

Závěrečný účet Obce Kružná za rok 2011

V Kružnej , apríl 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2011
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2011
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2011
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2011
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - 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. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Kružná 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.

Návrh rozpočtu obce Kružná na rok 2011 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.3.2011 uznesením č.13/2011.

Programový rozpočet obce na rok 2011-2013 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.4.2011 uznesením číslo 15/2011.

Úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 11.10.2011 uznesením č. 22/2011.

Rozpočet obce k 31.12.2011

Rozpočet obce v celých eurách :

Príjmy celkom	241248
Výdavky celkom	241248
Hospodárenie obce - prebytok	0

z toho :

Bežné príjmy	105235
Bežné výdavky	105235
Prebytok bežného rozpočtu	0

Kapitálové príjmy	25509
Kapitálové výdavky	25509
Schodok kapitálového rozpočtu	0

Finančné operácie – príjmy	110504
Finančné operácie – výdavky	110504
Prebytok	0

Rozpočet obce po úpravách v celých eurách :

Príjmy celkom	347872
Výdavky celkom	347872
Hospodárenie obce - prebytok	0

z toho :

Bežné príjmy	105235
Bežné výdavky	105235
Prebytok bežného rozpočtu	0

Kapitálové príjmy	88539
Kapitálové výdavky	124573
Schodok kapitálového rozpočtu	36034

Finančné operácie – príjmy	154098
Finančné operácie – výdavky	118064
Prebytok	36034

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých eurách

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
241248	347872	421600	121,19 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
102 851	102 851	105 504	102,58 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **89 809 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **93 201 €**, čo predstavuje plnenie na 103,77 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **6 100 €** bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **6 384 €**, čo je 104,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške **4 702 €**, dane zo stavieb boli vo výške **1 682 €** a dane z bytov vo výške **0 €**.

K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške **313,11 €**, nedoplatok na poplatku za kom. odpad činí **1 033,39 €**, nedoplatok za psa činí **67,89 €**.

c) Daň za psa činí za sledované obdobie **638 €**.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva predstavuje za rok 2011 **130 €**.

e) Daň za nevyherné hracie prístroje činí za rok 2011 **1 494 €**.

f) Daň za predajné automaty **0**

g) Daň za ubytovanie **0**

h) Poplatok z reklamy **0**

i) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad činí za rok 2011 **3 657 €**.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
966	1478	153 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **696 €** bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **1 055 €**, čo je 65,97 % plnenie. Ide o príjem z recyklačného fondu vo výške, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške, iné nedaňové príjmy.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 270 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 423 €, čo je 63,82 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1418	14862	1 048,09%

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Rožňava	733,02	Stravné pre deti v HN
2.	ÚPSVaR Rožňava	132,80	Školské potreby pre deti v HN
3.	ÚPSVaR Rožňava	680,99	Aktivačná činnosť
4.	Krajský úrad ŽP	54,00	Životné prostredie
5.	Krajský úrad Košice	18,22	Na vojnové hroby
6.	Obvodný úrad Rožňava	164,67	REGOB
7.	Obvodný úrad Rožňava	494,00	SODB
8.	Krajský školský úrad Košice	614,00	Účelový transfer na vzdelávanie v MŠ
9.	ÚPSVa R Rožňava	11 931,79	Projekt povodne §50j
10.	ÚPSVa R Rožňava	37,83	Robotník 50i
	Spolu transfery:	14 861,32 €	

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
25 509	88 539	86 763	97,99 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 1 276 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 0 €.

Ide o príjem za predaj : - budov 0 €
- bytov 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 0 €.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 88 539 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 86 763 €, čo je 97,99 % plnenie.

1.	PPA – Pôdohospodárska platobná agentúra	86 762,19	Rekonštrukcia Ocu /žiadosť č. 1,2/
----	---	-----------	------------------------------------

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
110 504	154 098	212 993	138,22 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v celých eurách

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
241 248	347 872	300 256	86,31 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
105 235	105 235	110 823	105,31 %

v tom :

v celých eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	102 417	95 427	93,17 %
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Kultúra a šport	1 000	116	11,6 %
Spolu	103 417	95 543	92,38 %

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

Z rozpočtovaných **46 651 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 vo výške **44 055 €**, čo je 94,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, údržbára, robotníka, koordinátorky a pracovníkov MŠ .

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných **15 245 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške **15 992 €**, čo je 104,89 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných **38 521 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške **31 801 €**, čo je 82,55 % 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 **1 818 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške **15 280 €**, čo predstavuje 840,48 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných **3 000 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 vo výške **3 695 €**, čo predstavuje 123,16 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
25 509	124 573	69 668	55,92 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Preklenovací úver			
Investičný úver	99 064	64 417	65,02
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Občianska vybavenosť	25 509	5 251	20,58
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	124 573	69 668	55,92

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru vo výške 0 €
- nákup telekomunikačnej techniky vo výške 0 €

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov vo výške 0 €
- nákup budov vo výške 0 €

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie miestnej komunikácie vo výške 0 €
- vybudovanie parkovacích miest vo výške 0 €.

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie vo výške 0 €, z toho :
- realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia vo výške 0 € z toho :

f) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vo výške 5251 €,

g) Vzdelávanie - základné vzdelanie

Ide o nasledovné investičné akcie:

h) Vzdelávanie - školské stravovanie v základných školách

Ide o nasledovné investičné akcie:

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Upravený rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
110 504	118 064	119 765	101,44 %

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

Výsledok hospodárenia za rok 2011 je prebytok rozpočtu obce vo výške **28 116 €**. Tento prebytok predstavuje rozdiel príjmov a výdavkov obce bez finančných operácií. Prebytok je tvorený z časti ako príjem príspevku od PPA vo výške 86 763 € a výdavkov na rekonštrukciu budovy vo výške 69 668 € t. j. 17 095 €. Taktiež z úspor obce na tovaroch a službách, mzdách cca 7 000 € a príjmy z podielových daní boli cca o 4 000 € vyššie. Zároveň čiastka 17 095 € je zahrnutá do finančných operácií ako splátka úveru, preto navrhujeme tvoriť rezervný fond z prebytku rozpočtu za rok 2011 vo výške 11 021 €.

Prebytok hospodárenia za rok 2011 vo výške 11 021 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v celých eurách
ZS k 1.1.2011	2612
Prírastky - z prebytku hospodárenia	11 021
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	13 633

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eurách
ZS k 1.1.2011	288
Prírastky - povinný prídel - 1 %	
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	123
KZ k 31.12.2011	165

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 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.

B. Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

C. Obec poskytla dotácie v roku 2011 nasledovne:

Ziadaťel' dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011 v eurách - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2011 v eurách - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky	116 €	116 €	0
Stolnotenisový klub	0	0	0
Reformovaná cirkev	0	0	0
Katolícka cirkev	0	0	0

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011 v eurách - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2011 v eurách - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Rožňava	Bežný výdavok Dot. na stravu pre deti v HN	733,02	733,02	0
ÚPSV a R Rožňava	Bežný výdavok Dotácia na školské potr.	132,80	132,80	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Aktivačná činnosť /mzdy, odvody, nákup mat. .../ Robotník § 50i /mzdy/ ÚPSVa R Rožňava Projekt § 50j povodňový projekt na mzdy, odvody, nákup prac. nár.	680,99 37,83 11 931,79	680,99 37,83 11 931,79	0 0 0
Obvodný úrad Rožňava Odb. ek.	Bežné výdavky SODB v roku 2011	494,00	494,00	0
Obvodný úrad Rožňava	Bežné výdavky Register obyvateľ'stva /REGOB/	164,67	164,67	0
Krajský úrad ŽP Rožňava	Bežné výdavky Na životné prostredie	54,00	54,00	0
Krajský úrad Košice	Bežné výdavky Dotácia na vojnové hroby	18,22	18,22	0
Krajský školský úrad Košice	Bežné výdavky Účelový transfer na vzdelávanie v MŠ	614,00	614,00	
PPA Pôdohospodárska platobná agentúra	Kapitálové výdavky na „Rekonštrukciu a mod. Ocú, PZ, knižnice	86 762,19	86 762,19	0
Spolu		101 623,51	101 623,51	0

7. Bilancia aktív, pasív a podsúvahových účtov k 31.12.2011 v celých eurách

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu	837693	896732
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7259	4 537
Dlhodobý hmotný majetok	732877	794 638
Dlhodobý finančný majetok	97557	97557
Obežný majetok spolu	12142	11165
z toho :		
Zásoby		
Pohľadávky	1941	1613
Finančný majetok	10201	9552
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív –čas. rozlíšenie	624	590
SPOLU	850459	908487

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku	234968	239859
Vlastné imanie	234968	239859
Záväzky	142194	111828
z toho :		
Dlhodobé záväzky	288	165
Krátkodobé záväzky	7471	6389
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	134435	105274
Prechodné účty pasív -čas. rozlíšenie	473297	556800
SPOLU	850459	908487

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	105 274 €
- iné záväzky	121 €
- dlhodobé záväzky /SF/	165 €
- voči dodávateľom	666 €
- voči poisťovniam	1 971 €
- voči DÚ	326 €
- voči zamestnancom	<u>3 305 €</u>

111 828 €

V Kružnej dňa 27. apríla 2012

Návrh uznesenia:

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

Výsledok hospodárenia za rok 2011 je prebytok rozpočtu obce vo výške 11 021 €

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia:

- na tvorbu rezervného fondu **11 021 €**

Uznesením č. zo dňa Obecné zastupiteľstvo

C. schválilo: Záverečný účet obce za rok 2011