



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

IO: 00320714

Závere ný ú et 2011

N Á V R H
ZÁVERE NÉHO Ú TU
obce

J A S T R A B Á

za rok 2011

Úvod

V zmysle § 16 zákona . 583/2004 Z.z. o rozpo toových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a o doplnení niektorých zákonov v z.n.p. (alej len zákon o rozpo toových pravidlách) po skon ení rozpo tového roka obec údaje o rozpo tovom hospodárení súhrnne spracuje do Závere ného ú tu obce.

Sú asne finan ne usporiada svoje hospodárenie vrátane finan ných vz ahov k zriadeným rozpo toovým organizáciám obce, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpo tu finan ných vz ahov k ztátnemu rozpo tu, zalo0eným právnickým osobám, iným právnickým a fyzickým osobám . podnikateľom, rozpo tom iných obcí a VÚC, a v neposlednej miere aj vo i ztátnemu rozpo tu a ztátnym fondom.

Obec je povinná da si overi ú tovnú závierku pod a osobitného predpisu, ktorým je zákon . 431/2002 Z.z. o ú tovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overovaní ú tovej závierky audítor overuje tie0 hospodárenie obce pod a schváleného rozpo tu, jeho súlad so Zákonom o rozpo toových pravidlách, hospodárenie s ostatnými finan nými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodr0iavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania.

Závere ný ú et je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpo tového hospodárenia obce za rozpo tový rok a majetkovú situáciu obce.

Návrh Závere ného ú tu je zostavený v súlade so zákonom o rozpo toových pravidlách územnej samosprávy. Podkladom pre vypracovanie Závere ného ú tu obce, ako súhrnného dokumentu je ú tovníctvo, ako aj iná evidencia vedená mimo ú tovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a ú tovné a finan né výkazy za hodnotené obdobie. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skuto nosti.

Okrem zabezpe ovenia základných inností obec zabezpe ovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR . 416/2001 . v znení jeho neskorších zmien a doplnkov o prechode pôsobností orgánov ztátnej správy na obce.

Závere ný ú et nadväzuje na ú tovníctvo a ú tovnú závierku obce.

Závere ný ú et za rok 2011 obsahuje:

- I. Hodnotenie o plnení rozpo tu obce za obdobie roka 2011 (textová a tabu ková as)
- II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2011
- III. Preh ad o stave a vývoji dlhu
- IV. Údaje o hospodárení organizácií obce
- V. Údaje o poskytnutých zárukách
- VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej innosti obce
- VII. Hodnotenie programov

V Jastrabej, d a 15. mája 2012

Vojtech Sklenár
starosta obce

Závere ný ú et obce za rok 2011 bol spracovaný d a 15. mája 2012

I. Hodnotenie rozpo tu obce za obdobie roka 2011

Rozpo et obce Jastrabá na rok 2011

bol vypracovaný v súlade so zákonom . 583/2004 Z. z. o rozpo toových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskor-ích predpisov.

Rozpo et s vnútorným lením na befný a kapitálový rozpo et a rozpo et finan ných operácií bol schválený uznesením ObZ . 5/2010 d a 30. 6. 2010. Rozpo et bol zostavený v súlade so zákonom o rozpo toových pravidlách.

Befný rozpo et s príjmami 430.588 EUR a výdavkami 430.588 EUR bol rozpo toovými opatreniami upravený na príjmy vo vý-ke 444.473 EUR a výdavky 373.024 EUR.

V rozpo toovom roku 2011 boli vykonané rozpo tové opatrenia tak, f e vychádzali z mesa ných príjmov podielových daní.

Jednotlivé rozpo tové opatrenia sa týkali napríklad úprav rozpo tu obce pri zapájaní nenávratných finan ných prostriedkov z EÚ, ktoré boli ur ené na rekon-trukciu v rámci kapitálového rozpo tu, presunov prostriedkov v rámci schváleného rozpo tu, zvy-ovania príjmovej astí rozpo tu, a s tým súvisiacimi výdavkami rozpo tu obce.

Sú as ou návrhu rozpo tu na rok 2011 bol aj programový rozpo et, ktorý bol schválený v predpísanom rozsahu so zdrojmi krytia výdavkov. K jednotlivým programom boli stanovené ciele a merateľné ukazovatele, ktoré sa stali spolu s výdavkami záväznými ukazovateľmi na základe schváleného programového rozpo tu obce. V priebehu rozpo tového roka nedo-lo k zmene programovej -truktúry.

Plnenie programového rozpo tu a výsledky hospodárenia obce boli priebežne monitorované. Monitorované bolo obdobie do 30.06.2011.

Údaje schváleného a upraveného rozpočtu obce na rok 2011 sú obsiahnuté v uvedenej tabuľke:

	EUR		
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie
Bežný rozpočet			
Bežné príjmy	430588	430588	438839
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	430588	430588	389468
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	331,00		172423
Kapitálové výdavky			
Rozpočet B+K		611262	389468
Finančné operácie Ľ príjmy			
Finančné operácie - výdavky			204532
Príjmy celkom		611262	611262
Výdavky celkom		594000	594000
Rozdiel			17262

Obsahuje porovnanie údajov upraveného rozpočtu vo vzahu k schválenému rozpočtu. Upravený rozpočet predstavuje schválený rozpočet zmenený rozpočtovými opatreniami podľa ustanovenia § 14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

1. Hodnotenie rozpočtu obce podľa jeho vnútorného členenia

Podľa § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, sa rozpočet obce vnútorne člení na:

- bežný rozpočet obce, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky obce,
- kapitálový rozpočet obce, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky obce

Tieto údaje sa preberajú z finančných výkazov obce a finančných výkazov zriadených organizácií.

a) Bežný rozpočet obce

Príjmy upraveného bežného rozpočtu rozpočtované sumou 444.804 EUR ku koncu sledovaného obdobia plnila obec na 611.262 EUR.

Prehľad o plnení bežného rozpočtu obce za rok 2011

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
Bežný rozpočet	438408	444473	438839
Bežné príjmy	438408	444473	438839
Bežné výdavky	345689	373024	389468
			+49371

Bežné vlastné príjmy predstavujú **daňové a nedaňové príjmy**.

Z hľadiska štruktúry príjmov hlavným zdrojom príjmov sú príjmy daňové

Daňové príjmy tvoria:

a) **podielová daň** je príjmom rozpočtu obce, ktorý plynie zo zákona prostredníctvom Daňového úradu.

Jej výška je regulovaná zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a nariadením č. 668/2004 Z.z. o rozdelení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, v znení ich neskorších zmien a doplnkov, pre rok 2011 bola v objeme 124.775,24 Eur.

Podľa spomínaných zákonov 30 % podielovej dane je určených na originálne právomoci pre školstvo (MŠ, školské stravovanie a školská družina). V skutočnosti ich obec na originálne právomoci pre školstvo poučila.

b) **daň z nehnuteľností**, t.j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých správcom je obec.

K 31. 12. 2011 predstavuje suma daňových pohľadávok 260 EUR, čo je nevýznamná suma. Tieto pohľadávky sú predovšetkým z minulých období, ktoré sa nepodarilo ku koncu účtovného obdobia vymôcť. Podmienky určovania a vyberania daní z nehnuteľností platné na rok 2011 určuje VZN obce o dani z nehnuteľností.

b) **miestne dane**, kde patria 2 fakultatívne dane, o ktorých obec rozhodla keď ich bude vyberať: za psa a za komunálny odpad.

Správcom týchto daní je taktiež obec. Podmienky urcovania a vyberania týchto daní platné na rok 2011 v podmienkach obce boli upravené vo VZN obce.

V skupine **nedaňových príjmov** možno hovoriť o dobrom plnení rozpočtových hodnôt. Rozpočtová suma nedaňových príjmov EUR bola splnená na 98,77%.

Zoskupenie nedaňových príjmov tvoria:

- a) príjmy z vlastníctva majetku obce, t.j. prenájom všetkého druhu,
- b) administratívne a iné poplatky a platby, t.j. predovšetkým správne poplatky, cintorínske poplatky, príjmy zo separovaného zberu,
- c) úroky z účtov finančného hospodárenia,
- d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy,

V rámci bežných príjmov vykazuje obec aj **cudzíe zdroje**, t.j. rôzne granty a transfery, ktoré boli určené na nasledovné aktivity:

- pre kolstvo na prenesené právomoci od KÚ
- pre kolstvo - stravné z ÚPSVaR
- pre kolstvo - na kolské potreby ÚPSVaR
- pre kolstvo na vzdelávacie poukazy Z
- pre výchovu na vzdelávanie M
- modernizáciu a rekonštrukciu KD z prostriedkov EÚ / e-dodatok DPH /
- vo by do samosprávy a NR SR

Befné výdavky obce

Skutočné befné výdavky rozpočtu obce k 31.12.2011 sú vykázané sumou 389.468 EUR.

Pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou:

- rozpočtované prostriedky na prenesený výkon - ZTM
- rozpočtované prostriedky na originálne kompetencie (MTM, ZTM, KTM)

Celkom výdavky - rozpočet - kolaí 262.016 EUR

Befné výdavky obce predstavujú 127.452 EUR, k tomu originálne a prenesené kompetencie 262.016 EUR, spolu 389.468 EUR.

Mimo befných výdavkov správy a -kolských zariadení boli v roku 2011 poukázané dotácie v medziach schváleného, resp. upraveného rozpočtu obce na rok 2011. Okrem toho boli finančne zabezpečené aj ostatné samosprávne inosti obce.

V rámci finančných operácií bolo zúrovaných 204.532 Eur ó splatenie bankového úveru.

Prehľad o objeme niektorých vyšie citovaných výdavkov udáva nasledovná tabuľka:

EUR

Polofka	Názov	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav.rozpočtu
611	Tarifný plat, funkčný plat	36718	42632	116,11
621	Poistné do VZP	1065	537	50,43
623	Poistné do ostatných ZP	1828	3039	166,25
625	Poistné do SP	7107	8943	125,83
631	Cestovné náhrady		0	
632	Energie	11685	15102	104,95
633	Materiál	3467	3229	93,15
634	Dopravné	6060	3179	52,47
635	Rutinná a ztandardná údržba	3240	4646	143,41
637	Služby	39759	42545	107,01

01.1.1.6 Výdavky verejnej správy

V rámci výdavkov verejnej správy sleduje obec výdavky na mzdy a platy zamestnancov obecného úradu a starostu obce. Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje obec aj výdavky na tovary a služby, v tom výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu vetského majetku ako i výdavky za poskytované služby.

01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť

Obec v rámci tohto oddielu sleduje výdavky na bankové poplatky a poistné. Celková výška výdavkov bola 6.347,62 EUR, oproti rozpočtovaným 895. Udialo sa tak z dôvodu platby úrokov pre DEXIU o pri poskytnutí a splatení úveru.

04.5.1 Údržba MK /miestnych komunikácií/

V rámci výdavkov tohto oddielu sleduje obec výdavky na opravy a údržbu miestnych komunikácií dodávateľským spôsobom. V roku 2011 obec zabezpečovala zimnú a letnú údržbu ciest.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

V rámci tohto oddielu sleduje obce výdavky rôzneho druhu a rôznych zdrojov, ktoré súvisia hlavne so zberom a odvozom domáceho komunálneho odpadu.

06.4.0 Verejné osvetlenie

Výdavky v tejto oblasti sú na spotrebu elektrickej energie na verejnom osvetlení a výdavky na opravu a údržbu verejného osvetlenia.

Prehľad vybraných výdavkov v členení pod a jednotlivých oddielov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

EUR				
Oddiel	Názov	Schválený rozpočet	čerpaný rozpočet	Plnenie rozpočtu %
01.1.2.	Finančná a rozpočtová oblasť	10700	12352	115
04.5.1.	Doprava	1000	3042	304
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	10024	12206	148
06.2.0.	Rozvoj obcí	12700	22989	181
06.4.0.	Verejné osvetlenie	650	748	115
08.2.0.	Údržba prev. stroj., prístr., zar.	4400	3222	73
08.3.0.	Vysielacie a vydav. služby	70	70	101
08.2.09	Rekonštrukcia a modernizácia	4200	3222	77

c) Kapitálový rozpočet obce

Príjmy kapitálového rozpočtu rozpočtované sumou 331 EUR dosiahli výšku ku koncu sledovaného obdobia 331 EUR a zahrňujú príjmy z Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka, ktoré sú určené na rekonštrukciu kultúrneho domu.

Výdavky kapitálového rozpočtu rozpočtované sumou 204.532 EUR boli zrealizované.

- poskytnutý úver z banky DEXIA bol splatený. Bola vrátená aj súvisená DPH od Platobnej agentúry.

II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2011

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2011 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná, úhrn aktív sa rovná úhrnu pasív. Zostatky v účtovných súvahových účtoch boli ku koncu roku odsúhlasené v rámci vykonanej inventarizácie majetku obce k 31.12.2011 na základe príkazu starostu obce č. 1/2011.

Inventarizačné komisie vykonali inventarizáciu majetku obce, odovzdali zápisy a inventúrne súpisy starostovi obce, ktorý po vyhodnotení doručených podkladov konštatoval, že pri fyzickej a dokladovej inventúre neboli zistené inventarizačné rozdiely podstatného objemu, stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Naopak v inventúre boli popísané aj ufl zlikvidované zásoby DHIM a spotrebného majetku. Je potrebné rozhodnúť o s týmto zostatkovým majetkom do budúcnosti urobiť.

Bilancia obsahuje údaje o majetku, vlastnom imaní a záväzkoch. Obec nepripadá údaje z účtovného výkazu súvahy.

1. Skladba súvahy, porovnanie jednotlivých polôhek majetku (EUR)

Aktíva	31.12.2010	31.12.2011
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	777460	7406430
Dlhodobý finančný majetok	103224	103224
A. Neobežný majetok	880684	843867
Zásoby	2269	2269
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	59989	24
Pohľadávky	1140	2714
Finančný majetok	15711	25723
B. Obežný majetok	79108	30730
C. časové rozlíšenie	5141	3240
Aktíva spolu	964933	877837
Pasíva	31.12.2010	31.12.2011
A. Vlastné imanie	743710	749003
Rezervy	980	
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	7	122369
Dlhodobé záväzky	730	203
Krátkodobé záväzky	11446	4762
Bankové úvery, finančné výpomoci	208067	1500
B. Záväzky	221223	128834
C. časové rozlíšenie		
Pasíva spolu	964933	877837

Sú as ou vlastného imania je aj vykázaný ú tovný hospodársky výsledok za rok 2011 ó prebytok /zisk/ vo vý-ke 17262 EUR, ktorý navrhujeme - / po vytvorení a preú tovaní rezervného fondu/ - preú tova na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

III. Preh ad o stave a vývoji dlhu v podmienkach obce

Z úhrnej sumy záväzkov

- rezervy, ktoré boli vytvorené na audítorské práce a energie
- zú tovanie medzi subjektmi verejnej správy
- bankové úvery

Celkovým dlhom obce na ú ely zákona o rozpo tokových pravidlách územnej samosprávy je súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a suma ru ite ských záväzkoch obce k 31.12.2011. Takéto dlhy obec v hodnotenom období nevykazuje fliadne.

IV. Údaje o hospodárení podriadených organizácií obce

Údaje o hospodárení organizácie v zria ovate skej pôsobnosti obce sú sú as ou samostatného programového bodu jednanja obecného zastupite stva, av-ak sú sú as ou závere ného ú tu obce. Tmatutárny zástupca ZTMpredkladá vlastné materiály týkajúce sa rozboru vlastného hospodárenia samostatne vrátane komentára k dosiahnutým výsledkom. Tvoria prílohu tohto závere ného ú tu.

V. Preh ad o poskytnutých zárukách

V roku 2011 obec neposkytla fliadnu záruku (na úver, pôfli ku) pre fyzické ani právnické osoby.

VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikate skej innosti

Obec v rámci svojho hospodárenia evidovala podnikate skú innos ó obecná píla. Snaflila sa o zníflenie schodku z predchádzajúcich období, av-ak innos nebola vykonávaná.

VII. Hodnotiaca správa

Pod a zákona o rozpo toových pravidlách územnej samosprávy s ú innos ou od 1. septembra 2007 je obec povinná hodnoti plnenie rozpo tu pod a programov obce. Obec Jastrabá mala schválené na rok 2011 nasledovné programy:

- 01.1.1.6 Obec ó správa obce
- 04.5.1 Miestne komunikácie
- 05.1.0 Odpadové hospodárstvo
- 06.2.0 Rozvoj obce
- 08.2.0.9 T port a kultúra
- 08.2.0.5 Vzdelávanie /knifnica/
- 08.2.0.9 Rekon-trukcia KD

Podklady ku spracovaniu závere ného ú tu:

Podkladom pre spracovanie závere ného ú tu slúfia výkazy Fin 1-04, Ú ROPO SFOV 1-01, Výkaz ziskov a strát Ú ROPO SFOV 2-01 a Poznámky k ro nej ú tovej závierke zostavené k 31. 12. 2011 v súlade s predpismi platnými na rok 2011.

Rozpo et obce, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a erpanie sa v roku 2011 realizovali v súlade so:

- Zákonom . 583/2004 Z.z. o rozpo toových pravidlách územnej samosprávy v znení neskor-ích predpisov,
- Zákonom . 431/2002 Z.z. o ú tovníctve, v znení jeho neskor-ích zmien a doplnkov
- Opatrením MF SR zo d a 8. decembra 2004 . MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organiza ná klasifikácia a ekonomická klasifikácia v znení dodatkov,
- Opatrením MF SR . MF/1678/2007-31 zo d a 08. 08. 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch ú tovania a rámcovej ú tovej osnove pre rozpo tové organizácie, príspevkové organizácie, -tátne fondy, obce a VÚC,
- Opatrením MF SR z 5.12.2007 . MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, ozna ovaní a obsahovom vymedzení poloffiek individuálnej ú tovej závierky, termíny a miesto predkladania ú tovej závierky pre obce.

Jastrabá, 15. júna 2012

Vypracovala: Ing. M. Klimová,

Návrh na uznesenie

Obecné zastupite stvo v Jastrabej

1. Schva uje:

- a) Závere ný ú et obce za rok 2011 s celoro ným hospodárením

b e z v ý h r a d

- b) Závere ný ú et obce za rok 2011 s celoro ným hospodárením

s v ý h r a d o u

Z rozdielu befných a kapitálových príjmov a befných a kapitálových výdavkov pod a § 10 ods. 3 písm. a) a b) obec za rok 2011 vykázala HV + 17262 EUR.

2. Obecné zastupite stvo berie na vedomie:

- a) závere ný výrok zo správy nezávislého audítora z overenia ú tovnej závierky obce k 31.12.2011,
b) odborné stanovisko hlavného kontrolóra k závere nému ú tu obce za rok 2011,
c) výsledky hospodárenia ZTMa MTMJastrabá