

# Závěrečný účet Obce Lovinobaňa

## za rok 2011

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet podľa §16 ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktíva a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu.

### **1. Rozpočet obce na rok 2011**

Obec Lovinobaňa je samostatný územný samosprávny a správny celok SR. Je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a finančnými prostriedkami.

Základom finančného hospodárenia obce je rozpočet, ktorý bol zostavený na obdobie kalendárneho roka 2011. Návrh rozpočtu bol predložený obecnému zastupiteľstvu na prerokovanie dňa 09. 11. 2010 kedy bol aj schválený.

V priebehu roka bol rozpočet nebol upravovaný. Rozpočet obce obsahuje príjmy a výdavky spojené s činnosťou samosprávy, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, fyzickým a právnickým osobám. Príjmy a výdavky sú v rozpočte členené podľa platnej rozpočtovej klasifikácie.

#### **Rekapitulácia príjmov za rok 2011 v EUR /Výkaz Fin 1-04/**

	<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>skutočnosť</b>
bežný rozpočet	895 442	895 442	1 058 632
kapitálový rozpočet	1 279 634	1 279 634	627 744
<b>Spolu príjmy</b>	<b>2 175 076</b>	<b>2 175 076</b>	<b>1 686 376</b>

#### **Rekapitulácia výdavkov za rok 2011 v EUR /Výkaz Fin 1-04/**

	<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>skutočnosť</b>
bežný rozpočet	415 393	415 393	541 035
kapitálový rozpočet	1 360 183	1 360 183	1 020 026
ZŠ normatívne	374 500	374 500	372 659
ZŠ nenormatívne	17 000	17 000	20 447
ZŠ volejbal	0	0	1 700
ŠKD, ŠJ	48 000	48 000	48 000
<b>Spolu výdavky</b>	<b>2 215 076</b>	<b>2 215 076</b>	<b>2 003 867</b>

#### **Rekapitulácia finančných operácií za rok 2011 v EUR /Výkaz Fin 1-04/**

	<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>skutočnosť</b>
Príjmové finančné operácie	50 000	50 000	555 349
Výdavkové fin. operácie	10 000	10 000	178 222
<b>Výsledok z finančných operácií</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>377 127</b>

**Výsledok hospodárenia – schodok v EUR -317 491,-**

**VH je potrebné očistiť o príjmy účelovo viazané, určené na použitie do marca 2011 (prostriedky účelovo poskytnuté pre ZŠ a TSP).**

### 1.1 Plnenie rozpočtu príjmov

#### Bežné príjmy

Rozpočtová klasifikácia	Rozpočet v €	Upr. rozp. v €	Plnenie	%
111 003 Podielové dane	340 700	340 700	383 224,07	112,5
121 001 Daň z pozemkov	19 000	19 000	19 736,32	103,9
121 002 Daň zo stavieb	25 650	25 650	22 941,87	89,4
121 003 Daň z bytov 104,8	660	660	691,74	
133 001 Daň za psa	1 520	1 520	1 675	110,2
133 004 Daň za pred. automaty	3 000	3 000	1 493,5	49,8
133 012 Daň za verej. priestr.	664	664	513	77,3
<b>Daňové príjmy spolu</b>	<b>391 194</b>	<b>391 194</b>	<b>430 275,50</b>	<b>110</b>
212 003 Z prenajatých budov,..	30 000	30 000	30 394,27	101,3
212 004 Z prenaj. strojov	500	500	0	0
221 004 Poplatky	1 100	1 100	1 429	129,9
222 003 Za porušenie predpisov	500	500	80	16
223 001 Za predaj tovarov a služ.	52 000	52 000	38 664,64	74,4

223 003 Za stravné	5 000	5 000	5 166,16	103,3
243 Z účtov finančn. hosp.	232	232	144,56	62,3
292 008 Z výťažkov lotérií	200	200	136,59	68,3
223 002 Materská škola	1 216	1 216	1 070	88
<b>Nedaňové príjmy spolu</b>	<b>90 748</b>	<b>90 748</b>	<b>77 085,22</b>	<b>84,9</b>
312 001 VPP	2 000	2 000	34 436,96	1721,8
312 001 ZŠ – prenes. komp.	17 000	17 000	20447	120,3
312 001 Voľby	0	0	2 058	-
312 001 Matrika	2 890	2 890	2 784,15	96,3
312 001 ŽP	0	0	235,99	-
312 001 MF SR	0	0	92 700	-
312 001 REGOB	0	0	685,41	-
312 001 TSP	0	0	8 021,04	-
312 001 Hmot. núdza	16 310	16 310	16 691,92	102,3
312 001 PND	800	800	550,19	68,8
312 001 ZŠ	374 500	374 500	372 659	99,51
<b>Transfery spolu</b>	<b>413 500</b>	<b>413 500</b>	<b>551 269,66</b>	<b>133,32</b>
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>895 442</b>	<b>895 442</b>	<b>1 058 630,38</b>	<b>118,22</b>
Kapitálové príjmy				
322 001 Dotácie zo ŠR	1 279 634	1 279 634	627 744,22	49,1
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>1 279 634</b>	<b>1 279 634</b>	<b>627 744,22</b>	<b>49,1</b>
Finančné operácie príjmové				
453 1319 Zostatok z 2010	0	0	10 720,01	-
454 001 46 RF	50 000	50 000	77 154	154,3
513001 52 Úver	0	0	467 474,89	-

<b>Finančné operácie spolu</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>555 348,9</b>	<b>1110,69</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>2 225 076</b>	<b>2 225 076</b>	<b>2 241 723,5</b>	<b>100,75</b>

## 1.2 Plnenie rozpočtu výdavkov

Obec Lovinobaňa mala v roku 2011 vypracovaný programový rozpočet. Tento bol rozdelený do 7 programov. Čerpanie rozpočtu je uvádzané podľa programov a aj rozpočtovej klasifikácie.

Bežné výdavky	Rozpočet	Upravený roz.	Plnenie	%
Program 1 Správa obce				
Podprogramy:				
1.1 Činnosť volených orgánov	4 700	4 550	1 689,11	37,12
1.2 Správa obecného úradu 0170	0	0	4345,98	-
1.2 Správa obecného úradu 0660	0	0	0	-
1.2 Správa obecného úradu 01116	218 211	218 061	166 049,29	76,15
1.3 Prenesený výkon štát. správy	19 200	19 200	3 468,39	18,06
1.4 Finančná a rozpočtová oblasť 0112	664	664	1 584	238,55
1.4 Finančná a rozpočtová oblasť 01116	0	0	6 050	-
1.5 Petície, sťažnosti, podania	0	0	0	-
1.6 Voľby	0	0	2 058	-
1.7 Zúčtovanie dotácií	0	0	500	-
Program 2 Úlohy samosprávy a rozvoj obce				
Podprogramy:				
2.1 Cestná doprava	7 000	7 000	10 983,36	156,91
2.2 Nakladanie s odpadmi	21 600	21 600	31 411,78	145,42

2.2 PPO	0	0	119 974,45	-
2.3 Nakladanie s odp. vodami	14 580	14 580	39 864,95	273,42
2.4 Verejné osvetlenie	16 400	16 400	14 462,34	88,19
2.5 Cintorínske služby	111	111	572,94	516,16
2.6 Miestny rozhlas	1 000	1 000	218,3	21,83
Program 3 Kultúra a šport				
Podprogramy:				
3.1 Kultúrne a športové služby	10 771	9 071	10 581,39	116,65
Program 4 Vzdelávanie				
Podprogramy:				
4.1 Materská škola	74 962	74 962	76 779,90	102,43
4.2 Základná škola	0	0	19 373	-
Základná škola mimorozp.	391 500	391 500	394 806	100,84
4.3 ŠKD, ŠJ	0	0	0	-
ŠKD, ŠJ mimorozp.	48 000	48 000	48 000	100,00
4.4 Školské stravovanie v MŠ	18 934	18 934	18 866,68	99,64
Program 5 Sociálne zabezpečenie				
Podprogramy:				
5.1 Opatrovateľské služby	1 000	1 000	80,32	8,03
5.2 Sociálne byty	0	0	0	-
5.3 Hmotná núdza PND	800	800	550,19	68,77
Program 6 Podporná činnosť				
Podprogramy:				
6.1 Požiarna ochrana	210	210	177,38	84,47
6.2 Vodojem	50	50	1 595,91	3 191,82
6.3 VPP	5 200	5 200	6 549,32	125,95
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>415 393</b>	<b>415 393</b>	<b>541 037,92</b>	<b>130,88</b>
<b>Bežný rozpočet – škola a škd, šj</b>	<b>439 500</b>	<b>439 500</b>	<b>442 806</b>	<b>100,75</b>

<b>BEŽNÝ ROZPOČET SPOLU</b>	<b>854 893</b>	<b>854 893</b>	<b>983 843,92</b>	<b>115,08</b>
Kapitálové výdavky	Rozpočet	Upravený roz.	Plnenie	%
Program 1 Správa obce				
Podprogramy:				
1.2 Správa obecného úradu	733 458	733 458	474 912,68	64,75
Program 2 Úlohy samosprávy a rozvoj obce				
Podprogramy:				
2.3 Nakladanie s odp. vodami	11 200	11 200	3 321,18	29,65
2.4 VO	2 000	2 000	0	-
Program 3 Kultúra a šport				
Podprogramy:				
3.1 Kultúrne a šport. služby	0	0	7 378,44	-
Program 4 Vzdelávanie				
Podprogramy:				
4.2 Základná škola	613 525	613 525	534 109,80	87,06
Program 6 Podporná činnosť				
Podprogramy:				
6.2 Vodojem	0	0	302,52	-
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>	<b>1 360 183</b>	<b>1 360 183</b>	<b>1 020 024,62</b>	<b>74,99</b>
Finančné operácie výdavkové	Rozpočet	Upravený roz.	Plnenie	%
Program 7 Finančné operácie				
Podprogramy:				
7.1 Výdavky 0170	10 000	10 000	585	5,85
7.1 Výdavky 0640	0	0	0	-
7.1 Výdavky 01116	0	0	177 636,60	-
<b>Finančné operácie spolu</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>178 221,60</b>	<b>1782,22</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>2 225 076</b>	<b>2 225 076</b>	<b>2 182 090,14</b>	<b>98,07</b>

### 1.3 Výsledok hospodárenia

Bežný rozpočet	74 786,46
Kapitálový rozpočet	-392 280,40
Výsledok hospodárenia	-317 493,94
Finančné operácie	377 127,30

Výsledok hospodárenia za rok 2011 je schodok rozpočtu vo výške -317 493,94 EUR. V zmysle § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky ZŠ – normatívne vo výške 3 926,09 EUR
- nevyčerpané prostriedky ZŠ – nenormatívne (dopravné, kredit. prípl.) vo výške 944,21 EUR
- nevyčerpané prostriedky TSP – vo výške 8 021,04 €

**Takto upravený schodok hospodárenia vo výške 330.385,28 je krytý prebytkom finančných operácií vo výške 377 127,30EUR. (rozdiel 46.742,02€). Vo výške prebytku hospodárenia je vytvorený „Rezervný fond“, prostriedky ktorého budú použité na krytie kapitálových výdavkov v roku 2012.**

### 2. Evidencia a hospodárenie s majetkom obce.

Obec eviduje zverený majetok v zmysle platných predpisov a podľa toho s majetkom obce i nakladá. Obec chráni majetok pred poškodením a odcudzením bezpečnostnými opatreniami a uzatvorením poisťných zmlúv.

K 31. 12. 2011 bola vykonaná inventarizácia majetku, stavu finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch, stavu pohľadávok a záväzkov.

#### Rekapitulácia aktív a pasív za rok 2011 v EUR /Výkaz Úč ROPO SFOV 1-01/

##### Aktíva

019 – Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0,-
021 – Stavby	2 228 663,-
081 – Oprávky k stavbám	- 1 176 282,-

022 – Samostatné hnutel'ne veci a súbory HV	33 335,-
082 – Oprávky k strojom, prístrojom,...	- 18 223,-
023 – Dopravné prostriedky	20 713,-
083 – Oprávky k dopravným prostriedkom	- 7 036,-
028 – Drobný dlhodobý majetok	38 291,-
088 – Oprávky k drobnému majetku	-27 463,-
031 – Pozemky	23 826,-
032 – Umelecké diela	0,-
042 – Obstaranie dlhodobého majetku	1 155 581,-
069 – Ostatný dlhodobý finančný majetok	398 174,-
112 – Zásoby	658,-
221 – Bankové účty	135 519,-
211 – Pokladnica	383,-
231 – Ceniny	2 746,-
311 – Odberatelia	0,-
314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,-
315 – Pohľadávky nedaňové	4 158,-
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	42 331,-
391 – Opravná položka k 318	- 8 352
319 – Pohľadávky daňové	24 190,-
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	0,-
355 – Zúčtovanie transferov	171 514,-
372 – Transfery subjektom mimo verejnej správy	2 540,-
378 – Iné pohľadávky	0,-
381 – Náklady budúcich období	1 271,-



**Aktíva spolu:** **3 039 896,-**

**Pasíva**

428 – Nevyspor. výsl. hosp. minul. rokov	1 627 466,-
323 – Krátkodobé rezervy	11 828,-
474 – Závazky z nájmu	0,-
472 – Závazky zo sociálneho fondu	1 520,-
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	1 065,-
321 – Dodávatelia	3 578,-
324 – Prijaté preddavky	1 040,-
325 – Ostatné záväzky	0,-
379 – Iné záväzky	12 547,-
331 – Zamestnanci	0,-
336 – Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	7 029,-
342 – Ostatné priame dane	1 247,-
461 – Bankové úvery dlhodobé	83 471,-
231 – Bankové úvery krátkodobé	289 838,-
383 – Výdavky budúcich období	0,-
384 – Výnosy budúcich období	1 081 177,-
351 – Zúčtovanie odvodu príjmov RO do rozpočtu	0,-
357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	9 834,-
431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	-91 744,-

**Pasíva spolu:** **3 039 896,-**

### 3. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke

Obec má bankové účty vedené v Dexia banka Slovensko, a. s. , pobočka Lučenec, v Poštovej banke, a. s.. Zostatok k 31. 12. 2011 v EUR je nasledovný:

1. 6009085001/5600	78 049,38
2. 6009080008/5600	63,24
3. 6009084009/5600	6 657,33
4. 6009088018/5600	474,60
5. 6009089010/5600	557,78
6. 6009083006/5600	864,92
7. 6009086020/5600	13,90
8. 20260758/6500	40 817,01
9. 6009087023/5600	8 021,04
<b>SPOLU</b>	<b>135 519,20</b>

### 4. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Lovinobaňa uzavrela 25.10.2001 zmluvu o úvere 25/025/01 vo výške 4.418.200 Sk/146.657,37 EUR. Zostatok úveru k 31. 12. 2011 bol 83.470,58 EUR. Ku koncu roka 2011 je platná úroková sadzba vo výške 3,315 % p.a.

Obec Lovinobaňa uzavrela 21. 07. 2011 Zmluvu o Dexia Komunál eurofondy úvere č. 25/009/11 vo výške 400.000,- EUR. Ide o úver na predfinancovanie a spolufinancovanie projektu „Revitalizácia centrálnej zóny obce Lovinobaňa“, vrátane neoprávnených nákladov a nákladov súvisiacich s projektom. Ku koncu roka 2011 je platná úroková sadzba vo výške 3,788 % p. a. V priebehu roka sa tento úver čerpal vo výške 467.474,89 EUR, splátka úveru v roku 2011 bola 177.636,60 EUR, konečný zostatok úveru k 31. 12. 2011 je 289.838,29 EUR.

Obec k 31. 12. 2011 eviduje tieto záväzky v EUR:

- voči dodávateľom	3 578,-
- voči zamestnancom	0,-
- voči daňovému úradu	1 247,-
- voči inštitúciám soc. zabezpečenia	7 029,-
- iné záväzky	12 547,-
- prijaté preddavky	1 040,-

- záväzky zo SF	1 520,-
- ostatné DD záväzky	1 065,-
- transfery (nevyčerpané)	9 834,-
- krátkodobé rezervy	11 828,-

Výsledok hospodárenia a záverečný účet obce za rok 2011 bol vypracovaný z týchto podkladov:

- Výkaz ziskov a strát
- Výkaz o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov
- Súvaha

Všetky uvedené materiály sú k nahliadnutiu v účtovnej jednotke.

#### **5. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa..... v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p.

- *schvaľuje celoročné hospodárenie obce Lovinobaňa bez výhrad*  
*(alebo)*
- *schvaľuje celoročné hospodárenie obce Lovinobaňa s výhradami a prijíma nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov.....*

V Lovinobani 09.05.2012

Vypracovala: Ing. Terézia Ondrisová

.....

Ing. Marian Lenhard

starosta obce Lovinobaňa