

Závěrečný účet Obce Príbelce za rok 2011



V Príbelciach, február 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011 obsahuje:

| | |
|---|-----------|
| 1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2011 | 3 |
| 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v €..... | 7 |
| 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v €..... | 9 |
| 4. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov | 15 |
| 5. Finančné usporiadanie vzťahov voči..... | 15 |
| 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v €..... | 17 |
| 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu | 18 |
| 8. Hodnotenie plnenia programov obce | 19 |
| Záver | 19 |

Závěrečný účet obce Príbelce za rok 2011.

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2011

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.

Účtovná závierka bola odovzdaná metodikovi pre účtovníctvo na Daňovom úrade v Banskej Bystrici v písomnej aj elektronickej forme v zákonom stanovenom termíne. Po ukončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť v tomto Závěrečnom účte.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením zo dňa 28. 10. 2010. Rozpočet bol počas rozpočtového roka zmenený rozpočtovým opatrením č. 1 dňa 24. 02. 2011. Rozpočtové opatrenie č. 2 predložené obecnému zastupiteľstvu na zasadnutí dňa 09. 09. 2011 nebolo schválené.

Závěrečný účet bol zostavený porovnaním s príslušným výkazom s nasledovnými výsledkami (rozdíly oproti výkazu Fin 1-04 vznikli z dôvodu zaokrúhľovania vo finančnom výkaze):

| Rozpočet | Pôvodný v € | Upravený v € | Skutočnosť v € | Plnenie v % |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Príjmy – bežné | 154 486 | 189 486 | 197 219 | 104,08 |
| - kapitálové | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| - finančné | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Príjmy celkom | 154 486 | 189 486 | 197 219 | 104,08 |
| Výdavky – bežné | 152 486 | 175 886 | 164 666 | 93,62 |
| - kapitálové | 0 | 0 | 4 102 | 0,00 |
| - finančné | 2 000 | 13 600 | 28 033 | 206,13 |
| Výdavky celkom | 154 486 | 189 486 | 196 804 | 103,86 |
| Rozp.preb./+/, schod. /-/ | 0 | 0 | + 415 | 0 |

Ako vyplýva z Výkazu o plnení rozpočtu vývoj finančnej situácie obce sa vyznačoval nerovnomerným plnením ako na strane príjmov, tak aj na strane výdavkov.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia obce v roku 2011 bol prebytok vo výške 415 €

Najvýznamnejšou položkou *nenaplnenia bežných príjmov* bol výpadok podielových daní vo výške 16 698,21 €

Ďalšími položkami *nenaplnenia bežných príjmov* boli nasledovné položky:

- Ø položky 1 11T1 341 6, 1 11T1 312 01 6 – Transfer na projekt denný stacionár – tieto položky mali nízke plnenie, pretože v čase tvorby rozpočtu sa predpokladala refundácia finančných prostriedkov za projekt z MPSVaR v roku 2011, avšak k refundácii došlo koncom roka 2010
- Ø položka č. 1 41 212 003 - Príjmy z prenajatých priestorov – nenaplnená z dôvodu úhrady ročného nájomného za sklad pri ZŠ až v januári 2012

Významné *prekročenie príjmových položiek* nastalo u:

- Ø položky č. 1 111 312 001 6 – Dotácia pre hasičský zbor z MV SR – táto položka nebola rozpočtovaná a plnenie nastalo v sume 5 000,00 €
- Ø položky č. 1 111 312 001 9 – Príjem DPH na „Rekonštrukciu MK“ – položka nebola rozpočtovaná pre rok 2011, nakoľko rozpočet na rok 2011 bol tvorený 28. 10. 2010 a v uvedenom období sa predpokladalo, že refundácia DPH bude obci pripísaná na účet ešte v roku 2010.
- Ø položka 1 41 221 – Príjmy z predaja kuka nádob a vodomerných šácht – prekročené z dôvodu nerozpočtovania uvedených príjmov
- Ø položka 1 41 223 002 – príjmy z poplatkov za materskú školu a školský klub – prekročenie z dôvodu nerozpočtovania príjmov za školský klub detí

Kapitálové a finančné príjmy obce neboli rozpočtované a v priebehu roka 2011 nenastalo ani plnenie v kapitálových a finančných položkách.

Celkové plnenie príjmov je na úrovni 104,08 % z rozpočtovaných celkových príjmov obce.

Vo **výdavkovej časti** došlo k najvýznamnejšiemu prekročeniu výdavkov v časti 08 02 – *Základná škola*, a to v položke 1 111 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov. Prekročenie nastalo vo výške 8 449,03 %, t.j. čerpanie bolo vo výške 5 914,32 € ako aj v položke 1 111

633 002 – výpočtová technika, kde čerpanie bolo vo výške 1 800,00 € čo predstavuje 900 % čerpanie. Prekročenie týchto položiek nastalo z dôvodu ušetrenia finančných prostriedkov v roku 2010 a ich následné prenesenie do roku 2011, z ktorých sa financoval nákup interaktívnej tabule do základnej školy, rekonštrukcia toalety a príručného skladu, oprava kanalizačného zberača, oprava obkladačiek a dlažieb v sociálnych zariadeniach, ako aj výmena poškodených sociálnych zariadení.

Ďalšie významné prekročenie vo výdavkovej časti nastalo v časti *13 01 – správa obce*, konkrétne:

- Ø v položke 1 41 637 012 – bankové poplatky, kde sa jedná o čerpanie 142,27 %, čo činí 1 138,12 €
- Ø v položke 1 41 651 002 – splácanie úrokov, prekročenie splátok úrokov nastalo z plánovaných 2000 € na 3 133,13 €
- Ø v položke 3 41 821 005 – splátky úverov – čerpanie položky 206,12 %, plnenie 28 032,94 € z rozpočtovaných 13 600 €, prekročenie nastalo najmä z dôvodu príjmu finančných prostriedkov – refundácia DPH k projektu „rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Príbelce“. Prijaté – refundované finančné prostriedky boli použité na splátku úveru, z ktorého bola rekonštrukcia komunikácií financovaná.

V programe *08 01 – Materská škola* nastalo prekročenie v celkovom programe, kde je plnenie 144,92 % z rozpočtovaných výdavkov 21 634,74 €, čo bolo spôsobené najmä vysokým prekročením nasledovných výdavkových položiek:

- Ø 1 111 633 009 – materiál na predškolskú výchovu a materiál z projektu SOCIA – čerpanie 345,03 % z rozpočtovaných 520 € Uvedené prekročenie nastalo z dôvodu vyššieho príjmu z Krajského školského úradu na 5 ročné deti a následného čerpania výdavkov v sume 718 € a nákup materiálu v sume 1 076,18 €, ktorý bol financovaný z projektu SOCIA. Príjmy z tohto projektu sú súčasťou príjmov roku 2010.
- Ø 1 41 611, 621, 625, - výdavky na tarifný plat a odvody do poisťovní, kde sa čerpanie pohybuje v rozpätí 128,26 % - 142,14 % - prekročenie je z dôvodu prevádzkovania materskej školy dvomi učiteľkami na plný úväzok a zaplatenia odstupného pre upratovačku
- Ø 1 41 631 001 – cestovné náhrady – plnenie 553,07 % z rozpočtovaných 30 € Prekročenie z dôvodu nutného funkčného vzdelávania riaditeľky MŠ v Banskej Bystrici

Ø 1 41 637 004 – všeobecné služby – plnenie 296,43 %, čo činí sumu 830 € Finančné prostriedky boli použité na montáž bleskozvodu, revíziu bleskozvodu, plynoservis a polozenie dlažby.

Vysoké prekročenie rozpočtovaných výdavkov nastalo v programe 08 03 – Školská jedáleň, a to v položke 1 41 632 003 Poštové služby a telekomunikačné výdavky. Prekročenie z rozpočtovaných 70 € na 131,58 € Toto prekročenie nastalo z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov obce a následného pokutovania za neplatenie telefónnych služieb.

V programe 07 01 – Správa a údržba pozemných komunikácií nastalo prekročenie v položke 1 41 635 006–opravy miestnych komunikácií z rozpočtovaných 3 350 € na 5 648,56 €, čo bolo spôsobené vyššími výdavkami na opravu miestnej komunikácie od s.č. 275 po budovu denného stacionára.

Prekročený je aj program 05 02 – Ochrana pred požiarmi, kde je celkové plnenie programu na 225,36 %. Toto prekročenie je spôsobené nerozpočtovaním výdavkov na nákup materiálu pre hasičský zbor, ktorý bol financovaný dotáciou z MV SR vo výške 5 000 €

V programe 05 01 – Civilná ochrana je v položke 637 026 – odmena skladníka čerpanie 179,96 €, čo je spôsobené doplatením odmeny skladníka CO za druhý polrok 2010 až v januári 2011.

Rozpočet v € po poslednej úprave:

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Bežné príjmy zo ŠR | 27 602 | Bežné výdavky zo ŠR | 31 483 |
| Bežné príjmy obce | 161 884 | Bežné výdavky obce | 144 403 |
| Bežné príjmy spolu | 189 486 | Bežné výdavky spolu | 175 886 |
| Kapitálové príjmy | 0 | Kapitálové výdavky obce | 0 |
| Finančné operácie | 0 | Finančné operácie | 13 600 |
| Príjmy spolu | 189 486 | Výdavky spolu | 189 486 |

Sumarizácia :

| | |
|----------------|----------|
| Príjmy | 189 486 |
| Výdavky | 189 486 |
| Rozdiel | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v €

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 189 486,40 | 197 216,87 | 104,08 |

1) Bežné príjmy – daňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31. 12. 2011 | % plnenia |
|----------------------|---------------------------|-----------|
| 148 547,93 | 127 622,16 | 85,91 |

a) Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky, ktorá bola rozpočtovaná na rok 2011 vo výške 89 000€ po úprave rozpočtu vo výške 124 000 € boli z výnosu dane z príjmov FO k 31.12.2011 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 107 301,79 € Pokles výnosov bol spôsobený krátením podielových daní pre obce zo strany ŠR ako dôsledok hospodárskej a finančnej krízy. Výpadok podielových daní v sume 16 698,21 € predstavoval pre obec značný výpadok príjmov, ktorý sa odrazil na platobnej schopnosti obce, t.j. obec neuhrádzala všetky svoje záväzky v lehote splatnosti.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 160,89 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 vo výške 16 568,86 € čo je 82,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 14 481,36 € dane zo stavieb boli vo výške 2 087,50 €

c) Daň za psa a poplatok za tuhé komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Daň za psa bola rozpočtovaná v sume 322,04 € príjem vo výške 298,80 € čo predstavuje plnenie na úrovni 92,78 %. Poplatok za komunálny odpad bol rozpočtovaný vo výške 4 387,04 € a plnenie príjmov z poplatkov bolo vo výške 3 751,51 € čo predstavuje 85,51 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 800,00 | 1 816,91 | 100,94 |

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 600,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 vo výške 1 044,43 € čo je 65,28 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 852,53 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 191,90 €

b) Ostatné poplatky

Položka ostatné poplatky zahŕňa:

- *správne poplatky* vo výške 294,48 € tvoria 147,24 % z rozpočtovaných 200 €
- *Príjem z predaja kuka nádob a vodomerných šácht* – plnenie 300 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 11 536,00 | 10 650,35 | 92,32 |

V položke ostatné príjmy sú zahrnuté príjmy z predaja majetku obce – pozemku p. Polákovi, poplatky za stravné, materské školy, školský klub detí, za využívanie multifunkčného ihriska, príjem z predaja osobného automobilu, príjmy za kopírovanie, fakturované energie, poplatok vývoz odpadových vôd a iné.

Obec prijala nasledovné granty, transfery a dotácie:

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Účel |
|------|------------------------|-----------|---|
| 1. | Obvodný úrad VK | 187,20 | Odmena skladníka CO |
| 2. | Krajský školský úrad | 27 278,00 | Základná škola, Materská škola |
| 3. | ŠR SR cez PPA | 24 009,94 | Vrátenie DPH k projektu „Rekonštrukcia miest. komunikácií“ |
| 4. | ÚPSaV VK | 466,20 | Aktivační pracovníci |
| 5. | ÚPSVaR VK | 821,55 | Stravné pre deti v HN |
| 6. | Ministerstvo vnútra SR | 186,11 | Dotácia na evidenciu obyv. |
| 7. | Obvodný úrad | 614,00 | Sčítanie obyvateľov, domov a bytov |
| 8. | Obvodný úrad VK | 187,20 | Odmena skladníka CO |
| 9. | ESF | 1 493,86 | Refundácia výdavkov z projektu „Vytvorenie prac. pozícií v dennom stacionári“ |
| 10. | Mín. vnútra | 5 000,00 | Dotácia pre DHZ |

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v €

| Názov: | Schválený rozpočet: | Upravený rozpočet : | Skutočnosť : | % plnenia |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------|
| Bežné výdavky: | 152 486,40 | 175 886,40 | 164 668,92 | 93,62 |
| Kapitálové výdavky: | 0 | 0 | 4 101,71 | 0 |
| Finančné operácie : | 2 000,00 | 13 600,00 | 28 032,94 | 206,12 |
| Výdavky spolu: | 154 486,40 | 189 486,40 | 196 803,57 | 103,86 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 175 886,40 | 164 668,92 | 93,62 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % čerpania |
|---|-----------|------------|------------|
| Výdavky verejnej správy | 71 660,88 | 48 894,04 | 68,23 |
| Výkon funkcie starostu | 2 360,00 | 1 267,89 | 53,72 |
| Členstvo obce v organizáciách a združeníach | 400,00 | 100,00 | 25,00 |
| Audit | 0 | 0 | 0 |
| Kronika obce | 66,39 | 0 | 0 |
| Odmeny poslancov obce | 900,00 | 0 | 0 |
| Projektová dokumentácia | 0 | 110,00 | 0 |
| Prevádzka a údržba budov | 0 | 0 | 0 |
| Vzdelávanie zamestnancov | 1 130,00 | 170,02 | 15,05 |
| Evidencia obyvateľstva | 199,16 | 186,11 | 93,45 |
| Civilná ochrana | 163,31 | 293,90 | 179,96 |
| Ochrana pred požiarmi | 3 277,53 | 7 386,17 | 225,36 |
| Odpadové hospodárstvo | 6 530,00 | 6 233,25 | 95,46 |
| Pozemné komunikácie | 4 750,00 | 7 361,52 | 154,98 |
| Materská škola | 21 634,74 | 31 353,64 | 144,92 |
| Základná škola | 30 363,00 | 33 945,09 | 111,80 |
| Školská jedáleň | 10 734,00 | 10 978,30 | 102,28 |
| Školský klub detí | 5 141,00 | 6 470,60 | 125,86 |
| Kultúrne aktivity | 566,39 | 109,50 | 19,33 |
| Šport | 7 540,00 | 4 719,87 | 62,60 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| Verejné osvetlenie | 7 430,00 | 3 790,28 | 51,01 |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 1 340,00 | 299,12 | 22,32 |
| Pomoc občanom v hmotnej núdzi | 600,00 | 956,03 | 159,39 |
| Podpora soc. inklúzie v dennom stacionári | 0 | 0 | 153,59 |
| Spolu | 175 886,40 | 164 668,92 | 93,62 |

a) Výdavky verejnej správy

- obec – vnútorná správa , zahŕňa výdavky na energiu administratívnej budovy, kancelárske potreby, poštovné, známky, telefón, mobil, PHM služobného auta, voda, cestovné, reprezentačné, kolky, poplatky bankám, tlačoviny, odbornú literatúru, čistiace a hygienické potreby, web stránka, ošetrovanie sw, toner, kancelárske stroje a zariadenie, poisťka obce, mzdy a odvody administratívnych pracovníkov obce, starostu, hlavného kontrolóra obce, výdavky na sčítanie obyvateľov, splácanie úrokov z úverov.

Skutočné čerpanie prekročilo predpokladané výdavky na plyn v kultúrnom dome a na obecnom úrade, súčiastky do osobného auta z dôvodu častých porúch osobného automobilu. Prekročenie nastalo aj v položke knihy, noviny, časopisy, čo bolo spôsobené výrobou fotografickej dokumentačnej knihy pri príležitosti 10. výročia partnerstva s obcou Biele Blato v Srbsku.

Vyššie čerpanie bolo aj v položkách „bankové poplatky“, ktoré predstavuje 142,27 % navýšenie oproti rozpočtovaným výdavkom a „splácanie úrokov banke“ – 156,66 %, obec zaplatila na úrokoch sumu 3 133,13 € z rozpočtovaných 2 000 €

b) Výkon funkcie starostu

Podprogram výkon funkcie starostu obsahuje výdavky na reprezentačné výdavky, transfery folklórnym skupinám, transfer cirkvi a transfery na podporu kníh vydaných rodákmi obce – Mgr. Anna Cielová – kniha „Biela studňa“ a Mgr. Juraj Macko „Príbelské nárečie“.

c) Členstvo obce v organizáciách a združeniach

Podprogram obsahuje výdavky na členské príspevky v ZMOS-e.

d) Audit

Podprogram obsahuje výdavky na overenie účtovnej závierky obce za rok 2010 auditorom. V tomto podprograme výdavky neboli, nakoľko obec uhradila svoj záväzok za vykonanie auditu až v roku 2012.

e) Kronika obce

V podprograme sú rozpočtované výdavky na odmenu pre kronikára obce.

f) Zasadnutia orgánov obce

Výdavky na odmeny poslancom obecného zastupiteľstva boli rozpočtované, avšak k plneniu v roku 2011 nedošlo.

g) Projektová dokumentácia

Podprogram obsahuje výdavky na vyhotovenie projektovej dokumentácie, verejného obstarávania.

h) Vzdelávanie zamestnancov obce

V podprograme sú evidované výdavky na pracovné cesty a školenia, kurzy, semináre zamestnancov obecného úradu a starostu obce.

i) Evidencia obyvateľstva

Výdavky súvisiace s evidenciou obyvateľstva v obci sú obsahom podprogramu „i“, tieto výdavky sú hradené Ministerstvom vnútra SR.

j) Civilná ochrana

Vo výdavkoch je zahrnutá odmena skladníka CO na základe dohody, ktorá je refundovaná z obvodného úradu, odboru civilnej ochrany a krízového riadenia.

k) Ochrana pred požiarmi

Vo výdavkoch je zahrnutá dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor Príbelce, spotreba elektrickej energie v hasičskej zbrojnici, palivá, oleje do hasičských áut, servis, opravy hasičských áut, poistenie dobrovoľných hasičov, služby požiarného technika a čerpanie dotácie na vybavenie darovaného hasičského auta v objeme 5 250,57 € pričom 5 000 € obec obdržala z Ministerstva vnútra SR.

l) Odpadové hospodárstvo

Vo výdavkoch je zahrnutý zvoz a odvoz odpadu, výdavky na uloženie a likvidáciu tuhého komunálneho odpadu, vývoz odpadových vôd a výdavky na nákup materiálu – vriec na separovaný odpad.

m) Pozemné komunikácie

Vo výdavkoch sú zahrnuté výdavky na údržbu a opravy miestnych komunikácií, konkrétne na opravu miestnej komunikácie od s.č. 275 po budovu denného stacionára. Program ďalej obsahuje výdavky na zimnú údržbu miestnych komunikácií – vyorávanie snehu a posyp chemickým materiálom. Tento podprogram obsahuje aj kapitálové výdavky, a to výdavky na výstavbu rigola na miestnej komunikácii pri s. č. 270.

n) Materská škola

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu materskej školy, cestovné náhrady, elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby, kancelársky materiál, čistiace potreby, tonery a náplne do kopírovacích zariadení, knihy, noviny, časopisy, poklad dlažby pred vchodom do MŠ, plynoservis a revízne správy. Obsahuje aj výdavky hradené z Ministerstva školstva SR a z projektu SOCIA.

o) Základná škola

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu základnej školy, cestovné náhrady, elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby, kancelársky materiál, čistiace potreby, tonery a náplne do kopírovacích zariadení, nákup softvéru, výpočtovej techniky, opravu knihy, noviny, časopisy, výdavky na rekonštrukciu toalety a príručného skladu, opravu kanalizačného zberača, opravu obkladačiek a dlažieb v sociálnych zariadeniach. Všetky výdavky v podprograme „Základná škola“ sú hradené Ministerstvom školstva SR.

p) Školská jedáleň

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu školskej jedálne, elektrickú energiu, plyn, vodné, poštové a telekomunikačné služby, kuchynského riadu a vybavenia kancelársky materiál a čistiace potreby.

q) Školský klub detí

Obsahuje výdavky na personálne zabezpečenie chodu školského klubu detí.

r) Kultúrne aktivity

Podprogram obsahuje výdavky na prácu knihovníka v obecnej knižnici a koncesionárske poplatky.

s) Šport

Program Šport obsahuje výdavky na transfery pre TJ Družstevník Príbelce, ŠSK Príbelce, elektrickú energiu v šatniach TJ, pracie prášky a čistiace potreby, výdavky na údržbu budovy šatní a výdavky na pranie dresov.

t) Verejné osvetlenie

V tomto podprograme sú výdavky na elektrickú energiu verejného osvetlenia a výdavky na opravy a údržbu verejného osvetlenia.

u) Bývanie a občianska vybavenosť

Obsahuje výdavky na elektrickú energiu vo vodojemoch a dome smútku.

v) Pomoc občanom v hmotnej núdzi

Podprogram eviduje výdavky na dotáciu na stravné pre deti rodičov v hmotnej núdzi, výdavky na motivačný príspevok, výdavky na aktivačnú činnosť. Tieto výdavky sú hrazené Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

z) Denný stacionár

V tomto podprograme sú výdavky týkajúce sa vrátenia platby z projektu „Vytvorenie pracovných pozícií TSP a ATSP v dennom stacionári“. Jedná sa o výdavky, ktoré neboli uznané ako oprávnené a preto museli byť vrátené do štátneho rozpočtu.

Rozbor výdavkov programu Správa obce:

| Výdavkové položky | Schválený | Upravený | Skutočnosť | % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|
| 610- Mzdy, platy, | 27 720,00 | 27 720,00 | 25 035,54 | 90,32 |
| 620- Poistné a príspevok do poisťovní | 9 564,00 | 9 564,00 | 7 941,30 | 83,03 |
| 630- Tovary a služby | 12 596,88 | 31 776,88 | 11 611,59 | 36,54 |
| 640- Bežné transfery | 600,00 | 600,00 | 563,34 | 93,89 |
| 650- Splác. úrok. a ost. súv. s úver. | 2 000,00 | 2 000,00 | 3 133,13 | 156,66 |
| Spolu | 52 480,88 | 71 660,88 | 48 284,90 | 67,38 |

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 27 720 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 vo výške 25 035,54 € čo je 90,32 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a starostu obce. Nedočerpanie nastalo z dôvodu nevyplatenia rozpočtovaného odstupného pre starostu obce, ako aj zníženia funkčného platu starostu obce.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 564 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 vo výške 7 941,30 € čo je 83,03 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a ďalšie služby

Z rozpočtovaných 31 776,88 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 vo výške 11 611,59 € čo je 36,54 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom a ostatné tovary a služby. Nedočerpanie nastalo z dôvodu nerealizovania projektov v roku 2011. V rozpočte bolo plánované 19 480,00 € na spolufinancovanie projektov, čo z dôvodu nepriaznivej finančnej situácie nebolo uskutočnené.

d) Bežné transfery

Táto položka obsahuje výdavky na členské v Spoločnom obecnom úrade v Modrom Kameni.

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

Z rozpočtovaných 2 000 € bolo skutočné plnenie 3 133,13 € čo predstavuje 156,66 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 4 101,71 | 0 |

Kapitálové výdavky boli použité na stavbu rigola na miestnej komunikácii pri s. č. 270.

3) Finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2011 | Skutočnosť k 31.12.2011 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 13 600,00 | 28 032,94 | 206,12 |

Finančné operácie predstavujú výdavky na splátky úverov. Vysoké plnenie nastalo najmä z dôvodu refundácie DPH k projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Príbelce“ v sume 24 009,94 €

4. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| | |
|---|----------|
| Začiatkový stav k 01.01.2011 | 555,42 € |
| Prírastky : | |
| - povinný prídel vo výške 1,5 % z hrubých miezd | 416,73 € |
| Úbytky : | |
| - na regeneráciu pracovnej sily | 138,00 € |
| Konečný zostatok k 31.12.2011 | 834,15 € |

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

§ štátnemu rozpočtu

§ štátnym fondom

§ ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom, organizáciám obce

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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 štátnemu rozpočtu:

v €

| Poskytovateľ dotácie - 1 - | Účelové určenie dotácie : uviesť školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2011 - 3 - | Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2011 - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------------|--|--|---|-----------------------------------|
| MV SR | Bežné výdavky na evidenciu obyvateľov | 186,11 | 186,11 | 0 |
| Krajský školský úrad, Socia | Školstvo – dotácia na rok 2011 - prenesené z roku 2010 | 27 278,00 7 385,09 | 34 663,09 | 0 |
| Obvodný úrad VK | Bežné výdavky na civilnú ochranu | 187,20 | 187,20 | 0 |
| Obvodný úrad | Granty na sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2011 | 614,00 | 614,00 | 0 |
| Min.vnútra | DHZ – bežné výdavky | 5 000 | 5 000 | 0 |
| ŠR cez PPA | Vrátenie DPH k projektu „Rekonštrukcia miest.kom.“ | 24 009,94 | 24 009,94 | 0 |
| ESF | Refundácia výdavkov na projekt „Vytvorenie prac. pozícií v dennom stacionári“ | 1 493,86 | 1 4893,86 | 0 |

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

C. Obec v roku 2011 poskytla transfery organizáciám pôsobiacim v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ transferu Účelové určenie transferu : uviesť - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2011 - 2 - |
|---|--|
| Telovýchovná jednota – BV | 2 156,91 € |
| Športovo strelecký klub – BV | 300,00 € |
| DHZ Príbelce – BV | 646,95 € |
| FS Bažalička – BV | 104,83 € |
| Detská FS Bažalička – BV | 200,00 € |
| CZ ECAV Príbelce - BV | 296,65 € |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v €

A K T Í V A

| Názov | Skutočnosť KZ k 31.12.2011 v € |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| Neobežný majetok spolu | 795 393 |
| z toho : | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 677 413 |
| Dlhodobý finančný majetok | 117 980 |
| Obežný majetok spolu | 5 662 |
| z toho : | |
| Zásoby | 944 |
| Pohľadávky | 3 711 |
| Finančný majetok | 1 007 |
| Časové rozlíšenie | 321 |
| SPOLU | 801 376 |

P A S Í V A

| Názov | Skutočnosť KZ k 31. 12. 2011 v € |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Vlastné zdroje krytia majetku | 501 130 |
| z toho : | |
| Oceňovacie rozdiely | 2 797 |
| Fondy účtovnej jednotky | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 498 333 |
| Závazky | 98 721 |
| z toho : | |
| Rezervy | 3 170 |
| Dlhodobé záväzky | 834 |
| Krátkodobé záväzky | 23 627 |
| Bankové úvery | 71 090 |
| Časové rozlíšenie | 201 525 |
| SPOLU | 801 736 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

| | |
|-------------------------------|----------|
| - voči dodávateľom | 12 611 € |
| - voči štátnemu rozpočtu | 5 573 € |
| - voči zamestnancom | 4 621 € |
| - ostatné záväzky | 822 € |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 834 € |
| - voči bankám | 71 090 € |

K začiatku účtovného obdobia bol stav úverov nasledovný:

| | |
|------------------|-------------|
| - úver č. 250908 | 66 537,07 € |
| - úver č. 251023 | 32 585,42 € |

Počas roka sa úvery splatili v nasledovnej výške

| | |
|------------------|-------------|
| - úver č. 250908 | 2 350,00 € |
| - úver č. 251023 | 25 682,94 € |

(splatenie úveru č. 251023 vo výške 25 682,94 sa delí na sumu 24 009,94 €- refundácia DPH z projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Príbelce“ a sumu 1 673 € splatenie spolufinancovania projektu z vlastných zdrojov)

Zostatok k 31. 12. 2011 je nasledovný:

| | |
|------------------|-------------|
| - úver č. 250908 | 64 187,07 € |
| - úver č. 251023 | 6 902,48 € |
| SPOLU | 71 089,55 € |

8. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing. Petronela Viazaničková

Predkladá: Ing. Pavel Kollár
starosta obce Príbelce

V Príbelciach, dňa 28. 02. 2012

Záver

**Prerokovanie Záverečného účtu obce Príbelce sa uzatvára výrokom:
„Obecné zastupiteľstvo Príbelce schvaľuje Záverečný účet obce Príbelce
za rok 2011 bez výhrad“**

Vyvesené: 30. 03. 2012

Zvesené: 19. 4. 2012

Schválené: 29. 03. 2012 Uznesením č. III/2012