďalej usporiadajú finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.
- záverečný účet obce obsahuje najmä :
 - a) údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
 - b) bilanciu aktív a pasív,
 - c) prehľad o stave a vývoji dlhu,
 - d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
 - e) prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
 - f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
 - g) vyhodnotenie programového rozpočtu za rok 2011.
- nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom, sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) z tohto prebytku vylučujú,
- nevyčerpané účelovo určené prostriedky obec prevedie na osobitný účet a v nasledujúcich rozpočtových rokoch ich zaradí do rozpočtu obce ako príjmovú finančnú operáciu. Použitie prostriedkov na určený účel je výdavkom rozpočtu obce v nasledujúcich rozpočtových rokoch,
- o použití prebytku rozpočtu alebo o spôsobe vysporiadania schodku rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu obce,
- prebytok rozpočtu je zdrojom rezervného fondu prípadne ďalších peňažných fondov,
- schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) obec vysporiada predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania,
- pred schválením sa návrh záverečného účtu obce predkladá na verejnú diskusiu podľa osobitného predpisu (§ 9 ods. 2 zákona č.369/90 Zb. o obecnom zriadení - pred schválením záverečného účtu obce je záverečný účet zverejnený najmenej 15 dní spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť),
- prerokovanie záverečného účtu obce sa uzatvára jedným z týchto výrokov :
 - a) celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
 - b) celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami
- ak sa záverečný účet obce schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov
- návrh záverečného účtu obce sa prerokuje najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

- OBSAH:**
1. Rozpočet obce na rok 2011
 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011
 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011
 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011
 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným a právnickým osobám, štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011
 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011
 9. Vyhodnotenie plnenia programov obce k 31.12.2011.
 10. Návrh na uznesenie OcZ

Záverečný účet Obce Brezovička za rok 2011

1. Rozpočet obce na rok 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2011 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 2011 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.10.2010 uznesením č. 40/10. Rozpočet obce bol zmenený uznesením č.1/9/2011 dňa 2.11.2011.

Rozpočet obce po zmenách k 31.12.2011

	Rozpočet v €
Príjmy celkom	272.760
z toho :	
Bežné príjmy	235.839
Kapitálové príjmy	30.576
Finančné príjmy	6.345
Výdavky celkom	272.760
z toho :	
Bežné výdavky	229.224
Kapitálové výdavky	7.960
Finančné výdavky	35.576
Rozpočet obce za rok 2011	bol upravený na vyrovnaný rozpočet.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
272.760	257.702	94,48

1) Bežné príjmy - daňové príjmy /100/:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
106.069	103.774	97,84

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 94.450,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 93.029,45 € čo predstavuje plnenie na 98,5 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5.777,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 5.468,50 €, čo je 94,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 3.577,42 €, dane zo stavieb boli vo výške 1.891,10 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1.314,04 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 232,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 230, € čo predstavuje plnenie na 99,14%. Obec k 31.12.2011 eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 15,- €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 166,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 146,52 € čo predstavuje plnenie na 88,27%.

e) Poplatky za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 5.444,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 4.899,08 € čo predstavuje plnenie na 89,99%.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy /200/ :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
3.327	2.755	82,80

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 817, €, bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 739,18 €, čo predstavuje plnenie na 90,47%. Ide o príjem z prenájmu budov, priestorov a interiérového vybavenia .

b) Príjmy z osvedčovania

Z rozpočtovaných 266,-€ bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 207,50 € čo predstavuje plnenie na 78,01%.

c) Správne a iné poplatky

Z rozpočtovaných 1.543,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 1.083,21 €, čo je plnenie na 70,2%.

Z toho boli príjmy za:

- správne poplatky 42,- €
- stavebnú činnosť 66,- €
- pokuty za porušenie predpisov 20,- €
- predaj knihy 80,- €
- kopírovanie 16,80 €
- odpadové nádoby 39,81 €
- hlásenie v miestnom rozhlase 121,32 €
- opatrovateľskú službu 154,50 €
- školné 357,- €
- réžia za stravné 185,78 €

d) Ostatné nedaňové príjmy

Úroky z vkladov boli 40,50 €. Vratky boli 684,36 €.

3) Bežné príjmy – zo ŠR:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
126.443	114.597	90,63

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma €	Účel
ÚrV SR	91.500	VPP
ÚPSVaR	28.963	Aktivačná činnosť (ESF, ŠR)
ÚPSVaR	445	Hmotná núdza detí
KŠÚ SR	768	Predškola
Obvodný úrad Prešov	142	Na evidenciu obyvateľov (REGOP)
Obvodný úrad Prešov	401	Sčítanie SODB
Ministerstvo financií SR	1.966	Sociálne výdavky
ÚPSVaR	33	Učebné pomôcky
KÚ ŽP	40	Životné prostredie

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
30.576	30.576	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 30.576,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011. vo výške 30.576,09 € čo predstavuje 100 % plnenie. V roku 2011 obec získala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie		investičná akcia
1.	PPA	25.576	Rozvoj vidieka SR
2.	Ministerstvo financií SR	5.000	Rekonštrukcia MŠ

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

5) Finančné operácie – príjmové:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
6.345	6.000	94,56

Z rozpočtovaných 6.345,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 6.000,- € čo je čerpanie na 94,56 %, ide o zostatok prostriedkov z minulých rokov.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v € :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
272.760	256.875	94,17

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
229.224	214.207	93,45

v tom:

v celých €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy a FO	54.556	50.874	93,25
Ochrana životného prostredia	16.895	15.150	89,67
Občianska vybavenosť	114.687	113.537	99
Kultúra a náboženstvo	4.170	2.276	54,59
Vzdelanie	27.453	23.547	85,77
Sociálne služby	11.463	8.823	76,97
Spolu:	229.224	214.207	93,45

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

Z rozpočtovaných 47.037,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2011 vo výške 43.276,17€, čo je plnenie na 92%. Patria sem mzdové prostriedky zamestnanca OcÚ, starostky, poslancov, zamestnancov MŠ, ŠJ, odmeny TJ a opatrovatelky.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných 14.998,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 15.112,84€, čo predstavuje čerpanie na 100,77%. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných 49.428,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 40.505,22 € čo je 81,95% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery:

Z rozpočtovaných 112.117,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 113.383,04 €, čo predstavuje 101,13 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov:

Z rozpočtovaných 5.644,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 1.929,99€ čo je 34,2% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
7.960	7.092	89,1

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Kapitálový transfer	5.000	5.000	100

Kapitálový transfer bol použitý na rekonštrukciu a modernizáciu MŠ v súlade s jeho účelom.

Ďalšie prostriedky boli použité na:

- rekonštrukciu verejného osvetlenia 1.000,- €
- realizáciu nových stavieb pre šport 211,99 €
- rekonštrukciu MŠ 880,07 €.

3) Finančné operácie - výdavkové :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť	%plnenia
35.576	35.576	100

Z rozpočtovaných 35.576,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 35.576,09 € čo je čerpanie na 100%, ide o splácanie úveru.

4. Použitie prebytku - vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2011:

Prebytok rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a) a b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške **30.402,30 €**.

Schodok finančných operácií v sume **29.576,09 €** bol v roku 2011 spôsobený splácaním dlhodobých bankových úverov. Schodok finančných operácií je financovaný z prebytku rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a)

a b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh na tvorbu rezervného fondu :

V zmysle § 15, ods.4 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom.

Prebytok rozpočtového hospodárenia celkom: 30.402,30 EUR

Schodok finančných operácií : -29.576,09 EUR

Tvorba REZERVNÉHO FONDU 826,21 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu:

Rezervný fond (RF)

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	33,76
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1.427,87
Úbytky - krytie schodku hospodárenia	0,-
KZ k 31.12.2011.	1.461,63

Sociálny fond (SF)

Tvorbu a použitie SF upravuje Smernica o tvorbe a použití prostriedkov Sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma €
ZS k 1.1.2011	76,38
Prírastky	564,01
Úbytky	215,-
KZ k 31.12.2011	425,39

6. Finančné usporiadanie vzťahov:

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 zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : EO - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011	Suma použitých prostriedkov v roku 2011	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
ObÚ Prešov	REGOB	141,57	141,57	0
	Sčítanie SODB	401,-	401,-	0
ÚPSVaR	VPP (ŠR, ESF)	28.962,69	28.962,69	0
	HMNÚ-deti	445,-	445,-	0
	Učebné pomôcky HMNÚ	33,20	33,20	0
KŠÚ	Predškolači	768,-	768,-	0
MF SR	Sociálne výdavky	1.966,-	1.966,-	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	40,35	40,35	0
ÚrV SR	VPP	91.500,-	91.500,-	0
MF SR	Rekonštrukcia MŠ	5.000,-	5.000,-	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2011 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011:**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu z toho:	622 723	605 521
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	549 572	532 370
Dlhodobý finančný majetok	73 151	73 151
Obežný majetok spolu z toho:	24 067	16 950
Zásoby	1 456	1 351
Pohľadávky	0	0
Pohľadávky krátkodobé	5 976	3 026
Finančný majetok (P+BÚ)	16 635	12 573
Poskytnuté návr.fin.výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr.fin.výpomoci krát.	0	0
Prechodné účty aktív	419	130
SPOLU	647 209	622 601

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku z toho:	258 931	295 042
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	258 931	295 042
Záväzky z toho:	54 955	14 755
rezervy	871	2 218
Dlhodobé záväzky	469	1 007
Krátkodobé záväzky	13 663	7 455
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	39 952	4 075
Prechodné účty pasív (VBO)	333 323	312 804
SPOLU	647 209	622 601

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011:

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči Sociálnej a ZP 1 744 €
- voči daňovému úradu 272 €
- voči zamestnancom 3 278 €
- iné záväzky 1 430 €
- voči dodávateľom 1 738 €
- voči bankám 4 075 €

9. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Slavka Klučárová

Predkladá: Ing. Alena Kudová, starostka obce

10. Návrh na uznesenie OcZ:

Obecné zastupiteľstvo

- a) prerokovalo
 - 1/ záverečný účet obce za r. 2011
 - 2/ stanovisko hl. kontrolóra k záver. účtu obce za r. 2011
 - 3/ tvorbu a čerpanie rezervného fondu za r. 2011
- b) berie na vedomie
 - 1/ plnenie programového rozpočtu 2011
 - 2/ stanovisko hl. kontrolóra k záver. účtu za r. 2011
 - 3/ tvorbu rezervného fondu za r. 2011
- c) schvaľuje:
 - Celoročné hospodárenie
 - Celkový výsledok hospodárenia obce Brezovička za r. 2011 vo výške 826,21 € bez výhrad.
 - Tvorbu rezervného fondu vo výške 826,21 €.