

**Závěrečný účet Obce VČELINCE  
za rok 2011**

**Vo Včelinciach 21. 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 /vysporiadanie schodku/ 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# Závěrečný účet Obce Včelince 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.11.2010 uznesením č.4/10.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2011 ..... uznesením č.02/2011
- druhá zmena schválená dňa 04.05.2011..... uznesením č.03/2011
- tretia zmena schválená dňa 29.09.2011..... uznesením č.06/2011
- štvrtá zmena schválená dňa 23.11.2011..... uznesením č.07/2011

### Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>332 000</b>	<b>495 697</b>
z toho :		
Bežné príjmy	332 000	495 085
Kapitálové príjmy	0	501
Finančné príjmy	0	111
Príjmy RO s právnou subjektivit.		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>331 000</b>	<b>446 244</b>
z toho :		
Bežné výdavky	298 000	328 244
Kapitálové výdavky	0	106 316
Finančné výdavky	33 000	11 684
Výdavky RO s právnou subjekt.		
<b>Rozpočet obce</b>		

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

<b>Rozpočet na rok 2011</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2011</b>	<b>% plnenia</b>
<b>495 697</b>	<b>419 360</b>	<b>84,60</b>

**a) Príjem z predaja kapitálových aktív :**

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 0.0.€, čo je 0 % plnenie.

Ide o príjem za predaj : - budov  
- bytov

. €  
..... €

**b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

Z rozpočtovaných 501 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 501 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

**c) Granty a transfery**

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

V roku 2011 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR		
2.	Úrad vlády SR		
3.	Úrad vlády SR		
4.	Úrad vlády SR		
	.....		

**5) Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
111	111	100

V roku 2011 bol prijatý úver v sume ..... € schválený obecným zastupiteľstvom dňa ..... uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. .... zo dňa ..... bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume ..... €. V skutočnosti bolo plnenie v sume ..... €. V roku 2011 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 111 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

**6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné príjmy :**

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola €  
Základná umelecká škola €  
Centrum voľného času €  
Domov dôchodcov €

**Kapitálové príjmy :**

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia

**Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola	€
Základná umelecká škola	€
Centrum voľného času	€
Domov dôchodcov	€

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

<b>Rozpočet na rok 2011</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2011</b>	<b>% plnenia</b>
446 244	423 126	94,82

**1) Bežné výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2011</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2011</b>	<b>% plnenia</b>
328 244	305 139	92,96

v tom:

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy zo ŠR	4 118	4 115	90,14
Sčítanie ľudí	1 026	1 025	99,90
Matričná činnosť	2 626	1 790	68,16
Materská škola zo ŠR	1 000	921	92,10
Rodinné prídavky	2 381	2 380	99,96
Regob	264	263	99,62
Stavebný úrad	740	0	0
Pren.výkon. – životné prostredie	80	77	96,25
Základná škola	40 733	39 106	96,01
Hmotná núdza	4 865	4 794	98,54
Soc. terénny pracovník	16 489	15 116	91,68
Aktivačná činnosť KZ 1161	8 332	7 863	94,37
Soc. ter. pracovník KZ 131A	111	111	100,00
Verejná správa KZ 41	154 708	142 684	92,23
Poplatky banke	1 506	1 103	73,24
Požiarná ochrana	1 110	833	75,05
Ochrana životného prostredia			
Aktivačná činnosť KZ 41	2 891	2 880	99,62
Verejné osvetlenie	3 800	2 979	78,39
Kultúrny dom	7 384	6 870	93,04
Náboženské a iné spol.slужby	400	95	23,75
Materská škola	18 717	17 350	92,70
Školská družina	9 870	9 367	94,31
Školská jedáleň	18 951	18 048	95,24
Prídel do soc. fondu			
Nakladanie s kom.odpadom	10 285	10 214	99,31
Soc. ter.pracovník KZ 41	2 027	1 325	65,37
Kultúrny dom KZ 71	13 830	13 830	100,00
<b>Spolu :</b>	<b>328 244</b>	<b>305 139</b>	<b>92,96</b>

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

Z rozpočtovaných 120 435 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2011 v sume 110 606 €, čo je 91,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 44 986 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 39 812 €, čo je 88,50 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 156 152 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 148 474 €, čo je 95,08 % 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 6 371 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 6 009 €, čo predstavuje 94,32 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 300 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 238 €, čo predstavuje 79,33 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
106 316	106 311	99,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy KZ 11GA	4 858	4 856	99,96
Výdavky verejnej správy KZ 11S1	82 563	82 563	100,00
Výdavky verejnej správy KZ 11S2	9 714	9 713	100,00
Výdavky verejnej správy KZ 41	8 581	8 579	99,98
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	600	600	100,00
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
<b>Spolu</b>	<b>106 316</b>	<b>106 311</b>	<b>99,99</b>

**a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru - ..... v sume.....€,
- nákup telekomunikačnej techniky v sume.....€.

- vypracovanie projektovej dokumentácie na KD v sume 600 €.

**b) Ekonomická oblasť - výstavba**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov ..... v sume..... €
- nákup budov ..... v sume..... €.

**c) Ekonomická oblasť - cestná doprava**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie miestnej komunikácie ..... v sume 105 711 €,
- vybudovanie parkovacích miest ..... v sume..... €.

**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 :

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume..... €, z toho :

.....

.....

- realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia v sume..... €, z toho :

.....

**f) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí**

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup pozemkov v lokalite ..... v sume..... €,
- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume..... €, z toho :

.....

**g) Vzdelávanie - základné vzdelanie**

Ide o nasledovné investičné akcie:

- ..... €
- ..... €.

**h) Vzdelávanie - školské stravovanie v základných školách**

Ide o nasledovné investičné akcie:

- ..... €

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
11 684	11 676	99,93

Z rozpočtovaných 9 534 € na splácanie istiny z prijatých krátkodobých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 9 534 €, čo predstavuje 100 % a rozpočtovaných 2 150 € na splácanie dlhodobých úverov bolo skutočné čerpanie vo výške 2 142 €, čo je 99,63 % plnenie.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	€
Základná umelecká škola	€
Centrum voľného času	€
Domov dôchodcov	€

**Kapitálové výdavky:**

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola	€
Základná umelecká škola	€
Centrum voľného času	€
Domov dôchodcov	€

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

	Rozpočet po zmenách 2011 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2011 v celých €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>495 697</b>	<b>419 360</b>
Z toho :		
Bežné príjmy	495 085	418 748
Kapitálové príjmy	501	501
Finančné príjmy	111	111
Príjmy RO		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>446 244</b>	<b>423 126</b>
Z toho :		
Bežné výdavky	328 244	305 139
Kapitálové výdavky	106 316	106 311
Finančné výdavky	11 684	11 676
Výdavky RO		
<b>Hospodárenie obce za rok 2011</b>	<b>49 453</b>	<b>- 3 766</b>

Rozpočtový schodok vykázaný vo fin.výkaze Fin 1-04 vo výške – 3 766,00 € je z dôvodov uhradenia dodávateľských faktúr, ktoré sme pôvodne plánovali uhradiť až v januári 2012, nakoľko Obec Včelince k 31.12.2011 malo dostatok finančných prostriedkov na účte a v pokladni. Uvedené záväzky boli uhradené z uvedeného dôvodu nevznikli v obci žiadne sankčné úroky.

**1.varianta :**

**Prebytok rozpočtu** v sume 7 799 € 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 vo výške 10 % z prebytku rozpočtu 779 €

-

€

**2.varianta :**

**Prebytok rozpočtu** v sume 7 799 € 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 nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 740 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 7059 €
- **Zostatok finančných operácií** v sume 11 676 € bol použitý na splácanie úverov.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume € , a to na :
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume €
- .....
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume € , a to na :
- rekonštrukciu telocvične v sume €
- .....

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.

### 3.varianta :

**Schodok rozpočtu v sume..... €** 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 z.n.p. navrhujeme vysporiadať :

- z rezervného fondu €
- z ďalších peňažných fondov €
- z návratných zdrojov financovania €
- z finančných operácií

**Zostatok finančných operácií** v sume €, navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume €
- tvorbu rezervného fondu v sume €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2011 vo výške 779 €.

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	265,11
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	

- uznesenie č.    zo dňa ..... nákup budovy	
- uznesenie č.    zo dňa ..... splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	114,51
KZ k 31.12.2011	150,60

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	77,31
Prírastky - povinný prídél -    %	
- povinný prídél -    %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	71,04

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

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
<b>Majetok spolu</b>	1 551 126	1 561 234
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 522 079	1 538 516
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 367 665	1 384 102
Dlhodobý finančný majetok	154 414	154 414
<b>Obežný majetok spolu</b>	28 649	22 342
z toho :		
Zásoby	77	56
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	21 702	18 965
Finančné účty	6 870	3 321
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	398	376

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1 551 126	1 561 234
<b>Vlastné imanie</b>	1 057 327	1 097 705
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 057 327	1 097 705
<b>Záväzky</b>	70 024	54 398
z toho :		3
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	111	740
Dlhodobé záväzky	50 834	49 023
Krátkodobé záväzky	5 570	263
Bankové úvery a výpomoci	13 509	4 372
<b>Časové rozlíšenie</b>	423 775	409 131

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

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 4 372 €
- voči dodávateľom 0 €
- voči štátnemu rozpočtu 740 €
- voči zamestnancom 0 €

Obec neuzatvorila v r. 2011 lízingovú zmluvu .

Obec neuzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2011	Splatnosť
1.			Bianco zmenka		
2.			Poistná zmluva		

3.			Poistná zmluva		
4.			Bianco zmenka		

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Mestské kultúrne zariadenie:

Celkové náklady	€
<u>Celkové výnosy</u>	€
Hospodársky výsledok - strata	€

Mestské rekreačné zariadenie:

Celkové náklady	€
<u>Celkové výnosy</u>	€
Hospodársky výsledok - zisk	€

Technické služby:

Celkové náklady	€
<u>Celkové výnosy</u>	€
Hospodársky výsledok - zisk	€

## 9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec poskytla nasledovné záruky voči:

- .....

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia ..... Predmetom podnikania je:

- .....

- .....

- .....

V roku 2011 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	€
<u>Celkové výnosy</u>	€
Hospodársky výsledok - zisk	€

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 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 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

**- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

**- prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

**- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. .... o dotáciách.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....	Suma poskytnutých	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)

1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	prostriedkov v roku 2011 - 3 -	prostriedkov v roku 2011 - 4 -	) - 5 -
KÚ BB	Transfer na stavebný úrad	740,00	0	740,00
KÚ BB	Transfer cestná dopr.a poz.kom.	29,87	29,87	0,00
KÚ BB	Transfer-starostlivosť o živ.pros.	76,56	76,56	0,00
Obvodný úrad	Transfer na REGOB	263,01	263,01	0,00
KŠÚ BB	Transfer pre ZŠ	37 121,00	37 121,00	0,00
KŠÚ BB.	Transfer na vzdelávanie MŠ	921,00	921,00	0,00
ÚPSVaR	Transfer – pre HN stravné MŠ	1 714,23	1 714,23	0,00
ÚPSVaR	Transfer – na rodinné prídavky	2 380,23	2 380,23	0,00
KÚ BB	Dot. na vzdel. žiakov so SZP ZŠ	1 470,00	1 470,00	0,00
ÚPSVaR	Transfer- pre školské potreby	182,60	182,60	0,00
Obvodný úrad	Transfer na sčítanie obyvateľ..	1 025,00	1 025,00	0,00
Úrad vlády - MF	Dotácia na MK II. etapa EU	82 562,73	82 562,73	0,00
ÚPSVaR	Transfer na aktiv.činnosť	7 864,23	7 864,23	0,00
Min. práce a soc.	Dotácia sociálna inklúzia	8 742,82	8 742,82	0,00
Obvodný úrad	Dotácia na matričnú činnosť	298,40	298,40	0,00
Obvodný úrad	Transfery na CO	80,40	80,40	0,00
Obvodný úrad	Transfery na matričnú činnosť	1 492,00	1 492,00	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na stravné ZŠ	2 597,05	2 597,05	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na školské potreby	647,40	647,40	0,00
KŠÚ BB	Transfer na vzdelávacie poukazy	515,00	515,00	0,00
VÚ SR OPJESF	Transfer sociálna inklúzia	6 502,48	6 502,48	0,00
	Tuzemské bežné granty – sponz.	26 500,00	26 500,00	0,00
PPA	Dotácia na pôdu	4 005,71	4 005,71	0,00
VU SR AnPRR	Dotácia na MK II. etapa zo ŠR	9 713,26	9 713,26	0,00
<b>Transfery spolu</b>		<b>197 444,98</b>	<b>196 704,98</b>	<b>740,00</b>

d.  
Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce - programového rozpočtu

Príloha č.1

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	
Výdavky verejnej správy zo ŠR	4 118	4 115	90,14	Program 1
Sčítanie ľudí	1 026	1 025	99,90	Program 3
Matričná činnosť	2 626	1 790	68,16	Program 3
Materská škola zo ŠR	1 000	921	92,10	Program 6
Rodinné prídavky	2 381	2 380	99,96	Program 9
Regob	264	263	99,62	Program 3
Stavebný úrad	740	0	0	Program 3
Pre.výkon. – životné prostredie	80	77	96,25	Program 1
Základná škola	40 733	39 106	96,01	Program 6
Hmotná núdza	4 865	4 794	98,54	Program 9
Soc. terénny pracovník	16 489	15 116	91,68	Program 9



Aktivačná činnosť KZ 1161	8 332	7 863	94,37	Program 9
Soc. ter. pracovník KZ 131A	111	111	100,00	Program 9
Poplatky banke	1 506	1 103	73,24	Program 1
Požiarňa ochrana	1 110	833	75,05	Program 4
Aktivačná činnosť KZ 41	2 891	2 880	99,62	Program 9
Verejné osvetlenie	3 800	2 979	78,39	Program 4
Kultúrny dom	7 384	6 870	93,04	Program 7
Náboženské a iné spol.služby	400	95	23,75	Program 3
Materská škola	18 717	17 350	92,70	Program 6
Školská družina	9 870	9 367	94,31	Program 6
Školská jedáleň	18 951	18 048	95,24	Program 6
Prídel do soc. fondu				Program 1
Nakladanie s kom.odpadom	10 285	10 214	99,31	Program 5
Soc. ter.pracovník KZ 41	2 027	1 325	37,65	Program 9
Kultúrny dom KZ 71	13 830	13 830	100,00	Program 7
Spolu :	<b>328 244</b>	<b>305 139</b>	<b>92,96</b>	

Vypracovala: Alžbeta Šamová *Šamová*  
Helena Péterová *Pé*

Predkladá: Alžbeta Šamová *Šamová*

Vo Včelinciach dňa 21.05.2012

### 13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 779 €, zisteného 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, na :

- tvorba rezervného fondu 779 €

alebo :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku v sume ..... €, zisteného 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, z :

- rezervného fondu €
- ďalších peňažných fondov €
- návratných zdrojov financovania €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2011.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.

## Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2011

V zmysle § 18 f ods. 1 písm. c) zákona č 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

### Predkladám

odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Obce Včelince za rok 2011.

Odborné stanovisko som spracovala na základe predloženého návrhu záverečného účtu Obce Včelince za rok 2011. Návrh bol zverejnený dňa 23.05.2012 na úradnej tabuli.

Návrh záverečného účtu Obce Včelince za rok 2011 bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. Návrh záverečného účtu zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p. a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, a školských zariadení. v z. n. p. a ostatné súvisiace právne normy.

### NÁLEŽITOSTI NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade aj so Zásadami rozpočtového hospodárenia obce Zásadami hospodárenia a nakladanie s majetkom Obce Včelince.

Predložený návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 tohto zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v zmysle opatrenia MF SR č. MF-0101752004 – 42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Obec spracovala a predložila návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu príjmov podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie a položky. Návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu výdavkov spracovala a predložila podľa funkčnej klasifikácie na úrovni oddiel, skupina, trieda, podtrieda a podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie.

Obec postupovala podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu obce. V súlade s § 16 ods. 2 cit. zákona finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k ŠR. Predložený návrh záverečného účtu obce obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, a to údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 cit. zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov návrh rozpočtu neobsahuje, pretože obec nevykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecných právnych predpisov.

## I. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Finančné hospodárenie Obce Včelince sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo **04/2010** prijatého na riadnom zasadnutí OZ dňa 10.11.2010.

Schválený rozpočet Obce Včelince bol v priebehu roka upravovaný na základe uznesení obecného zastupiteľstva a vykonaných rozpočtových opatrení, a to :

- Uznesením č : **02/2011** zo dňa 02.03.2011 **1.** rozpočtové opatrenie
- Uznesením č : **03/2011** zo dňa 04.05.2011 **2.** rozpočtové opatrenie
- Uznesením č : **06/2011** zo dňa 29.09.2011 **3.** rozpočtové opatrenie
- Uznesením č : **07/2011** zo dňa 23.11.2011 **4.** rozpočtové opatrenie

### Rozpočet celkove

	Schválený rozpočet	Uprav.rozpočet	Čerpaný rozpočtu
príjmy celkove	332 000	495 697	419 360
výdavky celkove	331 000	446 244	423 126
Hospodárenie- prebytok			- 3 766

### Bežný rozpočet

	Schválený rozpočet	uprav.rozpočet	Čerpaný rozpočtu
bežné príjmy	332 000	495 085	418 748
bežné výdavky	298 000	328 244	305 139
Hospodárenie- prebytok			113 609

### Kapitálový rozpočet:

	Schválený rozpočet	uprav.rozpočet	Čerpaný rozpočtu
Kapitálové príjmy	0	501	501
Kapitálové výdavky	0	106 316	106 311
Hospodárenie- schodok			- 105 810

Finančné operácie:

	Schválený rozpočet	uprav.rozpočet	Čerpaný rozpočtu
príjmové fin. operácie	0	111	111
výdavkové fin. operácie	33 000	11 684	11 676
Hospodárenie- schodok			- 11 565

Bežné príjmy vykázané vo finančnom výkaze Fin 1 – 04 sú ovplyvnené hodnotou kapitálovým výdavkom 92 275,99 €. V skutočnosti sa vykazujú nasledovné bežné príjmy.

**Plnenie rozpočtu príjmov :**

<b>100 Daňové príjmy</b>	<b>175 120</b>
111 Výnos dane z príjmov	140 095
120 Dane z majetku	27 053
130 Dane za tovary a služby	7 972
140 Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	
150 Poistné	
190 Iné dane	

Porovnanie stavu celkových daňových nedoplatkov k 31.12.2009,2010 a 2011

Daňové nedoplatky	k 31.12.2010	k 31.12.2009	K 31. 12.2011	
	17 481	20 295 EUR	18 835 EUR	

<b>200 Nedaňové príjmy</b>	<b>46 183</b>
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	33 370
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	6 066
230 Kapitálové príjmy	0
240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov	7
290 Iné nedaňové príjmy	6740
<b>300 Granty a transfery</b>	<b>197 445</b>
310 Tuzemské bežné granty a transfery	92 170
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	262 558

Významnou položkou v hospodárení obce sú daňové príjmy, z toho hlavne podielové dane. Daňové príjmy boli naplnené na **83,46 %**. Nedaňové príjmy boli dosiahnuté v porovnaní s plánovanými príjmami na **80,42 %**. Transfery zo ŠR boli oproti plánu naplnené na **86,69 %**

V časti kapitálových príjmov z rozpočtovaných **501 EUR** bol skutočný príjem **501 EUR**. Príjem v skutočnosti vo výške 92 275,99 € bol vzkázaný vo výkaze Fin 1 – 04 v bežnom rozpočte.

**Plnenie rozpočtu výdavkov:**

600 Bežné výdavky	<b>305 139</b>
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	110 606
620 Poistné a príspevok do poisťovní	39 812
630 Tovary a služby	148 474
640 Bežné transfery	6 009
650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom	238
<b>700 Kapitálové výdavky</b>	<b>106 311</b>
710 Obstarávanie kapitálových aktív	106 311
720 Kapitálové transfery	

**Finančné operácie:****1. PRÍJMOVÉ OPERÁCIE****111**

400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami
410 Zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)
420 Zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istí )
430 Z predaja majetkových účastí
450 Z ostatných finančných operácií
500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
510 Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
520 Zahraničné úvery

**2. VÝDAVKOVÉ OPERÁCIE****11 676**

800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami
810 Úvery, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie
820 Splácanie istín

Vo finančných operáciách bol uskutočnený výdaj na splácanie úveru v čiastke **11 676 EUR**.. Suma 9 534 € bola čerpaná na splácanie krátkodobého úveru a vo výške 2 142 € bolo skutočné čerpanie na splácanie dlhodobého úveru.

**Výsledok hospodárenia:**

Čerpanie rozpočtu - skutočnosť	Príjmy 2011	Výdavky 2011	Rozdiel 2011
Bežný rozpočet	418 748	305 139	113 609
Kapitálový rozpočet	501	106 311	- 105 810
<b>Bežný R + Kapitálový R</b>	<b>419 249</b>	<b>411 450</b>	<b>7 799</b>
Z toho nevyč.prostr. zo ŠR			
<b>Prebytok rozpočtu obce</b>			<b>7 799</b>
Finančné operácie FO	111	11 676	- 11 565
<b>Spolu BR + KR + FO</b>	<b>419 360</b>	<b>423 126</b>	<b>- 3 766</b>

Rozpočtový schodok vykázaný vo výške - 3 766 € je z dôvodov uhradenia dodávateľských faktúr, ktoré sme pôvodne plánovali uhradiť až v januári 2012, nakoľko Obec Včelince k 31.12.2011 malo dostatok finančných prostriedkov na účte a v pokladni.

Uvedené záväzky boli uhradené. Z uvedeného dôvodu nevznikli v obci žiadne sankčné úroky.

Prebytok rozpočtu v sume 7 799 € a z toho 10 % v sume 779 € bude tvoriť rezervný fond.

## II. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

### 4. Bilancia aktív a pasív v EUR

#### 4.1 AKTÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2010	Skutočnosť rok 2011
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 522 079</b>	1 538 516
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 367 665	1 384 102
Dlhodobý finančný majetok	154 414	154 414
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>28 649</b>	22 342
z toho :		
Zásoby	77	56
Ostatné zúčtovanie 357		
Pohl'adávk	21 702	18 965
Finančné účty	6 870	3 321
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie 381	398	376
<b>Spolu</b>	<b>1 551 126</b>	1 561 234

#### PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2010	Skutočnosť rok 2011
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 057 327</b>	1 097 705
Výsledok hospodárenia		1 097 705
Nevyspor.výsl.hosp.z min.rokov	1 087 891	
Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie	-30 564	
<b>Záväzky</b>	<b>70 024</b>	54 398
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie rozpočtu obce 357	111	740
Dlhodobé záväzky	50 834	49 024
Krátkodobé záväzky	5 570	263
Bankové úvery	13 509	4 372
Čas.rozl.. Výd. a výn bud.obd..	423 775	409 131
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>1 551 126</b>	1 561 234

## Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec spláca úroky za sociálne byty, za miestnu komunikáciu a istinu za sociálne byty 30 rokov.

### ZÁVER

Návrh záverečného účtu Obce Včelince za rok 2011 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 citovaného zákona.

Návrh záverečného účtu Obce Včelince za rok 2011 v zmysle § 9 os. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 os 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým.

Riadna účtovná závierka za rok 2011 a hospodárenie obce za rok 2011 v súlade s § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods.3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy boli overené audítorom.

Účtovná závierka za rok 2011 bola vykonaná podľa zákona č 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. Účtovná závierka za rok 2011 vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Obce Včelince k 31.12.2011 a výsledok hospodárenia za uvedený rok je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčam obecnému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu Obce Včelince za rok 2011 výrokom

**celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad**

Včelince, dňa 31.05.2012

Helena Péterová, kontrolórka obce 