

OBEC BREZANY, 010 04 ŽILINA 4

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE BREZANY ZA ROK 2011

V BREZANOCH 15.máj 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2011
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2011
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE BREZANY 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2010 uznesením č.38/2010.Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.05.2011 uznesením č. 12/2011
- druhá zmena schválená dňa 29.07.2011 uznesením č. 26/2011
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2011 uznesením č. 60/2011

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	144862	312678
z toho :		
Bežné príjmy	136362	138157
Kapitálové príjmy		164346
Finančné príjmy	8500	10175
.		
Výdavky celkom	144862	311072
z toho :		
Bežné výdavky	133507	131922
Kapitálové výdavky	8500	154478
Finančné výdavky	2855	24672
Rozpočet obce	0	+ 1606

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
312678	307757	98,43

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
121285	116041	95,68

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 106200 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 101456 €, čo predstavuje plnenie na 95,53 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5420 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 5416 €, čo je 99,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3672 €, dane zo stavieb boli v sume 1724 € a dane z bytov boli v sume 20 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 729,80 €, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 63 €.

c) Daň za psa 614

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0

f) Daň za predajné automaty 0

g) Poplatok z reklamy 0

h) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8508 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
14198	14525	102,30

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2500 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 2664 €, čo je 106,56 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 0 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2664 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11698 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 11861 €, čo je 101,39 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za vodné, ktoré sú v sume 7390 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
2674	2672	99,92

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	196	Aktivačná činnosť
2.	MV SR	166	REGOB
3.	Krajský úrad ŽP	57	Životné prostredie
4.	Krajský školský úrad	822	Školstvo
5.	JK Brezany	700	Rekonštrukcia šmýkačky
6.	Štatistický úrad	494	Sčítanie obyvateľov, domov, bytov
7.	Katastrálny úrad	237	ROEP Brezany

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
164346	164347	100

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 0€, čo je 0 % plnenie.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 3036 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 3036 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 161310 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 161311 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2011 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR	10000	Rekonštrukcia MR
2.	Úrad vlády SR	13000	Nákup ATS vodovodu
3.	PPA a MF SR	138311	Stavebné úpravy MK

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
10175	10172	100

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 12/2011. zo dňa 13.05.2011 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 6655 € na vykrytie schodku hospodárenia za rok 2010, uznesením č. 60/2011 zo dňa 16.12.2011 987 € na nákup ATS vodné hospodárstvo, 2530.- € na spoluúčasť – kapitálové výdavky na rekonštrukciu MR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 10 172 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
311072	302839	97,35

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
131922	123821	93,86

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment, kontrola	24099	22561	93,61
Ekonomická oblasť	25276	24187	95,69
Ochrana životného prostredia	9920	9064	91,37
Interné služby obce	5046	4848	96,07
Propagácia a marketing	300	299	99,66
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	2623	2440	93,02
Vzdelávanie - predškolská výchova	37458	33064	88,26
Služby občanom	700	391	55,71
Bezpečnosť a poriadok	146	146	100
Sociálne zabezpečenie	4098	3704	90,36
Odpadové hospodárstvo	10076	10733	106,51
Pozemné a miestne komunikácie	5740	6099	106,25
Podpora športových podujatí	6440	6285	97,59
Spolu	131922	123821	93,86

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

Z rozpočtovaných 50526 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 46507 €, čo je 92,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18442 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 16771 €, čo je 90,94 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 55154. € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 53096 €, čo je 96,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3580 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 3428 €, čo predstavuje 95,75 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4097 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 4092 €, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
154478	154375	99,93

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	17266	17267	100,00
Vodohospodárstvo	13987	13884	99,26
Ochrana životného prostredia	1900	1899	100,00
Občianska vybavenosť-miestne komunikácie	121325	121325	100,00
Spolu	154478	154375	99,93

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup osobného počítača s príslušenstvom v sume 1136 €,
- rekonštrukcia miestneho rozhlasu v sume 12530 €.
- výmena okien a dverí na objekte OcÚ v sume 3602 €.

b) Vodohospodárstvo

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup automatickej tlakovej stanice vody v sume 13883 €

c) Ochrana životného prostredia

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup kosačky 1899 €,

d) Občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- úprava miestnych komunikácií v sume 121325 €, z toho :

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
24672	24643	99,88

Z rozpočtovaných 24672 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 24643 €, čo predstavuje 99,88 %.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

	Rozpočet po zmenách 2011 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2011 v celých €
Príjmy celkom	312678	307757
z toho :		
Bežné príjmy	138157	133238
Kapitálové príjmy	164346	164347
Finančné príjmy	10175	10172
Výdavky celkom	311072	302839
z toho :		
Bežné výdavky	131922	123821
Kapitálové výdavky	154478	154375
Finančné výdavky	24672	24643
Hospodárenie obce za rok 2011	1606	4918

Prebytok rozpočtu v sume 4918,00 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **4918,00 €**

Zostatok finančných operácií v sume 29,00 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2011 vo výške **4947.00 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	16981,15
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.60/2011 zo dňa 16.12.2011	986,79

nákup ATS - uznesenie č. 60/2011 zo dňa 16.12.2011 rekonštrukcia MR	2530,00
- krytie schodku hospodárenia	6655,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	6809,36

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	388,83
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	456,89
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	141,57
- regeneráciu PS, dopravu	152,88
- dopravné	0
- ostatné úbytky	246,11
KZ k 31.12.2011	305,16

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Majetok spolu	652222	514114
Neobežný majetok spolu	504168	499512
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6023	4058
Dlhodobý hmotný majetok	421965	419274
Dlhodobý finančný majetok	76180	76180
Obežný majetok spolu	146939	13628
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	922	193
Finančné účty	24644	13435
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1115	974

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	652222	514114
Vlastné imanie	206257	192999
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	206257	192999
Záväzky	164177	21797
z toho :		
Rezervy	0	3090
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	421	290
Krátkodobé záväzky	7143	7772
Bankové úvery a výpomoci	156613	10645
Časové rozlíšenie	281788	299318

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 10645 €
- voči dodávateľom 1594 €
- voči štátnemu rozpočtu(poist'ovne, DÚ) 2832 €
- voči zamestnancom 3308 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. právnickým osobám a FO -podnikateľom
- d. rozpočtom VÚC

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 poskytli 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 - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4) - 5 -
MF SR	Rekonštrukcia MR	10000,00	10000,00	0
Úrad Vlady SR	Nákup automatickej tlakovej stanice- vod.hospodárstvo	13000,00	12897,48	102,52
PPA	Úpravy MK	121324,68	121324,69	0
PPA	Úpravy MK (DPH 14%)	16985,45	16985,45	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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky	Suma poskytnutých FP - 2 -	Suma skutočne použitých FP - 3 -	Rozdiel (stí.2 - stí.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3000 €	3000 €	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

d).

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Drahomíra Štaffenová

Predkladá: Kamil PECKO
starosta obce v.r.

V Brezanych dňa 15.05.2012

13. Uznesenie OZ zo dňa 13.06.2012

Uznesenie 23/2012

a) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

b) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku v sume 4947 €**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, na :

- tvorba rezervného fondu **4947 €**

Uznesenie 24/2012

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2011.