

**Závěrečný účet Obce Klieština
za rok 2011**

Helena Košťaliková
starostka obce

Záverečný 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 a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce
11. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Klieština za rok 2011.

1. Rozpočet obce na rok 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2010. 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**. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a finančné operácie ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **03.03.2011** uznesením č. 2/2011

Bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.12.2011 uznesením č. 7/2011

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	250 054	384 138
z toho :		
Bežné príjmy	55 504	56 608
Kapitálové príjmy	160 976	160 122
Finančné príjmy	33 574	167 408
Výdavky celkom	250 054	384 138
z toho :		
Bežné výdavky	51 866	54 194
Kapitálové výdavky	154 670	156 085
Finančné výdavky	39 880	173 859
Rozpočet obce za rok 2011	250 054	384 138

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
384 138	382 993,06	99,7

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
49 840	49 587,14	99,4

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 44 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 43 747,07 €, čo predstavuje plnenie na 99,4 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 948,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2011 v sume 2 947,64 €, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 781,59 €, dane zo stavieb boli v sume 1 166,05 €.

c) Daň za psa 312,- €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 580,43 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
4 340	4 340,48	100

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 324,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 324,09 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 74,09 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 250,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 4 016,- € bol skutočný príjem k 31.12. 2011 v sume 4 016,49 €, čo je 99,8 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy z poplatkov za prevádzku káblovej televízie v sume 2 430,66 €, správne poplatky 225,- €, za relácie v MR 169,32 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
163,-	163,-	100%
578,-	578,-	100%

Príjem z recyklačného fondu 163,- €.

Sponzorský dar 578,- €

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	899,80	Aktivácia nezamestnaných, podpora zamestnanosti
3.	Krajský stavebný úrad	330,15	Spoločný stavebný úrad
4.	Krajský úrad ŽP	40,48	Životné prostredie
4.	Obvodný úrad PB	117,15	Evidencia obyvateľov
5.	Obvodný úrad PB	18,57	Spoločný stavebný úrad

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
160 122,-	160 120,28	99,9

Príjem z predaja pozemkov:

Z rozpočtovaných 60,- € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 59,- €, čo predstavuje 998,3 % plnenie.

Transfery

Z rozpočtovaných 160 062,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 160 061,28,- €, čo predstavuje 99,9% plnenie. V roku 2011 obec získala NFP na projekt „Prestavba a prístavba budovy obecného úradu a verejne dostupný internet vo výške 160 061,28,- €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
167 408	165 516,74	99,46

V roku 2011 bol prijatý úver v sume 159 108,45 € na preklopenie časového nesúladu medzi potrebou zdrojov a vyplatením príspevku z fondov Európskej únie schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.06.2010 uznesením č. 6/2010

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2011 zo dňa 29.06.2011 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 908,29 €. na splácanie úveru.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
384 138,-	382 476,13	99,5

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
54 194,-	53 918,-	99,4

v tom :

Program, projekt	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Program Plánovanie, manažment a kontrola	16 500	16 488,56	99,9
01 1 1 Projekt Starosta obce	14 476	14 467,44	99,9
01 1 2 Projekt Audítora, kontrolór	665	664,53	99,9
01 1 3 Projekt Spoločný úrad	1 329	1 327,67	99,8
01 1 4 Projekt Plánovanie	0	0	
02 Program Propagácia a reklama	60	60	99,42
02 2 1 Projekt Webová stránka	60	60	100
02 2 2 Projekt Kronika obce	0	0	

03 Program Interné služby	8 375	8 279,15	98,8
03 3 1 Projekt Odmeny poslancom OZ	100	100,00	100
03 3 2 Projekt Sčítanie obyvateľov	377	377,00	100
03 3 3 Projekt Vzdelávanie zamestnancov obce	439	436,93	99,5
03 3 4 Projekt Prevádzka úradu	4 671	4 580,07	98
03 3 5 Projekt Kultúrny dom	615	612,78	99,6
03 3 6 Projekt Miestny rozhlas, káblová televízia	2 173	2 172,37	99,9
04 Program Služby občanom	2 098	2 093,26	99,7
04 4 1 Projekt Verejnoprospešné práce	426	421,95	99
04 4 2 Projekt Register obyvateľov	117	117,15	100
04 4 3 Projekt Dom smútku	1 555	1 554,16	99,9
05 Program Bezpečnosť a poriadok	54	54	100
05 5 1 Projekt Odmena skladníka COO	54	54	100
05 5 2 Projekt Ochrana pred požiarimi	0	0	
06 Program odpadové hospodárstvo	3 821	3 816,22	97,8
06 6 1 Projekt vývoz a uloženie odpadu	3 821	3 816,22	97,8
07 Program Komunikácie a verej. priestranstvá	0	0	
07 7 1 Projekt Údržba MK	0	0	
08 Program Kultúra a šport	160	158,46	99
08 8 1 Projekt Šport. a kult.podujatia	160	158,46	99
08 8 2 Projekt Knižnica	0	0	
09 Program Prostredie pre život	1 186	1 183,47	96,88
09 9 1 Projekt Verejné osvetlenie	1 041	1 040,25	99,9
09 9 2 Projekt Verejná zeleň	145	143,22	98,7
10 Program Administratíva	21 943	21 788,78	99,2
10 10 1 Projekt Činnosť obecného úradu	19 160	19 006,72	99,2
10 10 2 Projekt Finančná a rozpočtová činnosť	524	523,53	99,9
10 10 3 Projekt Transakcie verejného dlhu	2 259	2 258,53	99,9
Spolu	54 194	53 918	

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

Z rozpočtovaných 22 025,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 21 744,14 €, čo je 98,7 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, kontrolórky a pracovníčky OcÚ a opatrovatel'ky.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 820,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 10 739,95 €, čo je 99,2 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov a za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 16 472,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 15 967,79 €, čo je 96,9 % 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 1 840,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 1 840,15 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 259,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 2 258,53 €, čo predstavuje 99,9 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
156 085	154 699,43	99,1

v tom :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o dokončenie investičnej akcie „Prestavba a prístavba obecného úradu a verejne dostupný internet“ v sume 154 699,43,- €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
173 859	173 857	99,9

Z rozpočtovaných 173 859,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 173 857,- €, čo predstavuje 99,9 %.

4. Výsledok hospodárenia za rok 2011

Návrh na vysporiadanie rozpočtového hospodárenia

Celková rekapitulácia	plnenie
Bežné príjmy	56 356,04
Bežné výdavky	53 918,90
Rozdiel=prebytok bežného rozpočtu	2 437,14
Kapitálové príjmy	160 120,28
Kapitálové výdavky	154 699,43
Rozdiel=prebytok kapitálového rozpočtu	5 420,85
Finančné príjmové operácie	166 516,74
Finančné výdavkové operácie	173 857,80
Rozdiel=schodok finančných operácií	- 7 341,06
Príjmy spolu:	382 993,06
Výdavky spolu:	382 476,13

POUŽITIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA ROKU 2011

Podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec skončila rozpočtové hospodárenie v rámci bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2011 s prebytkom vo výške 7 877,99 €.

Z prebytku hospodárenia boli v priebehu rozpočtového obdobia splácané bankové úvery. Na základe vyššie uvedeného je **výsledok hospodárenia za rok 2011 bol vo výške 516,93 €.**

Výsledok hospodárenia vo výške 516,93 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	98,22
Prírastky - z prebytku hospodárenia	3 810,07
- ostatné prírastky	
- krytie schodku hospodárenia	3 908,29
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	84,78
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	122,82
Úbytky - závodné stravovanie, stravenky	45,80
- regeneráciu PS, dopravu	44,20
KZ k 31.12.2011	17,60

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	198 864	335 950
Neobežný majetok spolu	191 596	334 053
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	143 450	285 907
Dlhodobý finančný majetok	48 146	48 146
Obežný majetok spolu	4 607	1 868
z toho :		

Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	244	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	370	58
Finančné účty	3 993	1 810
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 431	29

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	197 634	335 950
Vlastné imanie	62 375	63 883
z toho :		
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	59 363	62 378
Výsledok hospodárenia	2 739	1 505
Záväzky	45 771	29 295
z toho :		
Rezervy	2 570	3 553
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	85	0
Krátkodobé záväzky	3 487	3 779
Bankové úvery a výpomoci	39 629	21 963
Časové rozlíšenie	89 488	242 772

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec v zmysle ustanovenia § 17 zákona c.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí

25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Bankové úvery sú vo výške 21 962,68 €, čo predstavuje 38,67 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vo výške 9 926,52 predstavuje 17,47% skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 21 962,26 €
- voči dodávateľom 2 733,81 €
- voči štátnemu rozpočtu - 15,90 €
- voči zamestnancom 508,96 €
- voči poisťovniam 366,84 €

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie Úveru	Zostatok K 31.12.2011	Splatnosť
1.	33 194,-€	5,3	Bianko zmenka	10 887,84 €	r. 2013
2.	6 964,42 €	4,6	Blanko zmenka	3 464,42 €	r. 2024
3.	128 841,70 €	2,943	Blanko zmenka	0,- €	
4.	40 000,-€	2,943	Blanko zmenka	7 610,42 €	r. 2020
spolu				21 962,68 €	

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec poskytla záruku vlastnou blanko zmenkou na úver na preklopenie časového nesúladu medzi potrebou zdrojov a vyplatením príspevku z fondov Európskej únie na financovanie oprávnených nákladov projektu „Prestavba a prístavba obecného úradu v obci Klieština a verejne dostupný internet, ktorý poskytla obci Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Bratislava.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. rozpočtom VÚC

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ	civilná ochrana	54,-	54,-	0
KSÚ	stavebný poriadok	330,15	330,15	0
KSÚ	CD a PK	18,57	18,57	0
MV SR	register obyvateľov	117,15	117,15	0
KÚ ŽP	životné prostredie	40,48	40,48	0

Dotácie poskytnuté v roku 2011 boli i skutočne vyčerpané s dodržaním účelu použitia.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

- Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- Obec neprevzala záruku na žiaden úver poskytovaný fyzickej osobe, podnikateľovi ani právnickej osobe
- Obec nemá podnikateľskú činnosť

Obec vedie podvojné účtovníctvo podľa zákona o účtovníctve c. 431/2002 Z. z., v zmysle opatrení postupov účtovania rozpočtových organizácií, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie.

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie výsledku hospodárenia v sume 516,93 € zisteného 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.

- na tvorbu rezervného fondu 516,93 €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2011.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.

Vypracovala: Košťaliková

Predkladá: Košťaliková

V Klieštine dňa 17. 03. 2012

