

**Závěrečný účet Obce Dolný Lopašov
za rok 2011**

V Dolnom Lopašove, máj 2012

Záverečný 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 Dolný Lopašov 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 schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2010 uznesením č.10/2010

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24. 11. 2011 uznesením č. 9/2011/A/6
- druhá zmena schválená dňa 27. 12. 2011 uznesením č. A/3

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	481 123,-	591 713,-
z toho :		
Bežné príjmy	362 402,-	382 992,-
Kapitálové príjmy	117 796,-	117 796,-
Finančné príjmy	925,-	90 925,-
Výdavky celkom	482 036,-	590 381,-
z toho :		
Bežné výdavky	321 563,-	330 608,-
Kapitálové výdavky	141 128,-	150 428,-
Finančné výdavky	19 345,-	109 345,-
Rozpočet obce	-913,-	1 332,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
591 713,-	609 188,-	102,95

Príjmy – bežný rozpočet:

Bežný rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
382 992,-	401 040,-	104,71

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
250 686,-	254 442,-	101,50

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 163 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 165 379,- €, čo predstavuje plnenie na 101,46 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 87 686,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 89 063,- €, čo je 101,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 33 969,- €, dane zo stavieb boli v sume 11 557,- € a dane z bytov boli v sume 38,- €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 89 063,- €, za nedoplatky z minulých rokov 255,- €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 62 717,- €.

c) Daň za psa 118,- €

d) Daň za jadrové zariadenia 60 902,- €

e) Daň z pozemkov 109,- €

f) Daň zo stavieb 116,- €

g) Daň za komunálny odpad 1 472,- €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
49 335,-	55 771,-	113,05

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 170,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 27 383,- €, čo je 113,29 % plnenie. Ide o príjem z príjem z prenajatých pozemkov v sume 527,- € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 26 856,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 25 165,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 28 388,- €, čo je 112,81 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, z platieb za energie od nájomných bytov.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
82 971,-	90 827,-	109,47

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Piešťany	1 790,-	Matrika
2.	Obvodný úrad Piešťany	315,-	REGOB
3.	Krajský úrad ŽP Trnava	109,-	Život. prostredie
4.	Krajský školský úrad	58 414,-	Školstvo
5.	Krajský školský úrad	1 129,-	MŠ
6.	Obvodný úrad Piešťany	995,-	Sčítanie obyvateľov
7.	ÚPSVaR Piešťany	15 722,-	Aktivačné práce
8.	ÚPSVaR Piešťany	1 148,-	Rodinné prídavky
9.	MF SR Bratislava	195,-	Výkon samosprávnych funkcií
10.	Obvodný úrad Trnava	18,22	Starostlivosť o vojnové

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
117 796,-	118 148,-	100,30

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 117 796,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 118 148,- €, čo predstavuje 100,30 % plnenie.

V roku 2011 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	PPA	103 491,-	Viacúčelové ihrisko
2.	PPA	14 657,-	Rekonštrukcia KD

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
90 925,-	90 000,-	98,98

V roku 2011 bol prijatý úver v sume 90 000,- € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.1.2011, uznesením č 1/2011/A/10.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 90 000,- €. V roku 2011 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 925,- € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
590 381,-	574 330,-	97,28

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
330 608,-	322 873,-	97,66

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	123 577,-	108 114,-	87,49
Ekonomická oblasť	4 000,-	3 820,-	95,50
Ochrana životného prostredia	14 454,-	14 031,-	97,07
Bývanie a občianska vybavenosť	23 753,-	29 480,-	124,11
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	31 516,-	29 993,-	95,17
Vzdelávanie - predškolská výchova	36 227,-	42 592,-	117,57
Vzdelávanie - základné vzdelanie	72 741,-	69 803,-	95,96
Vzdelávanie - školské stravovanie	16 084,-	16 552,-	102,91
Sociálne zabezpečenie – ďalšie SS	7 924,-	8 445,-	106,57
Soc. zabezp. – dávky soc. pomoci	332,-	43,-	12,95
Spolu	330 608,-	322 873,-	97,66

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

Z rozpočtovaných 149 579,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 148 925,- €, čo je 99,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva, poslancov, pracovníkov na dohody o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 43 293,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 45 628,- €, čo je 105,39 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 121 163,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 114 104,- €, čo je 94,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poštové a telekomunikačné služby a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 225,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 9 044,- €, čo predstavuje 59,40 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 348,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 5 172,- €, čo predstavuje 383,70 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
150 428,-	148 110,-	98,46

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	4 300,-	4 063,-	94,49
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	107 858,-	107 663,-	99,82
Vzdelávanie - predškolská výchova	38 230,-	36 384,-	95,17
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie	40,-	0,-	0
Sociálne zabezpečenie – ďalšie SS			
Soc. zabezp. – dávky soc. pomoci			
Spolu	150 428,-	148 110,-	98,46

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie na projekt „Odvodňovací kanál na doline“ v sume 4 063,- €.

b) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

Ide o nasledovné investičné akcie:

- preplatenie faktúry za multifunkčné ihrisko v sume 107 663,- €

c) Vzdelávanie – predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia a modernizácia materskej školy v celkovej sume 36 384,- €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
109 345,-	103 347,-	94,51

Z rozpočtovaných 109 345,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 103 347,- €, čo predstavuje 94,51 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2011 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2011 v celých €
Príjmy celkom	591 713	609 188
z toho :		
Bežné príjmy	382 992	401 040
Kapitálové príjmy	117 796	118 148
Finančné príjmy	90 925	90 000
Príjmy RO	0	0
Výdavky celkom	590 381	574 330
z toho :		
Bežné výdavky	330 608	322 873
Kapitálové výdavky	150 428	148 110
Finančné výdavky	109 345	103 347
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie obce za rok 2011	1 332	34 858

Prebytok rozpočtu v sume 48 205,-. € 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 1 012,-. € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 33 846,- €

Zostatok finančných operácií v sume – 13 347,- € bol v roku 2011 krytý prebytkom bežného rozpočtu.

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 v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 012,- €, a to na :
- nákup materiálu pre matriku v sume 1 012,- €,

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2011 vo výške 33 846,-. €.

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	2 751,08
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	2 751,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	180,37
Prírastky - povinný prídel - 0,6 % HM	713,13
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	235,90
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	657,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Majetok spolu	1 753 326	1 685 858
Neobežný majetok spolu	1 570 968	1 542 434
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	801	489
Dlhodobý hmotný majetok	1 357 792	1 329 588
Dlhodobý finančný majetok	212 375	212 357
Obežný majetok spolu	181 229	142 287
z toho :		
Zásoby	628	220
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	82 562	10 491
Finančné účty	98 039	131 576
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 129	1 137

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 753 326	1 685 858

Vlastné imanie	857 563	817 917
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	857 563	817 917
Závazky	550 931	429 393
z toho :		
Rezervy	11 246	9 874
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 872	4 379
Dlhodobé záväzky	409 990	386 049
Krátkodobé záväzky	125 823	29 091
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	344 832	438 548

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 5 602,- €
- voči ŠFRB 374 123,- €
- voči nájomníkom NB 30 897,- €
- voči zamestnancom 301,- €

Obec Dolný Lopašov eviduje záväzky voči ŠFRB na základe zmluvy o poskytnutí podpory uzavretej podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývanja za poskytnutý úver 13 403 000,- Sk, 444 898,09 Eur pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doby splatnosti 30 rokov. Splátky úveru a úrokov sú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2011	Splatnosť
1.	444 898,09	70 250,42	Záložná zmluva	374 123,15	r. 2036

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec nemá.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 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. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá.

- **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:

Obec nemá.

- **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:

Obec nemá.

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. 20/2010 o dotáciách, právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb a verejnoprospešných účelov.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	5 140 €	5 140 €	0
Turistické združenie – bežné výdavky	300 €	300 €	0
Poľovnícke združenie – bežné výdavky	200 €	200 €	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 20/2010 o dotáciách.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ Piešťany	Matrika – bežné výdavky	1 790,40	778,81	1 011,59
OÚ Piešťany	REGOB – bežné výdavky	315,15	315,15	0
MF SR	Výkon samosprávnych funkcií obce – bežné výdavky	195,-	195,-	0
KÚŽP Trnava	Starostlivosť o životné prostredie – bežné výdavky	108,89	108,89	0
KŠÚ Trnava	Školstvo – bežné výdavky	58 414,-	58 414,-	0
KŠÚ Trnava	MŠ – bežné výdavky	1 129,-	1 129,-	0
OÚ Trnava	Vojnové hroby – bežné výdavky	18,22	18,22	0
OÚ Piešťany	Sčítanie obyv. – bežné výdavky	995,-	995,-	0
PPA	Ihrisko – kapitálové výdavky	103 490,51	103 490,51	0
PPA	KD – kapitálové výdavky	14 657,-	14 657,-	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá.

VÚC	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel

	prostriedkov	prostriedkov	

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Daniela Zemková

**Predkladá: PaedDr. Hana Madrová
Starosta obce**

V Dolnom Lopašove dňa 22. 05. 2012

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 33 846,- €, *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 33 846,- €*

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.