

Závěrečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2011

Predkladá: Michal Šlepkovský, starosta obce Zemplínska Nová Ves

Spracovalo: Oddelenie účtovníctva

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. /ďalej len "zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy"/ predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný 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, bilanciu aktív a pasív a prehľad o stave a vývoji dlhu.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Zemplínska Nová Ves sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 7/2011 dňa 11.02.2011. Schválený rozpočet obce Zemplínska Nová Ves bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný šesťkrát : rozpočtovým opatrením č. 1 zo dňa 23.03.2011 uznesením č. 7 B/2011, rozpočtovým opatrením č. 2 zo dňa 16.08.2011 uznesením č. 10 A/2011, rozpočtovým opatrením č. 3 zo dňa 09.11.2011 uznesením č. 13 A/2011, rozpočtovým opatrením č. 4 zo dňa 09.11.2011 uznesením č. 13 B/2011, rozpočtovým opatrením č. 5 zo dňa 13.12.2011 uznesením č. 14 A1/2011, rozpočtovým opatrením č. 6 zo dňa 31.12.2011 uznesením č. 1 A1/2012.

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu /údaje v €/

	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011
Bežný rozpočet		
Príjmy	272928	270636
Výdavky	258210	252993
Kapitálový rozpočet		
Príjmy	0	234876
Výdavky	115797	118162
Finančné operácie		
Príjmové	112698	112698
Výdavkové	11619	247055

Po poslednej zmene rozpočet obce bol takýto:

Rozpočet celkove:

Príjmy celkove BP + KP	505512
Výdavky celkove BV + KV	371155
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu	+ 134 357

Bežný rozpočet-upravený:

Bežné príjmy celkove	270636
Bežné výdavky celkove	252993
Hospodárenia obce:prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	+ 17 643

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	234876
Kapitálové výdavky celkove	118162
Hospodárenie obce:prebytok rozpočtu	+ 116 714

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	112698
Výdavkové finančné operácie celkove	247055
Hospodárenie z finančných operácií	-134 357

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu /údaje v €/:

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	270636	261628	96,67 %
Kapitálové príjmy	234876	234876	100 %

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Čerpanie bežných príjmov /údaje v €/:

	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	179 592	173 525	96,62 %
Nedaňové príjmy	19 851	19 605	98,76 %
Dotácie /transfery/	71 193	68 498	96,21 %

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Čerpanie daňových príjmov /údaje v €/:

	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov - podielové dane	150 333	148 162	98,56%
Daň z nehnuteľnosti	18 950	17 702	93,41%
Ostatné dane	10 309	7 662	74,32%

Komentár k významným položkám daňových príjmov:

1.1.1. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu /údaje v €/:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
154199	150333	148162	98,56

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti /údaje v €/:

Daň	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	13390	12565	93,84%
Zo stavieb	5500	5090	92,55%
Z bytov	60	46	77,03%

1.1.3. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad /do roku 2009 sú údaje v tis.Sk, od roku 2009 údaje v €/:

Rok	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
2006	98	98	100 %
2007	105	105	100 %
2008	137	137	100 %
2009	6 510 €	4 532 €	69,62 %
2010	5 000 €	4 744 €	94,88 %
2011	7 500 €	5 645 €	75,27%

1.2. Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

Čerpanie nedaňových príjmov /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy zo služieb a vlastníctva majetku	2 295	1 924	83,84%
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	13 066	13 368	102,31%

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

1.2.1. Príjmy zo služieb a vlastníctva majetku, t.j. z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

Príjem z prenájmu bytových a nebytových priestorov vo vlastníctve obce zahŕňa príjem z neodpredaného rodinného domu /nájomné /, nájom –obchod, prenájom KD, úhrada za vydobyté nerasty, nájom pozemku - pol'ov. združ.,

1.2.2. Plnenie príjmov škôl a školských zariadení bez právnej subjektivity je uvedené v tabuľke /údaje v €/:

Škola	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola	58 948	58 942	99,99%

1.3. Granty a transfery /bežné/

Obec prijala tieto granty a transfery /údaje v €/:

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Krajský školský úrad	58948	58942	ZŠ
	1077	1077	MŠ
Krajský školský úrad	1050	1050	Dotácie pre deti zo SZP
Krajský školský úrad	874	874	Vzdelávacie poukazy
Obvodný úrad	1000	885	Ščítanie obyvateľ'ov
Obvodný úrad	90	80	CO
Kataster	55	55	ROEP
ÚPSVaR	4478	2251	Na aktivačnú činnosť
ÚPSVaR	421	220	Rodinné-záškoláctvo
ÚPSVaR	600	581	Školské pomôcky
ÚPSVaR	2200	2170	Stravné deti + škols.potr
Prenesený výkon štátnej správy	400	313	Na úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľ'ov SR
Spolu	71 193	68 498	

2. Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy boli 234 876 € - platba z PPA - rekonštrukcia KD

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu /údaje v €/:

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	252 993	236 379	93,43%
Kapitálové výdavky	118 162	116 078	98,24%

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	107 194	97 469	90,93%
Poistné a príspevky do poisťovní	39 342	36 989	94,02%
Tovary a služby	79 344	76 485	96,40%
Bežné transfery	12 748	12 039	94,44%
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	14 365	13 397	93,26%

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Obce	109 679	104 721	95,48%
2. Finančná a rozpočtová oblasť	828	830	100,30%
3. Iné všeobecné služby-vol'by			%
4. Transakcie verejného dlhu	14 055	13 123	93,37%
5. Ochrana pred požiarmi	165	66	40,23%
7. Cestná doprava			%
8. Nakladanie s odpadmi	3 135	2 930	93,46%
10. Rozvoj obci	7 525	7 223	95,99%
11. Verejné osvetlenie	5 260	5 000	95,05%
14. Rekreačné a športové služby	1 300	1 141	87,74%
15. Kultúrne služby	7 345	6 891	93,82%
18. Náboženské a iné spoločenské služby	410	388	94,59%
20. Predškolská výchova	43 979	37 078	84,31%
21 Základná škola	56 312	54 597	96,95%
24. Ďalšie dávky soc. zabezpečenia-rodinné	3 000	2 391	79,68%

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Obstarávanie kapitálových aktív	118 162	116 078	98,24%

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov a nehmotných aktív			
Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia			%
Prípravná a projektová dokumentácia			
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	118 162	116 078	98,24%
Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení			

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v tis. Sk/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Obce			%
2. Cestná doprava	4 000	4 000	100%
3. Nakladanie s odpadovými vodami			
4. Rozvoj bývania			
5. Rozvoj obcí	114 162	112 078	98,17%
6. Zásobovanie vodou			
7. Verejné osvetlenie			
8. Rekreačné a športové služby			
9. Kultúrne služby			
10. Školstvo, v tom:			%
Školstvo – prenesené kompetencie - MŠ			%
Školstvo – originálne kompetencie- ZŠ			

rekonštrukcia cesty – doplatok, rekonštrukcia KD

II. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nevyčerpané dotácie z predchádz.roka			%
Prevod z peňaž.fondov	900	895	99,46%
Čerpanie úveru/ KD	94 231	92 149	97,79%
rekonštr., DPH./	17 567	17 567	100,00%
Spolu FO :	112 698	110 611	98,15%

2. Výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných 247 055 € splácanie istiny z prijatých úverov a finančného prenájmu bolo skutočné čerpanie 247 040 €/údaje v tabuľke v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Splácanie istiny úveru -	240 654	240 652	100%
2. Splácanie finančného prenájmu	6 404	6 389	99,77%
Spolu VFO :	247 058	247 041	

Príjmové FO	Výdavkové FO	Výsledok hospod. FO €
110 611	247 041	-136 430

IV. Výsledok hospodárenia :

/údaje v €/

	Príjmy skutočné	Výdavky skutočné	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	261 627,58	236 378,74	25 248,84
Kapitálový rozpočet	234 875,73	116 078,38	118 797,35
VH	496 503,31	352 457,12	144 046,19

(v €)

	účtovný	rozpočtový
Výnosy (6..)	281433,59	
Náklady (5..)	292624,17	
Bežné a kapitálové príjmy		496 503,31
Bežné a kapitálové výdavky		352 457,12
výsledok hospodárenia	- 11 190,58	+ 144 046,19

Výsledok hospodárenia účtovný, je to rozdiel medzi výnosmi a nákladmi rozpočtovej organizácie. Obec Zemplínska Nová Ves mala účtovný výsledok hospodárenia – **11 190,58 €**, čo je schodok hospodárenia.

Výsledok hospodárenia rozpočtový, je to rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu. Obec Zemplínska Nová Ves mala rozpočtový výsledok hospodárenia vo výške **+ 144 046,19 €**, čo predstavuje prebytok rozpočtu.

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške **+ 25 248,84 €**. Prebytok bežného

rozpočtu použila na splátku úveru a finančného prenájmu vo výške 12 165,09 €. Do rozpočtu cez príjmmové finančné operácie zapojila aj úverové prostriedky vo výške 109 716 € na rekonštrukciu .

Z prebytku rozpočtu sa usporiadal aj schodok z finančných operácií.

Z prebytku rozpočtu sa vylúčia nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, ktoré možno v súlade s osobitným predpisom v nasledujúcom roku. Obec mala do konca roka 2011 nevyčerpanú dotáciu na ZŠ v sume 6700 €.

Po celkovom usporiadaní týchto prostriedkov je **prebytok vo výške + 916,19 €**

Návrh na použitie prebytku rozpočtu za rok 2011 je súčasťou návrhu záverečného účtu.:

Hospodárenie fondov:

(v €)

	Počiatočný stav	Tvorba	Použitie	Zostatok
Sociálny fond	1721,82	765,11	871,51	1615,42
Rezervný fond				

Za rok 2011 Obec Zemplínska Nová Ves bude tvoriť rezervný fond, pretože ukončila rok prebytkom hospodárenia.

III.

Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

Obec usporiadala tieto vzťahy na základe VZN o poskytovaní dotácii.

IV.

Hodnotenie plnenia programov obce

Hodnotenie plnenia programov obce je prílohov k záverečnému účtu.

B.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

(v €)

Aktíva obce	PS k 1.1.2011	KS k 31.12.2011
Neobežný majetok, v tom:	1 230 494	1 315 509
Dlhodobý nehmotný majetok	7 440	9 272
Dlhodobý hmotný majetok	1 027 940	1 111 123
Dlhodobý finančný majetok	195 114	195 114
Obežný majetok, v tom:	11 911	16 547
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	26	0
Dlhodobé pohľadávky	0	35
Krátkodobé pohľadávky	9 226	7 257
Finančné účty	2 659	9 255
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0	0
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé		
Časové rozlíšenie	2673	1173
Aktíva spolu:	1 245 078	1 333 229

Aktíva Obce Zemplínska Nová Ves predstavujú všetok hmotný a nehmotný majetok, ktorý má obec vo svojom vlastníctve, vrátane pohľadávok.

(v €)

Pasíva obce	PS k 1.1.2011	KS k 31.12.2011
Vlastné imanie, v tom:	523 760	520 362
-nevysporiadaný VH min.rokov		
-VH za účtovné obdobie		
Závazky z toho:	358 783	233 325
- rezervy	3 504	3 649
- zúčt. medzi subjektmi verejnej správy	0	6 700
- dlhodobé záväzky	8 670	2 170
- krátkodobé záväzky	15 821	20 953
- bankové úvery a výpomoci	330 788	199 853
Časové rozlíšenie	362 535	579 542
Pasíva spolu:	1 245 078	1 333 229

Pasíva obce Zemplínska Nová Ves predstavujú zdroje krytia majetku obce, vrátane záväzkov. Aktíva sa rovnajú pasívam.

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie.

Prehľad vývoja pohľadávok za rok 2009 /údaje v €/:

Pohľadávky	2009	2010	2011
Pohľadávky celkove, v tom:	13803	9 226	7 257
Do lehoty splatnosti	0	0	0
Po lehote splatnosti	13803	9 226	7 257
Voda, TKO, daň z nehnuteľnosti			

C. 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:	22 763	24 494	23 123
Krátkodobé	8248	15 824	20 953
Dlhodobé	14 515	8 670	2 170

Závazky	2009 €	2010	2011
Závazky celkove, v tom:	22763	24 494	23 123
Do lehoty splatnosti	22763	24 494	23 123
Po lehote splatnosti	0	0	0

	2009	2010	2011
Počet obyvateľov k 31.12.	935	926	926
Dlhová služba v €	55 160 €	330 788 €	199 853 €
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	58,99 €	357,22 €	215,82 €

	2009	2010	2011
Splátky úverov a úrokov v €	7488,18 €	16 551 €	260 163 €

Obec splácala dlhodobý bankový úver, ktorého zostatok k 31.12. 2011 je 106 099 € /starý úver na rekonštrukciu chodníkov a úver z roku 2010 na pokrytie DPH pri rekonštrukcii KD/ a bežný bankový úver, ktorého zostatok k 31.12.2011 je 93 754 € / preklenovací úver na pokrytie výdavkov rekonštrukcie KD z prostriedkov EÚ a ŠR/

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec Zemplínska Nová Ves nemá zriadené príspevkové organizácie.

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Zemplínska Nová Ves v roku 2011 neposkytla žiadne záruky.

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Zemplínska Nová Ves v roku 2011 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Spracovala: Andrea Koval'ová

Starosta obce
Michal Šlepkovský

Záverečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2011 bol vyvesený na úradnej tabuli obce
dňa : 13.6.2012

Záverečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2011 bol zvesený z úradnej tabuli obce
dňa : 29.06.2012

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

I. Po prerokovaní Záverečného účtu obce Zemplínska Nová Ves za rok 2011 celoročné hospodárenie obce Zemplínska Nová Ves za rok 2011 bez výhrad.

II. Vysporiadanie prebytku rozpočtu obce Zemplínska Nová Ves z prebytku rozpočtu vo výške + 144 046,19 € sa podľa § 16 odst.6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. vylučujú :

- nevyčerpaná dotácia na ZŠ vo výške 6 700 €

- usporiadanie schodku z finančných operácií

III. Rozdelenie vysporiadaného prebytku rozpočtu obce vo výške 933,98 € sa vykoná takto:

1. Do rezervného fondu sa pridelí 933,98 €

IV. Tvorba a použitie rezervného fondu obce Zemplínska Nová Ves

1. Tvorba :

a/ počiatočný stav k 1.1.2011	0 €
b/ tvorba	93,398 €
c/ konečný stav	93,398 €

2. Použitie na kapitálové výdavky v roku 2012

a/ na realizáciu rozvojových programov ako súčasť rozpočtu obce Zemplínska Nová Ves v roku 2012: 840,582 €