

**Závěrečný účet Obce Richvald
za rok 2011**

V Richvalde, 10. máj 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 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. 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
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Richvald 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.12.2010 uznesením č.12

Bol zmenený tri krát:

- prvá zmena schválená dňa 29.04.2011 uznesením č.5
- druhá zmena schválená dňa 20.05.2011 uznesením č.6
- tretia zmena schválená dňa 02.12.2011 uznesením č. 13

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Rozpočet ZŠ	Rozpočet po zmenách ZŠ
Príjmy celkom	448 293	1 245 115	0	0
z toho :				
Bežné príjmy	300 638	474 117	0	0
Kapitálové príjmy	0	10 120	0	0
Finančné príjmy	147 655	760 878	0	0
Výdavky celkom	334 775	434 579	101 978	108 339
z toho :				
Bežné výdavky	188 262	342 200	101 978	108 339
Kapitálové výdavky	126 513	72 379	0	0
Finančné výdavky	20 000	20 000	0	0
Rozpočet obce za rok 2011				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1 245 115	553 706	44

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
182 863	163 976	90

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 181 268 € z výnosu dane z príjmov bol k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 166 363 €, čo predstavuje plnenie na 92 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 610 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 21 268 € čo je 94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 117 €, dane zo stavieb boli v sume 3 113 € príjmy z bytov a nebytových priestorov 38 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 21 268 €,

za nedoplatky z minulých rokov 12,66 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností 58 €.

c) Daň za psa 364 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 373 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
39 627	36 768	90

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 875 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 12 260 €, čo je 69 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 114 €, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 669 €, z prenajatých strojov a zariadení 28 €, predaja výrobkov, tovarov a služieb 7 310 €, za materské školy príjem 702 €, ostatné poplatky 440 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 7 386 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 2 201 €, čo je 30 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
238 300	225 096	94

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	8 290	Chránené pracovisko
2.	MF SR - ŠR	323	Decentralizačná dotácia
3.	MV SR - ŠR	2 027	Sčítanie obyvateľstva
4.	Úrad vlády SR	92 683	Revitalizácia krajiny
5.	ÚV SR - ŠR	20 000	Ochrana krajiny - povodne
6.	Krajský školský úrad	52 234	Normatívne prostriedky
7.	Krajský školský úrad	1 288	Na predškolačov
8.	Krajský školský úrad	722	Vzdelávacie poukazy
9.	KŠÚ	609	Sociálne slabším
10.	ÚPSVaR	1 393	Dávky v HN, ŠP, RP, doprava
11.	ÚPSV a R	40 248	Ochrana krajiny a prírody
12.	ÚPSV a R	952	nezamestnanosť
13.	VÚC	5 457	Mikroprojekty - remesla

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
10 120	10 120	100

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 - rozpočet bol upravený na 1 700 bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 1 700 €, čo je 100 % plnenie.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 8 420 € . Rozpočet upravený k 31.12.2011 v sume 8 420 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2011 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	VÚC	8 420	Rozvoj remesiel- amfiteáter
2.	Úrad vlády SR	0	Protipovodňové opatrenia
3.	Úrad vlády SR	0	Rekonštrukcia ihriska
4.	Úrad vlády SR	0	Rekonštrukcia KD

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
760 878	108 658	14

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7 zo dňa 28.05.2010 bolo schválené použitie časti rezervného fondu na financovanie výstavby chodníka s priekopou. V roku 2011 bolo z rezervného fondu použité finančné prostriedky v sume 4 174,95 €. V roku 2011 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 31 406,71 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. na odstránenie povodňových škôd z roku 2009-2010.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia	
Obec :	434 579	429 559	99
ZŠ:	108 339	108 339	100

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia	
Obec :	342 200	341 321	100
ZŠ:	108 339	108 339	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	93 597	93 300	100
Všeobecné verejné služby	901	898	100
Civilná obrana	54	54	100
Ekonomická oblasť	4 259	4 219	99
Ochrana životného prostredia	152 895	152 695	100
Bývanie a občianska vybavenosť	34 608	34 406	100
Viacúčelové projekty	10 386	10 358	100
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	28 931	28 847	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	27 283	27 284	100
Vzdelávanie - základné vzdelanie	53 832	53 832	100
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie	7 007	7 006	100
Školské stravovanie	19 164	19 164	100
Dávky sociálnej pomoci	1 053	1 053	100
Sociálne služby - staroba	12 833	12 818	100
Nezamestnanosť	3 736	3 724	100
Spolu	450 539	449 660	100

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

Z rozpočtovaných 160 044 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 158 816 €, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, opatrovateliek a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 420 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 56 436 €, čo je 106 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 232 118 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 229 477 €, čo je 97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ a MŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 090 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 1 091 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 875 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 3 840 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
72 379	72 306	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	0	
Ekonomická oblasť	0	0	
Ochrana životného prostredia - PO	0	0	0
Bývanie a občianska vybavenosť	51 959	51 953	100
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	20 420	20 353	100
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie	0	0	0
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	72 379	72 306	100

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru - v sume 0 €,
- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 0 €.

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia KSB v sume 3 980 €

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie miestnej komunikácie v sume..... €,
- vybudovanie chodníkov v sume 3 929 €.

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

- v sume €

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- výstavba chodníkov a priekop a záplavovej cesty v sume 51 952 €,
- rekonštrukcia – športový areál v sume 353 €

- prístrešok amfiteátra v sume 8 420 €
- spevnenie brehov potoka 11 580 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
20 000	15 933	80

Z rozpočtovaných 20 000 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 15 933 €, čo predstavuje 80 %.

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

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 15 808 € 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 10%
- **Zostatok finančných operácií**, navrhujeme použiť na:
- bežne výdavky obce 90%

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	4 042
Prírastky - z prebytku hospodárenia	5 915
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	4 012
KZ k 31.12.2011	5 915

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	95
Prírastky - povinný prídél - %	
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	722
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	577
KZ k 31.12.2011	240

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	972 407	1 621 612
Neobežný majetok spolu	821 701	1 514 257
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 067	0
Dlhodobý hmotný majetok	626 610	1 318 099
Dlhodobý finančný majetok	195 091	195 091
Obežný majetok spolu	149 523	106 106
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7	1
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	218	238
Finančné účty	149 298	105 867
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 183	1 249

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	972 407	967 524
Vlastné imanie	815 685	776 419
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	815 685	776 419
Záväzky	148 424	174 386
z toho :		
Rezervy	4 042	5 915
Zúčtovanie medzi subjektami VS	31 408	18 113
Dlhodobé záväzky	95	240
Krátkodobé záväzky	9 990	18 535
Bankové úvery a výpomoci	102 889	131 583
Časové rozlíšenie	8 298	16 719

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 131 583 €
- voči dodávateľom 8 423 €
- voči zamestnancom 6 151 €

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2011	Splatnosť
1.	131 583		Bianco zmenka		r. 2014
2.			Poistná zmluva		r. 2032
3.			Poistná zmluva		r. 2033
4.			Bianco zmenka		r. 2020

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytl 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Materská škola	27 283	27 283	0
Školský klub detí	7 007	7 007	0
Školská jedáleň	19 164	19 164	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola	53 832	53 832	0

b. Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

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

c. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Decentralizačná dotácia	323	323	0
MV SR	Sčítanie obyvateľov	898	898	0
ÚPSV a R	Chránené pracovisko	8 290	8 290	0
ÚV SR	Revitalizácia krajiny	92 683	92 683	0
KŠÚ	Základná škola a VP	52 956	52 956	0
KŠÚ	Predškola	1 288	1 288	0
ÚPSVaR	Nezamestnanosť	952	952	0
ÚPSVa R	Sociálne dávky	2 024	2 024	0
ÚV SR	Ochrana krajiny	20 000	20 000	0

ÚPSV a R	Povodne § 50j	40 248	40 248	0
VÚC	Mikroprojekty - remesla	5 457	5 457	0

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Richvald mala spracovaný programový rozpočet na rok 2011 a roky 2012-2013.

Programový rozpočet obsahoval 6 – Programov:

1. Plánovanie, manažment a kontrola
2. Služby občanom
3. Odpadové hospodárstvo
4. Komunikácie
5. Vzdelávanie
6. Prostredie pre život.

Každý program obsahuje ešte ďalšie podprogramy, v ktorých je podrobné rozobraté financovanie jednotlivých aktivít uvedených v programe.

Obec Richvald sa úlohy stanovené v programovom rozpočte plnila priebežne počas celého roka.

Vypracovala: Elena Gregová

Predkladá: Ing. Anna Foľtová

V Richvalde, dňa 10.mája 2012