

**Závěrečný účet Obce Kláče
za rok 2011**

V Kláčoch, marec 2012

Závěrečný 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 /vysporiadanie schodku/ 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Kľače za rok 2011.

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. Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.10.2010 uznesením č. 4/2010.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.04.2011 uznesením č. 3/2011
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2011 uznesením č. 4/2011
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2011 uznesením č. 7/2011
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2011 starostom obce, ktorého poverilo obecné zastupiteľstvo vykonávať zmeny v rozpočte do výšky 332 € uznesením č. 3/2011

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	59174	74185
z toho :		
Bežné príjmy	59174	69471
Kapitálové príjmy	0	68
Finančné príjmy	4646	4646
Výdavky celkom	59174	74117
z toho :		
Bežné výdavky	59174	69471
Kapitálové výdavky	0	4646
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	59174	74117

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
74185	72971	98,36

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
56265	55989	99,50

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 47963 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 47963 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3681 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 3670 €, čo je 99,70 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1929 €, dane zo stavieb boli v sume 1741 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3620 €, za nedoplatky z minulých rokov 50 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 €.

c) Daň za psa – z rozpočtovaných 150 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 149 €, čo je 99,33 %.

d) Daň za ubytovanie – z rozpočtovaných 23 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 23 €, čo je 100 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 4448 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 4184 €, čo je 94,06 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
10500	9563	91,07

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2805 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 2702 €, čo je 96,32 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 126 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2563 €, príjem z prenajatej miešačky a formy v sume 13 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 617 €, čo je 88,14 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 6244 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
2706	2706	100

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	264,10	Rodinné prídavky
2.	Obvodný úrad Žilina	121,77	Register obyvateľstva
3.	Krajský stavebný úrad	343,20	Spoločný stavebný úrad
4.	Obvodný úrad Žilina	359,00	Sčítanie obyvateľstva
5.	KÚ ŽP	42,07	Životné prostredie
6.	KÚ CDPK	19,30	Cestná doprava a pozemné komunik.
7.	Katastrálny úrad Žilina	36,48	ROEP

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
68	67	98,52

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 68 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 67 €, čo predstavuje 98,52 % plnenie.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
4646	4646	100

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2011 zo dňa 22.02.2011 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 2246 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2011 zo dňa 14.10.2011 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 2400 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4646 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
74117	71802	96,87

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
69471	67156	96,66

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	48142	46515	96,62
Verejný poriadok a bezpečnosť	80	17	21,25
Ekonomická oblasť	263	262	99,61
Ochrana životného prostredia	6368	6367	99,98
Bývanie a občianska vybavenosť	3412	3356	98,35
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	8835	8473	95,90
Sociálne zabezpečenie	2371	2166	91,35
Spolu	69471	67156	96,66

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

Z rozpočtovaných 25000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 24028 €, čo je 96,11 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8748 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 8321 €, čo je 95,11 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 14394 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 14166 €, čo je 98,41 % 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.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
4646	4646	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	4646	4646	100
Verejný poriadok a bezpečnosť			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	4646	4646	100

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- parkety v KD v sume 2246 €,
- vypracovanie projektovej dokumentácie na KD v sume 2400 €.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2011

	Rozpočet po zmenách 2011	Skutočnosť k 31.12.2011
Príjmy celkom	74185	72969,97
z toho :		
Bežné príjmy	69471	68257,08
Kapitálové príjmy	68	67,25
Finančné príjmy	4646	4645,64
Výdavky celkom	74117	71804,78
z toho :		
Bežné výdavky	69471	67159,14
Kapitálové výdavky	4646	4645,64
Finančné výdavky		
Hospodárenie obce za rok 2011	0	1165,19

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 1165,19. € zistený 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 predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2011 vo výške 1165,19 €.

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 vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	5679
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4646
- uznesenie č. 2/2011 zo dňa 22.02.2011 parkety	
- uznesenie č. 6/2011 zo dňa 14.10.2011 Proj.dok.	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	1033

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	47
Prírastky - povinný prídel - 0,08 %	100
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	73
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	74

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	194394	180894
Neobežný majetok spolu	187150	176406
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	126213	115469
Dlhodobý finančný majetok	60937	60937
Obežný majetok spolu	5944	2650
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	218	378
Finančné účty	5726	2272
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1300	1838

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	194394	180894
Vlastné imanie	122798	118525
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	122798	118525
Záväzky	4081	4849
z toho :		
Rezervy	544	1604
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	57	78
Krátkodobé záväzky	3480	3167
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	67515	57520

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 1015 €
- voči dodávateľom 621 €
- voči štátnemu rozpočtu €
- voči zamestnancom 1531 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla záruky

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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.

a.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec nemá založenú právnickú osobu

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2011 poskytla dotáciu v súlade so VZN č. 4/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	300 €	300 €	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2005 o dotáciách.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	121,77	121,77	0
Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad	343,20	343,20	0
Obvodný úrad Žilina	Sčítanie obyvateľstva	359,00	359,00	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	42,07	42,07	0
KÚ CDPK	Cestná doprava a pozemné komunik.	19,30	19,30	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu s inou obcou.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu s VÚB.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Jančovičová

Predkladá: Jančovičová

V Kľačoch, dňa

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 1165,19 €, *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 :*

- tvorba rezervného fondu €

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.