

**Obec OSTRATICE**

**Z Á V E Ř E Ā N Ý Ú Ā E T  
O B C E O S T R A T I C E  
Z A R O K 2 0 1 1**

**Predkladá:**

**Ján Podoba, starosta obce**

**Vypracovala:**

**Anna Marková**

**Ostratice, máj 2011**

## **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. Hospodárenie za rok 2011
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011
7. Hodnotenie záverečného účtu obce k 31.12. 2011

## 1. Rozpočet obce na rok 2011

Programový rozpočet príjmov a výdavkov obce bol vnútorne členený na časť, ktorá obsahuje bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a na časť, ktorá obsahuje kapitálové príjmy a výdavky (kapitálový rozpočet) a na časť, ktorá obsahuje finančné operácie.

Rozpočet bol schválený 15.12.2010, uznesením č. 35/10 ako vyrovnaný.

Prvá zmena bola schválená 27.09. 2011, uznesením č. 8/11.

### Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>262 060</b>	<b>335 367</b>
z toho :		
Bežné príjmy	202 126	277 081
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	59 934	58 286
<b>Výdavky celkom</b>	<b>262 060</b>	<b>315 220</b>
z toho :		
Bežné výdavky	202 126	220 981
Kapitálové výdavky	0	34 305
Finančné výdavky	59 934	59 934
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>+ 20 147</b>

Obec v priebehu rozpočtového roka sledovala vývoj príjmov a výdavkov bežného rozpočtu s cieľom zabezpečiť jeho vyrovnanosť ku koncu rozpočtového a kalendárneho roka. Prednostne obec zabezpečovala krytie všetkých záväzkov, ktoré pre ňu vyplývali z plnenia ustanovených zákonmi.

Po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracovala do záverečného účtu obce. Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu. Ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a k rozpočtom vyšších územných celkov.

Podkladom pre zostavenie záverečného účtu obce sú ročné účtovné a finančné výkazy spracované v rámci ročnej účtovnej závierky v metodike platnej rozpočtovej klasifikácie. Ročná účtovná závierka za rok 2011 bola zostavená podľa platných zásad pre ročné účtovnú závierku ustanovených príslušnými opatreniami ministerstva pre obce účtujúce v sústave podvojného účtovníctva. Pre predkladanie údajov účtovných a finančných výkazov bol pre rok 2011 záväzný pokyn Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 17. decembra 2008 č. MF/27059/2008-311, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania údajov na hodnotenie verejnej správy v znení neskorších predpisov a pokyn k predkladaniu ročných údajov na Daňový úrad Nitra za rok 2011 s príslušnými termínmi.

Obec predložila účtovné a finančné výkazy za rok 2011 vrátane záverečnej správy v stanovenom termíne, obsahu aj v stanovených nadväznostiach a tieto boli po vykonaní všetkých kontrol Daňovým úradom v Nitre prevzaté.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
335 367	326 640	97,40

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
277 081	297 640	107,42

Z hľadiska ekonomickej klasifikácie najdôležitejšie príjmy obce v roku 2011 boli daňové a nedaňové príjmy, ktoré sa ďalej členili podľa ich zdroja v zmysle platnej legislatívy na príjmy zo štátneho rozpočtu kód 111, prostriedky z Európskeho sociálneho fondu kód 1162, prostriedky z Európskeho sociálneho fondu a príjmy z vlastných zdroj kód 41.

Príjmy obce v roku 2011 tvorili:

- výnosy miestnych daní a poplatkov podľa zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení platných predpisov,
- nedaňové príjmy z vlastníctva a z prevodu vlastníctva majetku obce a z činnosti obce podľa zákona
- výnosy z finančných prostriedkov obce,
- podiely na daniach v správe štátu podľa zákona o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve,
- dotácie zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na rok 2011,
- ďalšie dotácie zo štátneho rozpočtu v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na rok 2011, účelové dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku.
- dotácia zo ŠR a prostriedky z Európskej únie.

### Vlastné príjmy

**Daňové príjmy** – sú stanovené podľa charakteru základu, na ktorý sa daň ukladá alebo podľa druhu činnosti, ktorá vytvára záväzok. Daňové príjmy vybraté na základe spojenia niekoľkých daňových základov sa priradili k dani z prevládajúceho daňového základu.

Daňové príjmy sú v roku 2011 účtované pod zdrojom 41 – vlastné zdroje rozpočtu.

Z daňových príjmov najdôležitejším príjmom v roku 2011 bol – výnos dane z príjmov i keď krátený, poukázaný pod položkou 111 003 na účet obce vo výške **141.738,08 €** v dvanástich pravidelných intervaloch a v rôznych v nasledovných čiastkach:

január 2010	16.355,-
Február 2010	14.069,-
Marec 2010	11.419,08
Apríl 2010	14.532,-
Máj 2010	5.418,-
Jún 2010	4.560,-

Júl 2010	12.426,—
August 2010	12.836,—
September 2010	12.226,—
Október 2010	12.699,—
November 2010	12.927,—
December 2010	12.271,—

---

**Spolu: 141.738,08 €**

Obcou vyberané daňové príjmy v roku 2011 boli:

- položka 121 001 daň z pozemkov členená v obci na daň vybratá od právnických osôb a daň vybratá od fyzických osôb. Táto daň v roku 2011 činila spolu: **31.213,29 €**.
- Položka 121 002 daň zo stavieb taktiež členená na daň vybratú od právnických osôb a daň vybratú od fyzických osôb. Na tejto dani sa v roku 2010 vybralo celkom **9.787,89 €**.
- Položka 121 003 daň z bytov vo výške **77,50 €**.
- Dane za špecifické služby boli pod položkou 133 001 – daň za psa. Táto daň v roku 2011 činila **554,54 €**. Položka 133 013 – daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady vrátane poplatku za uloženie odpadov bolo vo výške **11.102,04 €**.

**Nedaňové príjmy** – túto kategóriu tvorili v roku 2011 príjmy z vlastníctva majetku, príjmy z prenájmu a príjmy z poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja služieb.

Obcou vyberané nedaňové príjmy v roku 2011 boli:

- položka 212 003 – prenajaté budovy a objekty v roku 2010 činila **41.531,52 €**.
- ostatné poplatky 221 004 - vo výške **2.626,35 €**.
- položka 222 003 – pokuty penále za porušenie vo výške **26,— €**.
- položka 223 001 – za predaj služieb ako sú napríklad relácie v miestnom rozhlase, kopírovacie práce, za služby domu smútku, cintorínske poplatky, stravné v ŠJ, a pod. v roku 2011 činila **8.547,11 €**.
- položka 223 002 - poplatok za materskú školu bol **630,— €**.
- položka 243 – úroky z účtov finančného hospodárenia vo výške **412,20 €**.
- položka 312 008 – transfer z VUC na festival DH **600,— €**.
- **Spolu príjmy pod kódom zdroja 41 – vlastné príjmy činili za rok 2011 spolu 248.846,52 €**.

Z toho daňové príjmy boli 194.473,34 €

A nedaňové príjmy boli 54.373,18 €

### **Príjmy zo štátneho rozpočtu**

V roku 2011 mala obec príjmy zo štátneho rozpočtu vo forme transferov v rámci verejnej správy na položku 312 001 na prenesené kompetencie a na originálne kompetencie. Tieto príjmy boli v súlade so Zák. 597/2003 Z.z. Tvorili normatívny a nenormatívny príspevok z kapitole Ministerstva školstva zriaďovateľovi školy. Normatívny príspevok pre školu na rok 2011 bol daný počtom žiakov a normatívnym objemom finančných prostriedkov prislúchajúcim na jedného žiaka, pričom normatív bol súčtom mzdového a prevádzkového normatívu.

Tieto príjmy sú chápané ako príjmy na prenesené kompetencie na činnosť ZŠ.

ZŠ je bez právnej subjektivity.

- 6 -

- príjmy na stravu žiakov	257,63 €
- vzdelávacie poukazy	436,80 €
- školské potreby	32,20 €
- normatívne príjmy ZŠ (mzdy, odvody, prevádzkové nákl.)	34. 401,- €
- príspevok na predškolskú výchovu	1.127,- €
- žiaci zo sociálne znevýhod. Prostredia	90,- €
Ostatné príjmy na prenesené kompetencie pre územnú samosprávu tvorili:	
- príjmy na výkon stavebný	801,66 €
- príjmy na úseku hlásenia pobytu občanov	284,46 €

- 4 -

- príjmy na životné prostredie	98,29 €
- odmena skladníka CO	187,20 €
- sčítanie obyv.	905,32 €

Prostriedky z Európ. soc. fondu:

Príjem na aktivačnú činnosť a dobrovoľnícku činnosť vo výške	151,20 €
Transfer na protipovodňovú činnosť	10.019,41 €

Spolu tuz. bežné transfery na rok 2011 boli vo výške **48.793,17 €**

**Spolu bežné príjmy vo výške 297.639,69 €**

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
58 286	29 000	49,75

**Finančné príjmy v roku 2011 29.000,- €**

Obec v roku 2011 čerpala dlhodobý úver na úhradu  
Projektovej dokumentácie na rekonštrukciu Kaštieľa II.

- SZR banka 29.000,- €

## **Rekapitulácia príjmov za rok 2011 (v €)**

Bežné príjmy:

Príjmy zo ŠR a EÚ	48.793,17
Dane poukázané úz. samospráve	141.738,08
Daň z pozemkov	31.213,29
Daň z bytov	77,50
Daň zo stavieb	9.787,89
Daň za psa	554,54
Daň za KO	11.102,04
Nájom	41.531,52

	- 7 -
Ostatné poplatky	11.829,46
Úroky	412,20
Transfer z rozpočtu VUC	600,-
<b>Spolu bežné príjmy</b>	<b>297.639,69</b>
<b>Finančné príjmy</b>	<b>29.000,- €</b>
<b>Príjmy obce celkom</b>	<b>326.639,69 €</b>

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
315 220	310 068	98,37

Výdavky obce v roku 2011 boli v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a uhrádzali sa z neho:

- záväzky obce vyplývajúce z plnenia povinnosti ustanovených predpismi,
- výdavky na výkon samosprávnych pôsobností obce podľa osobitných predpisov
- výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov,
- výdavky spojené so správou, s údržbou a so zhodnocovaním majetku obce a majetku iných osôb, ktorý obec užíva na plnenie úloh podľa osobitných predpisov,
- výdavky na záväzky vzniknuté zo spolupráce s inou obcou alebo vyšším územným celkom na zabezpečenie úloh vyplývajúcich z pôsobnosti obce, vrátane záväzkov vzniknutých zo spoločnej činnosti
- výdavky z finančných činností,
- výdavky súvisiace s obhospodarovaním cenných papierov obce.

Obec mala vytvorený programový rozpočet, ktorý tvorilo 14 programov. Rozpočet obsahuje 3 druhy výdavkov: bežné, kapitálové a finančné.

Kategória bežných výdavkov zahŕňala platby za mzdy, platy, poistné, tovary a služby, energie, materiál, dopravné, údržby a opravy. Táto kategória zahŕňala aj výdavky na obstaranie samostatných hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie a ktorých vstupná cena je 1.700,- € a nižšia a prevádzkovo-technické funkcie kratšie ako jeden rok alebo dlhšie ako jeden rok. Patrí sem aj transfery právnickým osobám tuzemským a tiež jednotlivcom a skupinám vo forme príspevkov alebo členského. Do kategórie kapitálových výdavkov zahŕňala obec výdavky na obstaranie samostatných hnutelných vecí s vyššou vstupnou cenou ako je 1.700,- €. Finančné výdavky tvorili splátky úverov.

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
220 981	222 861	100,85

Bežné výdavky boli financované zo štátneho rozpočtu kód zdroja 111, z Európskeho sociálneho fondu kód zdroja 1162 a z vlastných zdrojov kód zdroja 41.

## Výdavky na financované zo štátneho rozpočtu

Sú to predovšetkým výdavky na civilnú ochranu, činnosti súvisiace so životným prostredím, výdavky na školské potreby, stravné žiakov dávky v hmotnej núdzi, predškolská výchova:

- učebné pomôcky	33,20
- stravovanie	257,63
- odmena skladníka CO	187,20
- hlásenie pobytu občanov	284,46
- transfer KSÚ	801,66
- predškolská výchova	1.127,-
- transfer na ŽP	98,29
- aktivačná, dobrovoľ. činnosť	151,20
- protipovodňové práce	10.019,41
- sčítanie obyv.	905,32
<b>Spolu:</b>	<b>13.865,37 €</b>

## Základná škola

Základná škola je bez právnej subjektivity. Boli to výdavky na mzdy, odvody, energie, materiál, služby, poplatky ...

- tarifné platy, základné mzdy	20.543,25
- príplatky	131,90
- odmeny	900,-
- vzdelávacie poukazy	436,80
- žiaci zo sociál. znevýhod. prostr.	90,-
- zdravotné poistenie	1.765,93
- sociálne poistenie	5.202,19
- cestovné	89,09
- energie	3.002,37
- vodné	159,97
- poštovné, telefón	263,05
- všeobecný materiál	627,91
- knihy, časopisy, učebné pomôcky	78,30
- údržba výpočt. techniky	99,86
- všeobecné služby	532,97
- všeob. služby	5,93
- poplatky	6,64
- poistné	137,86
- prídely do SF	170,82
- odmeny mimo prac. pomer	682,97
<hr/>	
<b>spolu</b>	<b>34.927,80</b>



**Bežné transfery spolu:**

**48.793,17 €**

### **Výdavky financované z vlastných zdrojov**

Z vlastných zdrojov obec financoval potreby vyplývajúce z jej základnej úlohy, ktorou je starostlivosť o všestranný rozvoj obce a potreby jej obyvateľov. Ide predovšetkým o výdaje na výkon samosprávy, materskej školy, školskej jedálne, na kultúru, cintoríny, domy smútku, odstraňovanie a nakladanie s odpadom, údržba verejných priestranstiev, verejné osvetlenie, miestny rozhlas, starostlivosť o dôchodcov. Sú to výdavky na údržbu, správu, zhodnocovanie majetku, sociálne pomoci, a pod. Bežné výdavky čerpané z vlastných zdrojov obec čerpala v nasledovnej štruktúre:

- tarifné platy, základné plat	85.095,82
- príplatky	12.494,72
- odmeny	1.520,40
- poistné do zdravot. poisťovní	10.028,74
- poistné do sociálnej poisťovne	23.761,92
- na tuzemské cestovné	2.726,04
- na energie	24.803,49
- na vodné, stočné	541,57
- na poštovné a telekomunikačné služby	2.435,74
- na prev. stroje a prístroje	458,88
- všeobecný materiál	10.427,55
- na knihy, časopisy, zbierky zákonov	502,48
- potraviny ŠJ	1.204,70
- na reprezentačné účely	690,-
- na údržbu výpočtovej techniky	488,95
- prac. odevy a pomôcky	8,97
- paliva	410,26
- na školenia, kurzy, semináre	364,-
- konkurzy a súťaže	391,49
- na všeobecné služby dodávateľským spôsobom	14.006,48
- na špeciálne služby	1.007,07
- na poplatky za vedenie účtov	1.058,89
- na stravovanie	1.998,14
- poistné	2.358,44
- na prídely do sociálneho fondu	622,19
- register obnov. eid. Pozemkov	349,30
- kolkové známky	3,-
- na odmeny – poslanci, komisie	1.083,60
- na odmeny zamestnancom	4.720,30
- dane	0,85
- na transfery občianskym združeniam	1.514,71
- splácanie úrokov	15.781,95

Výdavky z vlastných zdrojov: 222.860,64

**Bežné výdavky spolu: 222.860,64 €**

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2011</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2011</b>	<b>% plnenia</b>
34 305	34 305	100

Kapitálové výdavky boli kryté vlastnými zdrojmi, prebytkom z hospodárenia roku 2010, dotáciou zo ŠR a prostriedkov EÚ a krátkodobým úverom, ktorý bol do konca roka splatený. Cudzími zdrojmi boli kapitálové výdavky kryté vo výške: 486.250,77 €.

V roku 2011 boli realizované nasledovné akcie

- rekonštrukcia strechy Základnej školy z vlastných zdrojov 5.305,26  
- projektová dokumentácia Kaštieľ II. z úveru 29.000,-  
**Kapitálové výdavky spolu 34.305,26 €**

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2011</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2011</b>	<b>% plnenia</b>
59 934	59 902	88,27

Finančné výdavky boli financované z rozpočtu obce na splátku úverov kód zdroja 41.

**Finančné výdavky spolu: 52.901,71**

**Výdavky spolu: 310.067,61 €**

**Rekapitulácia výdavkov za rok 2011 /v tis. €/**

Bežné výdavky 222.860,64  
Kapitálové výdavky 34.305,26  
Finančné výdavky 52.901,71

**Výdavky celkom 310.067,61 €**

#### 4. Hospodárenie za rok 2011

	<b>Rozpočet po zmenách 2011 v celých €</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2011 v celých €</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>335 367</b>	<b>326 640</b>
z toho :		
Bežné príjmy	277 801	297 640
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	58 286	29 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>315 220</b>	<b>310 068</b>
z toho :		
Bežné výdavky	220 981	222 861
Kapitálové výdavky	0	34 305
Finančné výdavky	59 934	52 902
<b>Hospodárenie obce za rok 2011</b>	<b>20 147</b>	<b>16 572</b>

**Výsledok rozpočtového hospodárenia: + 16.572,08 €**

#### 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v celých €

##### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2011</b>	<b>KZ k 31.12.2011</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 128 356</b>	<b>3 128 486</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>3 083 096</b>	<b>3 064 103</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	398	398
Dlhodobý hmotný majetok	2 928 014	2 909 040
Dlhodobý finančný majetok	154 684	154 665
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>45 260</b>	<b>64 383</b>
z toho :		
Zásoby	40	60
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	2 274	6 247
Krátkodobé pohľadávky	1 368	0
Finančné účty	41 578	58 076
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>376</b>	<b>567</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	755 371	704 014
<b>Vlastné imanie</b>		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	93 544	38 839
<b>Záväzky</b>	755 371	704 014
z toho :		
Rezervy	1 952	8 635
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	-25
Dlhodobé záväzky	589 726	571 384
Krátkodobé záväzky	34 290	4 973
Bankové úvery a výpomoci	129 403	119 047
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 343 234	1 874 211

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 119 047 €
- voči dodávateľom 4 973 €
- voči ŠFRB 571 384 €

P. č.	Prijatý úver	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2011	Splatnosť
1.	Prima banka. a.s	majetkom	10 786	r. 2014
2.	OTP banka, a.s.	Bianco zmenka	36 585	r. 2017
3.	SZRB, a.s.	Bianco zmenka	42 676	r. 2013
4.	SZRB, a.s.	Bianco zmenka	29 000	r. 2015
5.	ŠFRB		571 384	r. 2038

Účty tr. 500 – náklady 362.998,75

Účty tr. 600 – výnosy 401.838,27

**Výsledok hospodárenia: + 38 839.52 €**

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

