Záverečný účet obce za rok 2011

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 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

Záverečný účet Obce Brestovec 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 29.11.2010 uznesením č. 55/2010
Bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.8.2011 uznesením č. 47/2011
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2011 uznesením č. 55/2011

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet na rok 2011	Rozpočet po zmene 2011
Príjmy celkom	**278 044**	**336 453**
z toho :		
Bežné príjmy	278 044	336 453
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	**278 044**	**336 453**
z toho :		
Bežné výdavky	278 044	336 453
Kapitálové výdavky		0
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce za rok 2011	**0**	**0**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
336 453	329 299	97,8 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
255 862	248 442	**97, 1 %**

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 220.424 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 218.407 €, čo predstavuje plnenie na 99 %.

b) Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 25.056 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 19.239 €, čo je 76,8 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 9.359 €, dane zo stavieb boli vo výške 9.824 € a dane z bytov vo výške 56 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených na dani z nehnuteľnosti 18.858 €, za nedoplatky z minulých rokov 381 €, daň za psov 721 € a poplatok za komunálne odpady v sume 10.003 €.

K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na
a) Dani z nehnuteľností vo výške **9.784,33 €.** – *2.642,85 za pozemky, 7.141,48 za stavby*
b) Daň za psa **2,65 €**
c) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **215,69 €**

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
30.369	30.634	**100,9 %**

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných **4.099 €** bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **3.946 €,** čo je 96,2% plnenie, ide o
- príjem z prenajatých pozemkov vo výške **141 €**
- príjem z prenájmu KD **2.349 €**
- príjem z garáže **SAD 405 €**
- príjem z prenájmu tenisového kurtu **839 €**
- príjem z prenájmu plynového zariadenia **212 €**

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky rozpočtované **720 €** , skutočný príjem **1.042 €**
- správne poplatky v sume **877 €**
- pokuty **165 €**

c) Poplatky za predaj tovarov a služieb
Z rozpočtovaných **3.305 €** bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **3.395 €** čo je 102,7 % .
- príjmy za separovaný zber, relácie, popolnice **805 €**
- príjmy za MŠ a ŠKD **1.301 €**
- stravné od zamestnancov **1.289 €**

d) Ostatné príjmy
Z rozpočtovaných **22.245 €** bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **22.250 €** čo je 100 %
- Príjmy , úroky **27 €**
- Príjmy z refundácie za el. energiu **1.869 €**
- Iné príjmy **354 €**
- Príjmy zo zisku z PČ **20.000 €**

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy : transfery

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
50.222	**50.223**	**100 %**

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KŠÚ Trenčín	666	Predškolská výchova
2.	KÚŽP Trenčín	107	Prenesený výkon
3.	Krajský stavebný úrad	874	Prenesený výkon
4.	Krajský školský úrad	45.402	Školstvo

5.	Krajský školský úrad	717	Vzdelávacie poukazy
6.	Obvodný úrad CO	80	Odmena skladníka CO
7.	Obvodný úrad	1.956	Sčítanie obyvateľstva
8.	Ministerstvo financií	83	Uznesenie vlády č.333
9	Ministerstvo vnútra	310	Register obyvateľstva
10.	Obvodný úrad	27	Vojnové hroby
	S p o l u	**50.223**	

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
0	0	0

Finančné príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	**0**	0

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
336.453	**319.218**	94,9 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
336.453	**319.218**	**94,9 %**

v tom : v celých €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment kontrola	**77.202**	**73.859**	**95,6 %**
- *Manažment obce*	*72.641*	*70.861*	*97,5 %*
- *členstvo v združeniach*	*800*	*466*	*58,2 %*
- *prezentácia obce*	*850*	*585*	*68,8 %*
- *údržba software*	*2.054*	*1.136*	*55,3 %*
- *audit*	*700*	*661*	*94,4 %*
- *poslanci*	*157*	*150*	*95,5 %*

Služby občanom	**9.674**	**9.121**	**94,3 %**
- *správa cintorínov*	*2.053*	*2.053*	*100 %*
- *spoločný stavebný úrad*	*2.274*	*2.263*	*98,2 %*
- *obecný rozhlas*	*1.800*	*1.256*	*69,8 %*
- *požiarna ochrana a civilná*	*1.591*	*1.593*	*100 %*
- *sčítanie obyvateľstva*	*1.956*	*1.956*	*100 %*
Odpadové hospodárstvo	**27.606**	**23.995**	**86,9 %**
- *vývoz a uskladnenie odpadu*	*27.606*	*23.995*	*86,9 %*
Komunikácie	**4.643**	**3.952**	**85,1 %**
- *starostlivosť o ob.komunik.*	*4.643*	*3.952*	85,1 %
Kultúra	**22.001**	**20.144**	**91,6 %**
- *kultúrny dom*	*16.419*	*14.870*	90,6 %
- *stará budova OcÚ*	*5.582*	*5.274*	94,5 %
Šport	**4.639**	**3.966**	**85,5 %**
- *TJ Brestovec*	*3.371*	*3.221*	95,5 %
- *tenisový kurt*	*1.252*	*562*	44,9 %
- *detské ihrisko*	*0*	*150*	
- *striedačky TJ*	*16*	*33*	
Vzdelávanie	**166.983**	**165.675**	**99,2 %**
- *materská škola*	*48.893*	*49.047*	100,3 %
- *základná škola*	*46.220*	*44.808*	96,9 %
- *školský klub detí*	*12.116*	*12.094*	99,8 %
- *školská jedáleň*	*14.214*	*14.186*	99,8 %
- *CCVČ*	*45.540*	*45.540*	100 %
Prostredie pre život	**22.993**	**17.743**	**77,2 %**
- *Verejný vodovod*	*3.554*	*1.770*	49,8 %
- *Verejné osvetlenie*	*18.809*	*15.411*	81,9 %
- *Rozhľadňa, cyklotrasy*	*423*	*423*	100 %
- *Životné prostredie*	*207*	*139*	67,1 %
Sociálne služby	**111**	**111**	**100 %**
Administratíva	**601**	**652**	**108,5 %**
- *Právne služby*		*50*	
- *Pozemky*	*264*	*264*	*100 %*
- *Vojnové hroby*	*27*	*27*	*100 %*
- *Register obyvateľstva*	*310*	*311*	*100 %*
S P O L U	**336.453**	**319.218**	**94,9 %**

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných **106.941 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 vo výške **105.557** €, čo je 98,7 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných **37.262 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške **36.777 €,** čo je 98,7 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných **142.140 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške **127.077 €,** čo je 89,4 % 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 **50.110 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške **49.807 €,** čo predstavuje 99,4 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2011

Prebytok vo výške 8.676,68 € 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, navrhujeme použiť na:

- *tvorbu rezervného fondu 8.676,68 €*

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 podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona , z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **1.405,09 €,** a to na:
- tovary a služby – normatívne pre ZŠ - 1.405,09 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond
Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	32.190,77
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	32.190,77

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	**Suma v €**
ZS k 1.1.2011	97,53
Prírastky - povinný prídel - %	1,25 %
- povinný prídel -	982,32
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	603,93
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	475,92

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a. zriadeným a založeným právnickým osobám
b. štátnemu rozpočtu
c. štátnym fondom
d. 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.

A. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám t.j. rozpočtovým organizáciam:

Obecné lesy

Celkové tržby	141.761,11
Celkové náklady	126.473,51
Výsledok hospodárenia	15.287,60 €

Pestovateľská pálenica

Tržby	21.711,16
náklady	19.591,36
Výsledok hospodárenia	2.119,80 €

Spolu zisk z podnikateľskej činnosti 17.407,40 -

Základná škola, Brestovec

Celkové zo ŠR	45.402,00 €
Vyčerpali	43.996,91 €
Zostatok	1.405,09 €

Poskytovateľ - 1 -	**Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky** - 2 -	**Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011** - 3 -	**Suma použitých prostriedkov v roku 2011** - 4 -	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** - 5 -
KŠU	Školstvo - bežné	45.402	43.996,91	1.405,09
KŠÚ	MŠ - bežné	666	666	0
KŠU	Vzdelávacie poukazy - bežné	716,80	716,80	0
OÚ VS	Sčítanie obyvateľstva	1.956	1.956,00	0
MV SR	REGOB	310,20	310,20	0
KSÚ	Prenesený výkon - bežné	874,20	874,20	0
KÚŽP	Prenesený výkon - bežné	107,18	107,18	0
OÚ CO	Odmena skladníka CO -bežné	80,40	80,40	0
MF SR	Dotácie – uznesenie vlády 333	83,00	83,00	0
OÚ	Starostlivosť o vojnové hroby	27,33	27,33	0

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

Obec v roku 2011 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2008 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 2011 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2011 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2.000 €	2.000 €	0
FFMyjava – bežné výdavky	70 €	70 €	0
SZZ Brestovec – bežné výdavky	200 €	200 €	0
JD Brestovec – bežné výdavky	335 €	335 €	0
Únia nevidiacich	30 €	30 €	0
Hematologiko-transfuziologické odd	35 €	35 €	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2008 o dotáciách.

7. 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	**2.430.079**	**2.387.529**
Neobežný majetok spolu	**2.305.077**	**2.263.074**
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.934.411	1.892.408
Dlhodobý finančný majetok	370.666	370.666
Obežný majetok spolu	**123.714**	**122.937**
z toho :		
Zásoby	283	311
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1.153	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12.594	19.313
Finančné účty	109.684	103.313
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	**1.288**	**1.518**

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	**2.430.079**	**2.387.529**
Vlastné imanie	**2.218.759**	**2.208.211**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2.218.759	2.208.211
Záväzky	**60.792**	**43.743**
z toho :		
Rezervy	6.581	7.376
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	*43*
Dlhodobé záväzky	98	476
Krátkodobé záväzky	54.113	35.848
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	**150.528**	**135.575**

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 9.076 €
- voči štátnemu rozpočtu 17.442 €
- voči zamestnancom 9.123 €
- za stravné v ŠJ 207 €

V Brestovci, dňa 29.2.2012

OBEC BRESTOVEC

Ing. Dušan Duga
starosta obce

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku vo výške **8.676,68** €, *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 v sume* ***8.676,68 €.***

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 podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona , z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **1.405,09 €,** a to na:
  - tovary a služby – normatívne pre ZŠ - 1.405,09 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zisk z podnikateľskej činnosti sa použije ako doplnkový zdroj financovania hlavnej činnosti v sume 10.000,00 €.