

Závěrečný účet obce Oreské za rok 2011

V Oreskom, 20. február 2012

Závěrečný účet obce Oreské za rok 2011

OBSAH :

- 1.Rozpočet obce na rok 2011
- 2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2011
- 3.Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011
- 4.Hodnotenie plnenia programov obce za rok 2011
- 5.Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011
- 6.Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu v roku 2011
- 7.Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- 8.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011
- 9.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011
10. Návrh uznesenia

Príloha : Hodnotenie plnenia programov rozpočtu obce

Závěrečný účet Obce Oreské za rok 2011

1. Rozpočet obce na rok 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol Programový 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. Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako nulový a finančné operácie ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.11.2010 uznesením č. 15/2010.

Bol zmenený dvakrát:

-prvá zmena schválená dňa 25.8.2011 uznesením č. 18/2011

-druhá zmena schválená dňa 16.12.2011 uznesením č. 27/2011

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12. 2011 v celých €

	Rozpočet na rok 2011	Rozpočet po zmene 2011
Príjmy celkom	127900	169496
z toho :		
Bežné príjmy	121300	162105
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	6600	7391
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	127850	155187
z toho :		
Bežné výdavky	107735	127665
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	20115	27522
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0
Rozpočet obce za rok 2011	50	14309

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
169496	167592	98

Členenie príjmov podľa zdrojov

zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
111	Zo štátneho rozpočtu	1260	32600	32590
11T1	Európsky sociálny fond (prostriedky EU)	0	3064	3064
11T2	Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)	0	541	541
41	Vlastné zdroje	120040	123700	122406
46	Prostriedky z rezerv.fondu	6600	6600	6000
52	Z bankových úverov	0	791	791
71	Iné zdroje	0	600	600
72	Iné zdroje	0	1600	1600
		127900	169496	167592

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
96100	96067	99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 81900 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 81897 €, čo predstavuje plnenie na 99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8720 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 8718 €, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4985 €, dane zo stavieb boli vo výške 3731 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 86 €.

c) Daň za psa

Príjmy dane za psa boli vo výške 228 €, k 31.12.2011 eviduje obec pohľadávku vo výške 10 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Príjmy dane za užívanie verejného priestranstva boli vo výške 199 €, k 31.12.2011 eviduje obec pohľadávku vo výške 183 €.

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5050 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 5025 €, čo je 99 % plnenie. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávku na poplatku TKO vo výške 530 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
27600	26341	95

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 21440 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 20462 €, čo je 95 % plnenie.

Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 200 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a bytov vo výške 20262 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávku na nájomnom vo výške 371 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 540 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 539 €, čo je 99 % plnenie. Sú to poplatky vyberané obcou za poskytnuté administratívne služby – správne poplatky za osvedčovanie listín a podpisov, rybárske lístky a správne poplatky za úsek výstavby.

Za porušenie predpisov na úseku výstavby bolo vybraných 150 €.

c) Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

V týchto sú zahrnuté rôzne príjmy, ako napr. za prieskumné územia, cintorínske poplatky, za predané popolnice, za hlásenie v MR, za dočasné parkovanie, za požičiavanie materiálu obce, za separovaný zber a pod. Tieto príjmy boli v roku 2011 rozpočtovaných 2720 vo výške 2473, čo je percento plnenia 91%.

nedaňovými príjmami sú ďalej aj :

-príjmy za stravné v Školskej jedálni – réžia vo výške 1031 €

-príspevky od rodičov v MŠ vo výške 700 €

-za prebytočný hnut. majetok vo výške 250 €

-úroky vo výške 10 €

-príjmy z refundácie vo výške 17 €

-príjmy z dobropisov (vrátená elektrina, plyn a pod.) 714 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy (transfery a granty):

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
38405	38394	99

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	Krajský stavebný úrad Trnava	331	BT zo ŠR na stavebné konanie
2.	Obvodný úrad v Senici	117	BT zo ŠR na ohlasovňu
3.	ÚPSVaR Senica	8657	BT zo ŠR a EU na § 51 i a 51 j
4.	Krajský úrad ŽP v BA	41	BT zo ŠR na životné prostredie
5.	KÚ pre cestnú dopr. Trnava	18	BT zo ŠR na pozemné komunikácie
6.	Krajský školský úrad Trnava	461	BT zo ŠR na predškolákov
7.	Obvodný úrad v Trnave	9	BT na vojnový hrob
8.	Obvodný úrad v Senici	360	BT zo ŠR na sčítanie obyvateľov
9.	Ministerstvo kultúry SR	1000	BT na „Dni pece“
10.	Trnavský samosprávny kraj	200	BT na „Prístrešok sv.Krištofa“
11.	Úrad vlády SR	25000	BT na „Rekonštrukcia strechy KD“
12.	Nadácia Dexia banky	1100	BT na revitalizáciu zelene
		37294	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2011 obec dostala sponzorské dary :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Použitie
1	Jadrová a vyrad'ov.spoločnosť	500	Dar na preliezky v MŠ
2	Tomáš Mikuš ml.	600	Dar pre obec bez určenia
		1100	

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Obec nemala v roku 2011.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Obec nemala v roku 2011.

c) Granty a transfery

Obec nemala v roku 2011.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
7391	6791	91

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2011 zo dňa 11.4. 2011 bolo schválené použitie prebytku hospodárenia obce za rok 2010 vo výške 10083,11 € do rezervného fondu obce.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2011 zo dňa 25.8.2011 bolo schválené čerpanie rezervného fondu vo výške 6.000 € na finančné operácie- vklad do imania spoločnosti Správa majetku a služieb, s.r.o. - skrátene SMS, s.r.o. Oreské č. 7.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
155187	135759	87

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
127665	114353	90

v tom :

Popis	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Výdavky verejnej správy	1.1.1.6.	34733	33365	96
Finančná a rozpočtová oblasť	1.1.2.	2668	2627	98

v celých €

Ohlasovňa pobytu občanov	1.3.3.	117	117	100
Výdavky na sčítanie obyvateľov	1.6.0	360	360	100
Splácanie dlhov - úrokov	1.7.0.	9620	9624	100
Zamestnanci z ÚPSVa R	4.1.2.	17314	10136	59
Cestná doprava a poz. komunikácie	4.5.1.0	238	208	87
Nakladanie s odpadmi	5.1.0.	5572	5112	92
Ochrana životného prostredia	5.4.0.	1549	1496	97
Rozvoj obcí - bytový dom	6.1.0.	3490	846	24
Rozvoj obcí – výstavba + stav.úrad	6.2.0.	635	615	97
Verejné osvetlenie	6.4.0.	2183	2124	97
Rekreačné a športové služby	8.1.0.	4620	4473	97
Kultúrne služby a knižnica	8.2.0.	4969	4754	96
Vysielacie služby	8.3.0.	50	48	96
Náboženské a iné služby	8.4.0.	660	652	99
Predškolská výchova	9.1.1.	30113	29444	98
Vzdelávanie zamestnancov	9.5.0.	590	484	82
Školská jedáleň	9.6.0.1.	7434	7125	96
Staroba	10.2.0.	750	743	99
SPOLU		127665	114353	90

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

Z rozpočtovaných 53383,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 vo výške 45756,-€, čo je 86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky a odmeny pracovníkov Obce Oreské (starosta, referentka, hlavná kontrolórka, údržba obce, riaditeľka MŠ, učiteľka MŠ, kuchárka v ŠJ) vyplatené spolu vo výške 40865,- € , vyplatené odmeny na základe dohôd o vykonaní práce vo výške 2448,- € a vyplatené odstupné bývalej starostke vo výške 2443,- €.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14909,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 14686,- €, čo je 98% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa na Zdravotné poisťovne a Sociálnu poisťovňu.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47953,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 42722,- €, čo je 89 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce/ OcÚ, KD, VO, DS, MŠ, ŠJ, bytovka/ ako sú cestovné náhrady, energie (elektrina, plyn), všetok materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1800,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 1565,- €, čo predstavuje 87 % čerpanie. Sú tu čerpané výdavky na Spoločný stavebný úrad vo výške 601,- €, príspevok na stravovanie dôchodcom vo výške 743,- €, členské príspevky vo výške 221,- €.

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

Z rozpočtovaných 9620,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 vo výške 9624,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
27522	21406	78

Členenie výdavkových finančných operácií:

Klasifikácia	v celých €		
	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
splácanie bankového úveru Dexia	0	0	0
Splácanie bankového úveru BKS Finance	1912	1912	100
Splácanie úveru ŠFRB	11220	11120	99
splácanie finančného prenájmu	2390	2374	99
splácanie istiny do zahraničia	0	0	0
Účasť na majetku v SMS s.r.o. z RF	6000	6000	100
Účasť na majetku v SMS s.r.o. Z 41	6000	0	0
Spolu	27522	21406	78

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Jednotlivé programy rozpočtu sa darilo naplňať v priebehu roka 2011 v závislosti na finančných prostriedkoch obce, ktoré boli veľmi obmedzené. Obec sa snažila z finančných prostriedkov, ktoré mala k dispozícii zabezpečiť základný chod obce.

5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

Prebytok hospodárenia upravený o nevyčerpané prostriedky z roku 2011 v sume 21 449,- €, 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 znení neskorších, navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume 14 615,- € z bežného a kapitálového rozpočtu
- tvorbu rezervného fondu vo výške 6.833,- €

Z prebytku sa vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky vo výške 25.000,- €
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky vo výške 0,00 €

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	290,42
Prírastky - z prebytku hospodárenia	10083,11
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6000
uznesenie č. /2011 zo dňa	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2011	4373,53

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	440,51
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	263,87
- povinný prídelenie - 0,5 %	131,94
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	400
KZ k 31.12.2011	436,32

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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

A.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nemá obsahovú náplň.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nemá obsahovú náplň.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:
Obec nemá obsahovú náplň.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec má voči štátnemu rozpočtu usporiadané finančné vzťahy, transfery boli vyčerpané, okrem bežného transferu z Úradu vlády SR vo výške 25.000,- € na rekonštrukciu strechy obecnej budovy, ktorý je možné čerpať do 31.3. 2012.

C. Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2011 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v celých €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Majetok spolu	740918	743684
Neobežný majetok spolu	724668	700797
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	724668	694797
Dlhodobý finančný majetok	0	6000
Obežný majetok spolu	14207	40943
z toho :		
Zásoby	114	134
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2582	1107
Finančné účty	11511	39702
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2043	1944

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	740918	743684
Vlastné imanie	79151	75256
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	79151	75256
Záväzky	526926	539375
z toho :		
Rezervy	6679	5638
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	25000
Dlhodobé záväzky	450748	357986
Krátkodobé záväzky	8135	8755
Bankové úvery a výpomoci	61364	141996

Časové rozlíšenie	134841	129053
-------------------	--------	--------

Prehľad aktív a pasív – príloha č. 1

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto najdôležitejšie záväzky v celých €:

-úver z Dexia Banky	30 165,-
-úver od BKS Finance s.r.o.	78 925,-
-pôžička zo Švajčiarska	32 906,-
-úver zo ŠFRB	343 270,-
-zábezpeka na byty od nájomníkov	14 280,-
-voči štátnemu rozpočtu	0,-
-neuhradené faktúry dodávateľom	1 781,-
-záväzky zo SF	436,-

Záväzky z nevyplatených miezd za 12/201, ktoré budú vyplatené v januári 2012:

- voči zamestnancom	2 407,-
- voči inštit. sociálneho zabezpečenia	1 311,-
- voči daňovému úradu -dane	165,-

Záväzok v školskej jedálni :

-nevrátený preddavok obce na stravu dôchodcov	206,-
-neprevedená réžia	2 193,-

V Oreskom, dňa 20.2. 2012

Vypracovala : Silvia Boťánková

Schválil : Ing. Tomáš Mikuš

10. Návrhy uznesení:

- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku upraveného o nevyčerpané prostriedky z roku 2011 v sume 21449 €, 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 znení neskorších, na :
 - vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume 14 615,- €, z bežného a kapitálového rozpočtu
 - tvorbu rezervného fondu vo výške 6833,- €
- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2011.
- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.

