

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HRUŠOVANY

ZA ROK 2011

1. Finančné vzťahy obce k štátnemu rozpočtu a k štátnym fondom

V roku 2011 boli obci Hrušovany poskytnuté nasledovné dotácie:

- a) **Dotácia na prenesené kompetencie (dotácia pre ZŠ)** v r.2011 vo výške 36 024- €. Dotácia bola vo výške 36 024,- € preúčtovaná ZŠ s MŠ Hrušovany, ktorá v zmysle pokynov KŠÚ v Nitre dotáciu vyčerpala.
- b) **Dotácia na výchovu a vzdelávanie detí MŠ** bola vo výške 1 127,- €. Dotácia bola vo výške 1 127,- € preúčtovaná ZŠ s MŠ Hrušovany, ktorá v zmysle pokynov KŠÚ vyčerpala dotáciu na učebné pomôcky pre predškolské deti v MŠ.
- c) **Dotácia z prostriedkov ESF** bola vo výške 591,14 €. Z týchto prostriedkov boli hradené pracovné pomôcky pre nezamestnaných, ktoré najskôr uhradila obec zo svojich vlastných zdrojov a po kontrole ÚPSVR boli následne refundované obci.
- d) **Dotácia na školské potreby, stravu a štipendium pre deti v hmotnej núdzi** z ÚPSVR v Topoľčanoch v roku 2011 poskytnutá nebola.
- e) **Dotácia na prenesený výkon štátnej správy (stavebný úrad)** bola na základe spoločnej dohody obcí priamo poskytnutá z KSÚ v Nitre na spoločný stavebný úrad v Preseľanoch, ktorý dotáciu vyúčtoval.
- f) **Dotácia na pozemné komunikácie** vo výške 60,33 € bola preúčtovaná na spoločný úrad v Preseľanoch.
- g) **Dotácia na životné prostredie** vo výške 129,87 €. Podľa pokynov KÚŽP sa finančné prostriedky čerpali na tovary a služby.
- h) **Dotácia na register obyvateľov** vo výške 375,87 €. Dotácia sa použila na refundáciu tovary a služby podľa pokynov Obvodného úradu v Topoľčanoch, ktorý dotáciu zaslal.
- i) **Dotácia pre opatrovateľskú službu** vo výške 1 351,- €. Čerpanie v zmysle pokynov vo výške 1 351,- €.
- j) **Dotácia z Recyklačného fondu** vo výške 591,- €. Dotácia bola čerpaná vo výške 591,- €. Dotácia bola čerpaná na odpadové hospodárstvo v zmysle pokynov.

- k) **Dotácia na sčítanie obyvateľov** vo výške 1 110,- € bola v plnej výške čerpaná na uvedený účel a riadne zúčtovaná z Obvodným úradom v Topoľčanoch, ktorý dotáciu poskytol.
- l) **Refundácia nákladov na bezdrôtový rozhlas** vo výške 7 946,- € bola čerpaná na úhradu nákladov spojených s vybudovaním bezdrôtového rozhlasu v obci Hrušovany.
- m) **Refundácia nákladov DPH na bezdrôtový rozhlas** vo výške 1 112,14 € bola taktiež čerpaná na úhradu nákladov spojených s vybudovaním bezdrôtového rozhlasu v obci Hrušovany.

Voči štátnym fondom obec nemá žiadne záväzky, všetky dotácie boli vyúčtované.

2. Plnenie príjmov a výdavkov

Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako vyrovnaný a schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 4.2.2011, Uznesením č. 30/2011 v príjmovej a výdavkovej časti vo výške 309 973,- €.

- Úprava rozpočtu č. 1 bola odsúhlasená Obecným zastupiteľstvom dňa 24.6.2011, Uznesením č. 85/2011.
- Úprava rozpočtu č. 2 bola odsúhlasená Obecným zastupiteľstvom dňa 26.8.2011, Uznesením č. 95/2011.
- Úprava rozpočtu č. 3 bola odsúhlasená Obecným zastupiteľstvom dňa 28.10.2011, Uznesením č. 118/2011.
- Úprava rozpočtu č. 4 bola odsúhlasená Obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2011, Uznesením č. 134/2011.

Plánované príjmy vrátane dotácií boli vo výške 309 973,- €, po úprave rozpočtu vo výške 320 482,- € a dosiahnuté vo výške 325 763,65 €. V percentuálnom vyjadrení je to 101,65 %. Plánované výdavky boli za obec vo výške 188 181,- €, škola vo výške 84 292,- €, celkom 309 973,- €, po úprave rozpočtu za obec vo výške 232 700,- €, škola 87 782,- € a dosiahnuté vo výške 219 067,37 € za obec a 72 521,75 € za školu. Celkové výdavky vo výške 291 589,12 €. V percentuálnom vyjadrení je to 90,98 %.

2.1. Hodnotiaca správa plnenia programového rozpočtu obce za rok 2011:

Príjmy:	Bežné príjmy		Kapitálové príjmy a finančné operácie	
	rozpočet	plnenie	rozpočet	plnenie
	Spolu	275 534	276 310,42	44 948

Výdavky :		Bežné výdavky		Kapitálové výdavky	
Program	podprogram	rozpočet	plnenie	rozpočet	plnenie
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola					
	1.1. Manažment				
Spolu za podprogram		91 524	93 551,71	0	0,00
	1.2.Členstvo v združeníach miest a obcí				
Spolu za podprogram		6 400	5 457,69	0	0,00
	1.3.Správa a údržba majetku vo vlastníctve obce				
Spolu za podprogram		6 190	7 503,88	1 310	1 560
Spolu za program		104 114	106 513,28	1 310	1 560
Program 2: Služba občanom					
	2.1.Správa cintorína a domu smútku				
Spolu za podprogram		2 350	2 314,81	1 140	1 140
	2.2.Miestny rozhlas a VO				
Spolu za podprogram		10 200	8 561,53	0	0,00
	2.3.Kultúra				
Spolu za podprogram		11 300	7 950,25	7 000	4 402,49
	2.4. Šport				
Spolu za podprogram		16 500	16 637,50	0	0,00
	2.5.Opatrovateľská služba a príspevky				
Spolu za podprogram		3 751	2 663,91	0	0,00
	2.6.Drobné služby pre občanov				
Spolu za podprogram		1 720	1 734,74	0	0,00
Spolu za program		45 821	39 862,74	8 140	55 42,49
Program 3: Odpadové hospodárstvo					
	3.1.Separovaný zber				
Spolu za podprogram		22 702	21 426,38	7 546	7 545,55
Spolu za program		22 702	21 426,38	7 546	7 545,55
Program 4: Komunikácie					
	4.1.Údržba miestnych komunikácií				
Spolu za podprogram		7 417	5 167,10	35 498	31 311,93
Spolu za program		7 417	5 167,10	35 498	31 311,93
Program 5: Vzdelávanie					
	5.2. Materská škola - obec				
Spolu za podprogram		152	137,90	0	0,00
	5.1. Základná škola				
Spolu za podprogram		36 532	31 504,20	0	0,00
	5.2. Materská škola				
Spolu za podprogram		51 250	41 017,55	0	0,00

Spolu za podprogram	87 782	72521,75	0	0,00
Spolu za program	87 782	72 521,75	0	0,00
Spolu	267 988	245 629,15	52494	45959,97

2.1.1. Komentár k plneniu príjmov

Položka 110

Dane z príjmov- výnos dane z príjmov

- plnenie 96,08 %

V tejto triede je zaúčtovaný výnos dane z príjmov FO, ktorý nám poukazuje štátny rozpočet prostredníctvom daňového úradu na základe zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a platného nariadenia vlády č. 668/ 2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Položka 120

Daň z nehnuteľností

- plnenie 95,84 %

Túto daň tvorí daň z pozemkov a daň zo stavieb, ktorá sa vyberá na základe obcou vystavených platobných výmeroch. Pohľadávky na daniach k 31.12.2011 predstavujú čiastku 9 135,48 €.

Položka 130

Dane na tovary a služby

- plnenie 101,94 %

Daň sa týka užívania verejného priestranstva, dane za psa a daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Pohľadávky k 31.12.2011 za TKO a drobné stavebné odpady nevykazujeme.

Položka 210

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

- plnenie 138,56 %

Príjmy predstavujú nájom za pozemky, za budovy. K 31.12.2011 neevidujeme pohľadávky.

Položka 220

Administratívne a iné poplatky a platby

- plnenie 174,22 %

Položka zahŕňa príjmy za správne a ostatné poplatky, za porušenie predpisov, za predaj výrobkov a služieb, príjmy z materskej školy, príjmy zo ŠKD. K výraznému prekročeniu príjmov došlo hlavne v položke ostatné poplatky, kde boli zaplatené správne poplatky za hracie automaty už za rok 2012, viac poplatkov za overovanie podpisov, stavebnú činnosť...

Položka 240

Úroky

- plnenie 42,36 %

V položke 240 sú načítované úroky z bežných vkladov.

Položka 310

Tuzemské bežné granty a transfery

- plnenie 113,31 %

Jedná sa o granty a transfery zo štátneho rozpočtu, Presný rozpis je uvedený v bode 1.

Položka 321

Tuzemské kapitálové granty

- plnenie 120,78 %

Jedná sa o refundáciu dotácie na bezdrôtový rozhlas.

Položka 454

Finančné operácie

Jedná sa o zostatok z predchádzajúcich rokov. Táto položka bola čerpaná na pokrytie schodku bežného rozpočtu.

2.1.2. Komentár k plneniu výdavkov

Komentár k programu č.1:

Program Plánovanie, manažment a kontrola zahŕňa manažment obce na čele so starostom. Aktivity obce súvisiace s rozpočtovou a daňovou politikou obce, komplexné vedenie účtovníctva, audítorské služby a všetky ostatné aktivity súvisiace so zabezpečením administratívnych služieb pre chod obecného úradu a teda aj obce Hrušovany.

- plnenie 102,51 %

Komentár k programu č. 2:

Program Služby občanom predstavuje aktivity a činnosti na zabezpečenie cintorínskych a pohrebných služieb, vysielanie obecného rozhlasu a údržba verejného osvetlenia, podpora kultúrnych aktivít poskytnutím priestorov v miestnom kultúrnom dome, podpora športových aktivít, zabezpečenie opatrovateľskej služby a príspevky Jednote dôchodcov, drobné služby pre občanov formou menších dobrovoľných prác v spolupráci s UPSVR. V rámci programu Služby občanom obec financuje všetky vyššie uvedené aktivity. Všetky služby občanom sú poskytované čo najprofesionálnejšie a čo najoperatívnejšie, pretože pre samosprávu je občan na prvom mieste.

- plnenie 84,14 %

Komentár k programu č. 3:

Obec Hrušovany je v zmysle platných právnych predpisov povinná v plnej miere zabezpečovať likvidáciu komunálneho odpadu na svojom území od fyzických a právnických osôb. Ďalej tento program zahŕňa činnosti a aktivity pre zabezpečenie bezpečného a atraktívneho prostredia pre život obyvateľov v obci – spoluúčasť na projekte.

- plnenie 95,78 %

Komentár k programu č. 4:

Program Komunikácie zahŕňa všetky činnosti obce s údržbou a výstavbou komunikácií a chodníkov v obci. Položka bola prekročená z dôvodu povodne v obci Hrušovany, kde bolo potrebné riešiť havarijný stav komunikácií a zabezpečenie odvodnenia.

- plnenie 85 %

Komentár k programu č.5 :

Program Vzdelávanie predstavuje všetky aktivity a činnosti v rámci starostlivosti o najmenších – deti v predškolskom veku a prvý stupeň Základnej školy. Obec Hrušovany zabezpečuje prevádzku Základnej a materskej školy. Program predstavuje zabezpečenie príjemného a kvalitného prostredia pre žiakov školy a zabezpečenie školskej a predškolskej výchovy.

- plnenie 90,72 %

2.2. Podľa vnútorného členenia bolo plnenie rozpočtu nasledovné:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie
Bežné príjmy	272 473	275 534	278 221,42
Bežné výdavky	272 473	267 988	262 401,94
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	0	7 546	15 819,48
Kapitálové príjmy + fin. operácie	37 500	44 948	49 453,23
Kapitálové výdavky	37 500	52 494	45 959,97
Prebytok/schodok kapitálového rozpočtu	0	-7 546	3 493,26
Príjmy spolu	309 973	320 482	327 674,65
Výdavky spolu	309 973	320 482	308 361,91
Rozpočet celkom	0	0	19 312,74

Prebytok rozpočtu za rok 2011 je vo výške 19 312,74 €, ktorý navrhujem použiť nasledovne:

- tvorba rezervného fondu vo výške 10 % z prebytku rozpočtu vo výške 1 931,27 €.

V bilancovaní príjmov a výdavkov možno konštatovať, že boli plnené v zmysle schváleného rozpočtu.

3. Bilancia aktív a pasív v €

Východiskom pre bilanciu aktív a pasív je Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01. **Aktíva obce k 31.12.2011** predstavujú celkom čiastku 795 474,- €. Hodnota dlhodobého investičného majetku obce, ako aj finančný majetok obce, zásoby, pohľadávky zodpovedajú hodnote majetku, ktoré boli inventarizované inventarizačnou komisiou, ktorá vykonala fyzickú aj dokladovú inventarizáciu majetku k 31.12.2011, s ktorou bolo OZ oboznámené. **Pasíva k 31.12.2011** predstavujú čiastku celkom 795 474,- €, čo zodpovedá zdrojom krytia majetku, finančné prostriedky, záväzky.

Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2011	KS k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu	646 816	695 149
Obežný majetok spolu	124 195	98 365
Časové rozlíšenie	2 309	1 960
Spolu	773 320	795 474

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2011	KS k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku/vlastné imanie	465 640	498 947
Časové rozlíšenie	280 018	263 641
Závazky	27 662	32 886
Spolu	773 320	795 474

Bilančná kontinuita bola dodržaná, pretože aktíva sa rovnajú pasívam.

3.1. Komentár k vybraným údajom zo strany aktív a pasív súvahy:

- V evidencii pohľadávok Obecný úrad eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľnosti od Tehelňa Preseľany vo výške 9 135,48 € .
- Obecný úrad má pohľadávku za vystavené faktúry od firmy Envi- Geos Nitra, s.r.o. vo výške 105,80 € .
- Od obcí Belince a Kamanová má neuhradené pohľadávky vo výške 10 238,39 €.
- Obecný úrad v bežnom roku nakupoval zásoby na sklad a to 40 ks smetných nádob vo výške 811,20 € a 4 ks rozhlasových reproduktorov vo výške 196,80 €.
- Obecný úrad netvorí zásoby vlastnou výrobou.
- Obecný úrad neprijal v bežnom roku darovaný majetok.
- Obecný úrad má neuhradené FA vo výške 4 054,72 € na účte 321 a 16 600,- € za sklad PD na účte 479.
- Obecný úrad má prijaté a neuhradené dobropisy vo výške – 104,78 €.
- Obecný úrad má krátkodobé rezervy vo výške 5 699,01 €.
- Obecný úrad má spoluúčasť na majetku v Združení obcí Preseľany vo výške 8 138,26 €, spoluúčasť PZOSZNO Výčapy – Opatovce vo výške 7545,55 €.
- Náklady budúcich období sú vo výške 1 960,16 €.
- Výnosy budúcich období sú vo výške 263 640,54 €.
- Nedokončené stavby – účet 042 vo výške 19 426,79 €.
- Oprava cez účet 428 – chybné účtovanie vyradeného majetku a majetku nezaradeného na účty a odpísaného. Strana MD: 11709,80 (- účet 431: - 8619,17), strana D: 31748,60.

V Hrušovanoch, 07.05.2012

**Správu vypracoval:
Ing. Eva Mokránová
ekonóm obce**

Vyvesené: 07.05.2012

Zvesené:

Príloha:

1 X Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011, pohyb a zostatky fondov.

Príloha č.1

Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011, pohyb a zostatky na účtoch

1) Fondové účty:

- sociálny fond jeho čerpanie bolo v mesiaci november v zmysle zápisnice z rokovania zamestnancov obce. Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2011 vo výške 19,32 € bol odsúhlasený výpisom č. SF – 12/2011. Tento fond je tvorený z finančných zostatkov z predchádzajúcich rokov a z povinného odvodu vo výške 1,00 % hrubých miezd. Čerpanie prostriedkov z fondu je v súlade so zákonom č. 152/1994 Zb. z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov.
- Rezervný fond , bol z pohybom čerpania. Čerpanie bolo v zmysle Uznesenia OZ č. 115/2011, zo dňa 28.10.2011 vo výške 7 448,13 € na likvidáciu škôd spôsobených povodňami. Tento fond je tvorený z finančných prostriedkov z minulých rokov v zmysle zákona č. 303/1995 Zb. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov. Minimálny ročný príjem je 10 % z prebytku hospodárenia za predchádzajúci rok. Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2011 vo výške 4 407,91 € odsúhlasený výpisom č. RF – 12/2011.

Zostatky uvedených finančných fondov prechádzajú do ďalšieho účtovného obdobia.

2) Bežný účet obce

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2011 bol vo výške 14 231,53 € odsúhlasený výpisom č. BÚ -168/2011 vedený vo VÚB Topoľčany.

3) Ostatné účty obce

Na dotačnom účte bol zostatok k 31.12.2011 v čiastke 60,68 €, odsúhlasený výpisom č. DOT – 44/2011.

Návrh na prerozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2011

- *Výsledok hospodárenia v schvaľovaní účet 431 sa prevedie na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.*

Výrok z prerokovania záverečného účtu obce a prerozdelenia prebytku hospodárenia obce:

1. **Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie obce predložené v správe o záverečnom účte:**
 - bez výhrad : Uznesenie OZ č. 57/2011, 01.04.2011- upraví sa
 - s výhradami

2. **Obecné zastupiteľstvo, s predloženým návrhom na prerozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2010**
 - súhlasí s návrhom bez výhrad : Uznesenie OZ č. 58/2011, 01.04.2011-upraví sa
 - s výhradami