

**Závěrečný účet Obce Gáň
za rok 2011**

V Gáni, 16.mája 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 /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 Gáň 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.2.2011 uznesením č.19/2011.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 21.7.2011 uznesením č. 50/2011.

Druhá zmena na úpravu rozpočtu bola prejednávaná obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2011, ale podoba schválená uznesením č. 87/2011 bola nezrealizovateľná.

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	679440	679440
z toho :		
Bežné príjmy	476640	476640
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	202800	202800
Výdavky celkom	679440	679440
z toho :		
Bežné výdavky	314922	314922
Kapitálové výdavky	364518	364518
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
679440	572554	84,27

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
461960	456414	98,80

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 124640 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 119770 €, čo predstavuje plnenie na 96,09 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 331090 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 329879 €, čo je 99,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28017 €, dane zo stavieb boli v sume 301862 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 328980 €, za nedoplatky z minulých rokov 899 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3830 €.

c) Daň za psa 372 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 373 €.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €.

f) Daň za predajné automaty 0 €.

g) Daň za ubytovanie 0 €.

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0 €.

i) Poplatok z reklamy 0 €.

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6020 €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na komunálny odpad v sume 303 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
13140	11421	86,92

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2170 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 3435 €, čo je 158,29 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 867 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2550 € a príjem z prenájmu obecného majetku v sume 18 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4440 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 6078 €, čo je 136,89 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 2987€ a príjmy zo správnych poplatkov (za stavebné konania, overovanie listín, vydávanie rybárskych lístkov), za miestny rozhlas, cintorínske poplatky, za predaj smetných nádob, za zberné suroviny a za znečisťovanie ovzdušia.

c) Poplatky ŠJ, MŠ

Z rozpočtovaných 5650 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 1668 €, čo je 29,52 %

plnenie. K nenaplneniu položky došlo z dôvodu, že preplácanie stravy zo strany dôchodcov sa účtovalo znížením výdavkov obce.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
70	390	557,14

Ide o tieto položky: úroky z domácich vkladov – 291 € a vratka nevyčerpanej dotácie od Dobrovoľného hasičského zboru.

4) Prijaté granty a transfery:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	65	Dobrovoľnícka služba §52a z.č. 5/2004
2.	Krajský stavebný úrad	658	Spoločný stavebný úrad
3.	Krajský úrad Trnava	37	Prenesený výkon na úseku miestnych a účelových komunikácií
4.	Krajský školský úrad	1070	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ
5.	Krajský úrad ŽP Trnava	81	Prenesený výkon na úseku životného prostredia
6.	Obvodný úrad Galanta	233	Presenený výkon na úseku hlásenia pobytu občanov
7.	Obvodný úrad Galanta	698	Prenesený výkon na úseku sčítania obyvateľov
	Spolu	2842	

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

Nerozpočtované príjmy

Obec obdržala dar /ovocné št'avy a ovocie pre MŠ Gáň / od PD Tvrdošovce vo výške 88 €

5) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Obec nemala v roku 2011 žiadne príjmy z predaja kapitálových aktív.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Obec nemala v roku 2011 žiadne príjmy z predaja pozemkov.

c) Granty a transfery

V roku 2011 obec nezískala žiadne granty ani transfery.

6) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
202800	101400	50

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
679440	311206	45,80

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
314922	269466	85,57

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	146795	125788	85,69
Verejný poriadok a bezpečnosť	4265	1515	35,52
Ekonomická oblasť	4300	744	17,30
Ochrana životného prostredia	26615	24965	93,80
Bývanie a občianska vybavenosť	19523	17925	91,81
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	45717	38458	84,12
Vzdelávanie - predškolská výchova	37348	36117	96,70
Vzdelávanie - školské stravovanie	12025	11364	94,50
Sociálne zabezpečenie	15499	9826	63,40
Spolu	314922	269466	85,57

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (čerpanie 61)

Z rozpočtovaných 93485 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 78469 €, čo je 83,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky obce, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej škôlky a školskej jedálne. Taktiež tu patria odmeny a doplatok k platu – odstupné starostu z roku 2010 vyplatené v 2011.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (čerpanie 62)

Z rozpočtovaných 33082 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 27760 €, čo je 83,91 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného (sociálna a zdravotná poisťovňa) z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby (čerpanie 63)

Z rozpočtovaných 143196 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 123529 €, čo je 86,27 % 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 (64)

Z rozpočtovaných 42925 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 36936 €, čo predstavuje 86,05 % čerpanie. Ide o členské príspevky do ZMOS JB, GA-SA región, dotácie pre občianske združenia, cirkev a organizácie v obci. Taktiež tu patrí aj suma odchodného vyplatené pracovníčke, ktorá odišla do dôchodku.

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

Obec v roku 2011 nečerpala žiadny úver ani pôžičku a teda nesplácala žiadne úroky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
364518	41740	11,45

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	7000	184	2,63
Ekonomická oblasť	0	0	0
Ochrana životného prostredia	0	0	0
Bývanie a občianska vybavenosť	69296	9868	14,24
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	208222	31688	15,22
Vzdelávanie - predškolská výchova	80000	0	0
Vzdelávanie - školské stravovanie	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Spolu	364518	41740	11,45

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- zhotovenie vodovodnej prípojky v sume 184 €,

b) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vypracovanie projektovej dokumentácie na budovanie chodníkov v cintoríne v sume 680 €
- vypracovanie projektovej dokumentácie na vybudovanie zberného dvoru a príprava projektov na podanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok na Eko zberný dvor v sume 9188 €

c) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vypracovanie projektovej dokumentácie na vybudovanie športového areálu v sume 5530 € (osvetlenie ihriska, multifunkčné ihrisko, architektonická štúdia športového areálu a športovej haly)
- vybudovanie závlahového systému na miestnom ihrisku v sume 8370 €
- vybudovanie bezdrôtového rozhlasu v obci v sume 17788 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

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

	Rozpočet po zmenách 2011 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2011 v celých €
Príjmy celkom	679440	572554
z toho :		
Bežné príjmy	476640	471154
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	202800	101400
Výdavky celkom	679440	311206
z toho :		
Bežné výdavky	314922	269466
Kapitálové výdavky	364518	41740
Finančné výdavky	0	0
Hospodárenie obce za rok 2011	0	261348

Rozpočet obce	Príjmy v €	Výdavky v €	Hospodárenie obce
Bežný rozpočet	471154	269466	201688
Kapitálový rozpočet	0	41740	-41740
Spolu BR+KR	471154	311202	159948
Finančné operácie	101400	0	101400
Spolu BR+KR+FO	572554	311202	261348

Prebytok rozpočtu v sume 159948 € 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 použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 159948 €

Zostatok finančných operácií v sume 101400 €, je v zmysle §15 ods.1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. je zdrojom rezervného fondu a navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fond 101400 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2011 vo výške 261348. €.

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 analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	4013
Prírastky - z prebytku hospodárenia	25024,65
- ostatné prírastky	

Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa	0
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	29037,65

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	381,66
Prírastky - povinný prídel - 1 %	507,17
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	336,83
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2011	552

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	1136760	1307769
Neobežný majetok spolu	929734	939250
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	687	339
Dlhodobý hmotný majetok	806377	816255
Dlhodobý finančný majetok	122670	122656
Obežný majetok spolu	206305	367870
z toho :		
Zásoby	782	342
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0

Krátkodobé pohľadávky	2268	4023
Finančné účty	203255	363505
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	721	649

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	1136760	1307769
Vlastné imanie	1016900	1197576
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1016900	1197576
Záväzky	22918	17953
z toho :		
Rezervy	2772	4887
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	382	552
Krátkodobé záväzky	19764	12514
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	96942	92240

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 4326 €
- voči zamestnancom 4771 €
- voči sociálnej a zdravotnej poisťovni 2862 €
- voči daňovému úradu 373 €
- voči rodičom (preplatok stravného) 113 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec na základe živnostenského oprávnenia nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú 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:

- **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

Obec nemá zriadené právnické osoby – rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **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

Obec nemá zriadené právnické osoby – príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec neposkytla žiadne finančné prostriedky právnickej osobe.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2011 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 35/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
Futbalový klub FK Slovan Gáň - bežné výdavky	12500 €	12500 €	0
Katolícka jednota – bežné výdavky	300 €	298 €	2 €
Slovenský zväz záhradkárov – bežné výdavky	300 €	300 €	0
Rímskokatolícka cirkev – bežné výdavky	5000 €	5000 €	0

Jednota dôchodcov – bežné výdavky	600 €	600 €	0
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	665 €	665 €	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.35/2005 o dotáciách okrem dotácie poskytnutej pre Dobrovoľný hasičský zbor v Gáni, ktorý predložili vyúčtovanie poskytnutej dotácie až v mesiaci marec 2012.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	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 -
Krajský školský úrad Trnava	Školstvo – bežné výdavky	1070	1070	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie- BV	80,61	80,61	0
Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad-BV	657,51	657,51	0
Krajský úrad pre CD a PK	Miestne komunikácie a účelové komunikácie- BV	36,63	36,63	0
Obvodný úrad Galanta	Sčítanie obyvateľov - BV	698	698	0
Obvodný úrad Galanta	Hlásenie pobytu občanov- BV	233,31	233,31	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 v roku 2011 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z inej obci.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2011 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Mgr. Martina Kamenová

Predkladá: Mgr. Martina Kamenová

V Gáni dňa 16.5.2012

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie:

- bez výhrad
- s výhradami

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 261348 €, 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 261348 €

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.