

# ZÁVEREČNÝ ÚČET

## Obce Lada za rok 2011

### 1. Postavenie obce

Obec Lada je samostatný územný samosprávny a právny celok SR, združuje osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Je právnická osoba, ktorá za podmienok ustanovených zákonom a všeobecne záväznými nariadeniami obce samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami.

Po skončení kalendárneho roka obec súhrnne spracuje údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu obce. Povinnosť zostaviť záverečný účet obce vyplýva zo zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Záverečný účet obce Lada je spracovaný v zmysle § 16, ods. 5 uvedeného zákona a obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jej pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov obce podľa programového rozpočtu.

### 2. Účtovníctvo obce

Obec vedie účtovníctvo svojho majetku v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien predpisov a Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007 v znení opatrenia MF SR č. MF/25189/2008-311, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky.

Účtovnícky program dodala a aktualizácie programu v zmysle platných zákonov zabezpečuje firma Ifosoft v.o.s. Prešov.

### 3. Rozpočet obce

Základom finančného hospodárenia obce v roku 2011 je rozpočet obce zostavený na obdobie kalendárneho roka schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2010 uznesením č.240/2010.

Zmeny rozpočtu v roku 2011:

Zmena rozpočtu pre školy v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Lada bola schválená OZ 23.03.2011 uzn. č. 20/2011 – rozpočtové opatrenie č. 1.

Na svojom zasadnutí 23.03.2011 OZ schválilo svojím uznesením č. 21/2011 v súlade s § 14 zákona o rozpočtových pravidlách vykonávanie resp. schvaľovanie rozpočtových opatrení v rámci rozpočtového roku t.j. presuny medzi položkami bežného rozpočtu do výšky 3000 € a kapitálového rozpočtu do výšky 5000 € starostom obce Ing. Milanom Hudákom.



Čerpanie rezervného fondu na kapitálové výdavky bolo schválené OZ:

- dňa 26.10.2011 uznesením č. 56/2011 vo výške 4.180.- € - rozpočtové opatrenie č. 2/2011 (na spolufinancovanie projektu „Zvýšenie intenzity separovaného zberu komunálneho odpadu v obciach združenia Ekotorysa“ vo výške 5% t.j. 5,00 €/obyvateľ, čo činí 4180.-€).

Na základe schváleného uznesenia č. 21/2011 starosta obce schválil::

- rozpočtové opatrenie č. 3/2011 schválené dňa 18.11.2011
- rozpočtové opatrenie č. 4/2011 a 5/2011 schválené dňa 14.12.2011
- rozpočtové opatrenie č. 6/2011 schválené dňa 16.12.2011

### 3.1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov obce

Rozpočet obce obsahuje príjmovú a výdavkovú časť. Príjmová časť pozostáva z príjmov bežného rozpočtu a príjmov kapitálového rozpočtu.

Príjmy bežného rozpočtu tvoria najmä príjmy z podielových daní zo štátneho rozpočtu, dotácií na prenesený výkon štátnej správy a príjmy z miestnych daní a poplatkov.

Príjmami kapitálového rozpočtu sú najmä príjmy z predaja majetku obce. V roku 2011 Obec Lada realizovala predaj majetku obce – predaj vyradenej kovovej lávky do Kovošrotu. Výnos vo výške 596,60 € sa zdaňuje, daň činí 113,35 €.

Výdavková časť rozpočtu pozostáva z výdavkov bežného rozpočtu a výdavkov kapitálového rozpočtu.

Výdavky bežného rozpočtu tvoria najmä výdavky na výkon samosprávnych funkcií obce, výdavky na údržbu majetku obce a výdavky na výkon prenesených a originálnych kompetencií v školstva.

Výdavky kapitálového rozpočtu tvoria všetky investičné výdavky. Súčasťou rozpočtu obce sú aj príjmové a výdavkové finančné operácie.

#### Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie k 31.12.2011
Výnos dane z príjmov pouk. úz. samospráve	143796,06	143796,06	152095,05
Daň z pozemkov	2887,87	2887,87	2764,37
Daň zo stavieb	2389,96	2389,96	2452,05
Daň z bytov			14,88
Daň za psa	398,33	398,33	636,90
Daň za užívanie verejného priestranstva			208,80
Daň za komunálne odpady a drobný st.od.	3452,17	3452,17	5207,17
Príjmy z prenajatých budov, priestr. a ob.	4215,63	4215,63	4023,52
Ostatné poplatky – správne popl.	1493,73	1493,73	652,00
Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb	829,85	829,85	1498,78
Poplatky a platby za MŠ a ŠKD	1626,5	1626,5	1133,70
Poplatky a platby za stravné	663,88	663,88	
Úroky z účtov			32,83
Vratky-min.r.			6156,76
Dotácie zo ŠR	55068,71	55068,71	48506,47
<b>Bežné príjmy:</b>	<b>216822,69</b>	<b>216822,69</b>	<b>225383,28</b>



**Príjmy kapitálového rozpočtu v EUR**

Predaj DHM			596,60
<b>Kapitálové príjmy:</b>			<b>596,60</b>

**Príjmy – finančné operácie v EUR**

Prevod prostriedkov z RF		4180,00	4180,00
<b>Finančné operácie :</b>		<b>4180,00</b>	<b>4180,00</b>

**Príjmy spolu v EUR**

<b>PRÍJMY SPOLU:</b>	<b>216822,69</b>	<b>221002,69</b>	<b>230159,88</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------

**Výdavky bežného rozpočtu v EUR**

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie k 31.12.2011
Obec	107714,30	104623,64	97236,82
Finančná a rozpočtová oblasť	3485,36	855,14	841,79
Všeobecné služby inde neklas.-voľby		617,94	617,94
Transakcie verejného dlhu	1991,63		
Nakladanie s odpadom	3651,33	9566,00	9565,14
Nakladanie s odpadovými vodami	298,75	80,00	80,00
Rozvoj obcí – aktivačná činnosť		310,17	310,17
Verejné osvetlenie	132,78	133,00	
Náboženské a iné spoločenské služby	33,19	33,00	5,19
Predškolská výchova	21410,07	30389,97	29432,13
Základné vzdelanie	54404,84	43977,00	43805,47
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie	6871,13	10953,00	9411,84
Školské stravovanie v MŠ a ZŠ	8530,83	11344,00	11336,11
Dávky sociálnej pomoci	663,88		
<b>Bežné výdavky:</b>	<b>209188,09</b>	<b>212642,69</b>	<b>202399,26</b>

**Výdavky kapitálového rozpočtu v EUR**

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie k 31.12.2011
Prípravné projekty	3983,27	4180,00	4180,00
<b>Kapitálové výdavky:</b>	<b>3983,27</b>	<b>4180,00</b>	<b>4180,00</b>

**Výdavky – finančné operácie v EUR**

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie k 31.12.2011
Transakcie verejného dlhu – úver	3651,33		
<b>Finančné operácie:</b>	<b>3651,33</b>		

**Výdavky spolu v EUR**

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie k 31.12.2011
<b>VÝDAVKY SPOLU:</b>	<b>216822,69</b>	<b>216822,69</b>	<b>206579,26</b>

### 3.2. Finančné zúčtovanie so štátnym rozpočtom

Strana aktív: 677 447,- €

#### 3.2.1. Dotácia na individuálne potreby obce na rok 2011

1. Dlhodobý hmotný majok

Obci Lada bola na základe uznesenia vlády č. 333 zo dňa 18.05.2011 poskytnutá dňa 30.05.2011 dotácia MF SR vo výške 2.556,00 € účelovo určená na financovanie bežných výdavkov na výkon samosprávnych funkcií.

Dotácia MF SR bola použitá na bežné výdavky na príspevky na opatrovateľskú činnosť, ktoré obec uhradila za nášho občana Domu sv. Kozmu a Damiána.

Výdavky za opatrovateľskú činnosť v roku 2011 boli vo výške 3.241,84 €, z toho vyplýva, že dotácia MF SR bola v plnej výške vyčerpaná.

#### 3.2.2. Dotácie na prenesený výkon štátnej správy na rok 2011

Krajský úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie poskytol obci dotáciu na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie na rok 2011 vo výške 43,71 €, ktorá bola v plnej výške použitá.

Krajský úrad životného prostredia v Prešove poskytol obci dotáciu na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre starostlivosť o životné prostredie na rok 2011 vo výške 95,89 €, ktorá bola v plnej výške použitá.

Krajský stavebný úrad v Prešove poskytol obci dotáciu na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu na úseku stavebného poriadku na rok 2011 vo výške 782,13 €, ktorá bola v plnej výške použitá.

MV SR, Sekcia verejnej správy poskytlo obci dotáciu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR – Regob na rok 2011 vo výške 277,53 €, ktorá bola v plnej výške použitá.

Krajský školský úrad v Prešove pridelil finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva na rok 2011 vo výške 45.001,- €. Prostriedky boli účelovo čerpané vo výške 44.914,18 €. Nevyčerpané prostriedky na bežné výdavky na školstvo na normatív vo výške 86,82 € boli 30.03.2012 vrátené na účet KŠÚ.

Obec Lada nevyčerpala finančné prostriedky vo výške 86,72 € na kreditné príplatky ZŠ, dotácia bola zaslaná od KŠÚ v plnej výške podľa mesiacov, ale čerpanie je len za odpracované hodiny, pri čerpaní dovolenky sa kreditné príplatky nevyplácajú. Tieto finančné prostriedky sú účelovo určené, nedajú sa použiť na inú položku.

#### 3.2.3. Finančné prostriedky poskytnuté Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny

Príspevok na aktivačnú činnosť na rok 2011 nebol obci poskytnutý. Dlhodobo nezamestnaní vykonávajú aktivačné práce na základe dohôd uzavretých s obcou.



## 4. Bilancia aktív a pasív

Strana aktív: 677 447.- €

## 1. Dlhodobý hmotný majetok:

Druh majetku	Obstarávacia hodnota D H M	Oprávky	Zostatková hodnota na konci účetného obdobia
Pozemky	2 284	-	2 284
Stavby	638 681	241 661	397 020
Stroje	15 478	9 843	5 635
Dopr.prostr.	4 374	3 570	804
Drobný DHM	31 650	31 650	-
Obstaranie DHM	8 991	-	8 991
<b>Spolu</b>	<b>701 458</b>	<b>286 724</b>	<b>414 734</b>

## 2. Dlhodobý finančný majetok:

Druh	Stav k 31.12.2011
Ostatný dlhodobý finančný majetok	170 729
<b>Spolu</b>	<b>170 729</b>

## 3. Zásoby:

Druh	Stav k 31.12.2011
Sklad potravín ŠJ1	261
Sklad OCU	876
<b>Spolu</b>	<b>1 137</b>

## 4. Pohľadávky:

Druh	Stav k 31.12.2011
Ostatné pohľadávky	3553
<b>Spolu</b>	<b>3553</b>

## 5. Finančný majetok:

Druh	Stav k 31.12.2011
Pokladnica	50
Peniaze na ceste	25
Ceniny	-
Základný bežný účet /VUB/	23 835
Bežný účet/Potraviny/	1 102
Bežné účty finančných fondov	2 510
Rezervný fond	56 063
Depozit, Darovací účet	3 607
<b>Spolu</b>	<b>87 294</b>

Strana pasív: 677 447.- €

### 1. Výsledok hospodárenia:

Druh	Stav k 31.12.2011
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia m.r.	643 520
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13 446
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>656 966</b>

### 2. Závazky:

Druh	Stav k 31.12.2011
Rezervy	2 749
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	87
Závazky zo sociálneho fondu	2 510
Dodávatelia	2 377
Prijaté preddavky na ŠJ	1 152
Zamestnanci	4 972
Ostatné záväzky voči zamestnancom	49
Zúčtovanie s inštitúciami soc.poisťovne	5 041
Daň zo mzdy	1 162
Iné záväzky	193
Výnosy budúcich období	189
Dlhodobý bankový úver	0
<b>Spolu</b>	<b>20 481</b>

### 5. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Lada nemala v r. 2011 poskytnutý bankový úver.

### 6. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá založenú príspevkovú organizáciu.

### 7. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec neposkytla inej právnickej osobe žiadnu záruku na úver, pôžičku alebo iný dlh.

## 10. Hodnotenie plnenia programov obce

### 8. Údaje o nákladoch a výnosoch

#### PROGRAM 1: Plánovanie, realizácia, kontrola

Obec Lada je zriaďovateľom Školskej jedálne pri Materskej škole v Lade. Obec na nákladových účtoch triedy 5 a výnosových účtoch triedy 6 účtuje náklady a výnosy školskej jedálne:

Finančné operácie: rozpočet: 4.180,00 €, skutočnosť: 4.180,00 €

- náklady – spotreba potravín v ŠJ: 8.137,87 €

- výnosy – príjem stravného v ŠJ: 8.137,87 €

#### Podprogram 1.3.1. Propagácia a prezentácia obce

#### PROGRAM 2: Služby občanom

Rozpočet: 2.422,86 € Skutočnosť: 80,43 €

Podprogram 2.1. Administratíva **9. Výsledok hospodárenia**

Podprogram 2.2. Obecné služby a Domov starostu

Podprogram 2.3. Obecné médiá

Prvok 2.3.1. Obecný rozhlas

Výsledkom hospodárenia je rozdiel medzi príjmami a výdavkami.

#### PROGRAM 3: Odpadové hospodárstvo

Bežný rozpočet: 10.633,14 €

Príjmy: 225.383,28 €

Výdavky: 202.399,26 €

Výsledok hospodárenia: +22.984,02 €

Rozpočet: 1991,61 € Skutočnosť: 0,00 €

Kapitálový rozpočet: 596,60 €

Príjmy: 596,60 €

Výdavky: 4.180,00 €

Výsledok hospodárenia: - 3.583,40 €

Rozpočet: 96.863,97 € Skutočnosť: 94.337,39 €

#### Podprogram 5.1. Materská škola

Príjmy: 4.180,00 €

Výdavky: 4.180,00 €

Výsledok hospodárenia: +4.180,00 €

#### PROGRAM 4: Šport

**Výsledok hospodárenia celkom: 23.580,62 €**

#### Podprogram 6.1. Šport

#### PROGRAM 7: Kultúra

Rozpočet: 1070,00 € Skutočnosť: 523,29 €

Podprogram 7.1. Kultúrna infraštruktúra

Podprogram 7.2. Organizácia a podpora kultúrnych podujatí



## 10. Hodnotenie plnenia programov obce

### **PROGRAM 1.: Plánovanie, manažment, kontrola**

Bežné výdavky: rozpočet: 95.583,06 €, skutočnosť: 92.248,54 €

Kapitálové výdavky: rozpočet: 4.180,00 €, skutočnosť: 4.180,00 €

Finančné operácie: rozpočet: 0,00 €, skutočnosť: 0,00 €

Podprogram 1. 1.1. Manažment, administratíva, kontrola úradu

Podprogram 1. 2.1. Členstvo obce v samosprávnych organizáciách a združeníach

Podprogram 1. 3.1. Propagácia a prezentácia obce

### **PROGRAM 2.: Služby občanom**

Rozpočet: 2.422,86 € Skutočnosť: 80,45 €

Podprogram 2. 1. Administratívne služby

Podprogram 2. 2. Obecné cintoríny a Domy smútku

Podprogram 2. 3. Obecné médiá

Prvok: 2.3. 1. Obecný rozhlas

### **PROGRAM 3.: Odpadové hospodárstvo**

Rozpočet: 10.654,00 € Skutočnosť: 10.653,14 €

Podprogram 3.1. Nakladanie s odpadom

### **PROGRAM 4. Komunikácie**

Rozpočet: 1991,63 € Skutočnosť: 0,00 €

Podprogram 4. 1. Komunikácie

### **PROGRAM 5. Vzdelávanie**

Rozpočet: 96.663,97 € Skutočnosť: 94.551,57 €

Podprogram 5. 1. Materská škola

Podprogram 5. 2. Základná škola

Podprogram 5. 3. Školský klub detí pri ZŠ

Podprogram 5. 4. Školská jedáleň pri ZŠ a MŠ

### **PROGRAM 6. Šport**

Rozpočet: 80,00 € Skutočnosť: 80,00 €

Podprogram 6. 1. Šport

### **PROGRAM 7. Kultúra**

Rozpočet: 1070,00 € Skutočnosť: 525,29 €

Podprogram 7.1. Kultúrna infraštruktúra

Podprogram 7.2. Organizácia a podpora kultúrnych podujatí



**PROGRAM 8. Prostredie pre život**

Rozpočet: 1.633,00 € Skutočnosť: 997,48 €

Podprogram 8.1. Verejné osvetlenie

Podprogram 8.2. Verejná zeleň

**PROGRAM 9. Sociálne služby**

Rozpočet: 3552,17 € Skutočnosť: 3.262,79 €

Podprogram 9.1. Starostlivosť o seniorov

Podprogram 9.2. Starostlivosť o občanov v núdzi

Prvok /projekt/ 9.2.1. Aktivačné práce

**VÝDAVKY CELKOM:**

Rozpočet: 216.822,69 € Skutočnosť: 206.579,26 €

Spracovala: Ing. Imrichová Anežka



Ing. Milan Hudák  
starosta obce

## N á v r h na Uznesenie Obecného zastupiteľstva v Lade, k záverečnému účtu obce Lada na rok 2011

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Záverečný účet obce Lada za rok 2011
2. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce na rok 2011

Obecné zastupiteľstvo s c h v a ľ u j e :

1. Celoročné hospodárenie Obce Lada za rok 2011 bez výhrad
2. Záverečný účet obce Lada za rok 2011
3. Prebytok hospodárenia rozpočtu obce vo výške **23.580,62 €** použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

### 2. Účtovníctvo obce

Obec voňe účtovníctvo v roku 2011 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. účtovníctvo v znení neskorších zmien podľa zákona MF SR č. 567/2007-2007-2011 z 8. augusta 2007 v znení opatrenia MF SR č. 418/2009-2009-2011 z 27. júna 2009 upravujúce podrobnosti a postupy účtovania samostatnej účtovnej osady pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a výškole školskej sústavy.

Účtovnícky program dodala a aktualizácie programu v zostatku platných zmlúv zabezpečuje firma Hiesoft v.o.s. Prešov.

### 3. Rozpočet obce

Základom finančného hospodárenia obce v roku 2011 je rozpočet obce zostavený na obdobie kalendárneho roka schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2010 uznesením č.240/2010.

Zmeny rozpočtu v roku 2011:

Zmena rozpočtu príspevkovej právnej osoby obce Lada voľba schválená OZ 23.03.2011 uz. č. 29/2011 – rozpočtové opatrenie č. 1.

Na svojom zasadnutí 23.03.2011 OZ schválilo svojím uznesením č. 21/2011 v súlade s § 14 zákona o rozpočtových pravidlách vykonávanie resp. schvaľovanie rozpočtových opatrení v rámci rozpočtového roka t.j. presuny medzi položkami bežného rozpočtu do výšky 30000 € a kapitálového rozpočtu do výšky 5000 € starostom obce Ing. Milanom Hudákom.