

**Závěrečný účet Obce Šelpice
za rok 2011**

Účtovná jednotka: Obec Šelpice

Šelpiciach, 04.06. 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. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - ostatným subjektom verejnej správy
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Šelpice 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.

Zostavuje na obdobie jedného roka, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom. Zostavuje sa povinne podľa rozpočtovej klasifikácie, ustanovenej Ministerstvom financií SR.

Programový rozpočet obce pozostáva:

- Program č. 1 Plánovanie a manažment
- Program č. 2 Propagácia
- Program č. 3 Interné služby
- Program č. 4 Služby občanom
- Program č. 5 Bezpečnosť
- Program č. 6 Odpadové hospodárstvo
- Program č. 7 Komunikácie
- Program č. 8 Kultúra
- Program č. 9 Prostredie pre život
- Program č. 10 Bývanie
- Program č. 11 Administratíva
- Program č. 12 Ropa a zemný plyn – plynofikácie obce

Rozpočet sa delí na:

- Bežný
- Kapitálový
- Finančné operácie

Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako **prebytkový**. 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 na 42 zasadnutí obecným zastupiteľstvom dňa 22.11.2010

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

zmena schválená dňa 25.11. 2011 uznesením č. 7

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	270 113	305 058
z toho :		
Bežné príjmy	270 113	301 684
Kapitálové príjmy		3 374
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	269 698	258 236
z toho :		
Bežné výdavky	188 598	172 894
Kapitálové výdavky	40 100	33 461
Finančné výdavky	41 000	51 881
Rozpočet obce	+ 415	+ 46 822

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
305 058	305 053	99,99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
162 421	162 419	99,99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 330 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **85 330 €** čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 56 887 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume **56 887 €** čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 688 €, dane zo stavieb boli v sume 24 199 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 871 €, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 381 €

c) Daň za psa

K 31.12.2011 evidujeme pohľadávku vo výške 13 €

679 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

452 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

1 494 €

f) Daň za jadrové zariadenia

6 102 €

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

k 31.12.2011 obec eviduje pohľadávku vo výške 419 €

11 475 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
136 527	136 525	99,99

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 129 370 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 129 370 € čo je 100,00 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 820 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 818 € čo je 99,76 % plnenie.

Príjmy pozostávajú zo správnych poplatkov

c) Pokuty a penále za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných 5026 € bol skutočný príjem 5 026 €, čo predstavuje 100,00 €

d) Poplatky a platby za predaj výrobkov

Z rozpočtovaných 354 €, bolo plnenie 354 €, t.j. na 100,00 %.

e) Úroky z vkladov

Rozpočet 55 €, skutočnosť 54 €, čo je 98,18 .

f) Príjmy z dobropisov

rozpočet 20 €, skutočnosť 20€, t.j. 100,00% plnenie

g) Príjmy z refundácií

rozpočet 200 €, skutočnosť 200 €, t.j. 100,00 % plnenie

h) Iné - preplatok na preddavkoch m.r. / VŠZP /

Rozpočet 219 €, skutočnosť 219 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie

i) Iné zdroje – transfer z recyklačného fondu

rozpočet 463 €, skutočnosť 463 €, t.j. 100,00 € plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
2 736 €	2 736 €	100,00

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	699	Aktivačná činnosť
2.	Krajský stavebný úrad	822	Spoločný stavebný úrad
4.	MF SR	190	Bežné výdavky obce
5.	Obvodný úrad Trnava	248	REGOP
6.	Obvodný úrad Trnava	54	Odmena skladníka CO
7.	Obvodný úrad Trnava	723	Sčítane obyvateľstva
8.	Recyklačný fond- transfer poskytnutý mimo VS	463	Separovaný zber odpadu

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
3 374	3 373	99,97

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

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

Ide o príjem za predaj : - budov 0 €
 - bytov 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 3 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 3 000 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

c/ Príjem zo združených investičných prostriedkov – inž. siete IBV

Z rozpočtovaných 374 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 373 €, čo predstavuje 99,73 % plnenie.

c) Granty a transfery

v roku 2011 Obec Šelpice nezískala žiaden kapitálový grant a ani transfer zo štátneho rozpočtu na investičné akcie.

5) Príjmové finančné operácie:

V roku 2011 obec neprijala žiaden úver a ani finančná výpomoc od cudzích subjektov .

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Šelpice nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
258 236	255 861	99,08

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
172 894	170 526	98,63

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie a manažment	2 895	2863	98,89
Propagácia	0	0	0,00
Interné služby	3 950	3 922	99,29
Bezpečnosť	945	886	93,76
Zdravotníctvo	785	759	96,69
Občianska vybavenosť - cudzie zdroje	240	240	100,00

Občianska vybavenosť – vlastné zdroje	15 856	15 316	96,59
Komunikácie	21 050	21 540	102,33
Kultúra	989	954	96,46
Prostredie pre život – štátne zdroje	94	90	95,74
Prostredie pre život – vlastné zdroje	14 78	14 720	99,58
Bývanie	3 533	3 509	99,32
Administratíva – štátne zdroje	1 982	2 036	102,72
Administratíva – vlastné zdroje	105 793	104 687	98,95
Spolu	172 894	170 526	98,63

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

Z rozpočtovaných 49 466 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 49 297 € čo je 99,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov OcU, ktorí pracovali na dohody v roku 2011.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 375 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 15 226 € čo je 98,90 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 90 734 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 88 789 € čo je 97,86 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 736 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 2 736 € čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 14 100 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 v sume 14 015 €, čo predstavuje 99,40 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
33 461	33 456	99,98

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Občianska vybavenosť- kanalizácia	16 900	16 896	99,98
Komunikácie	6 000	6 000	100,00
Kultúra – bezpeč. signalizácia KD	838	837	99,88
Prostredie pre život- krovínorez	723	723	100,00
Ropa a zemný plyn – PD	9 000	9 000	100,00
Spolu	33 461	33 456	99,98

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- signalizácia KD v sume 837 €
- nákup krovínorezu v sume 723 €

b) Občianska vybavenosť – výstavba obecnej kanalizácie

Ide o investičnú akciu, realizovanú v minulých rokoch, platená v roku 2011 :

- výstavba obecnej kanalizácie v sume 16 896 €
- Rozpočtovaných 16 900 €, skutočnosť 16 896 €, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

c) Komunikácie

Ide o investičnú akciu realizovanú v min.rokoch, platenú v roku 2011 :

- vybudovanie miestnej komunikácie v sume 6 000 €
- Rozpočtovaných 6 000 €, skutočnosť 6 000 € t.j. 100,00 % plnenie.

d) Ropa a zemný plyn

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

- vypracovanie projektovej dokumentácie vypracovanej v predošliých rokoch, avšak splácaných aj v roku 2011 v sume 9 000 €
- Rozpočtovaných 9 000 €, skutočnosť 9 000 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
51 881 €	51 879 €	99,99

Z rozpočtovaných 48 551 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 51 879 € čo predstavuje 100,00 %.

Z rozpočtovaných 3 330 € na splácanie finančnej výpomoci poskytnutej spoločnosťou ELASTIK s.r.o bolo v roku 2011 splatených 3 328 €, čo predstavuje 99,94 %

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

	Rozpočet po zmenách 2011 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2011 v celých €
Príjmy celkom	305 058	305 053
z toho :		
Bežné príjmy	301 684	301 679
Kapitálové príjmy	3 374	3 374
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	258 236	255 861
z toho :		
Bežné výdavky	172 894	170 526
Kapitálové výdavky	33 461	33 456
Finančné výdavky	51 881	51 879
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie obce za rok 2011	+46 822	+49 192

Prebytok rozpočtu v sume 49 192 € 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 v sume 49 192 €, z ktorého sa bude vykrývať finančná zábezpeka, zložená nájomníkmi obecných bytov – 46 bj.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2011 vo výške 49 192 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	13 009
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2 344
KZ k 31.12.2011	15 353

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	236
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	349
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	205
KZ k 31.12.2011	380

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	3 558 387	3 417 820
Neobežný majetok spolu	3 483 532	3 326 830
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 467	7 279
Dlhodobý hmotný majetok	3 355 339	3 198 825
Dlhodobý finančný majetok	120 726	120 726
Obežný majetok spolu	68 640	86 757
z toho :		
Zásoby	9 743	22
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 593	11 803
Finančné účty	50 304	74 932
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	6 215	4 233

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 558 387	3 417 820
Vlastné imanie	980 617	999 093
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	980 617	999 093
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	rok 2010 -34 259	rok 2011 20 758
Záväzky	1 616 668	1 493 201
z toho :		
Rezervy	17 166	3 930
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 510 524	1 456 756
Krátkodobé záväzky	88 978	32 515
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	961 102	925 526

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 26 719 €
- iné záväzky – DDS zamestnancov 45 €
- voči zamestnancom 3 247 €
- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia 2 017 €
- voči daňovému úradu 487 €

- dlhodobé prijaté preddavky – finančná zábezpeka nájomcov obecných nájomných bytov – 46 b. j. 86 850 €
- záväzky zo sociálneho fondu 380 €
- poskytnutý úver ŠFRB 1 355 896 €
- ostatné – finančná výpomoc poskytnutá spoločnosťou ELASTIK s.r.o. 13 630 €

Obec Šelpice uzatvorila v r. 2006 zo Štátnym fondom rozvoja bývania zmluvu č. 207/188/2006 o poskytnutí úveru vo výške **48 254 000,00 SK, t.j. 1 601 739,36 €** na výstavbu Obecných nájomných bytov – 46 b.j. Šelpice. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov a základnej úrokovej sadzbe 1,00 %.

Splátky úveru a splátky úroku sú mesačné, vo výške 5 213,87 €

V roku 2010 obec uzatvorila so spoločnosťou ELASTIK s.r.o. zmluvu o finančnej výpomoci vo výške **17 000,00 €** na preklopenie nepriaznivej finančnej situácie obce, s dobou splatnosti – r. 2015 a bez úrokovej sadzby.

Splátky finančnej výpomoci sú realizované formou kompenzácie daní z nehnuteľnosti ELASTIK s.r.o.

€

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neprevzala žiadne záruky za úvery poskytnuté fyzickej osobe a ani právnickej osobe za obdobie kalendárneho roka 2011

9. Podnikateľská činnosť

V roku 2011 obec Šelpice nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. rozpočtom iných obcí
- d. 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 je povinnosťou obce finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy:

Obec v roku 2011 v súlade so VZN zakúpila Materskej škole Bohdanovce lehátka pre deti, t.j. na podporu verejnoprospešného účelu.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Materská škola - bežné výdavky	1 269 €	1269 €	0

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť – r. 2010 -bežné výdavky	699	699	0
Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad - bežné výdavky	822	822	0
Obvodný úrad Trnava	REGOP – bežné výdavky	248	248	0
Obvodný úrad Trnava	Odmena skladníka CO – bežné výdavky	54	54	0
Odvodný úrad Trnava	Sčítanie obyvateľstva – bežné výdavky	723	723	0
MF SR	Bežné výdavky	190	190	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Šelpice neposkytla žiadnej obci a ani od žiadnej obce neprijala žiadne finančné prostriedky v roku 2011.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2011 obec neprijala a ani neposkytla finančné prostriedky VUC

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:

Fíbová Irena

Predkladá:

Ružena Opálková
starostka obce

V Šelpiciach, dňa 04.06.2012

Vyvesené dňa: 06.06.2012

