

**Závěrečný účet obce Kocurany
za rok 2011**

Spracovala: Eva Špeřková

Schválil: Ing. Vojtech Čičmanec, starosta obce

V Kocuranoch, marec 2012

Závěrečný účet obce Kocurany 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. Plnění programového rozpočtu za rok 2011
5. Použití prebytku hospodáření za rok 2011
6. Rezervní a sociální fond
7. Finanční uspořádání vztahů vůči štátnemu rozpočtu a fondom
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011
10. Návrh uznesenia

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. Celkový rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2010 uznesením číslo 270/1/2010/ bod e) nasledovne:

bežné príjmy :	108 790 €	bežné výdavky :	80 740 €	rozdiel: + 28 050 €
kapitálové príjmy:	18 982 €	kapitálové výdavky:	469 244 €	rozdiel: - 450 262 €
<u>finančné operácie príj.:</u>	<u>456 212 €</u>	<u>finančné operácie výdav.:</u>	<u>34 000 €</u>	<u>rozdiel: + 422 212 €</u>
celkom príjmy:	583 984 €	celkom výdavky:	583 984 €	rozdiel: 0

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 25.2.2011 rozhodnutím starostu na základe uznesenia č. 130/7/2007
- druhá zmena schválená dňa 2.3.2011 rozhodnutím starostu na základe uznesenia č. 130/7/2007
- tretia zmena schválená dňa 1.6.2011 rozhodnutím starostu na základe uznesenia č.130/7/2007
- štvrtá zmena schválená dňa 19.8.2011 uznesením OZ 296/2011 bod b)
- piata zmena schválená dňa 21.9.2011 rozhodnutím starostu na základe uznesenia č. 296/7/2011 bod c)
- šiesta zmena schválená dňa 14.10.2011 uznesením OZ 300/8/2011 bod b)
- siedma zmena schválená dňa 16.12.2011 uznesením OZ 306/10/2011 bod d)

Upravený rozpočet obce k 31.12.2011 v EUR

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2011
Príjmy celkom	621.508	620.656
Výdavky celkom	621.508	601.602
Hospodárenie obce – prebytok	0	19.054

z toho :

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2011
Bežné príjmy	116.487	115.637
Bežné výdavky	85.985	83.198
Prebytok bežného rozpočtu	30.502	32.439

	Rozpočet	Skutočnosť k 31 12 2011
Kapitálové príjmy	14.312	14.311
Kapitálové výdavky	508.523	491.415
Schodok kapitálového rozpočtu	- 494.211	- 477.104

	Rozpočet	skutočnosť k 31.12.2011
Príjmové finančné operácie	490.709	490.708
Výdavkové finančné operácie	27.000	26.989
Hospodárenie z fin. operácií	463.709	463.719

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010 v EUR

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
621.508	620.656	99,86

1) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
71.414	71.189	99,68

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 52.000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 51.855,20 € čo predstavuje plnenie na 99,7 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8881,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 8.880,39 € čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5.819,85 € a dane zo stavieb 3.060,54 €. V roku 2011 bol zmenený rozpočet na daň z nehnuteľností, nakoľko Vojenský opravárenský podnik Nováky neplnil svoje záväzky voči obci z dôvodu reštrukturalizácie. Výška pohľadávok za daň VOP činí 5800,67 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 416,- € bol príjem 415,83 € čo je plnenie na 100 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 530,- € bolo plnenie 519,60 € na 98 %.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 1734,- € bol skutočný príjem 1.733,50 € čo predstavuje 100 % plnenie.

f) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 33,- € bolo plnenie 33,- € na 100 %.

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7.820 € bol skutočný príjem vo výške 7.749,84 €, čo je plnenie na 99,1 %.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy (EUR)

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
45.073	44.448	98,61

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 41.874,- € bol skutočný príjem vo výške 41.275,98 €, čo je 98,6 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu bytov vo výške 40.847,60, z prenájmu sály KD 243,50 € z prenájmu pozemkov 184,88.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Príjem z administratívnych poplatkov tvoria príjmy za správne poplatky rozpočtované vo výške 191,- € a ich skutočné plnenie vo výške 191,- € čo je na 100 %. Príjmy za cintorín rozpočtované vo výške 782,- € a plnenie vo výške 772,- € čo je 98,7 %. Ostatné príjmy sú za

rozhlasové relácie, separovanie, kopírovanie a hrobové miesta spolu rozpočtované vo výške 986,- € a skutočnosť vo výške 978,32 € čo je plnenie na 99,22 %.

c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 130,- € dosiahnutá skutočnosť 124,03 € vykazuje plnenie na 95,4 %.

d) Iné nedaňové príjmy

Rozpočtované boli na 10,- € a skutočnosť je 9,91 € čo je plnenie na 99,1 %.

3) Granty a transfery

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	400,83	Spoločný obecný úrad
2.	Obvodný úrad	142,23	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	49,14	Prenesený výkon štátnej správy
4.	Obvodný úrad	504,65	Financovanie sčítania

Transfery a granty boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy.

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
14.312	14.311	99,99

a) Príjem z predaja pozemkov a kap. aktív:

Rozpočtovaný bol na 14.312,- € a skutočnosť je 14.311,10 € čo je plnenie na 100 %.

b) Granty a transfery

V priebehu roku bol zmenený rozpočet, nakoľko sa nepodarilo získať plánovaný transfer zo ŠR SR.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
490.709	490.708	99,99

a) Zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov

V roku 2011 nebol rozpočtovaný zostatok predchádzajúcich rokov, nakoľko v roku 2010 boli použité všetky prostriedky a do rozpočtu bola zapojená aj časť rezervného fondu.

b) Prevod prostriedkov z Rezervného fondu:

Prostriedky z rezervného fondu boli zapojené do rozpočtu z dôvodu financovania kapitálových výdavkov z vlastných zdrojov. Rozpočet 11.679,- € a plnenie 11.678,73 € čo je 100 %.

c) Tuzemské úvery a pôžičky

V roku 2011 bol prijatý úver zo ŠFRB na financovanie II. etapy výstavby nájomných bytov. Rozpočet bol vo výške 479.030,- € a skutočnosť 479.029,10 € čo je 100 %.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v EUR

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
621.508	601.602	96,80

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
85.985	83.198	96,76

v tom

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	59.024	57.301	97,08
Finančná a rozpočtová oblasť	7.940	7.892	99,4
Nakladanie s odpadmi	8.904	8.217	92,3
Ostatné kultúrne služby	9.561	9.546	99,84
Výdavky na CO	40	26	65,0
Sociálne služby	516	216	44,9
Spolu	85.985	83.198	96,76

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

Z rozpočtovaných 28.268,- € bolo skutočné čerpanie vo výške 28.216,15 € čo je čerpanie na 99,8 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9.944,- € je skutočnosť 9.901,52 € čo je čerpanie na 99,6 %. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 19.742,- € bolo skutočne čerpané 18.113,67 € čo je 91,8 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky Obecného úradu, cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky v EUR

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
508.523	491.415	96,64

v tom

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výstavba a rekonštrukcie	508.523	491.415	96,64
Spolu	508.523	491.415	96,64

b) Výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie:

- prípravná a projektová dokumentácia – 3.997,- €

- výstavba bytovky vl. zdroje II. etapa - 12.386,09 €
- výstavba bytovky zo ŠFRB II. etapa - 475.032,10 €

3) Výdavkové finančné operácie v EUR

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
27.000	26.989	99,96

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátku úveru ŠFRB vo výške 26.989,08 €.

Podrobné čerpanie rozpočtu v tabuľkovej forme je prílohou záverečného účtu.

4. Plnenie programového rozpočtu za rok 2011 v EUR

Program č. 1. : Plánovanie, manažment a kontrola

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
94.520	92.423	97,78

Zámer programu: Plnenie úloh obce a Obecného úradu vo vzťahu k obyvateľom obce.

Cieľom programu bolo zvýšiť počet obyvateľov obce a zároveň skvalitniť prácu Obecného úradu v prospech občanov. V roku 2011 sa zvýšil počet obyvateľov na 467 oproti roku 2010 kde bolo 462 obyvateľov. V roku 2011 sa uskutočnilo 10 zasadnutí obecného zastupiteľstva, kde starosta obce a poslanci riešili aktuálne problémy obce a jej obyvateľov.

Program č. 2. : Odpadové hospodárstvo

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
8.904	8.217	92,28

Zámer programu: Likvidácia odpadu na území obce

Obec Kocurany sa snaží o dôsledné separovanie odpadu. Celkový objem vyvezeného komunálneho odpadu v roku 2011 je 132,4 t v ktorom je zahrnutý aj vyvezený odpad veľkoobjemovými kontajnermi dva krát v roku. Vývoz separovaného odpadu za rok 2011 je 9,741 t.

Program č. 3. : Kultúra

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
9.561	9.546	99,84

Zámer programu: Podpora kultúrnych aktivít v obci

Organizovanie kultúrnych a športových podujatí sa riadi zaužívanými tradíciami v obci a teda aj tradičnými podujatiami. K týmto sa postupne pridávajú nové akcie a podujatia. Najvýraznejšími kultúrno-spoločenskými akciami v roku 2011 boli stretnutia občanov družobných obcí z Kocurian a Lukovečka realizovanými v rámci cezhraničnej spolupráce. Celkom sa v roku 2011 uskutočnilo v obci 14 kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

Program č. 4. : Rozvoj obce

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
508.523	491.415	96,64

Zámer programu: Realizovaním investícií zlepšiť kvalitu života obyvateľov obce.

a) Podprogram výstavba bytovky bol rozpočtovaný na 508.523,- € a plnený na 491.415,19 € čo je 96,64 %. V tomto podprograme bola zahrnutá výstavba bytovky II. etapa z prostriedkov ŠFRB a časti vlastných zdrojov na vybudovanie infraštruktúry.

b) Podprogramy nákup pozemkov a rekonštrukcie a modernizácie nebol splnený.

5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

Zostatky účtov a pokladňa:

VÚB banka - 10 477,11 €

Dexia banka - 44 083,04 €

Pokladňa - 304,11 €

Spolu - 54 864,25 €

Účet cudzích prostriedkov - 35 625,34 €

Sociálny fond - 185,72 €

Spolu - 35811,06 €

Rozdiel : 19 053,19 €

Skutočné príjmy - 620 654,38 €

Skutočné výdavky - 601 601,19 €

Rozdiel: 19 053,19 €

V priebehu rozpočtového roka bol dosiahnutý prebytkový bežný rozpočet vo výške 32.438,53 € a schodkový kapitálový rozpočet vo výške – 477.104,09 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý finančnými operáciami, úverom a časťou bežných príjmov.

Na základe uvedenej skutočnosti možno konštatovať, že obec Kocurany postupovala v zmysle §16 ods. 6 zák. č.583/2004 Z.z. podľa ktorého sa prípadný schodok rozpočtu – rozdiel medzi príjmami a výdavkami uhrádza z peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania.

Výsledok hospodárenia obce vrátane finančných operácií : 19.053,19 €.

Výsledok hospodárenia vo výške 19.053,19 € pozostáva z nevyčerpaného rezervného fondu vo výške 11.678,73 € a 7.374,46 € prebytku z hospodárenia bežného rozpočtu. Nevyčerpaný rezervný fond z predchádzajúcich období vo výške 11.678,73 € navrhujeme vrátiť späť do rezervného fondu a čiastku z prebytku hospodárenia bežného rozpočtu 7.374,46 € navrhujeme ako zostatok prostriedkov z predchádzajúceho rozpočtového roka previesť do peňažného fondu obce a zapojiť ich do príjmovej časti finančných operácií rozpočtu roka 2012.

V súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov sa pri usporiadaní prebytku hospodárenia obce a VÚC pre účely tvorby peňažných fondov vyčísľuje prebytok podľa § 10 odst. 3 písmeno a) a b) uvedeného zákona, bez písmena c) t.j. bez finančných operácií.

Výsledok hospodárenia obce po vylúčení finančných operácií: - 444.666,56 €

Obec Kocurany na základe uvedeného výsledku hospodárenia za rok 2011 netvorí rezervný fond.

6. Rezervný a sociálny fond.

1) Rezervný fond

Obec zapojila do rozpočtu obce v roku 2011 na základe uznesenia OZ č. 300/8/2011 bod c) rezervný fond v celej výške 11.678,73 € na úhradu kapitálových výdavkov.

Rezervný fond k 31.12.2011 nemá zostatok.

2) Sociálny fond

Stav sociálneho fondu k 1.1.2011: 228,26 €

tvorba : 36,51

čerpanie: 79,05 €

Stav sociálneho fondu k 31.12.2011: 185,72 €.

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

v €

P.č.	Poskytovateľ	Poskytnutá dotácia	Použitá dotácia	Rozdiel	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	400,83	400,83	0	Spoločný obecný úrad
2.	Obvodný úrad	142,23	142,23	0	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	49,14	49,14	0	Prenesený výkon št. spr.
4.	Obvodný úrad	504,65	504,65	0	Voľby, sčítanie

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v EUR

AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu	1.385.548	1.792.700
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.305.606	1.712.758
Dlhodobý finančný majetok	79.942	79.942
Obežný majetok spolu	49.079	61.140
z toho:		
Zásoby		
Pohľadávky	24	436
Finančný majetok	48.804	54.898
Časové rozlíšenie	93	96
SPOLU	1.434.720	1.853.936

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Vlastné imanie	335.762	326.788
Z toho: nevyspor. výsl. hosp. min. rokov	325.104	334.457
Výsledok hospodárenia	9.353	- 8.974
Závazky	688.015	1.139.194
z toho:		
Dlhodobé záväzky	650.352	1.102.350
Krátkodobé záväzky	37.663	36.444
Časové rozlíšenie	410.943	387.954
SPOLU	1.434.720	1.853.936

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 819,41 €
došlé faktúry sú špecifikované v dokladovej inventúre
- iné záväzky voči občanom a nájomníkom 35.625,34 €
zábezpekové platby za byty
- voči ŠFRB 1.102.164,01 €
úvery na I. a II. etapu výstavby nájomných bytov

Záväzky obce sú v lehote splatnosti.

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto pohľadávky:

- voči nájomníkom a občanom za poplatky 436,- €
- voči daňovníkom za daň z nehnuteľností 5.806,07 €

Pohľadávky sú uvedené menovite voči dlžníkom v dokladovej inventúre.

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2011 bez výhrad.

bežné príjmy	115 635,45 €
bežné výdavky	83 196,92 €
bilancia bežného rozpočtu	+ 32 438,53 €
kapitálové príjmy	14 311,10 €
kapitálové výdavky	491 415,19 €
bilancia kapitálového rozpočtu	- 477 104,09 €
bilancia bežného + kapitálového rozpočtu	- 444 666,56 €
finančné operácie príjmové	490 707,83 €
finančné operácie výdavkové	26 989,08 €
bilancia finančných operácií	+ 463 718,75 €
príjmy celkom	620 654,38 €
výdavky celkom	601 601,19 €
bilancia hospodárenia obce	19 053,19 €

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje sumu 11.678,73 €, čo sú nepoužitú finančné prostriedky rezervného fondu predchádzajúcich období, vrátiť naspäť do rezervného fondu a prostriedky vo výške 7.374,46 € použiť na tvorbu ostatného peňažného fondu obce a v roku 2012 ich zapojiť cez príjmové finančné operácie do rozpočtu obce na bežné výdavky.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2011.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.

V Kocuranoch 27.3.2012

.....
Ing. Vojtech Čičmanec
starosta obce