

Návrh záverečného účtu Obce Tekovská Breznica na rok 2011

Obsah:

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2011	2
2. PLNENIE ROZPOČTU OBCE K 31. 12. 2011 V €	4
3. PLNENIE ROZPOČTU ZÁKLADNEJ ŠKOLY S MATERSKOU ŠKOLOU V TEKOVskej BREZNICI ZA ROK 2011	8
4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2011	9
5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31. 12. 2011 V €	10
6. TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH A FINANČNÝCH FONDŮ OBCE	11
7. STAV FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV OBCE K 31. 12. 2011 V €	12
8. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV ZA ROK 2011	12
9. STAV A VÝVOJ DLHU OBCE ZA ROK 2011 V €	14
10. HODNOTIACA SPRÁVA O PLNENÍ PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU ZA ROK 2011	14
11. NÁVRH UZNESENIA	15

Návrh záverečného účtu Obce Tekovská Breznica na rok 2011

1. Rozpočet obce na rok 2011

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Obec v roku 2010 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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2010 uznesením č.11/2010

Bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 28. 04. 2011 uznesením č. 3/2011
- druhá zmena schválená dňa 28.10. 2011 uznesením č.8/2011
- tretia zmena schválená dňa 02.12. 2011 uznesením č. 9/2011

Po poslednej úprave bol rozpočet nasledovný:

Schválený rozpočet na rok 2011 a upravený rozpočet obce k 31. 12. 2011:

Názov	Schválený v €	Po poslednej úprave v €
Bežné príjmy	421 386	455 549
Bežné príjmy ZŠ s MŠ	7 000	9 203
Spolu bežné príjmy	428 386	464 752
Kapitálové príjmy	569 545	569 545
Kapitálové príjmy ZŠ s MŠ	0	0
Spolu kapitálové príjmy	569 545	569 545
Príjmové finančné operácie	298 255	298 255
Celkom príjmy	1 296 186	1 332 552
Bežné výdavky	157 692	160 681
Bežné výdavky ZŠ s MŠ	232 215	251 690
Spolu bežné výdavky	389 907	412 371
Kapitálové výdavky	881 039	881 039
Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ	16 600	16 600
Spolu kapitálové výdavky	897 639	897 639
Výdavkové finančné operácie	8 640	8 640
Celkom výdavky	1 296 186	1 318 650

Upravený rozpočet obce k 31. 12. 2011:

Názov	Upravený v €	Schodok - Prebytok +
Bežné príjmy	464 752	<i>bežný rozpočet</i> 52 381
Bežné výdavky	412 371	
Kapitálové príjmy	569 545	<i>kapitálový rozpočet</i> -328 094
Kapitálové výdavky	897 639	
Príjmové finančné operácie	298 255	<i>Finančné operácie</i> 289 615
Výdavkové finančné operácie	8 640	
Celkom príjmy	1 332 552	celkový rozpočet 13902
Celkom výdavky	1 318 650	

Kapitálové výdavky sú kryté:

- prebytkom finančných operácií
- prebytkom bežného rozpočtu

2. Plnenie rozpočtu obce k 31. 12. 2011 v €

❖ **Prijmy bežného rozpočtu** **499739****Zo štátneho rozpočtu** **178 632**

Zo štátneho rozpočtu na škol. prenesené komp.	164883
Zo štátneho rozpočtu na SODB 2011 /sčítanie obyv./	1251
Zo štátneho rozpočtu na dopravné	3133
Zo štátneho rozpočtu na CDaPK	65
Zo štátneho rozpočtu na stavebný úrad	1132
Zo štátneho rozpočtu na stravu detí v HN	2000
Zo štátneho rozpočtu na školské potreby v HN	398
Zo štátneho rozpočtu na REGOB	402
Zo štátneho rozpočtu na Život. prostredie	139
Zo štátneho rozpočtu na PK výchovu a vzdel. MŠ,ZŠ	5229

Z Európskeho sociálneho fondu, spoluf. zo ŠR **722**

ESF MOS, AČ	614
ESF spolufinancov. ŠR - MOS, AČ	108

Ostatné príjmy **319045**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	215377
Z pozemkov	23037
Zo stavieb	9772
Za dobývací priestor	650
Za psa	981
Zaužívanie verejného priestranstva	661
Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	17168
Z prenajatých pozemkov	113
Z prenajatých budov, priestorov a objektov	10921
Za znečisťovanie ovzdušia	10
Ostatné poplatky	5632
Za porušenie predpisov	105
Za predaj výrobkov, tov. a služi. - za služby DS	113
Za predaj výr., tov.,služi.-za rozhlasové relácie	765
Za predaj výrob, tov.a služi.-za kopírov., odp.nád	486
Za predaj výr., tov. a služi.-za ostatné. služ	1131
Za predaj výr., tov. a služi.-za hrobové miesta	56
Za pred. výr.,tov. a služi.-za kurenie zasadačka	5
Za pred výr.tov. a služi.-za kosenie cintorína	224
Za pred výr.tov. a služi.- kanalizácia	11550
Za pred výr.tov. a služi.- recyklačný fond+elektroodpad	439
Za stravné	1254
Úroky z vkladov tuzemských	134
Úroky z vkladov tuzemských termínovaných	1762
Z hazardných hier	800
Za jadrové zariadenia	15899

Granty – dary pre obec
Sponzorský dar – oslavy obce 1 340

❖ **Príjmy kapitálového rozpočtu** 581057

Zo štátneho rozpočtu 581 029

Zo štátneho rozpočtu Kol.rata Bytovka,pristup.cesta	160 640
Zo štátneho rozpočtu Zateplenie a výmena okien ZŠ	40 000
ESF Revitalizácia námestia	340 348
ESF spolufinancovanie ŠR Revitalizácia námestia	40 041

Z predaja majetku

Z predaja pozemkov	28
--------------------	----

❖ **Príjmové finančné operácie** 353 058

Zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov – dopravné ZŠ 96
Prevod prostriedkov z RF obce /Bytovka, Revitalizácia námestia 112 338
Tuzemské úvery - dlhodobé ŠFRB/BYTOVKA 240 624

Spolu príjmy 1 433 854

Príjmy ZŠ s MŠ 11 083

SPOLU 1 444 937

Upravený rozpočet: 1 332 552 € t. j. 108 %

❖ Výdavky bežného rozpočtu

175 842

Zo štátneho rozpočtu

5 387

Cestná doprava a pozemné komunikácie, Register obyvateľstva, Životné prostredie	606
Na stavebný úrad (mzdy, poisťné, všeobecný materiál)	1 132
Sociálna oblasť (na stravu a školské potreby pre deti z rodín v hmotnej núdzi)	2 398
Všeobecné verejné služby (SODB 2011)	1 251

Z Európskeho sociálneho fondu a ŠR- aktivač. čin.

609

ESF (prostriedky EU) (nádrie, pracovné odevy a pomôcky, palivá, údržba)	518
ESF (prostriedky ŠR) (nádrie, pracovné odevy a pomôcky, palivá, údržba)	91

Revitalizácia námestia ŠR,EU,Obec

10980

Z rozpočtu obce Revitalizácia námestia	549
EU Revitalizácia námestia	9333
ŠR Revitalizácia námestia	1098

Z vlastných zdrojov

157 526

Mzdy, platy, príplatky, odmeny	44 197
Poisťné do poisťovní (zdravotné, sociálne)	16 681
Cestovné náhrady	16
Energie, voda, komunikácie (elek.en., vodné, poštovné a telekomunikačné služby, internet)	5 469
Materiál (výpočtová technika, prístroje a zariadenia, všeobecný mater., knihy, časopis, noviny, reprezentačné)	3 085
Palivo, oleje, servis, údržba, opravy, poistenie, poplatky, Rutinná a štandardná údržba (softvéru, prístrojov a zariadení)	743
	2 649
Služby (propagácie, všeobecné služby, špeciálne služby, štúdie, expertízy, stravovanie, poisťné, prídely do sociálneho fondu, provízia)	4 831
Odmeny mimo pracovného pomeru	1 358
Poplatky banke	912
Splácanie úrokov v tuzemsku	5 228
Ochrana pred požiarmi (rutinná a štandardná údržba techniky a náradia	0

Ochrana pred požiarmi (rutinná a štandardná údržba budov a objektov	0
Správa a údržba ciest /materiál - štrk, posyp, údržba, služby-strojové kosenie popri MK, odhŕňanie snehu UKT/	2 589
Nakladanie s odpadmi (technika a náradie, všeobecný materiál, poplatky, odvoz odpadu)	20 290
Rozvoj obce - ČOV	13 482
Verejné osvetlenie (energie, údržba)	5 878
Stavebný úrad (platy, odvody, materiál, na odchodné)	808
Manipulačné poplatky-bytovka odplata za záruku	7 462
Sportové služby (dotácie TJ,kynol.klub, volejbal.klub.,ostat.org. odmena Volentier,podujatia	9 961
Knižnica nákup kníh	166
Kultúra (energie, oslavy obce -upomienkové predmety, reproduktory,reprerentačné, hudobné skupiny, propagácia, reklama, transfer ZOJD	8 303
Vysielacie a vydavateľské služby - poplatky a odvody - SOZA	308
Náboženské a iné spoločenské služby (energie DS, ozvučenie DS, materiál,licenčný poplatok cintorín	1 046
Základná škola s materskou školou (verejné obstarávanie ZŠ - zateplenie	1 200
Školenia a semináre	698
Opatrovateľská služba zdravotníckym zariadeniam (posudky, komunitný plán,povodňový plán)	166

Z iných zdrojov **1340**

Sponzorský dar -oslavy obce	1340
-----------------------------	------

❖ Výdavky kapitálového rozpočtu **964 520**

Rozvoj obce - Bytovka, cesta k bytovke,SR - kolaudačná rata	160 640
Rozvoj obce - Revitalizácia námestia SR,EU,vlastné zdroje	442 711
Verejná správa - nábytok Ocu	906
Rozvoj obce -Multifunkčné ihrisko	1 026
Rozvoj obce - Cesta k RD	40 163
Rozvoj obce Bytovka z RF, vlastné zdroje	78 450
Rozvoj obce - Bytovka ŠFRB	240 624

❖ Výdavkové finančné operácie

Splácanie tuzemskej istiny z ostatných úverov dlhodobých	6 477
--	-------

Spolu výdavky	1 146 839
Výdavky ZŠ s MŠ	255 902
SPOLU	1 402 741
Upravený rozpočet: 1 318 650 €	t. j. 106 %

3. Plnenie rozpočtu Základnej školy s materskou školou v Tekovskej Breznici za rok 2011

➤ Príjmy bežného rozpočtu	11 083
- vlastné zdroje	9 095
z prenájmu priestorov, za MŠ, stravné, z dobropisov	
- zo ŠR	158
- ESF	1 523
- ESF –spolufinancovanie zo ŠR	269
- granty	38
➤ Výdavky bežného rozpočtu	252 148
- zo štátneho rozpočtu	
Materská škola	1 382
Základná škola	170 603
- ESF a spolufinancovanie zo ŠR	
Základná škola	1 792
Granty - Základná škola	38
- vlastné zdroje obce a ZŠ	
Materská škola	40 052
Školský klub detí	7 190
Školská jedáleň	28 434
Základná škola	2 657
➤ Výdavky kapitálového rozpočtu	3 754
SPOLU	255 902

Finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií na úseku školstva boli v celkovej výške vyčerpané.

Finančné prostriedky :

- 122 € zostatok nenormatívnych prostriedkov na dopravu žiakov bol prenesený do roku 2012
- 17 € zostatok mimorozpočtových prostriedkov bol prenesený do roku 2012
- 1 233 € zostatok nevyčerpaných normatívnych prostriedkov, ktoré budú použité do 31.3.2012
- 40 000 € zostatok kapitálových prostriedkov určené na výmenu okien v ZŠ nevyčerpaných v roku 2011
-

4. Výsledok hospodárenia obce za rok 2011

Výsledok hospodárenia obce Tekovská Breznica za rok 2011 predstavuje rozdiel nákladov a výnosov účtovaných z hlavnej činnosti obce. Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Účtovná trieda 6 výnosy	383 956,29 €
Účtovná trieda 5 náklady	379 876,10 €
Výsledok hospodárenia obce za rok 2011	4 080,19 €

Bežné príjmy	510 822,49 €
Bežné výdavky	427 989,60 €

Rozdiel	82 832,89 €
----------------	--------------------

Kapitálové príjmy	581 056,89 €
Kapitálové výdavky	968 274,55 €

Rozdiel	- 387 217,66 €
----------------	-----------------------

Príjmové finančné operácie	353 058,53 €
Výdavkové finančné operácie	6 477,20 €

Rozdiel	346 581,33 €
----------------	---------------------

Z bežných príjmov obce sa vyčlenia finančné prostriedky určené pre Základnú školu s materskou školou : 122,30 € dopravné žiakov, 1 233,00€ normatívne prostriedky a z kapitálových príjmov sa vyčlenia finančné prostriedky vo výške 40 000 € určené na rekonštrukciu Základnej školy.

Výsledok hospodárenia

Príjmy spolu	1 050 524,08 €	Príjmové FO	353 058,53 €
Výdaje spolu	1 396 264,15 €	Výdavkové FO	6 477,20 €
-	345 740,07 €		346 581,33 €

Obec k 31.12.2011 dosiahla schodok hospodárenia, ktorý je krytý príjmovými finančnými operáciami a príjmami bežného rozpočtu .

5. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2011 v €

Aktíva:

	Obec	ZŠ/MŠ	Spolu
Neobežný majetok v tom :	2 662 093,61	131 581,65	2 793 675,26
Dlhodobý nehm.majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmot.majetok	2 411 377,61	131 581,65	2 542 959,26
Dlhodobý finančný majetok	250 716,00	0,00	250 716,00
Obežný majetok v tom :	820 642,77	24 392,21	845 034,98
Zásoby	0,00	254,30	254,30
Zúčtovanie medzi subjekt. VS	115 468,06	5 335,40	120 803,46
Pohľadávky	374 282,84	0,00	374 282,84
Finančný majetok	330 891,87	18 802,51	349 694,38
Časové rozlíšenie	19 366,87	1 135,25	20 502,12
Spolu	3 502 103,25	157 109,11	3 659 212,36

Pasíva:

Vlastné imanie v tom :	2 268 945,53	- 2 112,78	2 266 832,75
Oceňovacie rozdiely	5 944,04	0,00	5 944,04
Nerozdelený VH minul.rokov	2 258 921,30	- 2 075,51	2 256 845,79
VH roku 2011	4 080,19	- 37,27	4 042,92
Závazky v tom :	493 450,50	141 927,88	635 378,38
Rezervy	5 250,48	7 644,29	12 894,77
Zúčtovanie medzi subjekt.VS	41 355,30	115 468,06	156 823,36
Dlhodobé záväzky	436 825,42	371,78	437 197,20
Krátkodobé záväzky	10 019,30	18 443,75	28 463,05
Bankové úvery	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	739 707,22	17 294,01	757 001,23
Spolu	3 502 103,25	157 109,11	3 659 212,36

6. Tvorba a použitie peňažných a finančných fondov obce

V roku 2011 obec mala vytvorené tieto fondy:

Sociálny fond:

Začiatkový stav sociálneho fondu bol vo výške 295,00 €. V roku 2011 bol vytvorený povinným prídedom vo výške 1 % z hrubých miezd zamestnancov okrem starostu obce 251,00 €. Čerpanie sociálneho fondu sa uskutočnilo na príspevok na stravovanie zamestnancov v sume 192,00 €.

Konečný stav k 31.12.2011 je 354,00 €.

Rezervný fond:

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Stav RF k 1.1.2011	190 496,85 €
Prírastky za rok 2011	0,00 €
Úbytky za rok 2011	112 338,45 €
Zostatok RF k 31.12.2011	78 158,40 €

7. Stav finančných prostriedkov obce k 31. 12. 2011 v €

Pokladnica	23,79 €
Peniaze na ceste /bankový prevod/	635,58 €
Bežný účet VÚB 3025422/0200	31 643,37 €
Účet sociálneho fondu VÚB 1169-3025422/0200	354,27 €
Bežný účet na dotácie od KŠÚ	40 069,99 €
Bežný účet /DEXIA	84,01 €
Bežný účet VÚB /Termínový vklad	165 969,59 €
Účet rezervného fondu VÚB	78 158,40 €
Bežný účet/ Revitalizácia námestia	584,07 €
Účet – nájom /Bytovka	2 558,82 €
Účet –zábezpeka/Bytovka	10 506,00 €
Zostatok prostriedkov	329 928,52 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov za rok 2011

Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- štátnemu rozpočtu
- ostatným právnickým osobám

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
KÚ ŽP BB	Starostlivosť o ŽP	138,76 €	138,76 €	-
KSÚ BB	Stavebný úrad	1 132€	1 939,77 €	- 807,77 €
KÚ CD a PK BB	Špeciálny stavebný úrad	65 €	65 €	-
ObÚ ZH	Register obyvateľov	401,61 €	401,61 €	-
ObÚ ZH	Na SOBD 2011	1 344,00 €	1 250,95 €	-93,05 €
KŠÚ	Školstvo ,vzd.pouk.,doprav.	173 245,00 €	173 245,00 €	-
ÚPSVaR BŠ	Strava HN, školské potreby	2 405,72 €	2 398,12 €	7,60 €
UPSVaR	Obecné služby	722,65 €	609,25 €	-

- Suma - 807,77 € predstavuje finančné prostriedky vynaložené na činnosť stavebného úradu z vlastných zdrojov.

- Suma 7,60 € predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky na stravu HN – 2011, ktorá bola poukázaná na účet ÚPSVaR BŠ

- Suma 93,05 € vrátené finančné prostriedky zo SOBD

b) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu – kolaudačná rata

Poskytovateľ	Účelové určenie grandu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ. 3 -stĺ. 4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
ŠR- kolaudačná rata	Bytový dom	148 700€	148 700 €	-
ŠR .- kolaudačná rata	Cesta k bytovke	11 939,99 €	11 939,99 €	-

c) Tuzemské kapitálové transfery zdroj 11S1- Revitalizácia centrálneho verejného priestranstva poskytnuté finančné prostriedky 340 347,76 €

Tuzemské kapitálové transfery zdroj 11S2 – Revitalizácia centrálneho verejného priestranstva poskytnuté finančné prostriedky 40 040,92 €

Čerpanie finančných prostriedkov :

Kapitálové výdavky 11S1	331 014,76 €	Bežné výdavky 11S1	9 333,00 €
Kapitálové výdavky 11S2	38 942,92 €	Bežné výdavky 11S2	1 098,00 €

V dôsledku havárie na Základnej škole boli obci poskytnuté finančné prostriedky z KŠU vo výške 40 000,00 € na výmenu okien a zateplenie Základnej školy v Tekovskej Breznici.

d) Obec v roku 2011 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel :

Transfer TJ Sokol	5 500,00 €
Transfer Kynologická klub	172,53 €
Transfer ZOJD	339,50 €
Transfer Chovatelia poštových holubov	80,00 €
Transfer Volejbalový klub	50,00 €

Výsledok hospodárenia a záverečný účet obce za rok 2011 bol vypracovaný z týchto podkladov:

- Výkaz ziskov a strát,
- Výkaz o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov,
- Súvaha,
- Poznámky k účtovnej závierke,
- Inventarizácia 2011

Všetky uvedené materiály sú k nahliadnutiu v účtovnej jednotke.

9. Stav a vývoj dlhu obce za rok 2011 v €

Obec v roku 2011 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Obec v roku 2011 neposkytla žiadne záruky.

Obec v roku 2010 začala čerpať úver od Štátneho fondu rozvoja bývania– číslo úverovej zmluvy 612/755/2010 a čerpanie pokračovalo aj v roku 2011.

Finančné prostriedky zo štátneho fondu rozvoja bývania nepripísané na účet boli použité na výstavbu Bytového domu. K 31.12.2011 obec vykazuje voči Štátnemu fondu rozvoja bývania dlh vo výške 436 465,67 €.

Závazky k 31.12.2011

- dodávatelia účet 321	1 613,91 €
- prijaté preddavky účet 324	1 750,50 €
- zamestnanci účet 331	3 807,54 €
-orgány soc.zabezpečenia účet 336	2 250,51 €
- daň z príjmov účet 341	5,36 €
- ostatné priame dane účet 342	591,48 €
- ostatné dlhodobé záväzky účet 479	436 465,67 €
- záväzky sociálneho fondu účet 472	359,75 €
- ostatné zúčtovanie rozpočtu účet 357	41 355,30 €
- ostatné krátkodobé rezervy účet 323	5 250,48 €

10.Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu za rok 2011

Správa je prílohou tohto návrhu záverečného účtu obce Tekovská Breznica.

Spracovala: Anna Cibul'ová

V Tekovskej Breznici, dňa 02.05.2012

Vyvesené: 02.05.2012 do 18.05.2012

11.Návrh na uznesenia

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce :

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie :

- a) Stanovisko hlavnej kontrolórky z záverečnému účtu obce
- b) Správu nezávislej audítorky z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2011

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce bez výhrad.

