



Závěrečný účet Obce DUBODIEL za rok 2011

V Dubodiele, marec 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2011	3
2. Rozbor plnění příjmov za rok 2011.....	6
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2011	10
4. Použití prebytku hospodářství v roce 2011	14
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu	15
6. Finanční uspořádání vztahů vůči:	16
- zřízeným právními osobami	
- státnímu rozpočtu	
- ostatním právními a fyzickými osobami	
7. Bilance aktiv a pasív, nákladů a výnosů k 31.12.2011	17
8. Přehled o stavu a vývoji dluhu k 31.12.2011	19
9. Návrh usnesení	19
10. Přílohy – zúčtovací tabulky ZŠ s MŠ a TJ Družstevník	
11. Hodnotící správa k programovému rozpočtu	
12. Stanovisko hlavního kontrolorky k závěrečnému účtu	

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2011 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako prebytkový – prebytok hospodárenia v sume 204 EUR. Rozpočet bol vypracovaný v programovej a finančnej štruktúre v mene EUR.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2010 uznesením č. 9/2010. Celkové príjmy boli rozpočtované vo výške 308 398 EUR a celkové výdavky vo výške 308 194 EUR. Výdavky rozpočtu boli rozdelené do nasledovných programov a podprogramov:

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola		
<i>podprogramy</i>	1	Manažment obce a plánovanie
	2	Členstvá a partnerstvá
	3	Kontrola a finančné riadenie
	4	Propagácia a prezentácia obce
Program 2: Interné služby		
<i>podprogramy</i>	1	Činnosť orgánov samosprávy
	2	Správa majetku
	3	Informačné prostredie
	4	Vzdelávanie zamestnancov
Program 3: Služby občanov		
<i>podprogramy</i>	1	Matričné služby a overovanie
	2	Obecné evidencie
	3	Stavebný úrad
	4	Požiarňa ochrana
	5	Miestny rozhlas
	6	Dopravné služby
Program 4: Odpadové hospodárstvo		
<i>podprogramy</i>	1	Zber a likvidácia TKO
	2	Separovaný zber
Program 5: Komunikácie		
Program 6: Vzdelávanie		
<i>podprogramy</i>	1	Materská škola
	2	Základná škola
	3	Školská jedáleň
	4	Školský klub detí
Program 7: Šport		
Program 8: Kultúra		
<i>podprogramy</i>	1	Obecná knižnica
	2	Kultúrny život v obci
Program 9: Prostredie pre život		
<i>podprogramy</i>	1	Verejná zeleň
	2	Verejné osvetlenie
	3	Obecný cintorín a dom smútku
	4	Vodovod, vodojem a pramene

Program10: Bývanie		
Program 11: Sociálne služby		
podprogramy	1	Opatrovateľské služby
	2	Starostlivosť o občanov v hmotnej núdzi - štátne transfery
	3	Starostlivosť o deti
Program12: Administratíva		

V zmysle zákona č. 334/2007 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa Zákon o obecnom zriadení, poslanci na zasadnutí dňa 13.12.2010 uznesením č. 9/2010 bod B súhlasili, aby starostka obce schvaľovala zmeny v rozpočte a presuny medzi položkami v rámci schváleného rozpočtu v presne špecifikovaných prípadoch. Úpravy rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy sa uskutočnili na základe písomných oznámení príslušných orgánov štátnej správy.

Obec viedla nasledovnú operatívnu evidenciu o rozpočtových opatreniach:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	15.03.2011	Úprava rozpočtu - prenesené kompetencie, refundácia ÚPSVaR	-6 293,22	+ 888,05
2.	31.03.2011	Rozhodnutie starostky č. 1	+ 98,18	0
3.	30.06.2011	Rozhodnutie starostky č. 2	+ 253,85	+ 901,96
4.	30.06.2011	Uznesenia OZ	+ 3 966,22	0
5.	30.06.2011	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie, dofinancovanie MF SR, sčítanie obyvateľstva	+ 4 915,84	+ 3 354,97
6.	30.09.2011	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie – refundácia, sčítanie obyvateľstva a pod.	+ 1 970,78	+ 2 680,70
7.	30.09.2011	Uznesenie OZ	+ 240	+ 500
8.	30.09.2011	Rozhodnutie starostky č. 3	+ 5,98	+ 653,48
9.	20.12.2011	Rozhodnutie starostky č. 4 – dofinancovanie ZŠ	+ 1 260	0
10.	28.12.2011	Úprava rozpočtu – refundácia ÚPSVaR	+ 1 122,58	1 319,73
11.	29.12.2011	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie	+ 15 355,37	+ 187,11
12.	30.12.2011	Rozhodnutie starostky č 5 – konečná úprava rozpočtu	-2 061,16	- 4 207,63
13.	31.12.2011	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie, Rezervný fond	- 839,62	+ 8 888

Schválený rozpočet a rozpočet po poslednej zmene bol nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	308 398	333 000
z toho :		
Bežné príjmy	294 288	309 532
Kapitálové príjmy	0	11 228
Finančné príjmy	11 110	7 496
Príjmy RO – ZŠ s MŠ	3 000	4 744
Výdavky celkom	308 194	328 838
z toho :		
Bežné výdavky	170 424	182 896
Kapitálové výdavky	11 110	16 384
Finančné výdavky	23 400	16 703
Výdavky RO ZŠ s MŠ	103 260	112 855
Rozpočet obce – prebytok	+ 204	+ 4 162

Obec Dubodiel má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou Dubodiel. Nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu. Obec Dubodiel nemá podnikateľskú činnosť, vykonáva iba hlavnú činnosťou a to je výkon samosprávy.

Percento plnenia rozpočtu Obce Dubodiel k 31. 12. 2011 (skutočnosť) sa posudzovalo voči schválenému rozpočtu k 1.1. 2011 (schválený OZ uznesením č. 9/2010 zo dňa 13. 12. 2010), nakoľko upravený rozpočet a skutočnosť k 31.12. 2011 boli totožné. Analýza je vykonaná vo všetkých zložkách rozpočtu obce – t.j. bežný a kapitálový rozpočet, finančné operácie obce i zriadenej rozpočtovej organizácie – Základná škola s materskou školou Dubodiel.

Obec Dubodiel neposkytla v roku 2011 žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2011 (v EUR)

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
308 398	333 000	107,98

1. Príjmy bežného rozpočtu – obec:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
294 288	309 532	105,18

1.1. Bežné príjmy - daňové

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
200 668	206 751	103,03

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V januári 2011 bol zverejnený na stránke MF SR predpokladaný výnos dane pre obec Dubodiel vo výške 165 929 EUR. Obec v decembri 2010 rozpočtovala výnos dane vo výške 165 000 EUR. V priebehu roka bol zo strany MF SR upravený na výšku 160 893 EUR. Z predpokladanej finančnej čiastky z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky z MF SR vo výške 159 433 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,09 %, voči úprave je to 96,09 % oproti pôvodnému návrhu.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 700 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2011 vo výške 33 720 EUR, čo je 155,39 % plnenie. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 27 590 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 6 091 EUR, dane z bytov boli vo výške 39 EUR. Príjmy na dani z nehnuteľnosti boli v roku 2011 vyššie z dôvodu, že Spolagro s.r.o. Dubodiel uhradila obci pohľadávku na dania za rok 2011 až 2009.

K 31.12.2011 obec eviduje nasledovné pohľadávky na dani z nehnuteľností:

- za rok 2011 – fyzické osoby – 45,89 EUR,
- za predchádzajúce roky – fyzické osoby – 97,47 EUR

c) Daň za psa

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 578 EUR, skutočné čerpanie bolo vo výške 705 EUR. Plnenie je teda 121,97 %. K 31.12.2011 obec neeviduje žiadny nedoplatok na dani za psa.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Pre rok 2011 boli v rámci dane za užívanie verejného priestranstva rozpočtované finančné prostriedky vo výške 770 EUR, skutočné plnenie bolo v sume 497 EUR, čo predstavuje plnenie 64,55 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy za komunálny odpad boli rozpočtované vo výške 12 620 EUR, skutočný príjem bol 12 396 EUR, čo znamená 98,23 % plnenie. Výška neuhradených poplatkov za KO a drobný stavebný odpad je za rok 2011 – 65 EUR, za staré roky 559,54 EUR.

1.2. Bežné príjmy - nedaňové:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
39 581	40 559	102,47

a) Príjmy z vlastníctva majetku (z prenájmu)

Z rozpočtovaných 18 280 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 19 532, čo je 106,85 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, príjmy z nájomného - nájomné byty, kultúrny dom, za viacúčelové ihrisko, za cvičenie Jumping, poplatok za dom smútku, prenájom smetnej nádoby, požičovné náradia.

b) Administratívne poplatky

Zahŕňame tu administratívne poplatky a správne poplatky. Z rozpočtovaných 996 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 892 EUR, čo je 89,56 % plnenie.

c) Pokuty, penále a iné sankcie

Na začiatku roka 2011 neboli rozpočtované žiadne príjmy z pokút, penálov a iných sankcií. Počas roka bola uložená pokuta fyzickej osobe a následne zaslaná obci Dubodiel vo výške 40 EUR.

d) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva

V tejto ekonomickej kategórii účtujeme poplatok za vodu, rozhlas, dopravu, práce UNO 180, za opatrovateľskú službu, cintorínske poplatky, za predaj skla, za zriadenie vodovodnej prípojky a pod. Celkové rozpočtované príjmy boli vo výške 20 305 EUR. Skutočné plnenie bolo vo výške 20 091 EUR, plnenie na 98,95 %.

e) Z vkladov

Úroky z vkladov boli vo výške 4 EUR, tieto sa na začiatku roka nerozpočtovali.

1. 3. Dotácie, transfery a granty:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
54 039	62 222	115,14

Obec prijala granty a transfery zo ŠR na financovanie bežných výdavkov vo výške 62 222,35 EUR (prenesené kompetencie - kód zdroja 111, 11T1,11T2). Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácie pre ZŠ v rámci preneseného výkonu štátnej správy boli v plnej výške poukázané na ZŠ s MŠ Dubodiel.

Prehľad dotácií zo ŠR – bežné výdavky:

Analytický účet	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
357 01	Krajský školský úrad	47 671,00	Prenes. kompetencie ZŠ - normatívy
357 02	Krajský školský úrad	588,00	PK – vzdelávacie poukazy
357 03	ÚPSV a R Trenčín	295,18	Dotácia na stravu – deti v HMN
357 04	ÚPSV a R Trenčín	33,19	Dotácia na škol. pomôcky
357 05	ÚPSV a R Trenčín	5 661,30	Refundácia miezd - § 50i
357 06	Obvodný úrad Trenčín	1 790,40	Dotácia na matriku
357 07	Obvodný úrad Trenčín	305,58	Dotácia na register obyvateľstva
357 09	Krajský stavebný úrad	861,18	Dotácia na stavebný poriadok
357 11	Krajský úrad ŽP	105,59	Dotácia na ŽP
357 12	Obvodný úrad Trenčín	48,93	Dotácia na MK
357 14	Krajský školský úrad	718,00	Dotácia na MŠ - predškoláci
357 24	MF SR	3 190,00	Dofinancovanie MF SR – 5/2011
357 08	Obvodný úrad Trenčín	954,00	Sčítanie obyvateľov
	SPOLU	62 222,35	

2. Príjmy kapitálového rozpočtu

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	11 228	-

Pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2011 neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy. Až v priebehu roka 2011 obec získala nasledovné kapitálové príjmy:

Prehľad dotácií zo ŠR– kapitálové príjmy:

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	8 888	Územný plán obce Dubodiel
SPOLU	8 888	

Obec v roku 2011 predala nasledovný dlhodobý majetok a pozemok:
 - pozemok CKN č. 246/1 v sume 240 EUR – Hostačný Jozef, Dubodiel 90,
 - pracovný stroj UNO 050 v sume 2 100 EUR – Spolagro s.r.o. Dubodiel.
 Oba príjmy predstavujú zdroj príjmovej časti kapitálového rozpočtu a podliehajú zdaneniu.

3. Príjmové finančné operácie v EUR

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
11 110	7 496	67,47

Prehľad príjmových finančných operácií v EUR

Finančná operácia	Výška	Popis účelu
Z rezervného fondu	1 026,60	Na plynofikáciu zdrav. strediska
Z úveru Dexia Komunál	6 468,56	Na kolaudáciu vodovodu, ÚPN-O
SPOLU	7 495,16	

Do finančných operácií bol zaradený prebytok hospodárenia za rok 2010, ktorý vznikol z vykrytia schodku hospodárenia prebytkom finančných operácií a to v sume 1 026,60 EUR.

V roku 2007 bol prijatý úver Dexia Komunál č. 04/066/07 vo výške 4 milióny Sk (132 776 EUR) z Dexia banky, pobočka Trenčín, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 7. 2007 uznesením č. 7/2007. Tento úver bol následne dňa 26.3. 2010 uznesením č. 2/2010 navýšený na sumu 182 776 EUR z dôvodu úhrady DPH na projekt: Rekonštrukcia MK Dlhá a Dolný koniec v obci Dubodiel“. Obec z tohto úveru použije len takú čiastku, ktorú skutočne potrebuje na financovanie kapitálových výdavkov schválených obecným zastupiteľstvom a prevedie ju na Základný bežný účet vedený v Dexia banke, pobočka Trenčín.

V roku 2011 bola výška úveru Dexia Komunál znížená na sumu 170 000 EUR. V roku 2011 bola prevedená a použitá suma 6 469 EUR na financovanie kapitálových výdavkov (viď časť výdavky kapitálového rozpočtu).

4/ Príjmy rozpočtovej organizácie – ZŠ s MŠ Dubodiel v EUR:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
3 000	4 744	158,13

Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel zahŕňajú tieto finančné prostriedky:

- poplatky za MŠ – 1 175 EUR
- poplatky za ŠKD – 399 EUR
- réžia zo ŠJ – 3 170 EUR

3. ROZBOR PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2011 v EUR

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
308 194	328 838	106,70

1. Bežné výdavky - obec

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
170 424	182 896	107,32

Čerpanie bežných výdavkov podľa programového rozpočtu (v EUR)

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola			Rozpočet	Skutočnosť
<i>podprogramy</i>	1	Manažment obce a plánovanie	67 105	71 255
	2	Členstvá a partnerstvá	1 049	1 485
	3	Kontrola a finančné riadenie	9 000	10 067
	4	Propagácia a prezentácia obce	0	920
Program 2: Interné služby				
<i>podprogramy</i>	1	Činnosť orgánov samosprávy	700	0
	2	Správa majetku	22 750	23 624
	3	Informačné prostredie	850	1 917
	4	Vzdelávanie zamestnancov	1 500	1 304
Program 3: Služby občanov				
<i>podprogramy</i>	1	Matričné služby a overovanie	1 735	1 790
	2	Obecné evidencie	300	306
	3	Stavebný úrad	3 200	3 105
	4	Požiarňa ochrana	620	643
	5	Miestny rozhlas	1 000	289
	6	Dopravné služby	5 705	6 077
Program 4: Odpadové hospodárstvo				
<i>podprogramy</i>	1	Zber a likvidácia TKO	11 115	11 815
	2	Separovaný zber	4 300	5 658
Program 5: Komunikácie			1 500	689
Program 7: Šport			3 350	3 752
Program 8: Kultúra				
<i>podprogramy</i>	1	Obecná knižnica	0	0
	2	Kultúrny život v obci	2 920	4 290
Program 9: Prostredie pre život				
<i>podprogramy</i>	1	Verejná zeleň	790	813
	2	Verejné osvetlenie	8 520	5 726
	3	Obecný cintorín a dom smútku	900	1 115
	4	Vodovod, vodojem a pramene	5 350	9 147
Program 10: Bývanie			2 320	2 429
Program 11: Sociálne služby				
<i>podprogramy</i>	1	Opatrovateľské služby	3 260	2 385
	2	Starostlivosť o občanov v hm. núdži - štátne transfery	420	328
	3	Starostlivosť o deti	200	0
Program 12: Administratíva			9 965	11 967
SPOLU			170 424	182 896

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 52 520 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 vo výške 54 470 EUR, čo je 103,71 % čerpanie. Patria sem mzdové náklady na plat starostky a pracovníkov obecného úradu, zahrnuté sú tu aj mzdy, ktoré boli uhradené z dotácii na mzdy zo ŠR v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku matriky a stavebného poriadku vo výške 1 208 EUR. Ďalej mzdy pracovníkov, ktorí boli v obci zamestnaní podľa §50i zákona o službách zamestnanosti z ÚPSVaR Trenčín (celková refundácia mzdových nákladov je 5 661 EUR).

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 18 625 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 19 132, čo je 102,73 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného na zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie za zamestnávateľa a príspevky na DDS.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 85 710 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 vo výške 93 449 EUR, čo je 109,03 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, ostatné tovary a služby v členení podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 6 269 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 – 6 904 EUR, čo predstavuje 110,13 % čerpanie (členské, dotácie TJ, odchodné, nemocenské, deti v HMN).

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných 7 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2011 8 937 EUR, plnenie 122,42 %. Ide o úroky z úveru Dexia Komunál a úroky z úveru ŠFRB.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
11 110	16 384	147,47

v tom :

Investičné akcie v EUR	rozpočet	skutočnosť
Plynofikácia zdravotníckej ambulancie	0	527
Kolaudácia obecného vodovodu	0	4 747
Územný plán obce - dofinancovanie	11 110	11 110
Spolu	11 110	16 384

Prehľad výdavkov podľa kódov zdroja:

Kód zdroja	Zdroje financovania	Suma v EUR
111	Štátny rozpočet – MDVRR SR	8 888
52	Úver Dexia komunál	6 469
46	Rezervný fond	1 027
SPOLU		16 384

- Obec v roku 2009 začala s obstarávaním Územného plánu obce Dubodiel v celkovej sume 18 250 EUR. V roku 2011 bolo ukončené obstarávanie ÚPN-O a zaradené do majetku. Celkové náklady na obstaranie územného plánu v roku 2011 boli vo výške 11 110 EUR – 8 888 EUR bola dotácia z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR a 2 222 EUR bolo dofinancovanie z úveru Dexia Komunál.
- V roku 2011 začala obec realizovať plynofikáciu zdravotníckej ambulancie, kde nebolo komplexne riešené vykurovanie. Náklady na plynofikáciu v roku 2011 predstavovali výšku 526,60 EUR (vypracovanie PD, pripojenie SPP) a boli uhradené z rezervného fondu obce v zmysle uznesenia OZ č. 119/2011 zo dňa 13. 12. 2011.
- Obec Dubodiel je vlastníkom vodovodu, ktorý nebol doposiaľ skolaudovaný. V roku 2011 sa začali práce na kolaudácii vodovodu. Bol vypracovaný prevádzkový poriadok vodovodu v sume 500 EUR (financovaný bol z rezervného fondu obce) a skutočné zameranie vodovodu v sume 4 247 EUR (financované z úveru Dexia Komunál).

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
23 400	16 703	71,38

Z rozpočtovaných 23 400 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a splátky úveru z Dexia banky bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 vo výške 16 703 EUR. Ide o splácanie úveru ŠFRB – 12 703 EUR a splácanie úveru Dexia Komunál vo výške 4 000 EUR.

4. Výdavky ZŠ s MŠ – RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
103 260	112 855	109,29

Program 6: Vzdelávanie			Rozpočet	Skutočnosť
<i>podprogramy</i>	1	Materská škola	32 780	35 250
	2	Základná škola	49 750	49 309
	3	Školská jedáleň	14 730	20 598
	4	Školský klub detí	6 000	7 698

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

ZŠ s MŠ nemala žiadne kapitálové výdavky ani finančné operácie.

4. PREBYTOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2011

Výsledkom hospodárenia za rok 2011 je podľa Výkazu ziskov a strát – strata vo výške 11 649,29 EUR, ako rozdiel medzi účtami účtovej triedy 6 – Výnosy a účtami účtovej triedy 5 – Náklady. Ide o účtovný výsledok hospodárenia.

V zmysle § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, finančné operácie a nevyčerpané prostriedky nevchádzajú do výsledku rozpočtového hospodárenia. Podľa § 10 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách, finančné operácie:

- sú súčasťou rozpočtu obce,
- nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce (t.j. neovplyvňujú prebytok ani schodok rozpočtu obce).

Za rok 2011 obec dosiahla **prebytok hospodárenia vo výške 13 371,53 EUR** (ide o rozpočtový výsledok hospodárenia):

Celkové príjmy bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy :	325 504,66 EUR
Celkové výdavky bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy:	- 312 133,13 EUR
<hr/>	
Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2011	0
<hr/>	
Celkový výsledok hospodárenia - prebytok	13 371,53 EUR

Prebytok rozpočtu je v sume 13 371,53 EUR - bol zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Je zdrojom rezervného fondu. Zostatkom finančných operácií bol schodok v sume – 9 207,81 EUR. Schodok finančných operácií vznikol v dôsledku vyšších splátok úverov. Tento schodok finančných operácií bol krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Prebytok hospodárenia	13 371,53 EUR
Schodok finančných operácií	- 9 207,81 EUR

Prevod do Rezervného fondu:	4 163,72 EUR
------------------------------------	---------------------

5. TVORBA A POUŽITIE **PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU**

Rezervný fond

Obec vytvára iba rezervný fond a to z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Nevedie sa na samostatnom bankovom účte (účet je analyticky odčlenený). O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Zostatok na rezervnom fonde k 1. 1. 2011 bol 0 EUR. Prídely pre rok 2011 predstavovali sumu 1 866,22 EUR. Ide o schodok hospodárenia za rok 2010, ktorý bol krytý prebytkom finančných operácií (prebytok vznikol z čerpania úveru a zo splátok úveru).

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2011	0
Prírastky tvorené z prebytku hospodárenia	1 866,22
Úbytky = použitie rezervného fondu : - plynofikácia zdravotníckej ambulancie	526,60
- prevádzkový poriadok vodovodu	500,00
KZ k 31.12.2011	839,62

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce a kolektívna zmluva.

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu	Suma v EUR
ZS k 1.1. 2011 + prídely 12/10	101,85
Prírastky - povinný prídely - 1,25%	392,42
Úbytky - závodné stravovanie	225,94
- regenerácia PS, doprava	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	180
KZ k 31.12.2011	88,33

6. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- a. zriadeným právnickým osobám – ZŠ s MŠ Dubodiel
- b. štátnemu rozpočtu – prenesené kompetencie
- c. iným subjektom v rámci verejnej správy
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám – Telovýchovná jednota Družstevník Dubodiel

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 poskytli finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A/ Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným právnickým osobám - Základná škola s materskou školou Dubodiel.

ZŠ s MŠ Dubodiel predložila prehľad „Zúčtovania prostriedkov poskytnutých na bežné výdavky v roku 2011“ za RO sumárne, aj podľa jednotlivých útvarov. Tento prehľad tvorí prílohu č. 1.

B/ Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu:

Všetky dotácie zo štátneho rozpočtu boli použité a zúčtované v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Vyúčtovania boli zaslané na príslušné úrady. Dotácie zo ŠR neovplyvnili výsledok hospodárenia obce. Na každú dotáciu boli vyhotovené výsledovky, ktoré preukazujú túto skutočnosť. Výsledovky sú súčasťou dokumentácie účtovnej závierky za rok 2011.

C/ Zúčtovanie s inými subjektami v rámci verejnej správy

- obec v roku 2011 nemala takéto dotácie.

D/ Obec v roku 2011 poskytla dotáciu v súlade s VZN č. 1/2010 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Dubodiel, na základe ktorej poskytuje dotácie PO, FO, podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011	Suma použitých prostriedkov v roku 2011	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	1 600	1 600	0

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie tvorí prílohu č. 2.

7. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2011 bola nasledovná (v EUR)

AKTÍVA

<i>Strana AKTÍV</i>	Bežné obdobie - brutto	Korekcia	Bežné obdobie - netto	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Neobežný majetok spolu	1 780 571	470 700	1 309 871	1 350 503
z toho:				
- dlhodobý nehmotný majetok	19 439	1 421	18 018	445
- dlhodobý hmotný majetok	1 761 132	469 279	1 291 853	1 350 058
- dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
B/ Obežný majetok spolu	18 484	6 665	11 819	22 833
z toho:				
- zásoby	0	0	0	0
- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 663	0	1 663	2 898
- dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
- krátkodobé pohľadávky	7 003	6 665	338	13 933
- finančné účty	9 818	0	9 818	6002
- poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0	0	0	0
- poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	0	0	0	0
C/ Časové rozlíšenie	1 952	0	1 952	1 345
SPOLU AKTÍVA	1 801 007	477 365	1 323 642	1 374 681

PASÍVA

<i>Strana PASÍV</i>	Bežné obdobie - brutto	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Vlastné imanie	202 953	215 427
z toho:		
- oceňovacie rozdiely	0	0
- fondy	0	0
- Výsledok hospodárenia (nevysporiadaný HV ± VH za bežné obdobie)	202 953	215 427
B/ Závazky	518 509	540 468
z toho:		
- rezervy zákonné, ostatné	3 530	4 910
- zúčtovanie so subjektami VS	0	0
- dlhodobé záväzky	346 358	360 248
- krátkodobé záväzky	21 278	30 436
- bankové úvery a výpomoci	147 343	144 874
C/ Časové rozlíšenie	602 180	618 786
z toho:		
- výdavky budúcich období	602 180	618 786
SPOLU PASÍVA	1 323 642	1 374 681

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2011 v EUR

Trieda 5 - Náklady		Trieda 6 - Výnosy	
Názov účtu	Suma	Názov účtu	Suma
501 – Spotreba materiálu	10 965	602 – Tržby z predaja služieb	19 993
502 – Spotreba energie	21 642	604 – Tržby za tovar	207
511 – Opravy a udržiavanie	8 163	632 – Daňové výnosy samosprávy	182 063
512 – Cestovné	281	633 – Výnosy z poplatkov	13 766
513 – Náklady na reprezentáciu	369	641 – Tržby z predaja dlhod. majetku	2 340
518 – Ostatné služby	31 812	645 – Ostatné pokuty, penále..	40
521 – Mzdové náklady	57 186	648 – Ostatné výnosy	19 254
524 – Záonné soc. poistenie	18 674	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	0
525 – Ostatné soc. poistenie	210	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	4 910
527 – Záonné soc. náklady	2 602	658 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činn.	1 536
538 – Ostatné dane a poplatky	110	662 – Úroky	4
545 – Ostatné pokuty, penále..	31	693 – Výnosy samosprávy zo ŠR a iné subjekty	12 357
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 821	694 – Výnosy z kapitál. transferov	26 337
551 – Odpisy	58 846	697 – Výnosy z bežných transferov – ostatné subjekty VS	0
553 – Tvorba ostatných rezerv	3 530	698 – Výnosy z kap.transferov od subjektov mimo VS	166
558 – Tvorba ostatných opravných položiek	3 761	699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov	4 744
562 – Úroky	8 632		
568 – Ostatné finančné náklady	4 457		
584 – Náklady na transfery do rozpočtovej organizácie	64 229		
586 – Náklady na transfery – subjekty mimo VS	1 600		
591 – Splatná daň z príjmov	445		
Výsledok hospodárenia pred zdanením - strata	- 11 649		
SPOLU NÁKLADY	287 717	SPOLU VÝNOSY	287 717

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec Dubodiel k 31. 12. 2011 eviduje tieto záväzky (v EUR)

Prehľad dlhodobých záväzkov /v €/:

Obec má k 31. 12. 2011 tieto dlhodobé záväzky:

- úver ŠFRB - splatnosť viac ako 1 rok (účet 479)	341 573 EUR
- zostatok zábezpeky (účet 479)	4 697 EUR
- záväzky zo SF (účet 472)	88 EUR
SPOLU	346 358 EUR

Úver Dexia Komunál – výška úveru 147 343 EUR.

Prehľad krátkodobých záväzkov /v €/

Obec k 31. 12. 2011 eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči dodávateľom (T-COM, Borina Ekos)	1 298 EUR
- splátka úveru ŠFRB – splatnosť v roku 2012	12 831 EUR
- nevyfakturované dodávky – Spolagro Dubodiel	240 EUR
- voči zamestnancom	3 465 EUR
- odvod príspevku na odbory, DDS (účet 379)	32 EUR
- voči inštitúciám soc. a zdrav. poistenia	2 464 EUR
- voči daňovému úradu - daň z príjmu	503 EUR
- voči daňovému úradu – daň z predaja	445 EUR
SPOLU	21 278 EUR

Obec uzatvorila Zmluvu o úvere na výstavbu nájomných bytov so ŠFRB. Úver je dlhodobý, splátky úveru (istina + úrok) sú mesačné vo výške 1359,66 EUR. V roku 2011 bola uhradená splátka istiny z úveru vo výške 12 703 EUR.

Splátky úveru Dexia Komunál sa vykonávajú podľa finančných možností obce. V roku 2011 bola realizovaná splátka tohto úveru vo výške 4 000 EUR.

9. UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

V Dubodiele, dňa 20. marca 2012

Ing. Elena MALECOVÁ, v.r.
zodpovedná osoba za vypracovanie

Božena RICHTÁRECHOVÁ, v.r.
starostka obce