

ZÁVEREČNÝ ÚČET

MESTA GBELY

ZA ROK 2011

A

ROZBOR ROZPOČTOVÉHO
HOSPODÁRENIA

PREDKLADÁ : ING. JOZEF HAZLINGER

SPRACOVALA : ING. GABRIELA KOVÁČOVÁ

V GBELOCH, DŇA 14.2.2012

SCHVÁLENÉ MSZ DŇA:2012, UZN. Č.

OBSAH:

1. Rozbor plnenia rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2011_____	3
- textová časť k plneniu rozpočtových príjmov a výdavkov_____	6
- prehľad všetkých prijatých dotácií a grantov v roku 2011_____	8
- tabuľková časť čerpania príjmov a výdavkov v roku 2011____	príloha č.1
2. Použitie prebytku hospodárenia roku 2011_____	11
3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov_____	12
4. Finančné usporiadanie vzťahov voči:	
- zriadeným právnickým osobám_____	12
- založeným právnickým osobám_____	13
- štátnemu rozpočtu_____	14
- štátnym fondom _____	14
- ostatným právnickým a fyzickým osobám _____	15
5. Bilancia aktív a pasív (príloha č. 2_____	16
6. Odsúhlasené stavy na bankových účtoch _____	príloha č. 3 18
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu_____	19
8. Správa audítora _____	príloha č. 4
9. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra_____	príloha č. 5
10. Hodnotiaca správa k programovému rozpočtu _____	príloha č. 6
11. Návrh uznesenia_____	20

1. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTOVÝCH PRÍJMOV A VÝDAVKOV ZA ROK 2011

Rozpočtové hospodárenie mesta Gbely v roku 2011 a usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia /textová časť/

Základným nástrojom finančného hospodárenia je rozpočet mesta. Mestským zastupiteľstvom pre rok 2011 bol rozpočet schválený uznesením č. 12/2010 dňa 13.12.2010 s rozpočtovými zdrojmi vo výške 3 953 809 € na strane príjmov i výdavkov. Rozpočet mesta bol zostavený ako vyrovnaný. V roku 2011 bol v zmysle § 14 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zmenený šesť krát, kde posledná zmena bola schválená dňa 12.12.2011 uznesením č. 122/2011.

V súlade s § 10 ods.3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.z. bol rozpočet mesta na rok 2011 zostavený v členení na:

1. bežný rozpočet (bežné príjmy a bežné výdavky)
2. kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky)
3. finančné operácie.

Po šiestej zmene bol kapitálový rozpočet schválený ako schodkový vo výške - 32 800,- €, ktorý podľa zákona o rozpočtových pravidlách možno kryť zostatkami finančných prostriedkov mesta z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. V rozpočte mesta bol tento schodok vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Bežný rozpočet po šiestej zmene bol schválený ako prebytkový vo výške + 72 368,- €. Kapitálový a bežný rozpočet celkom po šiestej zmene bol schválený ako prebytkový vo výške 39 568 €.

Vo finančných operáciách na strane príjmov je čerpanie rezervného fondu, zapojenie nevyčerpanej dotácie z roku 2010 a čerpanie krátkodobého úveru, ktorý bol použitý na krytie výdavkov v rámci implementácie grantov z EÚ, tzv. eurofondový úver, ktorého výška nevstupuje do celkovej zadlženosti mesta.

Rozpočet po šiestej zmene, po zapracovaní dotácií zo ŠR na stranu príjmov a výdavkov a eurofondového úveru na stranu príjmov bol zostavený ako prebytkový vo výške 184 965,- €. Tento prebytok bol z dôvodu zapojenia eurofondového úveru na stranu príjmov finančných operácií.

Mesto v zmysle § 14 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. je povinné viesť operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka (viď tabuľka č. 1).

V nasledujúcej tabuľke je prehľad jednotlivých zmien rozpočtu, ktoré boli počas roka schválené:

tab.č. 1

Operatívna evidencia rozpočtových opatrení vykonaných v priebehu rozpočtového roka 2011							
Sumarizácia	2011, uzn.č. 12/10 13.12.2010	I.zmena, uzn.č.46/11 14.3.2011	II. zmena, uzn.č.65/11 18.4.2011	III.zmena, uzn.č.82/11 13.6.2011	IV.zmena, uzn.č.94/11 12.9.2011	V.zmena primátor, 14.10.2011	VI.zmena uzn.č.122/11 12.12.2011
Bežné príjmy spolu	2 467 756	2 501 621	2 501 621	2 521 265	2 585 624	2 585 624	2 577 932
Kapitálové príjmy spolu	1 361 686	1 275 158	1 275 158	1 278 158	1 009 598	1 009 598	594 187
Príjmy z finančných operácií	124 367	146 911	146 911	151 787	151 787	151 787	336 640
Bežné výdavky spolu	2 383 035	2 426 960	2 426 960	2 439 596	2 518 711	2 518 711	2 505 564
Kapitálové výdavky spolu	1 378 231	1 304 188	1 304 188	1 319 071	1 035 755	1 035 755	626 987
Výdavky z finančných operácií	192 543	192 543	192 543	192 543	192 543	192 543	191 243
Celkom výdavky	3 953 809	3 923 690	3 923 690	3 951 210	3 747 009	3 747 009	3 508 759
Celkom príjmy	3 953 809	3 923 690	3 923 690	3 951 210	3 747 009	3 747 009	3 323 794
Rozdiel	0	0	0	0	0	0	184 965

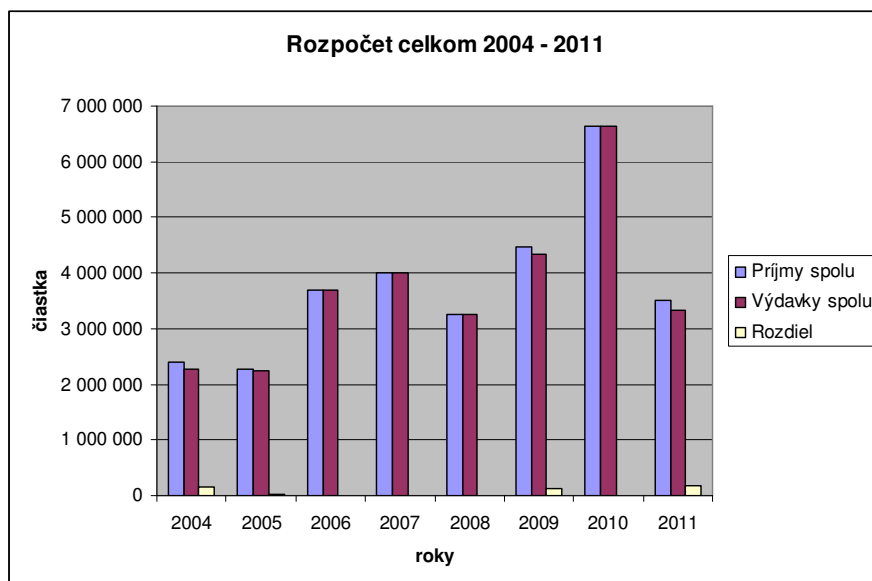
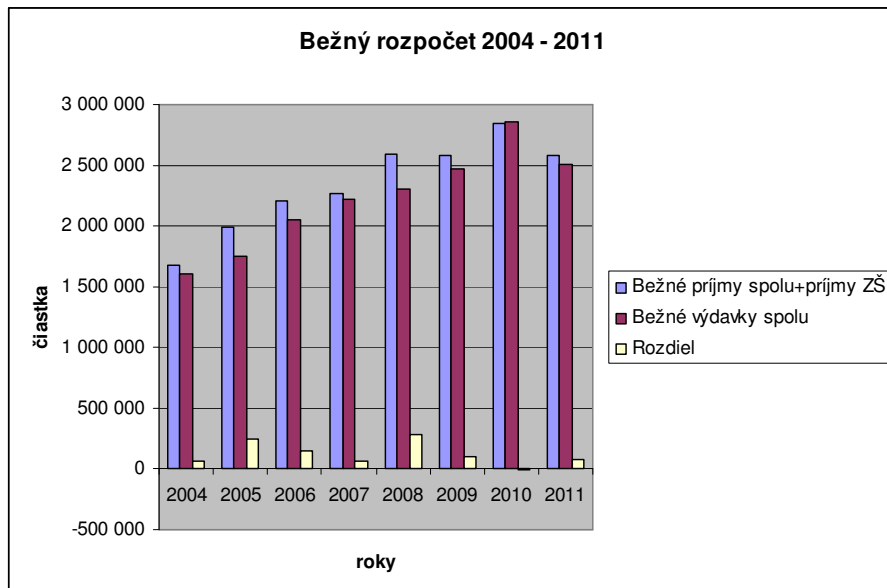
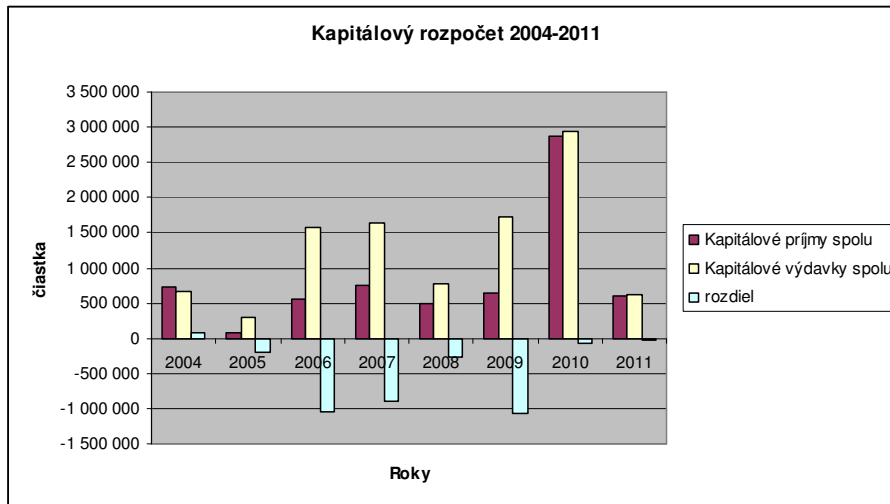
Skutočné čerpanie rozpočtu k 31.12.2011 je súčasťou tohto rozboru v prílohe č. 1.

V nasledujúcej tabuľke je posledná zmena rozpočtu k ultimu rokov 2004 - 2011:

tab.č.2

v €	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kapitálové príjmy spolu	730 333	82 089	545 575	752 539	494 523	652 013	2 881 160	594 187
Kapitálové výdavky spolu	657 406	288 654	1 584 412	1 641 804	769 900	1 715 176	2 943 371	626 987
Kapitálový rozpočet	72 927	-206 565	-1 038 837	-889 265	-275 377	-1 063 163	-62 211	-32 800
Bežné príjmy spolu+príjmy ZŠ	1 676 592	1 991 104	2 201 852	2 272 091	2 589 690	2 576 949	2 841 131	2 577 932
Bežné výdavky spolu	1 605 988	1 747 859	2 053 509	2 212 308	2 305 019	2 472 608	2 851 833	2 505 564
Bežný rozpočet	70 604	243 245	148 343	59 783	284 671	104 341	-10 702	72 368
Príjmy z finančných operácií	0	202 649	957 578	976 831	180 409	1 243 939	916 260	336 640
Výdavky z finančných operácií	0	222 731	67 085	137 456	189 703	156 600	841 855	191 243
Rozdiel finančných operácií	0	-20 082	890 493	839 375	-9 294	1 087 339	74 405	145 397
Príjmy spolu	2 406 925	2 275 842	3 705 005	4 001 461	3 264 622	4 472 901	6 638 551	3 508 759
Výdavky spolu	2 263 394	2 259 244	3 705 005	3 991 568	3 264 622	4 344 384	6 637 059	3 323 794
Rozdiel	143 531	16 598	0	9 893	0	128 517	1 492	184 965

Jednotlivé rozpočty v grafoch (z tabuľky č. 2):



TEXTOVÁ ČASŤ – KOMENTÁR VYBRANÝCH POLOŽIEK ROZPOČTU

Príjmová časť rozpočtu

Bežné príjmy:

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 577 932 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 2 547 087 €, čo je 98,80 % plnenie.

Skutočný daňový príjem bol 1 443 710 €, kde výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve bol 1.207.663 € t.j. 98,96% plnenie čo je o 12 695 € nižší príjem oproti rozpočtu. Príjem na dani z nehnuteľností bol 236 047 €, t.j. 96,06% plnenie.

Príjem z ostatných daní za špecifické služby bol 149 527 €, t.j. 92,94 % plnenie oproti rozpočtu. V rámci tejto kategórie medzi významné položky patria:

- daň za psa vo výške 2 992 €; 98,36% plnenie
- daň za užívanie verejného priestranstva 1 794 €; 119,60% plnenie
- miestny poplatok za TKO 89 599 €; 90,76 % plnenie
- poplatok za uloženie odpadu na skládku Cunín 34 992 €; 93,31% plnenie
- poplatok za dobývací priestor a prieskumné územia 20 051 €; 100% plnenie.

Z rozpočtovaných príjmov z vlastníctva majetku 60 120 €, bol skutočný príjem vo výške 59 886 €, t.j. 99,61% plnenie. Táto kategória predstavuje príjem z prenájmu majetku.

Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov 56 299 €, bol skutočný príjem vo výške 47 435 €, t.j. 84,26% plnenie. V rámci tejto kapitoly boli rozpočtované príjmy za správne poplatky (overovanie podpisov, správne poplatky na úseku stavebného poriadku...) cintorínske poplatky, hlásenie v miestnom rozhlase, príjem za prevádzkovanie verejných WC a ost. Neplnenie tejto kategórie bolo v položke výherné prístroje (plnenie len na 77,04%), nakoľko prevádzkovatelia výherných prístrojov znížili počet výherných prístrojov v herniach.

Z rozpočtovaných úrokov z vkladov 2 500 €, bol skutočný príjem vo výške 2 306 €, t.j. 92,24% plnenie. Príjem z úrokov v rozpočte každoročne klesá z dôvodu nízkyh úrokových sadzieb na krátke obdobia.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 30 158 €, bol skutočný príjem vo výške 37 963 €, t.j. 125,88 % plnenie.

V rámci tejto kapitoly boli rozpočtované príjmy z výťažkov lotérií, príjem za recyklovanie odpadov, príjmy minulých rokov (refakturácie nákladov energií nájomcom). Mierne prekročenie tejto kategórie je z dôvodu vyššieho plnenia položky - Refaktúracia nákladov z predchádzajúcich rokov, ktorá bola plnená vo výške 116,65%. Mierne prekročenie bolo aj u položky - Príjem z výťažkov lotérií, ktorá bola plnená vo výške 113,93 %.

Granty a transfery z rozpočtovaných 801 903 € bol skutočný príjem vo výške 806 260 €, t.j. 100,54 %.

Táto kapitola predstavuje príjem zo ŠR a EU - príjem na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, stavebného poriadku, životného prostredia a školstva. V priebehu roka 2011 mesto prijalo účelovú dotáciu z MFSR vo výške 16 665 € na vykrytie výpadku príjmu z podielových daní. Táto dotácia bola určená na krytie len bežných výdavkov a v roku 2011 bola aj celá použitá. V rámci tejto kategórie bolo prijatých niekoľko bežných grantov, ako grant 4 cykloregio, grant „Stavebné úpravy školy na ul. Čs.armády“, grant „Sýkorka - priateľ našich lesov“, „Na zeleni nám záleží“.

Bežné príjmy spolu.....2.547 087 €

Kapitálový rozpočet

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 594 187 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 404 083 €, čo je 68,01 % plnenie.

Neplnenie rozpočtovaných kapitálových príjmov bolo pri položke 321 Grant - Stavebné úpravy školy na ul. Čs.armády, kde bolo plnenie len na 50%, z dôvodu nerefundovania predloženej a zo strany ministerstva schválenej žiadosti o platbu. Refundácia sa očakáva v roku 2012. Z tohto dôvodu bolo nutné zapojiť do rozpočtu do finančných operácií položku - čerpanie eurofondového úveru vo výške 184 853 €. Významné položky kapitálového rozpočtu:

- Predaj pozemkov na výstavbu garáží na ul. Záhumenice 6 225 €, 100% plnenie
 - Predaj pozemkov na IBV Majerky 81 336 €, 102,63% plnenie (v roku 2011 mesto odpredalo na základe Zmlúv o budúcej kúpnej zmluvy 8 pozemkov. Celkovo je predaných 29 pozemkov z celkového počtu 30);
 - Predaj ostatných pozemkov a dlhodobého hmotného majetku 4 103 €, 82,06% plnenie (vysporiadanie pozemkov pod rodinnými domami a záhrady);
- Granty a dotácie:
- Grant „Stavebné úpravy ZUŠ - 190 029,- €, 49,92% plnenie (MVaRR),
 - Grant „Rekonštrukcia a prístavba hasičskej zbrojnice“ - 43 293,- €, 98,50% plnenie (MVaRR SR) refundácia z roku 2010;
 - Grant - 4 Cykloregio - 44 097,- €, refundácia z roku 2010
 - Grant „Detské ihriská“ - 35 000,- € (Nadácia SPP).

Kapitálové príjmy spolu.....404 083,- €

Príjmové finančné operácie:

V rámci finančných operácií sme v roku 2011 čerpali rezervný fond na krytie kapitálových výdavkov a splácanie istín vo výške 150 294 €, zapojili nevyčerpanú dotáciu z roku 2010 vo výške 1 493,- €, čerpali eurofondový úver vo výške 184 853 €.

Finančné operácie spolu.....887 961,- €

P r í j m y s p o l u3 287 810 €, tj. 93,70% plnenie.

PREHLAD VŠETKÝCH PRIJATÝCH DOTÁCIÍ A GRANTOV V ROKU 2011:

tab.č. 3

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2011 zo ŠR, ostatných subjektov verejnej správy a subjektov mimo verejnej správy						
por.č.	Poskytovateľ	účel dotácie	Druh transferu	Príjem v roku 2011	Zúčtovanie v roku 2011	Presun do roku 2012
1.	MF SR	Dotácia na samosprávne funkcie mesta	bežný	16 665	16 665	0
2.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka	bežný	562 593	537 093	25 500
3.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka 2010	bežný	1 211	1 211	0
4.	MŠ SR	ZŠ s MŠ vzdelávacie poukazy	bežný	12813	12 813	0
5.	MŠ SR	ZŠ s MŠ asistenti	bežný	4320	4 320	0
6.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné	bežný	6489	5 912	577
7.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné 2010	bežný	282	282	0
8.	MŠ SR	ZŠ s MŠ predškolská výchova	bežný	6139	6 139	0
9.	MP,SV a R SR	ZŠ s MŠ stravné, školské potreby, štipendium	bežný	1677	1 677	0
10.	MŠ SR	ZŠ s MŠ odchodné	bežný	2305	2 305	0
11.	MŠ SR	ZŠ s MŠ stravné	bežný	9691	9 691	0
12.	MŠ SR	ZŠ s MŠ soc.znevýhodnení	bežný	4260	4 260	0
13.	Obvodný úrad	Sčítanie obyvateľstva	bežný	5544	5 544	0
14.	MK SR	kultúrne poukazy	bežný	557	557	0
15.	MV SR	Matrika, evidencia obyvateľstva	bežný	7478	7 478	0
16.	MŽP SR	prenesený výkon štátnej správy na úseku ŽP	bežný	592	592	0
17.	Obvodný úrad	civilná obrana	bežný	187	187	0
18.	MF SR	Sociálna služba pre DPS n.o. Gbely	bežný	74105	74 105	0
19.	MD,P a T SR	prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej dopravy	bežný	269	269	0
20.	ÚP,SVaR	aktivačná činnosť	bežný	648	648	0
21.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia a prístavba hasičskej zbrojnice	kapitálový	43293	43 293	0
22.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia ZUŠ	kapitálový	190029	190 029	0
23.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia ZUŠ	bežný	9052	9 052	0
24.	Krajský st.úrad	prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného úradu	bežný	4829	4 829	0
25.	ÚP,SVaR	Chránené pracovisko u kamerového systému	bežný	9983	9 983	0
26.	Nadácia SPP	Grant - Ihrisko mať budeme	kapitálový	35000	35 000	0
27.	Nadácia Orange	Grant - Nadácia SPP	bežný	15000	15000	0
28.	VUC TT	Grant - Vyšší územný celok TT	bežný	2120	2120	0
29.	Vepos	Dar	bežný	150	150	0
30.	Nadácia Orange	Na zeleni nám záleží, Sýkorka	bežný	1300	1300	0
31.	MVaRR	Grant - 4 Cykloregio	bežný	4744	4744	0
32.	MVaRR	Grant - 4 Cykloregio	kapitálový	44097	44097	0

Výdavková časť rozpočtu

Rok 2011 bol tretím rokom programového rozpočtovania v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Mesto malo v roku 2011 celkovo 11 programov, v rámci ktorých boli výdavky rozdelené v štruktúre bežné, kapitálové a finančné operácie pri dodržaní ekonomickej klasifikácie v zmysle Metodického usmernenia MF SR uverejneného vo FS č. 14/2004 v znení neskorších zmien a doplnkov. V priebehu roka sme sledovali plnenie jednotlivých výdavkových položiek a komentár k skutočnému čerpaniu je nasledovný:

Bežné výdavky

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 2 505 564 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 2 387 965 €, čo je 95,29 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých položiek bežného rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2011 a jeho šiestich zmien (príloha č. 1).

Plnenie bežného rozpočtu podľa jednotlivých programov:

Bežný rozpočet výdavky podľa programov	IV. zmena	Čerpanie k 31.12.2011	% plnenia
Bežné výdavky spolu:	2 505 564	2 387 965	95,31%
z toho:			
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	34 831	29 498	84,69%
Program 2: Propagácia a marketing	6 950	6 150	88,49%
Program 3: Interné služby mesta	157 416	141 915	90,15%
Program 4: Služby občanom	31 044	26 077	84,00%
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	77 036	67 968	88,23%
Program 6: Odpadové hospodárstvo	155 166	146 982	94,73%
Program 7: Komunikácie a verejné priestranstvá	71 597	59 804	83,53%
Program 8: Vzdelávanie	1 223 446	1 197 053	97,84%
Program 9: Kultúra a spoločenské aktivity	159 750	153 782	96,26%
Program 10: Sociálne služby	114 229	111 458	97,57%
Program 11: Administratíva	474 100	447 279	94,34%

Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných celkových kapitálových výdavkov 626 987 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2011 v sume 597 083 €, čo je 95,23% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- nákup pozemkov v celkovej hodnote 4 480 €;
- prípravná a projektová dokumentácia v hodnote 6 786 €;
- nákup budov – bývalý utečenecký tábor Adamov 66 036 €;
- rekonštrukcia miestnych komunikácií, odstavňích plôch a chodníkov (časť chodníka na ul. Lesná, rekonštrukcie MK Štúrova) v hodnote 24 535 €;
- grant – Naftárskymi deťmi sme, ihrisko mať budeme v hodnote 35 000 €;
- grant – Stavebné úpravy ZUŠ v hodnote 419 894 €;
- splátka istiny - školský autobus v hodnote 30 450 €;
- kapitálový transfer pre MsKZ vo výške 5.000,- € na spolufinancovanie grantu.

Plnenie kapitálového rozpočtu podľa jednotlivých programov:

Kapitálový rozpočet – výdavky podľa programov		VI. zmena	Čerpanie k 31.12.2011	% plnenia
Kapitálové výdavky spolu:		626 987	597 083	95,23%
z toho:				
	<i>Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola</i>	10 000	6 786	67,86%
	<i>Program 2: Propagácia a marketing</i>	0	0	0,00%
	<i>Program 3: Interné služby mesta</i>	71 036	70 516	99,27%
	<i>Program 4: Služby občanom</i>	0	0	0,00%
	<i>Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok</i>	0	479	0,00%
	<i>Program 6: Odpadové hospodárstvo</i>	0	0	0,00%
	<i>Program 7: Komunikácie a verejné priestranstvá</i>	59 992	59 535	99,24%
	<i>Program 8: Vzdelávanie</i>	480 959	454 767	94,55%
	<i>Program 9: Kultúra a spoločenské aktivity</i>	5 000	5 000	100,00%
	<i>Program 10: Sociálne služby</i>	0	0	0,00%
	<i>Program 11: Administratíva</i>	0	0	0,00%

Finančné operácie

Z rozpočtovaných 191 243 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 189 742 €, čo predstavuje 99,22 % čerpanie.

V ý d a v k y spolu.....3 174 790 €, t.j. 95,52% čerpanie.

2. POUŽITIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA ROKU 2011

Podľa § 16 ods. 6 a 8 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) mesto skončilo rozpočtové hospodárenie v rámci bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2011 so schodkom vo výške - 33 877,03 €.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu je vykrytý zostatkom finančných operácií, ktorý bol vo výške 146 896,72 €.

Na základe vyššie uvedeného výsledok hospodárenia za rok 2011 bol vo výške 113 019,69 €, z ktorého sa vylučujú v zmysle § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo Štátneho rozpočtu SR na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva vo výške 25 500 € a nevyčerpaná dotácia na dopravu detí do a zo školy vo výške 577,22 €, ktoré môžu byť použité v nasledujúcom rozpočtovom roku.

Výška prebytku po vylúčení nevyčerpaných dotácií z roku 2011 je **86 942,47 €**, ktorý navrhujeme v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. použiť na tvorbu rezervného fondu.

tab.č.4

Prebytok hospodárenia rok 2011	
skutočnosť	2011
Kapitálové príjmy spolu	404 082,51
Kapitálové výdavky spolu	597 082,41
Kapitálový rozpočet	-192 999,90
Bežné príjmy spolu+príjmy ZŠ	2 547 084,29
Bežné výdavky spolu	2 387 961,42
Bežný rozpočet	159 122,87
Kapitálový + bežný rozpočet schodok	-33 877,03
Príjmy z finančných operácií	336 639,94
Výdavky z finančných operácií	189 743,22
Rozdiel finančných operácií	146 896,72
Príjmy spolu	3 287 806,74
Výdavky spolu	3 174 787,05
Prebytok hospodárenia rok 2010	113 019,69
Vylúčenie z prebytku	26 077,22
Prebytok hospodárenia po úprave	86 942,47

3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDOV

Sociálny fond

Sociálny fond bol v roku 2011 tvorený vo výške 1,5% z hrubých miezd.

Stav SF k 1.1.2011:.....	971,42 €
Tvorba.....	2 936,41 €
Čerpanie SF na na regeneráciu pracovnej sily:.....	3 144,64 €
Stav k 31.12.2011:.....	763,19 €

Rezervný fond

Bol tvorený v zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.

Stav k 1.1.2011.....	124 366,83 €
Tvorba.....	55 032,61 €
Čerpanie.....	150 294,00 €
Stav k 31.12.2011.....	29 105,44 €

4. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI:

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám

Podľa § 16 ods.2 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým mesto poskytlo 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 a založeným právnickým osobám:

Mestské kultúrne zariadenie – príspevková organizácia

Celkové výnosy	249 224 €
Celkové náklady	238 139 €
Hospodársky výsledok – zisk	11 085 €

z toho:

podnikateľská činnosť:

Celkové výnosy	48 821 €
Celkové náklady	48 909 €
Hospodársky výsledok - strata	-88 €

V roku 2011 MsKZ vykázalo účtovný zisk vo výške 11 085€.

Príspevková organizácia vykonáva podnikateľskú činnosť na základe súhlasu zriaďovateľa. Podľa § 28 ods.2 zák. č. 523/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách verejnej správy, náklady na podnikateľskú činnosť musia byť kryté výnosmi z nej. Výnosy a náklady na podnikateľskú činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom účte. Túto zákonnú povinnosť MsKZ nedodržalo. V zmysle rozhodnutia poslancov MsZ uzn. č. 130/2011 zo dňa 12.12.2011 MsKZ bolo zrušené.

Správa mestského majetku Gbely spol. s r.o. – obchodná spoločnosť

Spoločnosť Správa mestského majetku Gbely spol. s r.o. bola založená dňa 4.2.2005. Základné imanie k 31.12.2011 bolo vo výške 341 641 €. V priebehu roka 2011 bolo ZI navýšené o nepeňažný vklad – budovu reštaurácie Delta na ul. Švermova v Gbeloch.

Celkové výnosy	14 291 €
Celkové náklady	129 441 €
Hospodársky výsledok - strata	-115 150 €

Účtovná strata vo výške 115 150 € je z dôvodu zaúčtovania nepeňažného vkladu do majetku spoločnosti, kde cenový rozdiel z ocenenia bol vo výške 120 990 € zaúčtovaný na nákladový účet 568. Po vylúčení tohto nákladu je spoločnosť v zisku vo výške 5 840 €. Spoločnosť Správa mestského majetku Gbely v roku 2011 zrealizovala bežné údržby prenajatých budov.

Základná umelecká škola Gbely – príspevková organizácia

Celkové výnosy	294 580 €
Celkové náklady	296 347 €
Hospodársky výsledok - strata	- 1 767 €

Podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách je príspevková organizácia povinná dodržiavať ukazovateľ - **menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami**. Tento ukazovateľ k 31.12.2011 ZUŠ vykazovala vo výške 12,73%.

ZŠ s MŠ boli v roku 2011 zaslané finančné prostriedky na originálne kompetencie a prenesené kompetencie v celkovej výške 944 047, z čoho bolo vyčerpané 917 934,36 €. Rozdiel 26 077 € tvorí nevyčerpanú účelovo určenú dotáciu na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva (25 500€) a účelovú dotáciu na dopravné. Rozdiel 35,64 € je nevyčerpaný transfer od zriaďovateľa.

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2011 zo ŠR pre ZŠ s MŠ						
por.č.	Poskytovateľ	účel dotácie	Druh transferu	Prijem v roku 2011	Zúčtovanie v roku 2011	Presun do roku 2012
1.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka	bežný	562 593	537 093	25 500
2.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka 2010	bežný	1 211	1 211	0
3.	MŠ SR	ZŠ s MŠ vzdelávacie poukazy	bežný	12813	12 813	0
4.	MŠ SR	ZŠ s MŠ asistenti	bežný	4320	4 320	0
5.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné	bežný	6489	5 912	577
6.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné 2010	bežný	282	282	0
7.	MŠ SR	ZŠ s MŠ predškolská výchova	bežný	6139	6 139	0
8.	MŠ SR	ZŠ s MŠ odchodné	bežný	2305	2 305	0
9.	MŠ SR	ZŠ s MŠ stravné	bežný	9691	9 691	0
10.	MŠ SR	ZŠ s MŠ soc.znevýhodnení	bežný	4260	4 260	0
11.	MK SR	kultúrne poukazy	bežný	557	557	0
12.	Mesto	Originálne kompetencie - ŠKD,ŠJ,MŠ	bežný	333 313	333 313	
		Spolu				917 934

B: Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a ost. subjektov verejnej správy:

V roku 2011 mesto uzatvorilo zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bližšie definované v tabuľke č. 3 tohto rozboru. Dotácie poskytnuté v roku 2011 boli i skutočne vyčerpané s dodržaním účelu použitia. Do roku 2011 prechádzajú nevyčerpané finančné prostriedky určené na dopravu detí vo výške 577 € a dotácia na bežné výdavky rozpočtovej organizácie ZŠsMŠ vo výške 25 500,- €. Tieto dotácie sú vylúčené z prebytku rozpočtu a budú použité v roku 2011 na stanovený účel.

Ostatné dotácie na prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej premávky, matriky, životného prostredia, stavebného poriadku, ktorých výška je uvedená v tabuľke č. 3 tejto správy, boli do konca roku 2011 vyčerpané na daný účel.

C: Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Mesto uzatvorilo v roku 2007 úverovú zmluvu so štátnym fondom – Environmentálny fond. Úverová zmluva je na 99.582 € s účelom „Rekonštrukcia kanalizácie ul. Slniečná a Halaštava“, pri úrokovej miere 1% na 15 rokov. Mesto v roku 2010 splatilo úver z bývalého štátneho fondu životného prostredia, ktoré

mesto získalo v roku 2000 na výstavbu kanalizácie vo výške 308.040 €. V roku 2010 mesto uhradilo zvyšnú časť úveru vo výške 28.261 €. Mesto má uzatvorenú zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania na výstavbu bytového domu, ktorá je uzatvorená na 30 rokov. Ročná splátka je sumárne (istina+úroky) 18.854 € - nesplatená časť úveru je vo výške 395 598 € a druhá zmluva so Štátnym fondom rozvoja bývania na rekonštrukciu Zariadenia sociálnych služieb, ktorá je uzatvorená na 20 rokov, ročná splátka celkom (istina+úroky) 30 538 € a zostatok k 31.12.2011 je 377 939 €.

D: Finančné usporiadanie voči právnickým osobám:

Mesto v roku 2011 poskytlo dotácie v súlade so VZN o dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie.

tab.č.5

Dotácie mesta Gbely v roku 2011				
p.č.	Organizácia	uzn.č.44/2011, 14.3.2011	účel	Vyúčtovaná k 31.12.2011
1	Sl. zväz záhradkárov	200	oprava šachty - osada vinohrady, dovybavenie organizácie kancel.technikou,skvalitnenie činnosti organizácie	ANO
2	Sl. rybársky zväz MO Holíč	100	tradičné rybárske preteky 7.5.2011 a preteky pre deti 1.5.2011	ANO
3	Poľ.sp.vl.pôdy Gbely - pole	200	oprava poľovnickej chaty, opravy poľovnic.zariadení	ANO
4	Poľ.sp.vl.pôdy Gbely - lúky	200	oprava sedadiel a stolov v priestoroch chaty u líškej nory, nákup krmiva a medikamentov, oprava poľovnických zariadení	ANO
5	SZCH Gbely	1 300	oblastná výstava drobného zvieratstva,súťaž mladých chovateľov,oslavy 50.výročia založenia ZO v Gbeloch,medzinárodná výstava holubov ČR-SR	ANO
6	ZO ZŤP a ZPCCH	400	športová a rehabilitačnú aktivitu, kultúrne a spoločenské podujatia	ANO
7	ZO Jednoty dôchodcov Gbely	1 100	organizovanie zájazdov(výstava, kúpanie, divadlo..)stretnutia s jubilantmi a družob.stretnutia,záhradkárska výstava; spevácka skupina Senior - oblečenie (100€)	ANO
8	Dobrovoľný hasičský zbor Gbely	1 500	na súťaže mladých v Senici, Mor.Sv.Jáne, Závode,prácu s mládežou,dokončov.práce na hasičskej zbrojnici,branný pretek,oceňovanie pri život.jubileách,partner.stretnutia so Židlochovicami,účasť na oslavách 100.výročia hasičov v Židlochoviciach	ANO
9	Kynologický klub	990	oblastná výstava-celoslovenské pôsobenie, obranársky pretek Záhorác.zimnej ligy kynologov	ANO
10	TJ Nafta celkom	10 330	činnosť futbalového klubu - úhrada energií	ANO
11	Hokejbalový klub	1 400	usporiadanie hokejbalových turnajov - Primátor cup, stolnotenis.liga mužov a stolnotenis.krúžok žiakov, vianočný stolnotenis.turnaj	ANO
12	Rímsko-katolícka cirkev farnosť Gbely	10 000	oprava strechy Kostola sv. Michala archanjela	ANO
13	Združenie kresť.spoločenstiev mládeže	350	kresťanský tábor 2011 - Terchová	ANO
14	ZO chovateľov poštových holubov	200	na letovú činnosť	ANO
15	Petrox - Peter Petrovič	200	Gbelská tenisová liga rok 2011	ANO
16	Ing.Andrea Dermeková, Gbely č. 629 Triathlon	500	na čiastoč.úhradu nákladov na MS vo Francúzsku, Nemecku a v Špindlerovom Mlyne	ANO

p.č.	Organizácia	uzn.č.44/2011, 14.3.2011	účel	Vyúčtovaná k 31.12.2011
17	Motocross club Gbely	250	činnosť organizácie	ANO
18	Červený kríž	0	Udeľovanie Janského plakety v Ženeve	ANO
19	TJ - navýšenie dotácie		Na činnosť	ANO
20	Šachový klub Kúty - Gbely	700	činnosť klubu, majstrovské zápasy 3. liga	ANO
21	Volejbalový klub Gbely	400	činnosť volejbalového združenia v meste, poriadanie volejbalových stretnutí, výdavky spojené s účasťou na turnajoch	ANO
22	Aerobik Gbely	400	propagácia a rozvoj telesnej kultúry a športu prostredníctvom pravidelných stretnutí žien a dievčat	ANO
	Spolu	30 720		

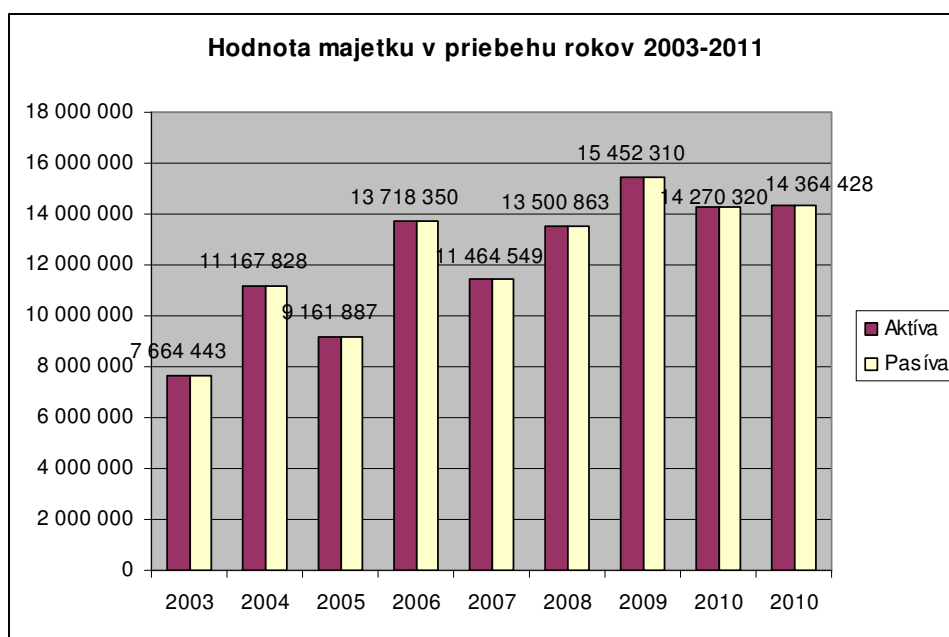
5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV (PRÍLOHA č. 2).

Súvaha má vypovedajúcu hodnotu o stave a druhu majetku mesta a o zdrojoch jeho krytia. Hodnota majetku k 31.12.2011 predstavuje čiastku 14 364 428 €.

V tabuľke č. 6 je hodnota majetku a zdroje krytia majetku zo súvah v priebehu rokov 2003 až 2011.

tab.č.6

Hodnota majetku a zdroje krytia majetku v priebehu rokov 2003-2011 (zo súvahy)								
v €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Aktíva	7 664 443	11 167 828	9 161 887	13 718 350	11 464 549	13 500 863	15 452 310	14 270 320
Pasíva	7 664 443	11 167 828	9 161 887	13 718 350	11 464 549	13 500 863	15 452 310	14 270 320



Významné súvahové položky:

AKTÍVA:

Neobežný majetok.....	9 940 063 €
- dlhodobý hmotný majetok	9 595 350 €
- dlhodobý finančný majetok	343 068 €
Obežný majetok.....	4 417 032 €
- zásoby	398 €
- zúčtovanie medzi subjektmi VS	4 041 846 €
- krátkodobé pohľadávky	276 802 €
- finančné účty	166 060 €
Časové rozlíšenie.....	7 333 €

PASÍVA:

Vlastné imanie.....	7 409 636 €
Závazky.....	2 259 581 €
Časové rozlíšenie.....	4 695 211 €

tab.č.7

Závazky mesta v rokoch 2009 - 2011			
	2009	2010	2011
Voči banke	1 480 030	1 041 878	1 091 530
Voči štátnym fondom (ŠFRB, Envirofond)	954 453	886 730	846 565
Voči dodávateľom	594 443	101 283	191 235
Voči št.inštitúciám a DÚ	11 831	13 356	16 190
Voči zamestnancom	15 315	16 441	15 243
Preddavky	12 270	7 748	5 367
Závazky z nájmu	19 360	10 046	5 661
Závazky voči ŠR	0	0	23 563
Nákup dopravného prostriedku na splátky (autobus)	81 081	50 631	20 181
Zábezpeka na byt. dom	23 351	23 351	23 351
Zábezpeka z verejného obstarávania	0	20 000	0
Dlhodobé záväzky - Nafta (dom kultúry, slobodáreň)	49 791	0	0
Ostatné	738	1 625	1 055
Spolu	3 242 663	2 173 089	2 239 941

Z celkovej sumy záväzkov voči dodávateľom 191 235 € predstavujú neuhradené faktúry voči Eurobuildingu za stavebné práce na rekonštrukcii ZUŠ v celkovej sume 174 720 €. Tieto dve faktúry boli v priebehu mesiaca január uhradené.

tab.č.8

Pohľadávky mesta v rokoch 2009 - 2011			
	2009	2010	2011
Odberatelia	25 004	15 461	15 262
BVS (odpredaj ČOV)	248 739	0	0
Daňové pohľadávky	206 876	167 156	159 587
Pohľadávky z miestnych poplatkov (TKO)	44 041	42 030	48 991
Ostatné nedaňové pohľadávky (cintorín)	436	519	553
Pohľadávky z prenájmu	2 044	2 559	835
Pohľadávky z prenájmu - energie	28 211	10 330	11 550
Voči zamestnancom (PHM)	636	670	840
Voči poisťovni - poisťné plnenie	1 087	0	0
Voči štátnemu rozpočtu	561 085	105 446	14 354
z toho: Zberný dvor odpadov - grant	512 307		0
Chránené pracovisko	2 360	2 439	2 514
4 Cykloregio - grant	46 418	46 418	0
Hasičská zbrojnica - grant		43 953	0
Aktivačná činnosť		796	0
DPS I - grant		11 840	11 840
Voči subjektom mimo verejnej správy(Nadácia Ekopolis,Orange)	733	1 300	0
Voči VPP Holíč - za uloženi odpadu na skládku	3 317		5 427
Voči Komunal Energy - preplatok na EE	0	5 040	0
Voči kupujúcim z verejných obchodných súťaží (IBV Majerky)		17 198	20 542
Ostatné	1 448	10 830	1 376
Spolu	1 123 657	378 539	279 317

6. ODSÚHLASENÉ STAVY NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

Mesto má bežné účty v troch peňažných ústavoch:

- VÚB a.s. pobočka Senica,
- Dexia banka Slovensko a.s. pobočka Skalica,
- Poštová banka Bratislava,
- ČSOB Bratislava.

Odsúhlasené stavy na bankových účtoch sú prílohou č. 3 tohto rozboru. Celkový stav bežných účtov k 31.12.2011 bol 163 451,02 €, vrátane rezervného fondu, ktorý bol vo výške 29 105,44 €, finančnej zábezpeky vo výške 23 288,75 €, úrokov z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 515,74 €, a sociálneho fondu vo výške 5637,13.

7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Mesto eviduje nasledovné návratné zdroje financovania:

tab.č.9

Názov banky	účel	zostatok k 31.12.2011
ŠFRB	Výstavba bytového domu	395 598,27 €
ŠFRB	Zariadenie soc. služieb	377 939,45 €
Environmentálny fond	Kanalizácia	73 028,20 €
Dexia banka Slovensko	Rekonštrukcia MK	219 626,53 €
Dexia banka Slovensko	Výstavba telocvične	265 551,38 €
Dexia banka Slovensko	Rekonštrukcia MK r. 2009	421 499,00 €
ČSOB	Krátkodobý eurofondový úver	184 853,00 €
Spolu		1 938 095,83 €

Mesto uzatvorilo v roku 2011 lízingovú zmluvu na motorové vozidlo - Škoda Fábria combi. Zmluva je uzatvorená na 36 mesiacov.

Mesto Gbely v roku 2011 refinancovalo existujúci krátkodobý úver v Dexia banka Slovensko z dôvodu neustále rastúcich poplatkov, úrokovej sadzby a úrokovej marže. Mesto uzatvorilo nový krátkodobý úver v ČSOB za výhodnejších podmienok. Tento úver slúži na predfinancovanie investičných projektov samospráv podporených z fondov EÚ a zo ŠR SR. Úver môže mesto čerpať priebežne do výšky 600 000 € ako krátkodobý.

Mesto neprevzalo záruku na žiaden úver poskytovaný fyzickej osobe, podnikateľovi ani právnickej osobe. Mesto nemá podnikateľskú činnosť.

Mesto vedie podvojnú účtovníctvo podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z., v zmysle opatrení postupov účtovania rozpočtových organizácií, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie.

Príloha č. 1 - Čerpanie rozpočtu k 31.1.2011

Príloha č. 2 - Súvaha k 31.12.2011

Príloha č. 3 - Stav bankových účtov

Príloha č. 4 - Správa audítora

Príloha č. 5 - Stanovisko hlavného kontrolóra mesta

Príloha č. 6 - Hodnotiaca správa programového rozpočtu mesta Gbely

V Gbeloch, dňa 14.2.2012

Vypracovala: Ing. Kováčová Gabriela