

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE KRČAVA ZA ROK 2011

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy), predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení, súhrne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje: o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, výsledok hospodárenia, a jeho rozdelenie do peňažných fondov obce, prehľad o poskytnutých zárukách, bilancia aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, a hodnotenie plnenia programov /hodnotiacia správa/.

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie Obce Krčava sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 14 /2011 zo dňa 14.01.2011. Schválený rozpočet Obce Krčava bol v priebehu rozpočtového roka 2 krát zmenený.

	Schválený rozpočet (v €)	Zmenený rozpočet (v €)
Bežný rozpočet		
Prijmy	442 384	448 072
Výdavky	396 011	430 476
Kapitálový rozpočet		
Prijmy	30	6018
Výdavky	0	9 720
Finančné operácie		
Prijmové	0	0
Výdavkové	3984	3984

Po druhej zmene bol rozpočet Obce Krčava nasledovný :

Rozpočet celkove (v €):

Prijmy celkove	454 090
Výdavky celkove	444 180
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	9 910

Bežný rozpočet (v €):

Bežné príjmy celkove	448 072
Bežné výdavky celkove	430 476
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	17 596

Kapitálový rozpočet (v €):

Kapitálové príjmy celkove	6 018
Kapitálové výdavky celkove	9 720
Hospodárenie obce : prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	-3 702

Finančné operácie (v €):

Prijmové finančné operácie celkove	0
Výdavkové finančné operácie celkove	3 984
Hospodárenie z finančných operácií :	-3 984

Vypracovala : Monika Andrusová
V Krčave, 7. júna 2012

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €)

	Rozpočet príjmov celkove /zmenený/	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	448 072	448 456	100%
Kapitálové príjmy	6 018	6 015	100%
SPOLU:	454 090	454 471	100%

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu sa skladali z daňových a nedaňových príjmov. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, vlastnými príjmami školy, ktorej zriaďovateľom je obec, inými dotáciami zo štátneho rozpočtu, a grantu od inej obce a Slovenského vodohospodárskeho podniku.

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	141 435	141 434	100%
Nedaňové príjmy	7 435	7 820	105%
Dotácie /transfery/zo ŠR,ESF	292 090	292 090	100%
Príjmy od inej obce a granty	568	568	100%
Príjmy RO - ZŠsMŠ	6 544	6 544	100%

1.1 Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Plnenie daňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	122 507	122 507	100%
Daň z nehnuteľnosti	16 519	16 517	100%

Komentár k významným položkám daňových príjmov:

1.1.1 Najväčší podiel na daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu (údaje v €)

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
122 507	122 507	100%

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov.

1.1.2 Prehľad plnenia dane z nehnuteľnosti a dani za psa(údaje v €)

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	11 129	11 129	100%
Zo stavieb	5 240	5 241	100%
Z bytov	150	147	98%
Daň za psa	238	239	100%
Spolu	16 757	16 756	100%

1.1.3 Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (údaje v €)

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2009	1 655	1 655	100%
2010	1 865	1 865	100%
2011	2 171	2 171	100%

Na dani z nehnuteľností je k 31.12.2011 nedoplatok vo výške 8 439,76,- €, ktorý bol k 31.03.2012 znížený o sumu 853,33,- €. Uvedená suma bola zaplatená do pokladne obce v roku 2012, čím sa nedoplatok znížil na sumu 7 586,43,- €. Uvedený nedoplatok tvoria aj nedoplatky z predchádzajúcich rokov /od r.2007/.

Pri poplatku za komunálny odpad k 31.12.2011 je evidovaný nedoplatok za rok 2011 vo výške 519,75,- €, no celkový nedoplatok na KO vrátane predchádzajúcich rokov /od r. 2007/ je 2808,57,- €

K 31.03.2012 bol nedoplatok znížený o sumu 153,60,- €.

Zmena rozpočtu sa vykonala podľa skutočnosti, preto je % plnenia 100%, a napriek tomu sú vysoké nedoplatky.

1.2 Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z prenajatých budov, poplatkov za tovary a služby, príjmov ZŠ s MŠ a z administratívnych poplatkov

Plnenie nedaňových príjmov (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z prenájmu budov	952	952	100%
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	4907	4907	100%
Iné nedaňové príjmy /za služby, stravné, úroky, dobropisy/	1 576	1 961	124%

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

212003 - Príjmy z prenajatých budov, priestorov a pozemkov

Príjem z prenájmu bytových priestorov a budovy OZS vo vlastníctve obce - nájomné spojené s užívaním je 468,06,- €, príjem za prenájom DS je 203,- €, prenájom pozemkov lesnému spoločenstvu je 12,96,- €, a príjem za prenájom bytu v ZŠ predstavuje výšku 267,74,- €.

Ich rozpočtová výška bola 952,- €, skutočnosť je 951,76,- €.

221004 - Ostatné administratívne poplatky

Jednu časť týchto poplatkov tvorí poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie výherných hracích prístrojov. Platí ho právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách, v znení neskorších predpisov.

Ročný príjem bol vo výške 4 480,50,- €.

Druhú časť administratívnych poplatkov tvoria správne poplatky vo výške 426,50,- €.

Plnenie vlastných príjmov škôl a školských zariadení je uvedené v tabuľke

(údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
242-úroky	34	34	100%
223002-poplatky za MŠ, ŠKD	2 463	2 463	100%
223003-poplatky za stravné	3 987	3 987	100%
311-granty	60	60	100%

1.3 Granty a transfery (bežné)

Obec Krčava prijala tieto granty a transfery (údaje v €)

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Štátny rozpočet	292 150	292 150	100%
Od iných subjektov	276	276	100%
Grant od SVP	292	292	100%

2. Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov (údaje v €)

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť plnenia kapitálových príjmov	% plnenia
Tuzems.trans a predaj majetku	6 018	6 015	100%

Príjmy kapitálového rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali príjmy z predaja majetku, ostatné príjmy boli tvorené tuzemskými kapitálovými transfermi v rámci VS zo ŠR a z rozpočtu obce. Kapitálové príjmy súvisia s obstaraním a vytvorením územného plánu obce.

2.1 Príjem z predaja majetku

Naplnenie kapitálových príjmov súvisí s predajom tohto majetku obce:

Parcelné číslo predaného pozemku : 839 / 2.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
predaj pozemku	30	27	90%

2.2 Granty a transfery (kapitálové)*

Obec Krčava prijala na plnenie svojich kapitálových výdavkov tieto účelové kapitálové granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Štátny rozpočet	5 376	5 376	100%
Transfer od obce Orechová	612	612	100%

Komentár

Významné položky kapitálového transferu zo štátneho rozpočtu bol transfer na obstaranie ÚPN výške 5 376,- €.

Vypracovala : Andrusová Monika
V Krčave, 7. júna 2012

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €)

	Rozpočet výdavkov celkove /zmenený/	Skutočnosť plnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	430 476	430 508	100%
Kapitálové výdavky	9 720	9 720	100%
SPOLU:	440 196	440 228	100%

1. Bežné výdavky

1.1 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania /610/	219209	219209	100%
Poistné a príspevky do poisťovní /620/	76567	76574	100%
Tovary a služby /630/	118078	118072	100%
Transfery obč.združ. na ND, členské prisp., prisp.na HN /640/	12236	12265	100%
Splátka úrokov +manipul.popl.za úver /650/	4386	4387	100%

1.2 Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Všeobecné verejné služby, v tom	64 951	64 979	100%
1.1.6 Činnosť úradu	56 283	56 311	100%
1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	1 829	1 828	100%
1.3.3 Matrika	1 791	1 790	100%
1.1.3 Evidencia obyvateľov	142	143	101%
1.6 Všeobecné verejné služby	520	520	100%
1.7 Transakcie verejného dlhu	4 386	4 387	100%
2. Civilná obrana v tom:	54	59	109%
2.2 Civilná obrana	54	59	109%
3. Ochrana pred požiarimi, v tom:	20	20	100%
3.2 Transfer NO, DPO	20	20	100%
4. Ekonomická oblasť, v tom:	75	76	101%
4.5 Cestná doprava	75	76	101%
5. Ochrana životného prostredia, v tom:	9 563	9 563	100%
5.1 Nakladanie s odpadmi	6 915	6 915	100%
5.2 ČOV	2 648	2 648	100%
6. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	9 215	9 212	100%
6.2 Rozvoj obcí	6 557	6 557	100%
6.4 Verejné osvetlenie	2 658	2 655	100%
7. Všeobecná lekárska zdravotná starostlivosť, v tom:	1058	1059	100%
7. 2.1 Všeobecný lekár pre dosp.- OZS	1 058	1 059	100%
8. Kultúra a šport	994	992	100%
8.3 Vysielacie a vydavateľské služby	91	89	98%
8.4. Členské príspevky a energie cintorín+DS	903	903	100%
9. Školstvo, v tom:	328394	328395	100%
9.1 Školstvo - prenesené kompetencie ZŠ	277 263	277 264	100%
9.1 Školstvo - originálne kompetencie ŠJ, ŠKD, MŠ	51 131	51 131	100%
10. Sociálne služby	16 152	16 153	100%
10.2. Sociálne služby - opatrovatel'ka	5 298	5 299	100%
10.7. Sociálne služby - Dávky v HN	10 854	10 854	100%
SPOLU	430 476	430 508	100%

Bežné výdavky za jednotlivé funkčné klasifikácie boli úmerne čerpané rozpočtu.

Rozpočet vo výdavkovej časti k 31.12.2011 bol prekročený len o 32.- €, výdavky boli splnené na 100 %.

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpan.
Obstarávanie kapitálových aktív	9 720	9 720	100%

2.1 Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Obstarávanie kapitálových aktív (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
711005 Nákup ostatných nehmotných aktív	6 720	6 720	100%
713004 Nákup prev.strojov,prístrojov a zariadení	3 000	3 000	100%
SPOLU	9720	9720	100%

2.2 Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1.1.1.6 Obce	6 720	6 720	100%
09.1.2.1 Školstvo, základné vzdelávanie	3 000	3 000	100%
SPOLU	9720	9720	100%

Rozpočet vo výdavkovej časti zmeneného kapitálového rozpočtu na rok 2011 nebol prekročený.

Vypracovala : Andrusová Monika
V Krčave, 7.júna 2012

III. Finančné operácie

Výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných 3 984,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie 3 984,- € (údaje v tabuľke sú v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenia
Splácanie istiny úveru	3 984	3 984	100%

Ide o splácanie úveru na časť miestnych komunikácií v obci.

IV. Výsledok hospodárenia

Rozpočtové hospodárenie

Podľa opatrenia MF SR č. 24501/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnovy pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky v z. n. p., výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami.

Prehľad o zmenenom rozpočte a jeho plnení

A. Bežný a kapitálový rozpočet (v €)

Ukazovateľ	Zmenený rozpočet	Skutočnosť
bežné príjmy	448 072	448 456
kapitálové príjmy	6 018	6 015
Príjmy spolu	454 090	454 471
bežné výdavky	430 476	430 508
kapitálové výdavky	9 720	9 720
Výdavky spolu	440 196	440 228
Prebytok	13 894	14 243

B. Finančné operácie (v €)

Ukazovateľ	Zmenený rozpočet	Skutočnosť
príjmové finančné operácie	0	0
výdavkové finančné operácie	3 984	3 984
Schodok	-3 984	-3 984

C. Celkový výsledok po zapojení finančných operácií (v €)

Ukazovateľ	Zmenený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy	454 090	454 471
Výdavky	444 180	444 212
Výsledok - prebytok	9 910	10 259

Aj napriek výpadku podielových daní sa pri zmene rozpočtu výdavky navýšili aj z dôvodu zamestnania pracovníkov pracujúcich na preventívnych protipovodňových opatreniach a pracovníkov pracujúcich na AČ.

V prebytku bežného rozpočtu sú zúčtované aj nevyčerpané prostriedky zo ŠR a v zmysle § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na účely tvorby sociálneho fondu pri usporiadaní prebytku rozpočtu sa z tohto prebytku sa vylučujú:

nevyčerpané finančné prostriedky účelovo určené na:	5 399 €
/obec je povinná účelovo viazať zostatok fin.prostr. na nasledovných účtoch obce/ Základná škola ZŠ s MŠ / prenesené na TaŠ z roku 2011 /	2 748 €
Kapitálové výdavky - nákup pece do kuchyne ŠJ	1 519 €
nevyčerpané cestovné pre žiakov v HN	1 039 €
nevyčerpané na vzdelávacie poukazy pre žiakov	94 €

Po vylúčení účelovo určených prostriedkov je prebytok rozpočtu za rok 2011 :

Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky	5 399 €
Prebytok rozpočtu za rok 2011	10 259 €
Spolu :	4 860 €

Prebytok hospodárenia za rok 2011 vo výške 4 860,- € navrhujeme použiť takto:

/ v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách je disponibilný zostatok na základných bežných účtoch obce zdrojom peňažných fondov obce./

Na základe zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách obec vytvára rezervný fond, ktorého prídel je min. 10% z prebytku hospodárenia.

V súlade s citovaným zákonom navrhujeme prevod do RF obce vo výške 4 860,- €.

V. Hospodárenie fondov

V roku 2011 Obec Krčava tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové fondy (údaje v €)

Názov fondu	Počiatkový stav k 1.1.2011	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2011
Sociálny fond	494,81	168,22	0	663,03
Rezervný fond	527,81	0	0	527,81

A. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2011 predstavujú sumu 1 160 162,- €.

Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2011 predstavujú sumu 1 160 162,- €. V nasledujúcich tabuľkách sú zobrazené, vybrané aktíva a pasíva zo súvahy Obce Krčava k 31.12.2011.

Členenie aktív (údaje v €):

Aktíva - názov	Konečný stav k 31.12.2011
Neobežný majetok v tom:	1 117 508
Dlhodobý nehmotný majetok	9 636
Dlhodobý hmotný majetok	1 010 315
Dlhodobý finančný majetok	97 557
Obežný majetok, v tom:	42 220
Zásoby	0
Pohľadávky	12 639
Finančný majetok	17 553
Zúčtovanie transfer rozp.obce	12 028
Časové rozlíšenie-nákl.bud.obd.	434

Členenie pasív (údaje v €):

Pasíva - názov	Konečný stav k 31.12.2011
Vlastné imanie v tom:	680 942
Fondy	0
Závazky	116 062
Výnosy budúcich období	363 158

Bilancia pohľadávok

Stav pohľadávok je k 31.12.2011 spolu vo výške 12 639,- €.

Prehľad vývoja pohľadávok 2011 (údaje v €):

Pohľadávky celkove, v tom:	12 639
Dlhodobé	17
Krátkodobé pohľadávky	12 622
Odpísané v priebehu roka/do31.3.	1007

Medzi najväčšie pohľadávky obce Krčava patria :

poplatky za komunálne odpady, aj za predchádzajúce roky, nedoplatok cintorínskeho poplatku, nedoplatok za nájom OZS za rok 2009 - spolu vo výške 3 890,10.-€.

dane z nehnuteľností, aj za predchádzajúce roky, daň za psa, - spolu vo výške 8 440,- €.

/ suma 292.- bola omylom 2 x zaúčtovaná do pohľadávok - skutočný stav pohľadávok je 12 347.-€.

B. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31.12.2011 spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu (údaje v €):

Závazky	2009	2010	2011
Závazky celkove, v tom:	26 027	121 048	116 061
Rezervy zákonné krátkodobé	4 850	4 883	3 910
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0
Krátkodobé	335	956	696
Dlhodobé	7 634	111 558	107 574

Závazky	2009	2010	2011
Závazky celkove, v tom:	7 969	112 514	108 270
Do lehoty splatnosti	7 969	112 514	108 270
Po lehote splatnosti	0	0	0

Vývoj dlhovej služby za roky 2009-2011 :

	2009	2010	2011
Počet obyvateľov k 31.12.	419	419	410
Dlhová služba v €	7 634	111 558	107 574
Dlhová služba na 1 obyvateľa	18,21957	266,24821	262,3756
Splátky úverov a úrokov(v €)	4 384	6 574	8 370

C. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Podľa § 17 ods. 5 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov, obec nesmie prevziať záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby, s výnimkou záruky prevzatej obcou za poskytnutie návratnej finančnej výpomoci zo štátneho rozpočtu.

V roku 2011 Obec Krčava neposkytla, resp. neprevzala žiadnu záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby.

NÁVRH na :

uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu Obce Krčava za rok 2011

Obecné zastupiteľstvo v Krčave schvaľuje:

I. Celoročné hospodárenie Obce Krčava za rok 2011 bez výhrad

II. Rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2011 vo výške 4 860.- € takto:

prídeľ do rezervného fondu vo výške **4 860.-€**

III. Obecné zastupiteľstvo v Krčave berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra
2. Správu nezávislého audítora

Vypracovala: Andrusová Monika
V Krčave, 7. júna 2012