

Závěrečný účet
Obce Oščadníca
za rok 2011

Záverečný účet obce za rok 2011 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2011
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011
4. Hospodárenie za rok 2011
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
7. Bilancia aktív a pasív 2011
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu
9. Rozpis plnenia programov obce za r. 2011
10. Návrh na uznesenie OcZ

Záverečný účet obce Oščadnica za rok 2011

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2011:

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. Bežný rozpočet obce bol zostavený ako prebytkový a kapitálový ako schodkový, pričom bol vyrovnaný prebytkom z bežného rozpočtu a finančnými operáciami.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.2.2011 uznesením č. 9/2011. Hospodárenie obce sa do schválenia rozpočtu na rok 2011 riadilo podľa § 11 zákona č. 583/2004. Programový rozpočet obce bol doplnený a predložený obecnému zastupiteľstvu na schválenie dňa 28.10.2011 uznesením OZ 32/2011.

Rozpočet obce bol zmenený 2x v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Prvá zmena rozpočtu bola realizovaná dňa 24.11.2011 uznesením OZ číslo 35/2011 a druhá dňa 16.12.2011 uznesením OZ číslo 39/2011.

Upravený rozpočet bol zostavený ako prebytkový o nevyčerpané príjmy ZŠ.

Skutočné čerpanie rozpočtu v € :

Bežné príjmy	2250203
Vlastné príjmy ZŠ	29055
Bežné výdavky	1096349
Bežné výdavky ZŠ	999118
Prebytok bežného rozpočtu	183791

Kapitálové príjmy	1388548
Kapitálové výdavky	1560698
Kapitálové výdavky ZŠ	-
Schodok kapitálového rozpočtu	-172150

Príjmové finančné operácie	1014383
Výdavkové finančné operácie	888513
Hospodárenie z fin. operácií	125870

Sumarizácia :

Výsledok hospod. bež. rozpočtu	183791
Výsledok hospod. kap. rozpočtu	-172150
Hospodárenie-prebytok	11641

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v € :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
4898626	4703018	96

Percento plnenia príjmov 100%

1) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
2445679	2250203	92

Obec prijala nasledovné granty, transfery a dotácie:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	Krajský stav. úrad	5301,90	Stav. úrad
2.	ÚPSV a R	1076,79	VPP
3.	ÚPSV a R	4997,42	Sociálne
4.	ÚPSV a R	36897,25	Protipovodňový pracovníci
5.	Krajský školský úrad	691599	ZŠ
6.	Obvodný úrad Čadca	5765,40	Matričná činnosť
7.	Obvodný úrad Čadca	1881,33	Register obyvateľov
8.	Obvodný úrad Čadca	5339,30	Sčítanie ODB
9.	Obvodný úrad Čadca	3681,87	Voľby
10.	KU CDPK	298,16	Miestne komunikácie
11.	KÚ živ. prostredia	650,03	Životné prostredie
12.	Obvodný úrad Čadca	4756,50	Na povodne
13.	UV SR	112700	Protipovodňové opatrenia
14.	MK SR	700	Knižný fond
15.	Súkromní podnikatelia	450	Dary Mikuláš pre deti

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1388548	1388548	100

a) Granty a transfery

Podstatnú časť 1388548 € tvoria preplatené investičné akcie z fondov EU a prostriedky dofinancované zo štátneho rozpočtu.

3) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1035212	1014383	98

V roku 2011 bol Dexia bankou zrušený kontokorentný účet. Debetný zostatok v sume 52 156 € bol bankou preúčtovaný ako krátkodobý úver.

Zo SZRB bol prijatý dlhodobý úver 880 000€ na preplatenie investičných nákladov. V sume 13 093 € obec obdržala podiel z likvidácie SCR – Veľká Rača a.s. Rozdiel 69 134 € tvoria nevyčerpané prostriedky z minulého roka.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy ZŠ:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
29187	29055	99,5

Vlastné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola NK: 27 655 €

Základná škola Ústredie: 1 400 €

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011 v € :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
4879214	4544678	93,1

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1266280	1096349	86,6

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie mzdových prostriedkov k 31.12.2011 bolo vo výške 318 523 €. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov OcÚ, vrátane matriky, stavebného úradu, kultúry, knižnice, opatrovateľskej služby aj pracovníkov cestovného ruchu, miestnych komunikácií, verejného osvetlenia, športu, cintorína, KTV, komunálneho odpadu.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Skutočne čerpané prostriedky na odvody k 31.12.2011 boli vo výške 117 513 €. Z toho na zdravotné poistenie 32 123 €, 83 791 € do sociálnej poisťovne. DDP činilo sumu 1 599 €. Tieto prostriedky tvoria len odvody za zamestnávateľa.

c) Tovary a ďalšie služby

Skutočné čerpanie predstavuje výšku 592 596 € a tvoria ju tieto položky: cestovné vo výške 508 €, energie, voda a komunikácie vo výške 173 350 €. Materiálové zabezpečenie bolo obstarané vo výške 26 246 €, dopravné vo výške 23 221 €. Údržba bola vykonaná vo výške 9 574 €, nájomné vo výške 3148 € a ostatné služby boli vo výške 356 549 €.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ vrátane MŠ a ŠJ.

d) Bežné transfery

Skutočné čerpané k 31.12.2011 bolo výške 29 760 €. Najväčšiu časť tvorí transfer TJ Tatran vo výške 5 000 €, odstupné 16 027 €, dávky v hmotnej núdzi 5 388 € a ostatné transfery 3 345 €.

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

Skutočne zaplatené úroky banke činia 33 576 € a 4 381 € za leasing auta a ŠFRB.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1720067	1560698	90,7

Prostriedky boli použité na financovanie projektov Námestie, Parkoviská, Základná škola a Materská škola.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
890893	888513	99,7

Podstatnú časť tvoria splatené úvery Dexia banky v sume 846 613 €, splátky Tatra banke vo výške 37 500 € a splátky istín ŠFRB vo výške 4 400 €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky ZŠ:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1001974	999118	99,7

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola Ústredie: 446132 €

Základná škola NK: 552986 €

Kapitálové výdavky ZŠ: neboli rozpočtované

4. Hospodárenie za rok 2011

Finančné prostriedky na bežných účtoch k 31.12.2011

<u>VUB Banka</u>		
12429322	Hl.	1 773,09 €
1481791353		39,92 €
11690012429322		113,88 €
<u>Tatra banka</u>		
2622501538	Hl.	1 526,29 €
2620501497		0 €
2620501526		0 €
2621501560		0 €
2625501525		0 €
<u>Dexia banka</u>		
026 351 8004	šk.	21 054,26 €
026 351 7001	Hl.	4 380,68 €
026 351 4003	soc.	100,83 €
026 351 9090	dot.	16 616,24 €
026 351 5014	dot.	28,42 €
026 351 0088	dot.	0 €

026 351 2016 dot.	16,32 €
026 351 3019 SF	251,43 €
026 351 6017 dot.	0 €

SPOLU na účtoch:	45 901,36 €
Peniaze na ceste k 31.12.2011	3,10 €
Pokladňa OcU k 31.12.2011	5 315,50 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Rezervný fond je tvorený podľa §15 ods. 4 zák. č. 583/2004 – RF musí byť väčší alebo najmenej 10% z prebytku obce zisteného podľa §16 ods. 6, čo predstavuje minimálne 1 555,38 € z prebytku 15.553,81€.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Zákon o sociálnom fonde č. 152/94 Z.z. v aktuálnom znení a kolektívna zmluva.

Začiatkový stav k 01.01.2011 :	2 428,00 €
Prírastky : - povinný príděl vo výške 1 % z hrubých miezd	2 539,13 €
- úroky	0,29 €
Úbytky : - na stravné lístky	4 420,70 €
- jubilea, odprac. roky	280,00 €
- poplatky banke	15,29 €
Konečný zostatok k 31.12.2011:	251,43€

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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 právnickým osobám:

V r. 2008 bola do OR SR zapísaná spoločnosť Oščadnica Veľká Rača, ktorej 100% vlastníkom je Obec Oščadnica. Nakoľko spoločnosť je nefunkčná, nie je ani zaplatený vklad do spoločnosti zo strany obce, vedíme záväzok voči spoločnosti, ktorý odpisujeme platením poplatkov v banke. Suma záväzku je vo výške 6 039 eur.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v €:

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých fin. prostriedkov v roku 2011	Suma použitých fin. prostriedkov v roku 2011	Vrátené
Krajský šk. úrad	Školstvo	691 599	691 045,13	-
Obv. úrad	Sčítanie ODB	5 339,30	5 339,30	-
Obv. úrad	Voľby	3 681,87	3 681,87	-
MK SR	Knižný fond	700	700	-
UV SR	Protipovodňové opatrenia	112 700	98048	-
Krajský úrad	Životné prostredie	-	229,26	-
Preds. vlády SR	Povodňové úpravy	-	30 000	-

C. Obec v roku 2011 splácala dlhodobý úver, ktorý bol poskytnutý zo ŠFRB na výstavbu 12-bytového domu a druhý dlhodobý úver tiež zo ŠFRB na 5-bytovú jednotku, obidva s dobou splatnosti do r. 2035. Zostatková hodnota úveru zo ŠFRB činí spolu 139 381,65 eur.

D. Obec po prehratom súdnom spore s veriteľom PLUTON, s.r.o. podpísala dohodu o uznaní záväzku v sume 174 677,76 € s dobou splatnosti do r. 2015 a splátkami po 3 500 € mesačne. Zostatok dlhu k 31.12.2011 činí 160 677,76 €.

Dlhodobý úver z Tatra banky splatný v r. 2013 má k 31.12.2011 zostatok istiny 224 204,18 €.

Obec prijala nový investičný úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky v sume 880 000 € so sadzbou 3,5 % p.a. + euribor a dobou splatnosti do roku 2024. Istina sa začne splácať až v roku 2011.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu	10601889	12314521
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný	8074	8074
Dlhodobý hmotný	9597118	11309751
Dlhodobý finančný	996697	996696
Obežný majetok spolu	156510	127597
Z toho:		
Zásoby	2706	
Pohľadávky	77580	76383
Finančný majetok	71559	51214

Poskyt. návratné fin.výpomoci	4665	
Zúčtovanie transf. z rozp.obce		
Časové rozlíšenie	10029	21366
SPOLU	10768428	12463484

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku	7313874	7190255
Z toho:		
Výsledok hospodárenia min.rokov	7387006	7190700
Hospodársky výsledok účt. obd.	-73132	-445
Záväzky	1685989	2067734
Z toho:		
Rezervy zákonné	16426	41791
Zúčtovanie rozpočtu VS	5520	0
Krátkodobé záväzky	381978	621429
Dlhodobé záv. /zo soc.fondu/	2428	251
Dlhodobé záväzky	143781	300059
Bankové úvery	1135856	1104204
Časové rozlíšenie	1768564	3205495
SPOLU	10768427	12463484

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec eviduje tieto záväzky:

- dlhodobý úver	949 104 €	
- krátkodobý úver	155 100 €	
- ŠFRB - úver 5 s 12 BD	139 381 €	
- voči dodávateľom	571 988 €	po lehote splatnosti 277 338,73 €
- voči zamestnancom	25 190 €	
- voči inštitúciám	15 887 €	
- voči DU	2 000 €	
- nesplatený vklad s.r.o.	6 039 €	
- iné záväzky	219 €	
- zúčt. mimo VS	106 €	
- záväzky zo SF	251 €	
- ostatné dlhodobé záväzky (Pluton)	118 678 €	
- ostatné krátkodobé záväzky (Pluton)	42 000 €	

9. Rozpis plnenia programov obce za r. 2011

podľa § 12 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z.

Program	upravený rozpočet		skutočnosť	plnenie
	€	%	€	%
1 Plánovanie, manažment, kontrola	35 000	0,71	7 009	20,03
2 Propagácia, marketing	15 000	0,31	14 306	95,37
3 Interné služby	120 000	2,45	98 357	81,96
4 Služby občanom	50 000	1,02	33 909	67,82
5 Bezpečnosť	250 000	5,10	194 646	77,86
6 Odpadové hospodárstvo	100 000	2,04	100 538	100,54
7 Komunikácie	55 000	1,12	73 019	132,76
8 Doprava	0	0,00	0	0,00
9 Vzdelávanie	1 036 000	21,14	1 046 506	101,01
10 Šport	15 000	0,31	14 695	97,97
11 Kultúra	45 000	0,92	45 334	100,74
12 Prostredie pre život	1 773 700	36,19	1 551 401	87,47
13 Bývanie	13 000	0,27	12 663	97,41
14 Sociálne služby	93 000	1,90	87 039	93,59
15 Administratíva	1 300 000	26,53	1 265 256	97,33
Spolu	4 900 700	100,00	4 544 678	92,74

10. Návrh na uznesenie OcZ:

Obecné zastupiteľstvo

a) prerokovalo 1/ záverečný účet obce za r. 2011

2/ stanovisko hl. kontrolóra k záver. účtu obce za r. 2011

3/ tvorbu a čerpanie rezervného fondu za r. 2011

b) berie na vedomie 1/ plnenie programového rozpočtu 2011

2/ stanovisko hl. kontrolóra k záver. účtu za r. 2011

3/ tvorbu rezervného fondu za r. 2011

c) schvaľuje:

I. celoročné hospodárenie

1. bežné príjmy 2 279 258

bežné výdavky 2 095 467

prebytok bežného rozpočtu 183 791

2. kapitálové príjmy 1 388 548

kapitálové výdavky 1 560 698

schodok kapitálového rozpočtu - 172 150

3. príjmové FO 1 014 383

výdavkové FO 888 513

hosp. výsledok FO 125 870

II. celkový výsledok hospodárenia obce Ošadnica za r. 2011 vo výške 11 641 € bez výhrad.

III. tvorbu rezervného fondu vo výške 1 555,38 €.

Schválil: Ing. Marián Plevko
Starosta obce

Vypracovala: Bc. Zuzana Potočiarová
V Ošadnici, dňa 29.5.2012