

**Závěrečný účet Obce
ZUBÁK
za rok 2011**

V Zubáku , apríl 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2011
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2011
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2011
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2011
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011
8. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Zubák 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.11.2010 uznesením č. 49/2010

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 27.07.2011 uznesením č. 38/2011
- druhá zmena schválená dňa 29.11.2011 uznesením č. 54/2011

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2011

Rozpočet obce v €

Príjmy celkom	694833
Výdavky celkom	694833

z toho :

Bežné príjmy	479398
Bežné výdavky	190202
Bežné výdavky ZŠ	284940

Kapitálové príjmy	
Kapitálové výdavky	219691

Príjmové finančné operácie	215435
Výdavkové finančné operácie	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
694833	694615	99,96

Zdroj	Názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
111	292019 Príjmy z refundácie	0	0	62
111	312001 Tuzemské bežné transfery v rámci VS zo štátneho rozpočtu	219485	227835	223143
1161	312011 Tuzemské bežné transfery od ostatných subjektov VS	1000	1000	1577
41	111003 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	180000	180000	183784
41	121001 Daň z pozemkov	36580	36580	32903
41	121002 Daň zo stavieb	4360	4360	4327
41	133001 Daň za psa	430	430	413
41	133012 Daň za užívanie verejného priestranstva	170	170	258
41	133013 Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	6700	6700	6833
41	212002 Príjmy z prenajatých pozemkov	0	0	175
41	212003 Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	4050	4050	3746
41	223001 Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	12870	12870	13277
41	223003 Poplatky a platby za stravné	150	150	243
41	242 Úroky z tuzemských vkladov	180	180	70
41	244 Úroky z tuzemských termínovaných vkladov	1020	1020	1496
41	292019 Príjmy z refundácie	50	50	44
41	292027 Iné	2500	4003	6729
41	311 Tuzemské bežné granty	0	0	100
Úhrn		469545	479398	479180

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
228240	228518	100,12

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 180000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 183784 €, čo predstavuje plnenie na 102,10 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40940 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 37230 €, čo je 90,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 32903 €, dane zo stavieb boli vo výške 4327 €. K 31.12.2011 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností .

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 430 €. Bol skutočný príjem 413 € čo predstavuje 96,04 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet bol 170 €, skutočnosť 258 €. čo predstavuje 151,76 %

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Tato položka bola rozpočtovaná vo výške 6700 € plnenie k 31.12.2011 bolo vo výške 6833 € 101,98%

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
22323	25880	115,93

a) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby a úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 22323 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 25880 €, čo je 115,93%

Časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatok za prevádzku TKR vo výške 7921 €, za vyhotovenie fotokópii vo výške 65 €, poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase ktorý je vo výške 284 €, príjem z recyklačného fondu vo výške 762 €, stavebný poplatok vo výške 15 €, poplatok za fitness 584 €. Úroky boli vo výške 1566€.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
4053	6873	1,70

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	1576,70	Aktivačný pracovníci
2.	Obvodný úrad Pov.Bystrica	299,97	Evidencia obyvateľstva
3.	Krajský stavebný úrad	845,37	Spoločný stavebný úrad

4.	Krajský školský úrad	206952	Školstvo - bežné výdavky
5.	Krajský školský úrad	3270,40	Školstvo výchovno vzdel. poukazy
6.	Krajský školský úrad	4160,08	Školstvo – dopravné
7.	ÚPSVaR Pov. Bystrica	442,20	Stravné pre deti v HN
8.	ÚPSVaR Pov. Bystrica	116,20	Školské potreby pre deti v HN
9.	Krajský školský úrad	180	Žiaci z nevýhodneného prostredia
10.	Krajský úrad živ. prostredia	103,65	Na agendu životného prostredia
11.	Krajský školský úrad	2248	MŠ na výchovnovzdelávací proces
12.	Krajský úrad pre cest. dopr.	47,13	Spoločný stavebný úrad
13.	ObÚ Považská Bystrica	935,73	Transfer na konanie volieb
14.	MF SR	3200	Projekt dieťa súčasť prírody
	SPOLU	224377,43	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Obec Zubák v roku 2011 nemala žiadne kapitálové príjmy.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
215435	215435	100

Vo finančných operáciách je v rozpočte prebytok hospodárenia za rok 2010 v sume 215435 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
409893	224424,32	54,75

Suma rozpočtu sa skladá z bežných výdavkov 190202 a kapitálových výdavkov 219691

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
190202	139091,22	73/13

Výdavky bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
111	611 Tarifný plat, osobný plat, zákl. plat, funk. plat...vrátane ich náhrad	0	0	161
111	633006 Všeobecný materiál	0	0	2721
111	633009 Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	100	100	0
111	635002 Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	0	0	188
111	635006 Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	0	0	104
111	637004 Všeobecné služby	0	0	271
111	637014 Stravovanie	500	500	0
111	637026 Odmeny a príspevky	0	0	689
111	637027 Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	45	45	86
111	641006 Transfery v rámci VS rozpočtovej organizácii	2000	2000	892
1161	611 Tarifný plat, sobný plat, zákl. plat, funk. plat...vrátane ich náhrad	1000	1000	362
1161	625007 Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	0	0	19
1161	633004 Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	300	300	159
1161	633006 Všeobecný materiál	500	500	358
1161	633010 Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0	0	37
1161	633015 Palivá ako zdroj energie	0	0	206
41	611 Tarifný plat, osobný plat, zákl. plat, funk. plat...vrátane ich náhrad	54298	59298	47918
41	621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0	0	252
41	623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	5746	6146	3971
41	625001 Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	795	945	512
41	625002 Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	7330	7930	5990

41	625003 Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	710	760	493
41	625004 Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	1610	1760	1187
41	625005 Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	727	777	425
41	625007 Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	2090	2440	1836
41	627 Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	220	220	146
41	631001 Cestovné náhrady - tuzemské	4150	4150	1951
41	632001 Energie	17150	17800	13820
41	632003 Poštové služby a telekomunikačné služby	8455	8455	3415
41	633003 Telekomunikačná technika	0	0	179
41	633004 Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	1000	1000	2729
41	633006 Všeobecný materiál	4940	4940	2321
41	633007 Špeciálny materiál	790	790	611
41	633009 Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	672	672	819
41	633010 Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0	0	47
41	633015 Palivá ako zdroj energie	800	800	411
41	633016 Reprezentačné	450	450	335
41	634001 Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	2200	2200	855
41	634002 Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	1200	1200	365
41	634003 Poistenie	600	600	303
41	635002 Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1300	1300	376
41	635004 Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	5000	5000	4275
41	635006 Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	10960	11210	3570
41	637001 Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	850	850	693
41	637002 Konkurzy a súťaže	200	1200	797
41	637004 Všeobecné služby	7200	7200	6131
41	637005 Špeciálne služby	1000	1000	734
41	637009 Náhrada mzdy a platu	0	0	6412

41	637011 Štúdie, expertízy, posudky	0	0	11
41	637012 Poplatky a odvody	14850	20470	7028
41	637014 Stravovanie	2500	2500	2602
41	637015 Poistné	1300	1300	1116
41	637016 Prídela do sociálneho fondu	330	330	189
41	637026 Odmeny a príspevky	2200	2800	1388
41	637027 Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	1900	1900	1205
41	637032 Mylné platby	0	0	1156
41	641006 Transfery v rámci VS rozpočtovej organizácii	0	0	1198
41	642001 Transfery občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	166	166	166
41	642002 Transfery neziskovej organizácii poskytujúcej všeobecne prospešné služby	1000	1000	1021
41	642007 Transfery cirkvi, náboženskej spoločnosti a cirkevnej charite	664	664	664
41	642014 Transfery jednotlivcovi	3534	3534	1216
	Spolu	175332	190202	139092

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

Z rozpočtovaných 59298 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 vo výške 47918 €, čo je 80,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21923 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 14812 €, čo je 67,56 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 100117 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 65844 €, čo je 65,76 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5364 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 3067 €, čo predstavuje 57,18 % čerpanie.

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

obec nemá žiadne úvery

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
219691	85333	38,84

v tom :

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
	4				
	41	Projekty	13323	13323	0
	41	Vodovod, plynofikácia	154870	117768	0
	46	Výstavba obecného vodovodu	16600	88600	85333
Spolu			184793	219691	85333

a) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

- výstavba obecného vodovodu = 85333 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2010

Výsledok hospodárenia za rok 2010 je prebytok rozpočtu obce vo výške 215435 €.

Prebytok rozpočtu za rok 2010 vo výške 215435 €, navrhlo OZ použiť v roku 2011 na tvorbu rezervného fondu - kapitálové výdavky.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	215435

- úbytok za r. 2011	85333
KZ k 31.12.2011	130102

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

	Rozpočet po zmenách 2011 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2011 v celých €
Príjmy celkom	694833	694615
z toho :		
Bežné príjmy	475395	475177
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	215435	215435
Príjmy RO	4003	4003
Výdavky celkom	417894	503299
z toho :		
Bežné výdavky	190202	139092
Kapitálové výdavky	219691	85333
Finančné výdavky		
Výdavky RO	284940	278874
Hospodárenie obce za rok 2011	694833	191316

Prebytok rozpočtu v sume 191316 € 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, **upravený** o sociálny fond v sume 403 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 190913 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa zákona vo výške min. 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. V roku 2011 obec nevytvorila rezervný fond na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	215435
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Výstavba obecného vodovodu	85333
- krytie schodku hospodárenia	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	130102

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	396,73
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	189
- ostatné prírastky	0
Úbytky - čerpanie	183
KZ k 31.12.2011	402,73

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. 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 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:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2011 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Evidencia obyvateľov	299,97	299,97	0
Obvodný úrad	Skladník CO	106	106	0
Krajský stav.úrad	Spoločný stavebný úrad	845,37	845,37	0
Krajský stav.úrad	Spoločný stavebný úrad cestná dotácia	47,13	47,13	0
Krajský školský úrad	Školstvo bežné výdavky	206952	20952	0
Krajský školský úrad	Školstvo výchovno vzdel. poukazy	3270,40	3270,40	0
Krajský školský úrad	Školstvo – cestovné	4160,08	4160,08	0
Krajský školský úrad	Predškolská výchova + žiaci z nevýhodneného prostredia	2428	2428	0
KÚ ŽP	Agenda živ. prostredia	103,65	103,65	0
ÚPSVaR	Pre deti v HN	558,40	558,40	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	1576,70	1576,70	0
ObÚ Považská Bystrica	Voľby NR SR 2012	935,73	935,73	0
MF SR	Projekt dieta súčasnosti	3200	3200	0

D. Obec v roku 2011 poskytla dotácie v súlade so VZN podmienkach poskytovania dotácií (na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.)

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2011 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	1000 €	1000 €	0
Rímsko-katolícka cirkev	664 €	664 €	0
Jednota dôchodcov Slovensko	166 €	166 €	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o podmienkach poskytovania dotácií.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011 Netto stl. 4	Brutto stl. 1	Oprávky Korekcia stl. 2	KZ k 31.12.2011 Netto stl. 3
Neobežný majetok spolu	1244577	1811944	541479	1270465
z toho :				
Dlhodobý hmotný majetok	1107729	1675096	541479	1133617
Z toho :				
021	615987	1324250	430394	893856
022	18865	86564	72711	13853
023	0	25282	25282	0
029	3232	15182	13092	2090
031	138485	138485		138485
042	331160	85333	0	85333
Dlhodobý finančný majetok	136848	136848	0	136848
Obežný majetok spolu	234546	273699		273699
z toho :				
Zásoby	1832	2253		2253
Finančný majetok	215435	191316		191316
Zúčtovanie medzi subjektami ver. správy	0	17279		0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0			0
Časové rozlíšenie	1265	1446		1446
SPOLU	1480388	2087089	541479	1545610

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku	1406748	1207670
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	1406748	1207670
Rezervy	12292	3868

Závazky	25666	8785
z toho :		
Dlhodobé záväzky	397	403
Krátkodobé záväzky	12977	4514
Časové rozlíšenie	47974	329155
SPOLU	1480388	1545610

Stav finančných prostriedkov obce k 31.12.2011

P.č.	N á z o v	Účet číslo	Konečné zostatky FP na účtoch v banke a v pokladnici v Sk
1.	Základný bežný účet obce v Dexia banka a.s.	221	104778,70
2.	Základný bežný účet VÚB	221	43417,89
	Treminovaný účet v VÚB	221	42166,08
	Dotačný účet v VÚB	221	16,60
	S p o l u		
7.	Bankový účet sociálneho fondu obce	221	402,73
	S p o l u		
8.	Pokladnica	211	533,68
	S p o l u		191315,68

Postup odpisovania :

V roku 2011 sme používali rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovanie odpisov sa určujú podľa zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 neviduje žiadny dlh.

V Zubáku dňa 23.04.2012

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10% a rezervný fond bude použitý na kapitálové výdavky v roku 2012 .

Schválené OZ dňa 03.05.2012 pod č. uznesenia 9/2012.

Vypracovala : Plešková Jitka

Pavol Gelo – zástupca starostu