

**Závěrečný účet Obce Krajné
za rok 2008**

V Krajnom, máj 2009

Závěrečný účet obce za rok 2008 obsahuje:

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2008
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2008
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2008
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2008
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 – podnikateľom
7. Bilanciu aktív a pasív
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Krajné za rok 2008.

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2008 :

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2008. Obec v roku 2008 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 2008 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2008.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2007 uznesením č.8/2007.

Bol zmenený tri krát

- zmena schválená dňa 28.2.2008 uznesením č. 2/2008
- zmena schválená dňa 30.4.2008 uznesením č. 3/2008
- zmena schválená dňa 11.12.2008 uznesením č. 7/2008 nasledovne :

Bežné príjmy	25 134
Bežné výdavky	11 915
Bežné výdavky ZŠ	12 274
Prebytok bežného rozpočtu	945

Rozpočet v tis. Sk :

Kapitálové príjmy	235
Kapitálové výdavky	3 715
Prebytok kapitálového rozpočtu	-3 480

Príjmové finančné operácie	3900
Výdavkové finančné operácie	420
Hospodárenie z fin. operácií	3 480

Príjmy	29 269
Výdavky	28 324
Hospodárenie - prebytok	945

Sumarizácia :

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2008 v tis. Sk :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
29 269	28 147	96,15

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
13 912	12 795	91,97

a) Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 8 439 tis. Sk z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2008 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 10 938 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 129,61 %.

b) Miestne dane

Z rozpočtovaných 3 029 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2008 vo výške 1 857 tis. Sk, čo je 61,30 % plnenie. V roku 2008 nebolo príjmom obce daň za jadrové zariadenia. Daňový subjekt sa voči vyrubenej dani odvolal a momentálne rozhoduje Daňové riaditeľstvo v Trenčíne.

K 31.12.2008 obec eviduje daňové pohľadávky vo výške 1 376 tis. Sk.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
2 746	2 729	99,38

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 746 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2008 vo výške 2 729 tis. Sk, čo je 99,38 % plnenie. Ide o príjem z dividend vo výške 5 tis. Sk, príjem z prenajatých pozemkov vo výške 109 tis. Sk a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 97 tis. Sk.

b) Administratívne a iné poplatky

- Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 160 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2008 vo výške 155 tis. Sk, čo je 96,87% plnenie.

Pokuty a penále :

Z rozpočtovaných 10 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2008 vo výške 10 tis. Sk, čo predstavuje 100 % plnenie.

c) Iné príjmy

Z rozpočtovaných 142 tis. Sk príjmov za cintorínsky poplatok bolo v skutočnosti uhradených 142 tis. Sk, čo predstavuje 100% plnenie.

100% plnenie príjmov dosiahla obec i príjmom úrokov z tuzemských účtov a inými náhodnými príjmami.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
8 476	8 479	100

Obec prijala nasledovné granty, transfery a dotácie:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v Sk	Účel
1.	Kraj. Úrad ŽP	6556,00	Životné prostredie
2.	Úrad práce, soc. vecí a rod.	73 070,00	Aktivačný pracovníci
3.	Krajský stavebný úrad	41 631,00	Na spoločný stavebný úrad
4.	Úrad vlády SR	300000,00	Školská jedáleň
5.	Krajský školský úrad	7817015,00	Školstvo
6.	Obvodný úrad	51749,00	Matrika
8.	ÚPSVaR Myjava	59702,00	Stravné pre deti v HN
11.	ÚPSVaR Myjava	29900,00	Štipendium pre deti v HN
12.	Krajský školský úrad	80000,00	Zdravie v školách
13.	Krajský školský úrad	100000,00	Úrad vlády
14.	Krajský úrad v TN	1398,00	Vojnové hroby
15.	Obvodný úrad	6240,00	CO
16.	Obvodný úrad	16390,00	Register obyvateľ'ov

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
235	242	103

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 223 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2008 vo výške 230 tis. Sk. Ide o príjem za predaj : - pozemkov, dopravného prostriedku - ávie

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 12 tis. Sk bol skutočný príjem k 31.12.2008 vo výške 12 tis. Sk, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2008 obec získala nasledovné účelové dotácie :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v Sk	Investičná akcia
1.	Orange konto	12 000,00	Pec pre ZŠ

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
3900	3902	100%

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2008 v tis. Sk :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
16 050	15 734	98,03

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
11 915	11 599	97,34

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2008 vo výške 3 745 tis. Sk. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, obecných služieb, matriky a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2008 vo výške 1 696 tis. Sk. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a ďalšie služby

Skutočne čerpané k 31.12.2008 vo výške 6 097 tis. Sk. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Skutočne čerpané k 31.12.2008 vo výške 8 tis. Sk.

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

Skutočne vyčerpané k 31.12.2008 vo výške 53 tis. Sk.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
3 715	3 715	100,00

v tom :

v tis. Sk

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov	138	138	
softvér	58	58	
Rekonštrukcia aut. Stánku	8	8	
Pracovné stroje – drtič konárov	40	40	
Architektonická štúdia obce	78	78	
Rekonštrukcia cesty	282	282	
Rekonštrukcia ZŠ	3111	3111	
Spolu	3 715	3 715	100

3) Výdavkové finančné operácie :

v tis. Sk

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
420	420	100

Z rozpočtovaných 420 tis. Sk na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2008 vo výške 420 tis. Sk, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Bežné výdavky :

v tis. Sk

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
12 274	12 274	100,00

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2008	Skutočnosť k 31.12.2008	% plnenia
---	---	---

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2008

Schodok vo výške 3 347 762,00 Sk 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 vysporiadať nasledovne:

– návratným zdrojom financovania -3 347 762,00 -5 063 Sk = **-3 352 825,00**

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 účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 5 063,00 Sk, a to na:

– dopravné pre ZŠ 5 063,-

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond minimálne vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 01.01.2008	2 208 625,34 Sk
Prírastky:	
- z prebytku hospodárenia za rok 2007	1 693 768,57 Sk
Úbytky :	
použitie časti finančných prostriedkov	3 902 393,91 Sk
Konečný zostatok k 31.12.2008	0 Sk

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Začiatkový stav k 01.01.2008	28 456,65 Sk
Prírastky :	
- povinný príděl vo výške 1 % z hrubých miezd	24 831,48 Sk
Úbytky :	
- na závodné stravovanie, regeneráciu	17 266,84 Sk
Konečný zostatok k 31.12.2008	36 021,29 Sk

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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 poskytli 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. príspevkovým organizáciám:

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

SLV s.r.o.:

Celkové výnosy	4 049 tis. Sk
Celkové náklady	4 017 tis. Sk
Hospodársky výsledok – zisk	32 tis. Sk

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Všetky uvedené finančné prostriedky boli použité na daný účel a celej sume.

Poskytovateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2008 - 2 -	Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 3 -
1. Kraj. Úrad ŽP	6556,00	Životné prostredie
2. Úrad práce, soc. vecí a rod.	73 070,00	Aktivačný pracovníci
3. Krajský stavebný úrad	41 631,00	Na spoločný stavebný úrad
4. Úrad vlády SR	300000,00	Školská jedáleň
5. Krajský školský úrad	7817015,00	Školstvo
6. Obvodný úrad	51749,00	Matrika
8. ÚPSVaR Myjava	59702,00	Stravné pre deti v HN
11. ÚPSVaR Myjava	29900,00	Štipendium pre deti v HN
12. Krajský školský úrad	80000,00	Zdravie v školách
13. Krajský školský úrad	100000,00	Úrad vlády
14. Krajský úrad v TN	1398,00	Vojnové hroby
15. Obvodný úrad	6240,00	CO
16. Obvodný úrad	16390,00	Register obyvateľov

C. Obec neuzatvorila v roku 2008 zmluvu so žiadnym štátnym fondom.

D. Obec v roku 2008 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a to:

Mesto Myjava – folklórne slávnosti - 5000,- Sk

Obec Topoľníky – veterná smršť – 3000,- Sk

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2008 v tis. Sk

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2008
Neobežný majetok spolu	114 638
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	421
Dlhodobý hmotný majetok	94 596
Dlhodobý finančný majetok	19 621
Obežný majetok spolu z toho:	18 173
Zúčtovanie medzi subj. VS	12 825
Zásoby	45
Pohľadávky	2 500
Finančný majetok	2 803
Časové rozlíšenie	37
SPOLU	132 848

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2008
Výsledok hospodárenia	100 340
Závazky	25 080
Zúčtovanie medzi subj. VS	5
Rezervy	295
Dlhodobé záväzky	21
Krátkodobé záväzky	24 024
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	735
Prechodné účty pasív	7 428
SPOLU	132 848

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2008 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 735 tis. Sk
- voči dodávateľom 21 002 tis. Sk
- voči zamestnancom 304 tis. Sk
- voči inštitúciám SZ a ZP 182 tis. Sk
- dane 36 tis. Sk
- iné záväzky (Fkl a zrážky ZC) 2 500 tis. Sk

V Krajnom dňa 28.5.2009

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2008. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadať schodok hospodárenia za rok 2008 návratným zdrojom financovania vo výške **3 352 825,00 Sk / 111 293,40 Eur**.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2008.