

***Závěrečný účet Obce Červený Kameň
za rok 2011***

V Červenom Kameni, máj 2012

Záverečný účet obce za rok 2011

O B S A H :

1. Rozpočet obce za 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. 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
 - občianskym združeniam
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce.

Záverečný účet Obce Červený Kameň za rok 2011

1. Rozpočet obce na rok 2011

Obecný úrad Červený Kameň účtuje vo svojom účtovníctve o hospodárení obecného úradu. Účtovníctvo je vedené preukázateľne, správe, úplne pomocou programového vybavenie WinUcto 2011 poskytované firmou Ekokonzult – p. Ing. Valentíny.

Majetok sa odpisuje podľa Zákona č. 595/2003 Zb. v znení neskorších predpisov. V priebehu roku 2011 sa majetok odpisoval a suma odpisov sa účtovala do nákladov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2010 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) Zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých Zákonov v znení neskorších predpisov (z.č.523/2004, 564/2004, 369/1990 668/2001, 582/2004, 597/2003, opatrenie MF SR čMF/010175/2004-42).Rozpočet na rok 2010 bol zostavený ako vyrovnaný a to: príjmy = výdavky = 239 055,00 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. novembra 2010 uznesením č. 5. Bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27. 6. 2011 uznesením č. 8,
- druhá zmena schválená dňa 29.09.2011 uznesením č. 9,
- tretia zmena schválená dňa 5.12.2011 uznesením č. 10,
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 2.2012 uznesením č. 11.

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	<i>Rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
<i>Príjmy celkom:</i>	239 055	475 527
<i>z toho:</i>		
<i>Bežné príjmy</i>	199 385	225 921
<i>Kapitálové príjmy</i>	0	224 850
<i>Finančné príjmy</i>	39 670	24 756
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>	–	–
<i>Výdavky celkom:</i>	239 055	475 527
<i>z toho:</i>		
<i>Bežné výdavky</i>	199 385	218 007
<i>Kapitálového výdavky</i>	39 670	33 420
<i>Finančné výdavky</i>	0	224 100
<i>Výdavky RO s právnou subjektivitou</i>	–	–

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
239 055	463 066	194

<i>Upravený rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
475 527	463 066	97

- Bežné príjmy – daňové príjmy:

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
143 370	154 085	107

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
160 023	154 085	96

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v rozpočte v sume 117 614,00 € z výnosu dane z príjmov a po upravenom rozpočte na sumu 133 101,00 € boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 127 874,34 €, čo predstavuje plnenie na 96,07 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 490,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 18 932,86 €, čo je plnenie na 97,14 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 865,91 €, daň zo stavieb boli v sume 4 993,24 € a daň z bytov 73,71 €.

Za rozpočtový rok bolo uhradených 19 235,10 €, za nedoplatky z minulých rokov 112,32 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 908,27 €. Opravné položky k tejto kapitole príjmov sú k 31.12.2011 v celkovej sume 1 436,06 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 430,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 390,42 €, čo je plnenie na 90,80 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 470,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 356,00 €, čo je plnenie na 75,74 %.

e) Daň za zábavné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 1 490,00 € a z upravených 1 494,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 1 493,50 €, plnenie je na 99,97 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 876,00 € a z upravených 5 038,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 5 038,06 €, plnenie je na 100,00 %.

- Bežné príjmy – nedaňové príjmy

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
14 850	10 522	71

<i>Upravený rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
16 986	10 522	62

a) Príjmy z účasti mesta

Z rozpočtovaných 1 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 120,00 €, čo je plnenie na 8,00 %.

b) Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 6 700,00 € a upravených 7 057,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 2 656,55 €, čo je plnenie na 37,64 %.

c) Správne poplatky

Z rozpočtovaných 650,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 541,70 €, čo je plnenie na 83,34 %.

d) Poplatky za predaj našich služieb, tovarov a pod.

Z rozpočtovaných 2 250,00 € a upravených 2 863,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 2 312,99 €, čo je plnenie na 80,06 %.

e) Rodičovský poplatok MŠ

Z rozpočtovaných 450,00 € a upravených 460,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 460,00 €, čo je plnenie na 100,00 %.

f) Poplatky za stravné

Z rozpočtovaných 3 300,00 € a upravených 4 374,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 4 374,41 €, čo je plnenie na 100,01 %.

e) Pokuty a penále za porušenie

Táto položka nebola rozpočtovaná, pri úprave rozpočtu bola upravená na sumu 56,00 €, skutočný príjem k 31.12.2011 bol v sume 55,95 €, čo je plnenie na 99,91 %.

- Bežné príjmy – ostatné príjmy

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
0	6 382	0

<i>Upravený rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
6 382	6 382	100

Medzi ostatné bežné príjmy patrí napríklad ako úroky, vrátené prostriedky, príjmy z dobropisov a iné príjmy a zaradila som sem aj prostriedky, ktoré obec získala na rekonštrukciu kaplnky na Zápechovej. Tieto príjmy sú príjmami nečakanými, preto sa nerozpočtujú a rozpočtujú sa až počas bežného roka.

- Obec prijala nasledovné granty a transfery

<i>P. č.</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma</i>
1.	Základná škola	33 894
2.	Vzdelávacie poukazy	470
3.	Deti zo SZP	210
4.	Matrika	1 790
5.	Materská škola	567
6.	Dotácia na stravu	535
7.	Evidencia obyvateľov	242
8.	Životné prostredie	84
9.	Stavebný úrad	682
10.	Ministerstvo financií SR	60
11.	Osobitný príjemca	726
12.	Doprava a komunikácie	39
13.	Skladník CO	80
14.	Sčítanie obyvateľov	801
15.	Chránená dielňa	2 290

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

- **Kapitálové príjmy**

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
0	224 850	0

<i>Upravený rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
224 850	224 850	100

V tomto sú zahrnuté tri predaje pozemkov za jednotnú cenu, ktorou sa predávajú pozemky v k. u. Červený Kameň vo vlastníctve obce a to v sume 750,00 € a príjem refundácie na splatenie úveru v sume 224 100,00 €.

- **Príjmové finančné operácie**

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
39 670	24 756	62

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
24 756	24 756	100

V roku 2011 bol úver v sume 24 756,00 splatená posledná faktúra z projektu Rekonštrukcia miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

- Bežné výdavky

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
Manažment	111	Bežné výdavky - obec	0	3 000	3 000
Manažment	111	Bežné výdavky – sčít. ľudu	0	801	801
Služby občanom	111	Bežné výdavky – osobitný príjemca	0	726	726
Služby občanom	111	Bežné výdavky – stravovanie detí v HN	0	452	452
Sociálne služby	111	Bežné výdavky – OS	0	60	60
Vzdelávanie	111	Bežné výdavky – MŠ	0	567	567
Vzdelávanie	111	Bežné výdavky – ZŠ	38 815	34 574	34 574
Manažment	13T1	Bežné výdavky – CHD	2 000	2 000	1 948
Manažment	13T2	Bežné výdavky - CHD	350	350	344
Manažment	41	Bežné výdavky – obec	85 662	95 164	87 937
Služby občanom	41	Bežné výdavky – požiarna ochrana	3 270	3 243	3 241
Služby občanom	41	Údržba miestnych komunikácií	200	0	0
Služby občanom	41	Bežné výdavky – odpady	7 900	5 191	5 191
Služby občanom	41	Bežné výdavky – rozvoj v obci	1 600	1 727	1 701
Služby občanom	41	Bežné výdavky – Verejné osvetlenie	6 520	4 816	4 816
Kultúra a šport	41	Bežné výdavky – FO, STO, KST	2 150	1 330	1 330
Manažment	41	Bežné výdavky – Dom športu	2 613	2 948	2 948
Kultúra a šport	41	Bežné výdavky – deň matiek a deň detí	200	250	250
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – dôchodci	1 000	539	539

Služby občanom	41	Bežné výdavky – miestny rozhlas	1 100	206	200
Služby občanom	41	Bežné výdavky – DS a cintorín	810	625	626
Vzdelávanie	41	Bežný výdavky – MŠ	20 970	20 159	20 070
Vzdelávanie	41	Bežné výdavky – ZŠ	0	12 874	12 874
Vzdelávanie	41	Bežné výdavky – ŠJ	14 510	15 214	14 789
Sociálne služby	41	Bežné výdavky - opatrovateľky	8 715	10 165	9 489
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – sociálne zabezpečenie – rodina a deti	800	800	0
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – pomoc sociálne slabším	200	200	0
Vzdelávanie	43	Bežné výdavky – ZŠ	0	26	26
Spolu			199 385	218 007	205 547

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

Z rozpočtovaných 126 505 € a upravených 122 959,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 100 024,00 €, čo je 81,35 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Základnej školy, Materskej školy, Školskej jedálne, Chránenej dielne, Opatrovateľskej služby, Odmena na základe dohody o vykonaní práce a o pracovnej činnosti, Obecného zastupiteľstva a odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 70 950,00 € a upravených 92 204,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 104 069,00 €, čo je 112,87 % čerpanie. Ide o všetky prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1930,00 € a upravených 2 844,00 € a bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 1 454 €, čo predstavuje 51,13 % čerpanie.

- **Kapitálové výdavky**

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
39 670	33 420	84

<i>Upravený rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
33 420	33 420	100

a) Miestne komunikácie

V roku 2010 sa z projektu Rekonštrukcia miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň realizované miestne komunikácie. V roku 2011 bola zaplatená posledná faktúra v rámci tohto projektu a to v sume 33 420,00 €.

- **Finančné výdavky**

<i>Rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
0	224 100	0

<i>Upravený rozpočet za rok 2011</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2011</i>	<i>% plnenia</i>
224 100	224 100	100

V roku 2011 sme úspešne z prostriedkov poskytnutých zo ŠR a EÚ splatili úver v plnej výške 224 100,00 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

Prebytok rozpočtu z hospodárenia roku 2011 vo výške 410,55 € - zostatok na bankových účtoch, okrem stravovacieho účtu a sociálneho fondu a zostatok v pokladni bude v priebehu roka použitý na financovanie kapitálových aktivít v obci, ktoré budú prebiehať v roku 2012 ako napríklad rekonštrukcia zástavky v hornej časti obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

- **Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. O použití rezervného fondu v obci rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<i>Fond rezervný</i>	<i>Suma v €</i>
ZS k 1. 1. 2011	24 756
<i>prírastok:</i>	411
<i>úbytky:</i>	
Faktúra za MK - posledná	24 756
<i>úbytky v sume</i>	24 756

- Sociálny fond

Sociálny fond sa tvorí z výplat zamestnancov v obci a čerpá sa na stravné zamestnancov a zbytok je jedenkrát ročne, spravidla v novembrovej výplate rozdeľovaný zamestnancom.

Sociálny fond	Rok 2011
Stav k 1.januáru	78
Tvorba sociálneho fondu – povinný prídelenie do SF	706
Čerpanie sociálneho fondu – stravovanie a rozdelenie SF	670
Stav k 31.decembru	114

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v celých €

- A K T Í V A

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2011</i>	<i>KZ k 31.12.2011</i>
Majetok spolu	1384472	1333145
Neobežný majetok spolu	1352097	1327993
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	338193	419321
Dlhodobý finančný majetok	121513	121513
Obstaranie majetku	892391	787159
Obežný majetok spolu	32375	3768
z toho:		
Zásoby	956	843
Zúčtovanie medzi subjektami VS	141	0
Dlhodobé pohľadávky	374	134
Krátkodobé pohľadávky	418	1277
Finančné účty a poskyt. výpomoci	28833	1515
Časové rozlíšenie	1653	1384

- PASÍVA

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2011</i>	<i>KZ k 31.12.2011</i>
Vlastné imanie a záväzky spolu	1384472	1333145
Vlastné imanie	936190	924221
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	936190	924221
Záväzky	448282	408924
z toho:		
Rezervy	5293	5141
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	78	114
Krátkodobé záväzky	33683	7647
Bankové úvery a výpomoci	226956	0
Časové rozlíšenie	182272	396022

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12. 2011	Výška v € k 31.12.20 10	Popis zabezpečenia úveru
461 – dlhodobý, z hľadiska čakania na poukázanie fin. prostriedkov z projektu	Komunál Eurofondy úver - investičný	€	1,7	28.12.2011	0	224 100	
Spolu		€	1,7		0	224 100	

Obec ako podmienku pri realizácii projektu Rekonštrukcia miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň zobrala 28.10.2010 úver v sume 224 100,00 €. Tento bol **splatený** 28.12.2011 v plnej výške.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Červený Kameň nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká v žiadnej oblasti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a občianskym združeniam
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) rozpočtom VÚC

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Červený Kameň nezriadila a nezaložila žiadne právnické osoby.

b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a občianskym združeniam

<i>Žiadateľ dotácie</i>	<i>Suma poskytnutých fin. prostriedkov</i>	<i>Suma skutočne použitých fin. prostriedkov</i>	<i>Rozdiel</i>
Futbalový oddiel	730	730	0
Stolnotenisový oddiel	450	450	0
Klub slovenských turistov	150	150	0

Obec Červený Kameň na základe žiadostí poskytla dotácie v danej výške. Tieto dotácie podliehajú zúčtovaniu zo strany žiadateľov dotácií.

c) štátnemu rozpočtu

<i>P. č.</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma poskytnutých fin. prostriedkov</i>	<i>Suma skutočne použitých fin. prostriedkov</i>	<i>Rozdiel</i>
1.	Základná škola	33 894	33 894	0
3.	Vzdelávacie poukazy	470	470	0
4.	Znevýh. detí	210	210	0
5.	Matrika	1 790	1 790	0
6.	Materská škola	567	567	0
7.	Na stravu	535	535	0
8.	Evidencia obyvateľov	242	242	0
9.	Životné prostredie	84	84	0
10.	Stavebný úrad	682	682	0
11.	Doprava a komunikácie	39	39	0
12.	MF SR	60	60	0
12.	Osobitný príjemca	726	726	0
13.	Skladník CO	80	80	0
14.	Sčítanie ľudí	801	801	0
15.	Chránená dielňa	2 290	2 290	0
16.	Splatenie úveru – MK – projekt	224 100	224 100	0

d) voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) voči rozpočtom iných obcí/miest

Obec poukazuje finančné prostriedky iba Mestu Ilava za opatrovateľskú činnosť a za stavebnú činnosť, pričom tieto náklady v roku 2011 boli v sume 824,00 € stavebná činnosť a 429,00 € opatrovateľská služba. Tieto finančné prostriedky boli poukázané na základe oznamovacieho listu z rozpísaním nákladov na obe činnosti, ktoré nám zabezpečuje Mesto Ilava prostredníctvom svojich zamestnanců.

f) voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne prostriedky z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č. 1 Záverečného účtu.

Vypracovala Ing. Martina Gogoláková

V Červenom Kameni, dňa 4.5.2012

Podpis štatutárneho zástupcu:

Jozef Bartoš, starosta obce

Pečiatka: