



Závěrečný účet

obce Lenartov
za rok 2011

V Lenartove, 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 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. 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
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Lenartov 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 **28.02.2011** uznesením č. 5/2011.

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.05.2011 uznesením č. 7/2011
- druhá zmena schválená dňa 14.10.2011 uznesením č. 13/2011
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2011 uznesením č. 15/2011.

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	514 924	548 020
z toho :		
Bežné príjmy	485 499	518 449
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	29 425	29 571
Výdavky celkom	471 502	510 555
z toho :		
Bežné výdavky	471 502	510 039
Kapitálové výdavky	0	516
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce za rok 2011	43 422	37 465

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
548 020	517 878	94,5

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
207 582	207 626	100

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 207 242,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 199 135,00 €, vzhľadom k tomu bol rozpočet upravený na 199 135,00 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 670,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 5 679,00 € čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 349,00 €, dane zo stavieb boli v sume 2 330,00 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 5 522,00 €, **za nedoplatky z minulých rokov 0,00 €**. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 €.

c) Daň za psa 199,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 586,00 €.

e) Z bytov 27,00 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
29 359	29 296	100

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 884,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 9 974,00 €, čo je 100,6 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 497,00 €, z predaja výrobkov, tovarov a služieb 1 656,00 €, za materské školy príjem 630,00 €, za porušenie predpisov 22,00 €, za stravné 169,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 19 475,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 19 322,00 €, čo je 100 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
281 508	280 954	99,80

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	12 857	Nezamestnanosť
2.	MF SR - ŠR	403	Decentralizačná dotácia
3.	MV SR – ŠR	612	voľby
4.	ÚPSV a R	2 663	Rodinné prídavky
5.	ÚPSV a R	3 237	Školské potreby
6.	ÚPSV a R	20 273	Osobitný príjemca soc. dávka
7.	ÚPSV a R	16 833	Komunitní pracovníci
8.	MV SR – ŠR	1 376	Sčítanie obyvateľov
9.	Krajský školský úrad	198 874	Normatívne prostriedky
10.	Krajský školský úrad	2 204	Na predškolákov
11.	Krajský školský úrad	2 262	Vzdelávacie poukazy

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
0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0,00 € - rozpočet bol upravený na 0,00 bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 0,00 €, čo je 0 % plnenie.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 € . Rozpočet upravený k 31.12.2011 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2011 obec nezískala granty a transfery.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
29 571	29 571	100

V roku 2011 nebol prijatý žiaden úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/2011 zo dňa 06.05.2011 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 1 809,60 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0,00 €. V roku 2011 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 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
510 555	510 274	99,9

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
510 039	509 758	99,9

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	132 607	132 918	100,2
Ekonomická oblasť	700	717	102,4
Všeobecné verejné služby	2 015	2 015	100
Ochrana životného prostredia	12 796	12 883	100,6
Bývanie a občianska vybavenosť	3 711	3 733	100,5
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1 345	1 358	102
Vzdelávanie - predškolská výchova	54 210	54 088	100
Vzdelávanie - základné vzdelanie	190 327	190 429	100
Školské stravovanie	29 418	29 711	101

Sociálne zabezpečenie	589	589	100
Nezamestnanosť	34 621	34 681	100
Dávky sociálnej pomoci	20 081	20 082	100
Ďalšie sociálne služby	27 620	26 555	96
Spolu	510 039	509 758	100

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

Z rozpočtovaných 247 892,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 247 344,00 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 88 516,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 87 747,00 €, čo je 99 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 152 749,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 152 287,00 €, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky 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 22 882,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 22 380,00 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
516	516	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	516	516	100
Ekonomická oblasť	0	0	
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	516	516	100

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru - v sume 0,00 €,
- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 516,00 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
0	0	0

PRÍJMY - skutočné čerpanie 547 449,00 €

VÝDAVKY – skutočné čerpanie 510 274,00 €

HOSPODÁRENIE 37 175,00 €

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

Prebytok rozpočtu v sume **37 175,00 €** 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 **22 721,00 €, t.j. 14 454,00 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu - 50% zo sumy **14 454,00 €**

Zostatok finančných operácií, navrhujeme použiť na:

- Bežné výdavky 50% zo sumy 14 454,00 €.

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 zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 22 721,00 €, a to na :
bežné výdavky s čerpaním do 31. 03. 2012
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0,00 €, a to na : -,

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.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec niekoľko rokov dozadu nevytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. Rezervný fond, ktorý obec vedie sa na samostatnom bankovom účte slúži ako účet pre TSP na refundáciu. O použití rezervného fondu by malo rozhodovať obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva vyššieho stupňa](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	738
Prírastky - povinný prídel - %	
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	1 937
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 910
KZ k 31.12.2011	765

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	522 660	1 010 277
Neobežný majetok spolu	469 604	940 358
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	1 551
Dlhodobý hmotný majetok	274 513	743 716
Dlhodobý finančný majetok	195 091	195 091
Obežný majetok spolu	645 037	60 396
z toho :		
Zásoby	261	545
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 594	870
Finančné účty	42 898	59 205
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	8 019	9 523

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	522 660	518 949
Vlastné imanie	433 081	407 403
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	433 081	407 403
Záväzky	65 735	87 947
z toho :		
Rezervy	18 790	15 024
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	9 411	22 721
Dlhodobé záväzky	8 273	775
Krátkodobé záväzky	29 273	49 427
Bankové úvery a výpomoci	24	0
Časové rozlíšenie	23 599	23 844

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0,00 €
- voči dodávateľom 994,00 €
- voči zamestnancom 23 599,00 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. rozpočtom iných obcí
- e. 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 poskytl 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 a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2011 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2008 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 schválených finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Angela Bilá	150,- €	141,- €	
OZ Kráľova studňa	100,- €	100,- €	
JDS ZO Lenartov	1 000,- €	1 000,-€	
ZBaTČ SR ZO Lenartov	250,- €	250,- €	
Ondrej Bilý	100,- €	100,- €	

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách.

b.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Decentralizačná dotácia	403	403	0
MV SR	Voľby, sčítanie obyvateľov	1 988	1 988	0
MF SR	Výpadok dane z príjmu FO	4 229	4 229	0
ÚPSV a R	Komunitní pracovníci	16 831	16 831	0
ÚPSV a R	Sociálne znevýhodnení	7 740	7 740	0
KŠÚ	Základná škola a VP	201 136	201 136	0
KŠÚ	Predškoláci	2 204	2 204	0
ÚPSVaR	Nezamestnanosť	12 857	12 857	0

c.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Lenartov nemala spracovaný programový rozpočet na rok 2011 a ani na roky 2012-2013.

Vypracovala: Helena Gregová

Predkladá: Ing. Jana Bl'andová

V Lenartove, dňa 15. 06. 2012.