

Závěrečný účet Obce Staré za rok 2011

Predkladá : Agáta Jesenková, starostka obce

Spracoval: Erika Hrehová

V Starom, dňa 11. júna 2012

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11. júna 2012

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28. 06. 2012, uznesením č. 4/2012

V Starom , 11.jún 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 hospodárenia za rok 2011
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí

Závěrečný účet Obce Staré 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 **prebytkový**. 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 31.01.2011 uznesením č. 2/2011

Bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 07.04.2011 uznesením č. 3/2011
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2011 uznesením č.5/2011

Rozpočet obce k 31.12.2011 celých €

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|----------------------------------|----------------|---------------------|
| Príjmy celkom | 470.073 | 599.572 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 216.903 | 232.248 |
| Kapitálové príjmy | 228.170 | 228.170 |
| Finančné príjmy | 25.000 | 139.154 |
| Výdavky celkom | 462.998 | 599.513 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 208.837 | 230.868 |
| Kapitálové výdavky | 163.161 | 167.275 |
| Finančné výdavky | 91.000 | 201.370 |
| Prebytok obce za rok 2011 | 7.075 | 59 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 599.572 | 458.623 | 76,49 |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 164.655 | 159.461 | 96,85 |

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 143.705 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 138.095 €, čo predstavuje plnenie na 96,10 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15.350 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 15.522 €, čo je 101,12 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12.942 €, dane zo stavieb boli v sume 2.580 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 357,13 €.

c) Daň za psa 539 €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5.305 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 8.754,00 | 8.111,00 | 92,65 |

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.550,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 1.505,00 €, čo je 97,10 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 100,00 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.405,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 7.204,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 6.606,00 €, čo je 91,70 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 58.839,00 | 60.122,39 | 102,18 |

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|-------------------|----------|------------------------------------|
| 1. | ÚPSVaR Michalovce | 47,11 | Aktivačná činnosť |
| 2. | ÚPSVaR Michalovce | 233,90 | Šk.potreby a stravné pre deti v HN |
| 3. | ÚPSVaR Michalovce | 4.086,04 | Dotácie na podporu zamestnanosti |

| | | | |
|-----|-------------------------|-----------|------------------------|
| 4. | ÚPSVaR Michalovce | 11.855,85 | Protipovodňové práce |
| 5. | SVP š.p. Michalovce | 624,00 | Protipovodňové práce |
| 6. | KÚ CD a PK | 40,98 | Cestná doprava |
| 7. | Krajský školský úrad | 39.686,60 | Základná škola |
| 8. | Krajský školský úrad | 1.275,00 | Materská škola |
| 9. | Obvodný úrad Michalovce | 21,60 | CO |
| 10. | Obvodný úrad Michalovce | 770,00 | SODB 2011 |
| 11. | Obvodný úrad Michalovce | 262,35 | Evidencia obyvateľstva |
| 12. | MVaRR SR | 1.218,96 | Hasičská stanica Staré |

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 |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 228.170,00 | 91.751,06 | 40,21 |

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 228.170,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 91.751,06 € čo predstavuje 40,21 % plnenie.

V roku 2011 obec získala nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Investičná akcia |
|------|----------------------|-----------|---|
| 1. | MVaRR SR | 91.751,06 | Rekonštrukcia a prístavba Hasičskej stanice Staré |

5) Príjmové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 139.154,00 | 139.176,90 | 100,02 |

V roku 2011 bol prijatý úver v sume 28.758,85 € na dokončenie projektu z PPA „Zateplenie obecného úradu“, v sume 67.689,90 € na dokončenie projektu z PPA „Rekonštrukcia verejných priestranstiev a verejnej zelene“, v sume 42.025,74 € na dofinancovanie Hasičskej stanice.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 599.513,00 | 457.875,00 | 76,37 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 230.868,00 | 218.307,36 | 94,56 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Výdavky verejnej správy | 78.104,00 | 73.517,36 | 94,13 |
| Ekonomická oblasť | 3.000,00 | 3.729,64 | 124,32 |
| Transakcie verejného dlhu | 3.500,00 | 5.438,97 | 155,40 |
| Ochrana pred požiarmi | 2.000,00 | 1.500,00 | 75,00 |
| Všeobecná pracovná oblasť - HS | 1.328,00 | 999,45 | 75,26 |
| Ochrana životného prostredia - PP | 13.440,00 | 14.442,70 | 107,46 |
| Cestná doprava | 1.900,00 | 583,92 | 30,73 |
| Nakladanie s odpadmi | 13.920,00 | 9.939,60 | 71,41 |
| Rozvoj obcí - VPP | 5.400,00 | 5.177,56 | 95,88 |
| Verejné osvetlenie | 4.800,00 | 4.486,58 | 93,47 |
| Knižnice | 351,00 | 227,22 | 64,74 |
| Športové a kultúrne podujatia | 1.250,00 | 1.169,05 | 93,52 |
| Vzdelávanie - predškolská výchova | 33.870,00 | 29.711,38 | 87,72 |
| Vzdelávanie - základné vzdelanie | 39.129,00 | 39.839,18 | 101,81 |
| Vzdelávanie – školský klub detí | 10.071,00 | 10.213,82 | 101,42 |
| Vzdelávanie - školské stravovanie | 13.305,00 | 12.296,77 | 92,42 |
| Sociálne zabezpečenie | 5.500,00 | 5.034,16 | 91,53 |
| Spolu | 230.868,00 | 218.307,36 | |

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

Z rozpočtovaných 110 320 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011v sume.101 916,33 €, čo je 92,38. % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 38 749 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 sume.35 936,86 Eur čo je 92,74 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 67 243 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 sume 64 576,85 Eur čo je 96,04 % 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 11 056 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 10 438,35 €, čo predstavuje 94,41 % čerpanie. Jedná sa o členské príspevky, odstupné, príspevok pre DHZ, príspevky jednotlivcom.

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

Z rozpočtovaných 3 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 5 438,97 €, čo predstavuje 155,40 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 167.275,00 | 135.454,32 | 80,98 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | skutočnosť | % plnenia |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Všeobecná pracovná oblasť-has.stanic | 36.307,00 | 18.198,15 | 50,12 |
| Cestná doprava | 7.080,00 | 5.916,20 | 83,56 |
| Rozvoj obci | 92.972,00 | 80.041,72 | 86,09 |
| Zateplenie objektu obecného úradu | 28.382,00 | 28.764,25 | 101,35 |
| Predškolská výchova | 2.534,00 | 2.534,00 | 100,00 |
| Spolu | 167.275,00 | 135.454,32 | |

a) Všeobecná pracovná oblasť

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia a prístavba hasičskej stanice Staré v sume 18.198,15 €,

b) Cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup autobusových čakární v sume 5.916,20 €

c) Rozvoj obci

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia verejných priestranstiev a verejnej zelene v sume 79.729,72 €

- kaštieľ – elektrická prípojka v sume 312,00 €

d) Zateplenie objektu obecného úradu

Ide o nasledovné investičné akcie :

- zateplenie objektu obecného úradu v sume 28.764,25 €

e) Predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup altánku v sume 2.534,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 201.370,00 | 104.120,39 | 51,71 |

Z rozpočtovaných 201.370,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 104.120,39 €, čo predstavuje 51,71 %.

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

Schodok rozpočtu v sume 34.322,73 € 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 z.n.p., je vysporiadaný z kladného zostatku finančných operácií v plnej výške. Zostatok finančných operácií vo výške 35.056,51 Eur je použitý na krytie schodku vo výške 34.322,73 Eur a 733,78 Eur navrhujeme prideliť do rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond

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

| Fond rezervný | Suma v € |
|--|----------|
| PS k 1.1.2011 | 9,66 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2010 | 692,78 |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 5/2011 zo dňa 30.06.2011 na nákup autobusovej čakárne | 702,41 |
| - krytie schodku hospodárenia | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2011 | 0 |

Rezervný fond: PS 0 Eur + prídel zo zostatku finančných operácií 733,78 Eur, spolu : 733,78 Eur navrhujeme použiť v roku 2012 na nákup autobusovej čakárne.

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 | 1 293 426 | 1 372 040 |
| Neobežný majetok spolu | 1 289 301 | 1 369 309 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 289 301 | 1 369 309 |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Obežný majetok spolu | 3 427 | 2 345 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 254 | 160 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 664 | 599 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 673 | 829 |

| | | |
|---|-----|-----|
| Finančné účty | 836 | 757 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 698 | 386 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2011 | KZ k 31.12.2011 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 1 293 426 | 1 372 040 |
| Vlastné imanie | 702 357 | 687 985 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 702 357 | 687 985 |
| Záväzky | 233 641 | 245 062 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 956 | 1 429 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | | |
| Krátkodobé záväzky | 47 884 | 24 478 |
| Bankové úvery a výpomoci | 184 801 | 219 155 |
| Časové rozlíšenie | 357 428 | 438 993 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Celková výška dlhu obce k 31.12.2011 je 68.695,23 eur čo predstavuje 30,17 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 219 155 €

| Bankové úvery | PS k 1.1.2011 | Čerpanie úveru | Splátka úveru | KZ k 31.12.2011 |
|--|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| Úver č. 22/058/09 univerzálny úver | 27.035,49 | 42.025,74 | 9.730,00 | 59.331,23 |
| Úver č.220589 pomocný termínovaný úver | 0,00 | 9.730,00 | 366,00 | 9.364,00 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Úver č. 221910 Komunál eurofondy úver – Hasičská stanica | 94.754,39 | 0,00 | 94.754,39 | 0,00 |
| Úver č. 224110 Komunál eurofondy úver – zateplenie budovy obecného úradu | 17.651,15 | 28.758,85 | 9.000,00 | 37.410,00 |
| Úver č. 224010 Komunál eurofondy úver – rekonštrukcia verejných priestranstiev | 45.360,10 | 67.689,90 | 0,00 | 113.050,00 |
| Spolu | 184.801,13 | 148.204,49 | 113.850,39 | 219.155,23 |

- voči dodávateľom 13 164 €
- voči sociálnej poisťovni 3 784 €
- voči zamestnancom 6 787 €
- voči daňovému úradu 743 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- b. štátnemu rozpočtu

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 právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2011 poskytla nasledovné dotácie

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|---|--------------------------------------|
| Dobrovoľný hasičský zbor Staré | 1 500 € | 1 500 € | 0 |
| | | | |
| | | | |

b.Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------------|--|--|---|--------------------------------------|
| ÚPSVaR Michalovce | Aktivačná činnosť, protipovodňové práce, školské potreby a stravné, na podporu zamestnanosti | 16 222,90 | 16 222,90 | 0 |
| Obvodný úrad Michalovce | CO, SODB 2011, evidencia obyvateľstva | 1 053,95 | 1 053,95 | 0 |
| KÚ CDaPK | Cestná doprava | 40,98 | 40,98 | 0 |
| KŠÚ Košice | Základná škola, Materská škola | 40 961,60 | 40 961,60 | 0 |
| MVaRR SR | Hasičská stanica Staré | 1 218,96 | 1 218,96 | 0 |

Vypracovala: Erika Hrehová

V Starom dňa 11.júna 2012