

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE PAVLOVCE NAD UHOM ZA ROK 2011

Pavlovce nad Uhom, 11.6. 2012

Predkladá: Mária Dufincová
starostka obce

Vypracoval: Ing. Gabriela Mižáková
ved.ekon.oddelenia

Schválené Obecným zastupiteľstvom dňa: 29.6.2012 uznesením číslo: 45/2012

O B S A H

I. Ú V O D

II. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE:

- A/ PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU
- B/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU
- C/ PRÍJMOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU
- D/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU
- E/ FINANČNÉ OPERÁCIE
- F/ REKAPITULÁCIA
- G/ ROZPOČTOVÝ výsledok hospodárenia za rok 2011 – rozdelenie

III. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU obce za rok 2011

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v účtovníctve za rok 2011 a INVENTARIZÁCIA

majetk

V. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

VI. BILANCIA AKTÍV A PASÍV súvahy k 31.12.2011

VII. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDOV OBCE

VIII. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV k 31.12.2011

IX. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2011

X. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

XI. DEMOGRAFICKÉ ÚDAJE obce za rok 2011

XII. Z Á V E R

- Prílohy:

- č. 1 - Vyhodnotenie plnenia finančného rozpočtu obce k 31.12.2011
- č. 2 – Vyhodnotenie plnenia programového rozpočtu obce za rok 2011
- č. 3 – Záverečný zápis z vykonania inventarizácie majetku obce k 31.12.2011
- č. 4 – Vyúčtovanie poskytnutých prenesených a originálnych dotácií pre ZŠ s MŠ.

I. Ú V O D

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov **p r e d k l a d á m** údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrne spracované do **Záverečného účtu obce za rok 2011**.

Záverečný účet obce obsahuje podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou a to plnenie bežného rozpočtu, plnenie kapitálového rozpočtu, finančné operácie a rozpočtový výsledok hospodárenia, ďalej výsledok hospodárenia v účtovníctve, bilanciu aktív a pasív, výsledky inventarizácie majetku obce, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov.

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k svojej rozpočtovej organizácii a k iným subjektom na svojom území, ďalej k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí a rozpočtu vyššieho územného celku.

II. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.11.2010 uznesením číslo 170/2010. Schválený rozpočet obce bol v priebehu rozpočtového roka z dôvodu zmien, ktoré nastali v oblasti príjmovej a v oblasti výdavkovej 1 x upravovaný obecným zastupiteľstvom, a to úprava č. 1 bola schválená dňa 16.12.2011 uznesením číslo 29/2011.

Schválený a upravený rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako vyrovnaný. Vyhodnotenie plnenia finančného rozpočtu obce k 31.12.2011 v tabuľkovej forme tvorí Prílohu č. 1 tohto Záverečného účtu obce.

A/ **PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU:**

Príjmy bežného rozpočtu spolu na rok 2011 boli rozpočtované po úprave vo výške 1,680.958,- EUR /ďalej €/ . Skutčné príjmy boli dosiahnuté vo výške 1,665.633,- €, čo predstavuje plnenie ročného rozpočtu na 99,1 %.

1. Od obyvateľstva boli zinkasované miestne dane a poplatky vo výške 36.350,- €, čo je 71 % plnenie. **Daň z nehnuteľností** na rok 2011 bola vyrúbená 932 daňovníkom a bola platená priebežne, alebo v celej výške alebo časť obyvateľstva využívala platenie v splátkach. Z výrubu bolo zaplatených 17.985,- € a z nedoplatkov 1.574,- €. Celkom nedoplatky k 31.12.2011 činia 5.908,- €, ktoré vykazujeme u sociálne odkázaných dčbanov a občanov, ktorí odišli za prácou do zahraničia a nechali neobývané domy. **Daň za psa** bola zinkasovaná v celkovej výške 1.293,- € od 332 daňovníkov. Každý pes v obci by mal byť prihlásený do evidencie a mal by mať štítok, ktorý bezplatne dostane na obecnom úrade. I napriek tomu občania odmietajú prihlásiť a zaplatiť za viac psov ako jedného, pričom viacerí občania Rómovia nie sú vlastníkami žiadneho psa. Pravidelne mesačne v roku 2011 sa v obci vykonával cez firmu odchyt túlavých psov, čo svoj efekt nesplnil a túlavé psi nebolo možné pochytať. **Daň za užívanie verejného priestranstva** platili tí súkromní podnikatelia, ktorí v našej obci ponúkali tovar a svoje výrobky na predaj. Zinkasovaných bolo 558,- € od 169 podnikateľov. **Miestny poplatok za zber komunálneho odpadu** bol vyrúbený vo výške do 10,- € na osobu prihlásenú k trvalému alebo prechodnému pobytu a jeho výška závisela od toho, či sa občan v predchádzajúcom roku zapojil do separovaného zberu odpadu alebo nie. Výrub bol pre 900 daňovníkov podľa počtu obyvateľov a po odpočte rôznych úľav, či je už sociálne odkázaný alebo neprítomný. Zaplatených bolo z výrubu 10.267,- € a z nedoplatkov za predchádzajúce roky 1.696,- €. Celkom nedoplatok k 31.12.2011 činí 11.387,- € a je to nedoplatok predovšetkým z väčpočetných sociálne odkázaných rodín a tých, čo sú odcestovaní v zahraničí. **Správne poplatky** boli zaplatené vo výške 2.759,- € a to za rôzne potvrdenia, ako o trvalom pobyte, rybárske lístky, potvrdenia z matriky a potvrdenia v stavebnom konaní zo stavebného úradu. **Príjem z pokút od občanov** činil príjem 218,- € za rôzne priestupky za spolunažívanie na základe rozhodnutia Obvodného úradu.

2. Kapitola Miestne dane a poplatky právnických osôb a podnikateľov bola plnená oproti

ročnému rozpočtu na 104,7 %. V tejto kapitole bola vyrúbená daň z nehnuteľností pre 31 daňovníkov, zaplatených bolo 37.572,- €. Celkom nedoplatky u právnických osôb k 31.12.2011 predstavujú čiastku 2.491,- €. Daň za užívanie verejného priestranstva platili podnikatelia za prenájom stánkov v miestnom parku a pozemku, za čo im bolo vyrúbených 750,- €. Príjem z miestneho poplatku za zber KO bol od 44 podnikateľov zinkasovaný vo výške 1.666,- € za počet KUKA nádob v prevádzke vo výške 23,74 € za nádobu. Vykazujeme nedoplatok vo výške 142,44 €. V zmysle zákona o ochrane a využití nerastného bohatstva prináleží obci úhrada za dobývací priestor a prieskumné územie, ktorú sme dostali vo výške 14.415,- €. Do správnych poplatkov boli zúčtované platby za vydanie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov vo výške 21.509,- € za 14 ks výherných prístrojov po 1.493,50 € za 1 kus a príjem vo výške 13,- € za vydané potvrdenia.

3. Výnosy z majetku obce tvoria príjmy z nájmu školských bytov a z nájmu nebytových priestorov obce, ktoré sú v prenájme. Celkove bola zaplatená úhrada za bytové nájomné vo výške 2.507,- €. Za prenájom nebytových priestorov sme zaúčtovali čiastku 9.400,- €. Nedoplatky na nájomnom k 31.12.2011 evidujeme u jedného nájomcu vo výške 299,- €. Za užívanie kultúrneho domu a požičiavanie riadu v svadobke sme dostali 1.739,- €.

4. Príjmy miestneho hospodárstva obce predstavujú príjmy od občanov našej obce a to u pohrebničníctva za prenájom Domu smútku a poplatok za miesto na cintoríne a u komunálneho odpadu za vývoz fekálií v obci a za predaj smetných nádob. Celkom boli dosiahnuté príjmy vo výške 6.289,- € s plnením rozpočtu na 104,2 %. Skončilo sa prvé 20-ročné obdobie nájmu za hrobové miesto na cintoríne od roku 1989, obec eviduje vyše 1800 hrobových miest /cintorín Pavlovce cca 1600 a Ťahyňa 158/ a na ďalšie 20 ročné obdobie do roku 2028 a viac je zaplatených viac ako 1200 miest. Je obtiažne zistiť adresy predošlých nájomcov, ktorí zomreli a ich pozostalí nebyvajú v Pavlovciach. Máme už zaevidované hroby, o ktoré nikto nemá záujem a sú určené na likvidáciu. Na našej webovej stránke je zverejnený oznam o našom virtuálnom cintoríne, zatiaľ v Ťahyni a cintorín Pavlovce je v štádiu ukončenia pasportizácie. Záujem od občanov o vývoz fekálií už klesá z dôvodu napájania sa na kanalizačnú sieť.

5. Ostatné príjmy, ktoré boli dosiahnuté vo výške 20.807,- €, tvoria prijaté úroky z bankových účtov a finančných operácií – depozitných vkladov spolu za 3.649,- €, ďalej poplatky za miestny rozhlas a za fotokópie. Poplatok za opatrovateľskú službu vo výške 535,- € predstavuje úhradu za poskytovanú opatrovateľskú službu, ktorého výška závisí od príjmu opatrovaného a poskytovaných úkonov. Výťažok z lotérií od stávkových kancelárií Niké, Tipos a Game junior činil 212,- €. Prijatá náhrada za stravné od pracovníkov a príspevku zo sociálneho fondu bola vo výške 8.788,- €. Za orientčné čísla sme zinkasovali 25,- €, ale ešte zostali niektoré čísla nevybrané. Stále máme Knihu Pavlovce na predaj po 7,- € za 1 ks, v roku 2011 sa predali 3 ks, za odpredaj dreva a odovzdaného papiera do zberných surovín sme dostali 705,- €. Obci bolo vrátené nespotrebované poistné z dôvodu odhlásenia vozidiel z poistenia a tiež zaplatené zdravotné poistenie z ročného vyúčtovania v celkovej výške 293,- €. Preplatok z vyúčtovania elektriny za rok 2010 bol vrátený ako dobropis v sume 6.064,- €.

6. Dotácie, transfery a granty v celkovej výške 1.497.397,- € predstavujú príjem z poskytnutých dotácií zo štátneho rozpočtu na činnosť samosprávy v oblasti originálnych a prenesených kompetencií. Daňový príjem z výnosu dane z príjmov zo závislej činnosti FO poukazovaný územnej samospráve zo štátu činil 614.094,- €, to sú tzv. podielové dane na činnosť obce, na opatrovateľskú službu a na originálne kompetencie v školstve pre materskú školu, školskú jedáleň a školský klub detí. Ďalším príjmom sú dotácie na prenesené kompetencie pre základnú školu vo výške 790.362,- €, ktoré obec obratom zasiela svojej škole ako rozpočtovej organizácii. Ďalej sú tu dotácie na prenesený výkon štátnej správy na obec na úseku matriky, školského úradu, stavebného úradu a dotácia na hlásenie pobytu občanov – evidencia obyvateľstva, kde výška dotácie je stanovená zákonom. Úrad práce nám refundoval výdavky na koordinátora a pracovné pomôcky pre aktivačné práce, ktoré sme dostali v roku 2011 vo výške

6.116,- €. Z Fondu sociálneho rozvoja je financovaný dvojročný projekt Sociálna práca s marginalizovanou rómskou komunitou s 3 pracovníkmi od 1.11.2010 do 31.10.2012. Z úradu práce sú mesačne poskytované prostriedky na stravu a 2x ročne na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi, ktorí navštevujú základnú, materskú a špeciálnu základnú školu a tiež sú obci naďalej mesačne zasielané prídavky na deti pre rodičov, ktorých deti vymeškali hodiny v škole tzv. záškoláctvo. V roku 2011 sme mali sčítanie obyvateľov, domov a bytov, ktoré financoval štát v celkovej výške 6.261,- €. Refundácia výdavkov na civilnú ochranu zo štátneho rozpočtu činila 180,- €. Príspevok z recyklačného fondu za separovaný zber činil 576,- €, ktorý je obec povinná použiť len na úhradu nákladov spojených so separovaným zberom. Firma Nafta poskytla obci grant – finančný príspevok vo výške 2.000,- € na projekt „Kultúra v parku“. Ďalším projektom pod názvom „Príroda a my s ňou v pohybe“ sme dostali od Nadácie Dexia banka Slovensko grant vo výške 1.300,- € na výstavbu detského ihriska v parku. Koncom roka sme pomohli sociálne slabšej rodine cez Nadáciu Orange projektom „Teplo v domove – teplo v srdci“ nákupom a dovozom dreva na kúrenie grantom vo výške 300,- €. Každoročne obec uskutočňuje v mesiaci august oslavy obce, v roku 2011 nám zasponzorovali v celkovej sume 1.200,- € firmy Chemkostav, Ekoúnia, Pd'nohospodárske družstvo GAMA, MUDr. Zemančík, MUDr. Lichvár a PharmDr. Uheláková.

7. Príjmy školstva – naša základná škola, ako rozpočtová organizácia obce, mala svoj vlastný príjem vo výške 15.219,- €. Bol to príjem z poplatkov za materskú školu vo výške 705,- €, školský klub detí 522,- €, školskú jedáleň 9.153,- €, knižnicu 42,- € a za prenájom priestorov 4.797,- €. Všetky príjmy škola zasielala obci ako svojmu zriaďovateľovi a obec spätne škole ako dotáciu na krytie bežných výdavkov podľa druhu príjmu.

B/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Výdavky bežného rozpočtu spolu na rok 2011 boli rozpočtované po úprave čiastkou 1,512.305,- €, v skutočnosti boli čerpané na 92,6 % vo výške 1,446.641,- €.

1. Na výdavky Správy obecného úradu bolo vynaložených 217.015,- €. Do materiálových výdavkov, ktoré boli čerpané vo výške 57.773,- € patria výdavky na spotrebu elektrickej energie, plynu, vody, výdavky na telefón, poštovné, internet, kancelárske potreby, papier, čistiace potreby, tlačivá, predplatné novín a časopisov, výdavky na pohonné hmoty osobného auta a náhradné diely, servis, údržba a opravy auta, na stravovanie pracovníkov, interiérové vybavenie kancelárií, nákup lavičiek, orientačných tabúľ, vlajok a zástav a nákup drobnej výpočtovej techniky a softvéru. Na reprezentačné starostky obce a dary dôchodcom bolo z ročného rozpočtu 2.000,- € zúčtované 1.993,85 €. Všetky položky boli čerpané v rozsahu rozpočtu, ale celkové prekročenie materiálových výdavkov bolo v spotrebe plynu, keď bol postavený nižší rozpočet. Finančné výdavky s čerpaním vo výške 19.780,- € tvoria výdavky na poistenie majetku /budov/ a motorového vozidla, služby a údržba výpočtovej techniky a webovej stránky, poplatky banke za vedenie účtov a za finančné operácie, výdavky na účastnícke poplatky za školenia, cestovné náhrady v zmysle zákona, prídel do sociálneho fondu vo výške 1,25 % z celkových miezd, povinný príspevok do ZMOS, RVC, ZPOZ, za auditorské služby, služby za odchyt túlavých psov po obci a nákup kolkov. Na propagáciu a reklamu obce bolo vynaložených 7.871,- € a to na nákup suvenírov upomienkových predmetov, kalendárov, videa o obci, zhotovenie Knihy Schenghen a prezentácie obce v maľovanej mape. Všetky položky boli čerpané v rozsahu rozpočtu. Mzdové prostriedky vo výške 80.679,- € zahŕňajú mzdy a odmeny pre pracovníkov obecného úradu a hlavného kontrolóra obce. Odvody do poistných fondov z vyplatených miezd a odmien vo výške 34,95 % a na doplnkové poistenie pracovníkov činia sumu 31.663,- €. Na údržbu obecného majetku bolo čerpaných spolu 27.120,- €, kde sú zahrnuté bežné opravy a materiál na obecné budovy, každoročná údržba hľadiska Amfiteátra, nákup a údržba plynových spotrebičov pod tribúnou OŠK, revízie plynových zariadení v obecných budovách a výdavky na pripojenie elektriny a vody v mobilných bunkách.

2. Na odmeny členom obecného zastupiteľstva za činnosť poslancov a komisií obecného

zastupiteľstva boli rozpočtované prostriedky vyčerpané v sume 5.605,- €. Odmeny boli vyplatené 2x ročne podľa účasti a ich aktivity na obecnom zastupiteľstve a komisiách.

3. Výdavky Miestneho hospodárstva obce boli rozpočtované na rok 2011 čiastkou 187.590,- € a v skutočnosti činili 150.375,- € s plnením na 80,2 %. Výdavky na phrebníctvo vo výške 7.378,- € boli čerpané na údržbu cintorínov v Pavlovciach a v Ťahyni a bežnú prevádzku Domu smútku a to upratovanie, spotrebu elektrickej energie, vody, čistiace prostriedky a nové žalúzie. Na komunálny odpad boli výdavky čerpané za 33.267,- € a zahŕňali bežné výdavky na vozidlá Bobr a Fekál a to: pohonné hmoty a náhradné diely, opravu a údržbu vozidiel, STK, mzdové výdavky a zákonné poistenie vozidiel. Za uloženie odpadu na cudziu skládku do Kráľovského Chlmca – Svätušie sme zaplatili 11.999,- € a to po 36,85 € za 1 tonu do 30.4. a od 1.5.2011 po 39,18 € a celkom sme vyviezli 316 ton odpadu. Obec mesačne platí aj poplatok za vývoz nebezpečného odpadu. Skutočné výdaje na dopravu čerpané v rámci rozpočtu činili 19.491,- € a boli to výdavky na vozidlá Liaz, Hon, Traktor, Kia val., Autobus a to na PHM, oleje, náhradné diely, servis, zákonné poistenie vozidiel a mzdy s odvodmi. Každoročne obec vykonáva STK vozidiel. Výdavky na verejné osvetlenie vo výške 16.695,- € činili výdavky na elektrickú energiu, nákup náhradných svietidiel, žiaroviek a žiaroviek pre vianočné ozdoby a mzdové výdavky na bežnú údržbu a opravy. Výdavky na verejnú zeleň a správu oddychového parčíka činili 17.486,- € a boli to bežné výdavky na údržbu zelene a nákup náhradných dielov a paliva a olejov do kosačiek a ich servis a opravy a mzdové výdavky. Výdavky na miestny rozhlas boli čerpané vo výške 1.712,- € len na nutnú bežnú údržbu a poplatky Soze a Slovgramu za hudbu vysielanú cez MR. Je potrebné do budúcnosti rozpočtovať úplnú rekonštrukciu MR. Na výdavky na bežnú správu a údržbu miestnych komunikácií a verejného priestranstva bolo vynaložených 23.529,- € a to na mzdové výdavky, materiál na výrobu betónových kociek a na údržbu a vyčistenie priekop. Do ostatných výdavkov MH, ktoré boli zúčtované vo výške 30.817,- € patria mzdové výdavky MH a údržby, výdavky na školenie a pracovnú neschopnosť pracovníkov MH.

4. Ostatné výdavky boli čerpané na 83,4 % vo výške 34.410,- €. Na kultúrny dom sa skutočne čerpali výdavky za 11.029,- €. Boli urobené úpravy miestností a zariadenia kultúrneho domu a zasadačiek, vybavenie novým riadom do svadobky a plynovým sporákom a chladničkou. Na telovýchovu a šport bolo v roku 2011 čerpanie spolu vo výške 14.938,- € pre naše dva športové kluby, a to finančný príspevok na činnosť OŠK vo výške 7.550,- €, na činnosť TJ vo výške 3.400,- €, na energie pod tribúnou - elektrina 620,- €, plyn 1718,- €, voda 173,- €, PHM do autobusa za 1406,- € a 72,- € činili výdavky na vápno na ihrisko. Finančné prostriedky zaslané klubom na účet boli zúčtované na základe predložených dokladov. Výdavky na bytové hospodárstvo boli čerpané len na poistenie budovy. Na požiarnu ochranu boli výdavky za 785,- € a to na STK vozidla, PHM, poistenie vozidla, odmenu požiarného technika a členský príspevok pre DPO Michalovce. Na kultúru bola vyčerpaná suma 6.239,- €, a to na vystúpenie súborov na oslavách obce v sume 1565 €, z čoho 1200 € bolo financovaných sponzormi, na silvestrovský ohňostroj, na vedenie kroniky a pamätnej knihy obce a tlač 3 čísiel obecných novín Pavlovčan. Obec poskytla v roku 2011 príspevky vo výške 1.350,- € a to cirkvi 1000,- na rekonštrukciu kláštora, 200,- sociálnej rodine na podlahu a 150,- € činil príspevok na vydanie knihy Životná cesta kňaza.

5. Výdavky na prechod kompetencií tvoria výdavky na prenesený výkon štátnej správy na obce a poskytnutých dotácií vo výške 120.655,- €. Prekročenie je len u nižšie postaveného rozpočtu, nakoľko limit čerpania závisí od výšky dotácie, ktorú vieme až po schválení rozpočtu a jej poskytnutie je niekedy až koncom roka. Sú to výdavky na matriku, opatrovateľskú službu, školský úrad, stavebný úrad, evidenciu obyvateľstva a výdavky na sociálnych pracovníkov. V roku 2011 pracovalo na aktivačných prácach 24 osôb odkázaných na dávky v hmotnej núdzi s 1 koordinátorom, ktorí pomáhali pri čistení priekop, údržbe obidvoch cintorínov a pri skrášľovaní parkov. Ďalej sú tu zúčtované výdavky na sčítanie obyvateľov, domov a bytov na odmeny 14 sčítacím komisárom za 15 sčítacích obvodov do výšky poskytnutej dotácie. V plnej výške sú refundované výdavky na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi a výdavky na zaslané

prídavky na deti, ktoré boli vyplácané rodičom vo forme nákupu potravín a ošatenia. Na výdavky na refundáciu odmeny skladníka civilnej ochrany boli poskytnuté finančné prostriedky zo štátu. Sociálna práca s tromi pracovníkmi je financovaná 95 % z fondu sociálneho rozvoja, obec prispieva 5 %. Ako bolo uvedené pri vyhodnotení príjmovej časti firma Nafta poskytla obci grant na projekt „Kultúra v parku“, za ktoré sa zakúpili náučné skrinky k detskému ihrisku a prezentovali sme ich firmu na oslavách obce. Projektom pod názvom „Príroda a my s ňou v pohybe“ za pomoci od Nadácie Dexia banka Slovensko sme postavili detské ihrisko v parku s náradím a lavičkami. Koncom roka sme pomohli sociálne slabšej rodine cez Nadáciu Orange projektom „Tepló v domove – tepló v srdci“ nákupom a dovozom dreva na kúrenie.

6. Výdavky školstva - na školstvo celkom boli vynaložené výdavky na tovary a služby a mzdy a odvody v plnej výške refundované štátom ako prenesené dotácie a obcou ako originálne dotácie a ďalej vlastnými príjmami v celkovej čiastke 918.581,- €, z toho výdavky na základnú školu činili 797.169,- €, na MŠ 46.237,- €, na ŠJ 48.653,-€ a na ŠKD 26.522,- €. Škola nevyčerpala v roku 2011 poskytnuté prostriedky od štátu vo výške 31.620,35 €, ktoré budú škole ako účelovo určené prostriedky vyčlenené cez finančné operácie a poskytnuté v roku 2012 a škola ich musí vyčerpať na tovary a služby do 31.3.2012.

Bežný rozpočet obce bol pre rok 2011 po úprave zostavený s rozdielom 93.547,- €. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu za rok 2011 je + 218.992,- €.

C/ PRÍJMOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

Obec v roku 2011 získala príjem z predaja starých vozidiel Avia, Felícia a Fekál, ktoré k svojej činnosti nepotrebuje vo výške 2.500,- €. I napriek tomu, že sa v roku 2011 začalo a aj ukončilo s rekonštrukciou a modernizáciou ZŠ do konca roka neboli zo strany ministerstva uvoľnené finančné prostriedky na úhradu faktúr. Tie postupne ministerstvo bude uhrádzať v tomto roku.

D/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

1. Na nákup investičného majetku neboli rozpočtované prostriedky použité.

2. V investičnej výstavbe bola pre rok 2011 rozpočtovaná suma 2,068.999,- €. V januári 2011 sa na plno začalo s rekonštrukciou a modernizáciou ZŠ a stavebné práce boli ukončené v auguste. Z dôvodu výmeny stavebného dozora bola uhradená len jedna faktúra, všetky ostatné faktúry za stavebné práce zostali na dofinancovanie v roku 2012 po úhrade dotácie z eurofondov. V roku 2011 sme pokračovali so začatou rekonštrukciou chodníkov v strede obce na chodníky so zámkovou dlažbou a rekonštrukciou odvodňovacích priekop po obci, prestavali sme sumu 510.253,- €. Je potrebné ešte dokončiť parkovisko pred Zdravotným strediskom.

3. Základná škola nečerpala kapitálové výdavky.

Kapitálový rozpočet obce bol pre rok 2011 zostavený s rozdielom – 800.281,- €. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami kapitálového rozpočtu za rok 2011 je – 509.703,- €.

E/ FINANČNÉ OPERÁCIE:

Prevody z fondov tvoria v rozpočte zostatok nevyčerpaných vlastných finančných prostriedkov z predchádzajúceho roku, ktoré možno použiť v prípade potreby len na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a nevyčerpaných prenesených dotácií. Celkový stav v rozpočte činil 706.734,- €. V roku 2011 boli základnej škole zaslané nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu z roku 2010 vo výške 34.620,- €. Z rezervného fondu boli v roku 2011 zaplatené kapitálové investičné výdavky vo výške 512.203,- € a nevyčerpaný

zostatok rezervného fondu vo výške 159.911,61 €, ktorý je na osobitnom účte v banke zostáva do ďalšieho roka a je súčasťou finančných operácií rozpočtu na rok 2012.

F/ REKAPITULÁCIA

Rozpočet obce pre rok 2011 bol zostavený vyrovnané t.j. príjmová časť sa rovnala výdavkovej časti. **Príjmy spolu** boli rozpočtované vo výške 3,679.910,- €. Skutčné príjmy spolu boli dosiahnuté vo výške 2,214.956,- €, čo predstavuje plnenie ročného rozpočtu na 60,2 %. **Výdavky spolu** boli rozpočtované čiastkou 3,679.910,- €, v skutčnosti boli čerpané na 53,2 % vo výške 1,958.844,- €. **Výsledok hospodárenia** resp. rozdiel medzi príjmami a výdavkami za rok 2011 je + 256.112,- €.

G/ ROZPOČTOVÝ výsledok hospodárenia za rok 2011: v EUR /€/

	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
1. Bežný rozpočet:	1,665.632,87	1,446.641,10	+ 218.991,77
z toho:			
- obec	1,650.414,36	528.060,22	+ 1,122.354,14
- základná škola	15.218,51	918.580,88	- 903.362,67
2. Kapitálový rozpočet:	2.500,00	512.202,45	- 509.702,45
z toho:			
- obec	2.500,00	512.202,45	- 509.702,45
- základná škola	-	-	-
<u>SPOLU BR + KR:</u>	<u>1,668.132,87</u>	<u>1,958.843,55</u>	<u>- 290.710,68</u>
z toho:			
- obec	1,652.914,36	1,040.262,67	+ 664.422,43
- základná škola	15.218,51	918.580,88	- 903.362,67
3. Finančné operácie:	546.822,77	-	+ 546.822,77
z toho:			
- nevyč.ZŠ z roku 2010	34.620,32	-	+ 34.620,32
- prevod z rezer.fondu	512.202,45	-	+ 512.202,45
<u>CELKOM :</u>	<u>2,214.955,64</u>	<u>1,958.843,55</u>	<u>+ 256.112,09</u>
z toho:			
- obec	2,199.737,13	1,040.262,67	+ 1,159.474,46
- základná škola	15.218,51	918.580,88	- 903.362,67

R o z d e l e n i e hospodárskeho výsledku za rok 2011:

1. V zmysle § 10 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov prebytok hospodárenia obce tvorí rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu. Hospodárenie bežného rozpočtu sa skončilo prebytkom vo výške 218.991,77 € a hospodárenie kapitálového rozpočtu schodkom vo výške 509.702,45 €. Okrem toho súčasťou rozpočtu obce boli aj finančné operácie, ktoré boli prebytkové vo výške 546.822,77 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prostriedkami z rezervného fondu vo výške 512.202,45 € cez príjmové finančné operácie.

2. V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

územnej samosprávy 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 prebytku obce vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky vo výške **31.620,35 €** účelovo určené na bežné výdavky, ktoré boli obci poskytnuté po 31.10.2011 od Krajského školského úradu ako dotácia na prenesené kompetencie pre Základnú školu s materskou školou a škola ich môže v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov použiť v ďalšom rozpočtovom roku do 31.3.2012.

III. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU obce za rok 2011

Vyhodnotenie plnenie programového rozpočtu obce za rok 2011 tvorí Prílohu č. 2 tohto Záverečného účtu obce.

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v účtovníctve za rok 2011 a INVENTARIZÁCIA majetku obce k 31.12.2011

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 v znení neskorších zmien ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala vo svojej účtovej závierke za rok 2011 takúto výšku výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2011:

Výnosy za rok 2011 – trieda 6:	888.157,14 €
Náklady za rok 2011 – trieda 5:	874.466,15 €
Výsledok hospodárenia za rok 2011:	+ 13.690,99 €

Účtovný výsledok hospodárenia zodpovedá dosiahnutej skutočnosti v oblasti výnosov a nákladov. Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2011 vo výške 13.690,99 € budú účtovne usporiadané na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Na základe Príkazu starostky obce bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2011. Predmetom inventarizácie bol neobežný majetok – dlhodobý hmotný majetok a obstaranie, obežný majetok – zásoby, finančný majetok a pohľadávky a záväzky. Ústredná inventarizačná komisia zhodnotila výsledky troch dielčích inventarizačných komisií do Záverečného zápisu z vykonania inventarizácie majetku obce k 31.12.2011, ktorý tvorí Prílohu č. 3 tohto Záverečného účtu obce.

V. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI – Vedľajšia hospodárska činnosť obce k 31.12.2011

1. Tržby:

Celkove boli dosiahnuté tržby vo výške 11.676,- € s plnením plánu na 86,5 %. Za pohrebništvo sme dosiahli splnenie tržieb na 87 % oproti plánu, lebo ich výška každoročne závisí od záujmu občanov o kamenárstvo a kamenárske výrobky. Oproti predchádzajúcemu roku je to výrazný pokles, občania uprednostňujú mramorové náhrobné pomníky, naše miestne hospodárstvo vykonáva prevažne opravy kameninových pomníkov. Na úseku dopravy sme dosiahli tržby vo výške 1.429,- €. Sú to celkove nízke tržby, lebo obec si drží svoj strojový park hlavne pre vlastnú potrebu, ako na podnikanie.

2. Náklady:

Pri hodnotení nákladov na vedľajšiu hospodársku činnosť, ktoré boli celkovo vo výške 11.676,- €, či už u pohrebníctva alebo dopravy možno konštatovať, že boli vynaložené účelovo, tak ako to bolo uvedené pri hodnotení výdavkov z plnenia rozpočtu obce. U pohrebníctva na kamenárstvo hlavné náklady tvoria materiál a mzdy, pri pohrebnom voze okrem PHM a miezd sú to náklady na STK, poistenie a daň z motorových vozidiel a pri rakvách je potrebné započítať vstupnú cenu nákupu rakiev. Výška nákladov na dopravu je v hospodárskej činnosti vypočítaná podľa odpracovaných hodín na podnikanie. Ostatné náklady tvoria podiel z výdavkov rozpočtu obce a to z kapitol miestneho hospodárstva /mzdy a odvody vedúceho MH a účtovníčky/ a správy obecného úradu /energie, telefón, kanc.potreby a služby VT/ v pomere k výške tržieb dosiahnutých v hospodárskej činnosti. Boli zúčtované v minimálnej výške z dôvodu vyrovnaného hospodárskeho výsledku, ktorého strata by išla len na vrub rezervného fondu obce.

3. Hospodársky výsledok:

Plán vedľajšej hospodárskej činnosti pre rok 2011 bol zostavený vyrovnané bez dosiahnutia kladného alebo záporného hospodárskeho výsledku a taká bola aj skutočnosť.

VI. BILANCIA AKTÍV A PASÍV súvahy k 31.12.2011

	PS k 1.1.2011	KS k 31.12.2011
<u>1. AKTÍVA:</u>	<u>4,686.962,- €</u>	<u>6,005.284,- €</u>
z toho: a) Neobežný majetok:	2,793.474,- €	4,524.746,- €
– dlhodobý nehmotný majetok	1.404,- €	702,- €
– dlhodobý hmotný majetok	1,913.991,- €	3,645.965,- €
– dlhodobý finančný majetok	878.079,- €	878.079,- €
b) Obežný majetok:	1,892.670,- €	1,479.830,- €
– zásoby	22.741,- €	17.969,- €
– zúčt. medzi subjektami VS	905.242,- €	804.930,- €
– krátkodobé pohľadávky	29.772,- €	25.700,- €
– finančné účty	934.915,- €	631.231,- €
c) Časové rozlíšenie	818,- €	708,- €
<u>2. PASÍVA:</u>	<u>4,686.962,- €</u>	<u>6,005.284,- €</u>
z toho: a) Vlastné imanie:	4,550.304,- €	4,561.205,- €
– nevysp.výsledok hospod. min.rokov	4,635.371,- €	4,547.514,- €
– výsledok hospod. za účtovné obdobie	-85.067,- €	+13.691,- €
b) Závazky:	104.496,- €	1,410.160,- €
– rezervy	7.194,- €	12.414,- €
– zúčt.medzi subjektami VS	42.458,- €	31.969,- €
– dlhodobé záväzky	17,- €	25,- €
– krátkodobé záväzky	54.827,- €	1,365.752,- €
c) Časové rozlíšenie	32.162,- €	33.919,- €

VII. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDŮ OBCE

1. Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2011 boli čerpané prostriedky rezervného fondu na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu v investičnej výstavbe vo výške 512.202,45 €. **Konečný zostatok** rezervného fondu vo výške **159.911,61 €** je vedený na osobitnom účte v banke.

Prostriedky rezervného fondu môže obec tiež použiť v súlade s § 10 ods. 8 zákona č.

583/2004 Z.z., ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu alebo podľa § 15 ods. 3 uvedeného zákona na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

Rezervný fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2011:	672.114,06
Tvorba rezervného fondu:	0
- za rok 2010 nevznikla tvorba v roku 2011	
Čerpanie rezervného fondu:	512.202,45
- Rekonštr.chodníkov a priekop I.-IV.etapa	510.252,45
- Rekonštrukcia ZŠ – stavebný dozor	1.950,00
Konečný zostatok k 31.12.2011:	159.911,61

2. Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde tvorí a používa sociálny fond. Ten upravuje Vnútny predpis č. 1/2009 Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu a Kolektívna zmluva ZO Sloves pri OcÚ v Pavlovciach nad Uhom. Sociálny fond sa používa pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia a ostatné príspevky – pracovné a životné jubileá.

Sociálny fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2011	16,93
Prírastky:	1.855,76
- povinný prídel – 1 %	1.485,68
- ďalší prídel – 0,25 %	370,08
Úbytky:	1.847,50
- stravovanie	1.657,50
- regenerácia PS	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky /jubileá/	190,00
Konečný zostatok k 31.12.2011	25,19

VIII. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV k 31.12.2011

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.

1. Finančné usporiadanie voči zriadenej právnickej osobe – rozpočtovej organizácii:

Obec má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou v Pavlovciach nad Uhom. Rozpočtová organizácia všetky svoje vlastné príjmy zasielala v priebehu roka na účet obce a obec spätne škole ako dotáciu na krytie bežných výdavkov podľa druhu príjmu. Nepoužitá dotácia k 31.12.2011 vo výške 31.620,35 € škola v zmysle zákona vrátila ako nevyčerpané obci na osobitný účet a budú predmetom rozdelenia a zúčtovania v roku

2012. Vyúčtovanie poskytnutých prenesených a originálnych kompetencií tvorí Prílohu č. 4. Vo svojej účtovej závierke za rok 2011 vykázala takúto výšku výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2011:

Výnosy za rok 2011 – trieda 6: 1,115.006,44 €

Náklady za rok 2011 – trieda 5: 1,109.380,84 €

Výsledok hospodárenia za rok 2011: +5.625,60 €

Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2011 budú účtovne usporiadané na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

2. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Transfery a dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Bežné transfery v rámci prenesených kompetencií a ostatných dotácií boli zúčtované na účte 693, prenesené dotácie pre ZŠ zaslané a zúčtované v ZŠ a kapitálový transfer ako dotácia z Úradu vlády na nákup mobilných buniek zúčtovaný na účet 384 a vo forme odpisov na účet 694. U školského úradu je zúčtovaná k 31.12.2011 rezerva na nevyčerpanú dovolenku.

Názov	Zostatok k 31.12.2010	pridelené	vyčerpané	Zostatok k 31.12.2011
Základná škola s MŠ	34 620,00	821 983,00	824 983,00	31 620,00
Matrika	0,00	5 765,00	5 765,00	0,00
Stavebný úrad	0,00	5 541,00	5 541,00	0,00
Školský úrad	0,00	12 311,00	12 900,00	-589,00
Prídavky na deti	0,00	6 976,00	6 976,00	0,00
Hmotná núdza	0,00	29 674,00	29 674,00	0,00
Aktivačné práce	0,00	6 116,00	6 116,00	0,00
Hlásenie pobytu obč.	0,00	1 466,00	1 466,00	0,00
Civilná ochrana	0,00	180,00	180,00	0,00
Sčítanie obyvateľstva	0,00	6 261,00	6 261,00	0,00
Terénna soc. práca	0,00	3 449,00	3 449,00	0,00
Sociálna práca	7 814,00	8 614,00	15 511,00	917,00
Spolu	42 434,00	908 336,00	918 822,00	31 948,00

3. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

4. Finančné usporiadanie voči ostatným organizáciám:

Obec v roku 2011 poskytla dotácie - finančný príspevok právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, v súlade s VZN č. 2/2005 o poskytnutí finančných prostriedkov neziskovým organizáciám obce, ktoré plnia úlohy v záujme občanov a to našim športovcom Obecnému športovému klubu a Telovýchovnej jednote Rómovia v Pavlovciach nad Uhom. Všetky príspevky boli poskytnuté cez účet 372 a zúčtované na účet 586.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky v EUR - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2011 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný športový klub Pavlovce n/Uh	7 550,00	7 550,00	0,00
TJ Rómovia Pavlovce nad Uhom	3 400,00	3 400,00	0,00
S p o l u:	10 950,00	10 950,00	0,00

IX. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2011

Obec Pavlovce nad Uhom nemá žiadne dlhy.

X. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec Pavlovce nad Uhom neposkytla žiadne záruky.

XI. DEMOGRAFICKÉ ÚDAJE obce za rok 2011

Počet obyvateľov celkom k 31.12.2011	4387
Z toho: - muži	2166
- ženy	2221
Z toho: - deti do 15 r.	1240
- dospelí občania od 15 r.	3147
Priemerný vek občanov:	31,71
Z toho: - muži	31,49
- ženy	32,28
Prihlásilo sa do obce	26
Narodilo sa	53
Zomrelo	23
Odhlásilo sa	41

XII. Z Á V E R

Návrh na prejednanie a schválenie záverečného účtu za rok 2011:

1. Rozhodnutím Obecného zastupiteľstva v Pavlovciach nad Uhom v súlade s § 16 ods. 6 a podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších prepisov sa vylučujú z prebytku bežného rozpočtu nevyčerpané prostriedky vo výške 31.620,35 € účelovo určené pre základnú školu na bežné výdavky, ktoré môže škola použiť do 31.3.2012.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. z príjmových finančných operácií vo výške 290.710,68 €.
3. Prerokovanie Záverečného účtu Obce Pavlovce nad Uhom sa uzatvára výrokom:

**„Záverečný účet obce za rok 2011 a celoročné hospodárenie
Obce Pavlovce nad Uhom za rok 2011 sa schvaľuje
b e z v ý h r a d“.**

Mária Dufincová, v.r.
starostka obce