

OBEC DUBODIEL



Závěrečný účet OBCE DUBODIEL za rok 2012

Závěrečný účet je zostavený podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení.

V Dubodiele, 20. marca 2013

Vyvesené: 8. 4. 2013

Zvesené: 26.4.2013

Schválené OZ dňa 26.4.2013 uznesenie č. 16/2013

Vyvesené: 29. 4. 2013

Zvesené: 14. 5. 2013

Závěrečný účet obce za rok 2012 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2012	3
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2012.....	6
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2012	10
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2012	13
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu	14
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:	15
- zriadeným právnickým osobám	
- štátnemu rozpočtu	
- iným subjektom v rámci verejnej správy	
- ostatným právnickým a fyzickým osobám	
7. Bilancia aktív a pasív, nákladov a výnosov k 31.12.2012	17
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012	19
9. Uznesenie	20
10. Prílohy: 10.1. Zúčtovacie tabuľky ZŠ s MŠ, TJ Družstevník a transfery so ŠR	
10.2. Hodnotiaca správa k programovému rozpočtu	
10.3. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu	

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec v roku 2012 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 2012 bol zostavený ako prebytkový – prebytok hospodárenia v sume 183 EUR. Rozpočet bol vypracovaný v programovej a finančnej štruktúre v mene EUR.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2011 uznesením č. 115/2011. Celkové príjmy boli rozpočtované vo výške 291 082 EUR a celkové výdavky vo výške 290 899 EUR. Výdavky rozpočtu boli rozdelené do nasledovných programov a podprogramov:

PREHĽAD PROGRAMOV A PODPROGRAMOV

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola		
podprogramy	1	Manažment obce a plánovanie
	2	Členstvá a partnerstvá
	3	Kontrola a finančné riadenie
	4	Správa a údržba majetku obce
	5	Vzdelávanie zamestnancov
Program 2: Služby pre občanov		
podprogramy	1	Matričné služby a overovanie
	2	Obecné evidencie
	3	Stavebný úrad
	4	Verejné priestranstvá a komunikácie
	5	Obecný vodovod
	6	Dopravné služby
	7	Sociálne služby
Program 3: Odpadové hospodárstvo		
podprogramy	1	Zber a likvidácia TKO
	2	Zber separovaného odpadu
Program 4: Vzdelávanie		
podprogramy	1	Materská škola
	2	Základná škola
	3	Školská jedáleň
	4	Školský klub detí
Program 5: Kultúra a šport		
podprogramy	1	Kultúrny život v obci
	2	Šport
Program 6: Administratíva		

V zmysle zákona č. 334/2007 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa Zákon o obecnom zriadení, poslanci na zasadnutí dňa 13.12.2011 uznesením č. 115/2011 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.

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu	Zmena rozpočtu schválená nasledovnými rozpočtovými opatreniami:
1.	02.01.2012	Uznesenie OZ zo dňa 13.12.2011 č. 119/11
2.	10.02.2012	Úpravy - prenesené kompetencie
3.	13.02.2012	Úprava PK – refundácia ÚPSVaR Trenčín
4.	13.03.2012	Uznesenie OZ č. 25/2012 zo dňa 13.3.2012
5.	29.3.2012	Úprava PK - Voľby do NR SR
6.	31.03.2012	Rozhodnutie starostky č. 1/2012
7.	03.04.2012	Úprava PK - voľby do NR SR
8.	24.04.2012	Uznesenia OZ č. 28/12 a 29/12 zo dňa 24.4.2012
9.	30.06.2012	Rozhodnutie starostky č. 2/2012
10.	04.09.2012	Uznesenie OZ č. 63/2012
11.	30.09.2012	Rozhodnutie starostky č. 3/2012
12.	06.11.2012	Úprava – prenesené kompetencie
13.	21.12.2012	Úprava – prenesené kompetencie
14.	31.12.2012	Rozhodnutie starostky č. 4/2012

Schválený rozpočet a rozpočet po poslednej zmene bol nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2012 v €

	Rozpočet k 1.1.2012	Rozpočet po zmenách k 31.12.2012
Príjmy celkom	291 082	314 945,46
z toho :		
Bežné príjmy	288 482	303 249,45
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	7 003,34
Príjmy RO – ZŠ s MŠ	2 600	4 692,67
Výdavky celkom	290 899	305 876,69
z toho :		
Bežné výdavky	168 922	164 721,17
Kapitálové výdavky	0	9 866,55
Finančné výdavky	23 400	23 675,60
Výdavky RO ZŠ s MŠ	98 577	107 613,37
Rozpočet obce – prebytok	+ 183	+ 9 068,77

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 činnosť a to je výkon samosprávy.

Percento plnenia rozpočtu Obce Dubodiel k 31. 12. 2012 (skutočnosť) sa posudzovalo voči rozpočtu k 1.1. 2012 (schválený OZ uznesením č. 115/2011 zo dňa 13. 12. 2011), nakoľko upravený rozpočet a skutočnosť k 31.12. 2012 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 2012 žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2012 (v EUR)

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
291 082	314 945,46	108,20

1. Príjmy bežného rozpočtu – obec:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
288 482	303 249,45	105,12

Bežné príjmy obce boli rozpočtované k 1.1. 2012 vo výške 288 482 EUR, skutočné plnenie k 31. 12. 2012 bolo vo výške 303 249,45 EUR, ide o plnenie na úrovni 105,12 %. Bežné príjmy v roku 2012 sú v porovnaní s rokom 2011 o 6 282,51 EUR nižšie. Bežné príjmy obce v roku 2011 boli vo výške 309 531,96 EUR.

1.1. Bežné príjmy - daňové

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
205 267	205 259,50	99,99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Obec pre rok 2012 rozpočtovala výnos dane vo výške 165 000 EUR. V priebehu roka bol zo strany MF SR upravený výnos dane na výšku 172 924 a neskôr na výšku 173 015 EUR. Z predpokladanej finančnej čiastky z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky z MF SR vo výške 164 093,21 EUR, čo predstavuje plnenie na úrovni 99,45 % voči schválenému rozpočtu, voči poslednej úprave MF SR je to 94,84 %. V roku 2012 bol výnos dane o 4 660,58 EUR vyšší ako v roku 2011. Skutočné plnenie výnosu dane v roku 2011 bolo vo výške 159 432,63 EUR.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 627 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2012 vo výške 25 645,51 EUR, čo je 104,14 % plnenie. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 19 500,86 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 6 110,39 EUR, dane z bytov boli vo výške 34,26 EUR.

K 31.12.2012 obec eviduje nasledovné pohľadávky na dani z nehnuteľností:

- za rok 2012 – fyzické osoby – 32,08 EUR,
- za predchádzajúce roky – fyzické osoby – 31,62 EUR.

Plnenie dane z nehnuteľností bolo v roku 2011 vo výške 33 720,26 EUR, čo je o 8 074,75 EUR viac ako v roku 2012. Tento nárast bol spôsobený úhradou nedoplatku na dani z nehnuteľností od s.r.o. Spolagro Dubodiel za rok 2010.

c/ Daň za psa

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 750 EUR, skutočné čerpanie bolo vo výške 705 EUR. Plnenie je teda na úrovni 94,00 %. K 31.12.2012 obec neeviduje žiadny nedoplatok na dani za psa.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Pre rok 2012 boli v rámci dane za užívanie verejného priestranstva rozpočtované finančné prostriedky vo výške 550 EUR, skutočné plnenie bolo v sume 382,80 EUR, čo predstavuje plnenie 69,60 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy za komunálny odpad boli rozpočtované vo výške 14 340 EUR, skutočný príjem bol 14 432,98 EUR, čo znamená 100,65 % plnenie. Výška neuhradených poplatkov za KO a drobný stavebný odpad je za rok 2012 – 75 EUR, za staré roky 553,54 EUR. Príjem za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v roku 2011 vo výške 12 396,13 EUR. V roku 2012 bol tento príjem o 2 036,85 väčší.

1.2. Bežné príjmy - nedaňové:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
40 780	48 283,34	118,40

a) Príjmy z vlastníctva majetku (z prenájmu)

Z rozpočtovaných 19 380 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 23 086, čo je 119,12 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, príjmy z nájomného - nájomné byty, kultúrny dom, za viacúčelové ihrisko, poplatok za dom smútku, za smetné nádoby, požičovné náradia. Skutočné plnenie príjmu z nájmu v roku 2012 bolo o 3 554,34 EUR vyššie ako v roku 2011 a to najmä z dôvodu vyššieho nájomného za nájomné byty, za viacúčelové ihrisko, za prenájom fitness a jumping.

b) Administratívne poplatky

Zahŕňame tu administratívne poplatky a správne poplatky. Z rozpočtovaných 990 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 940,50 EUR, čo je 95 % plnenie.

c) Pokuty, penále a iné sankcie

Na začiatku roka 2012 neboli rozpočtované žiadne príjmy z pokút, penále a iných sankcií. Počas roka boli uložené pokuty fyzickým osobám a následne zaslané obci Dubodiel vo výške 180 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 20 410 EUR. Skutočné plnenie bolo vo výške 19 094,28 EUR, plnenie na 93,55 %. Obec v roku 2012 dostala finančné prostriedky z Recyklačného fondu v sume 218 EUR. Tieto finančné prostriedky neboli na začiatku roka 2012 rozpočtované. V roku 2011 boli príjmy a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva vo výške 20 091,13 EUR. V roku 2012 bol tento príjem o 996,85 EUR nižší a to najmä v dôsledku menších príjmov za práce UNO 180 a dopravu NA.

e) Z vkladov

Úroky z vkladov boli vo výške 4,99 EUR, tieto sa na začiatku roka nerozpočtovali.

f) Ostatné príjmy

Ostatné príjmy sa k 1.1. 2012 nerozpočtovali. V priebehu roka 2012 obec dosiahla ostatné príjmy vo výške 4 759,57 EUR a to v nasledujúcom členení:

- z dobropisov 4 243,27 EUR
- z vratiek – 516,30 EUR.

1. 3. Dotácie, transfery a granty:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
42 435	49 706,61	117,14

Obec prijala granty a transfery zo ŠR na financovanie bežných výdavkov vo výške 49 706,61 EUR (prenesené kompetencie - kód zdroja 111, 11T1,11T2). Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácie pre školu v rámci preneseného výkonu štátnej správy boli v plnej výške poukázané na ZŠ s MŠ Dubodiel.

Prehľad dotácií zo ŠR – účet 357

Analytický účet	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
357 01	Krajský školský úrad	43 840,00	Prenes. kompetencie ZŠ - normatívy
357 02	Krajský školský úrad	533,60	PK – vzdelávacie poukazy
357 03	ÚPSV a R Trenčín	222,00 -3,00	Dotácia na stravu – deti v HMN Vrátená nevyčerpaná dotácia
357 04	ÚPSV a R Trenčín	16,60	Dotácia na školské pomôcky
357 05	ÚPSV a R Trenčín	470,10	Refundácia miezd - § 50i
357 06	Obvodný úrad Trenčín	1 792,30	Dotácia na matriku
357 07	Obvodný úrad Trenčín	305,25	Dotácia na register obyvateľstva
357 09	Krajský stavebný úrad	860,25	Dotácia na stavebný poriadok
357 10	Obvodný úrad Trenčín	780,82 -150,25	Dotácia na Voľby do NRSR Vrátená nevyčerpaná dotácia
357 11	Krajský úrad ŽP	100,00	Dotácia na ŽP
357 12	Obvodný úrad Trenčín	48,94	Dotácia na MK
357 14	Krajský školský úrad	890,00	Dotácia na MŠ - predškolači
	SPOLU	49 706,61	

2. Príjmy kapitálového rozpočtu

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	0

Obec Dubodiel nemala v roku 2012 žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie v EUR

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	7 003,34	-

Prehľad príjmových finančných operácií v EUR

Finančná operácia	Výška	Popis účelu
Z rezervného fondu	5 003,34	Na plynofikáciu zdrav. strediska, kolaudáciu vodovodu.
Z úveru Dexia Komunál	2 000,00	Na plynofikáciu zdrav. strediska
SPOLU	7 003,34	

Do finančných operácií bol zaradený prebytok hospodárenia za rok 2012, ktorý vznikol z vykrytia schodku hospodárenia prebytkom finančných operácií a to v sume 4 163,72 EUR a zostatok finančných prostriedkov rezervného fondu z roku 2011v sume 839,62 EUR. Finančné prostriedky Rezervného fondu boli v roku 2012 v plnej výške (5003,34 EUR) použité na základe uznesení obecného zastupiteľstva.

V roku 2007 bol prijatý úver Dexia Komunál č. 04/066/07, z ktorého sa v roku 2012 čerпали finančné prostriedky vo výške 2 000 EUR. Tento úver sa dodatkom č. 4 k zmluve o úvere pretransformoval na klasický dlhodobý úver, ktorý obec pravidelne mesačne spláca. Ďalšie čerpanie tohto úveru nie je možné.

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

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
2 600	4 692,67	180,49

Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel zahŕňajú tieto finančné prostriedky:

- poplatky za MŠ – 1 725,75 EUR
- poplatky za ŠKD – 382,50EUR
- réžia zo ŠJ – 2 584,26 EUR
- úroky - 0,16 EUR

ZŠ s MŠ Dubodiel nemala v roku 2012 žiadne kapitálové príjmy.

Mimorozpočtové príjmové finančné operácie školy boli vo výške 10 085,49 EUR. Vykazujú sa len pre potreby MFSR a tvoria podklad pre vykazovanie príjmov a výdavkov pre MF SR. Predmetný príjem predstavuje celkové stravné v školskej jedálni. Tieto príjmy sa nerozpočtujú a zároveň neovplyvňujú rozpočtové hospodárenie obce. V záverečnom účte ich uvádzame len informatívne.

3. ROZBOR PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2012 v EUR

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
290 899	305 876,69	105,15

1. Bežné výdavky - obec

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
168 922	164 721,17	97,51

Čerpanie bežných výdavkov podľa programového rozpočtu (v EUR)

Programový rozpočet - bežné výdavky				<i>Rozpočet k 1.1.2012</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2012</i>	<i>% plnenia</i>
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola				116 259	110 649,11	95,17
<i>podprogramy</i>	1		Manažment obce a plánovanie	65 473	68 085,71	103,99
	2		Členstvá a partnerstvá	1 446	1 112,25	76,92
	3		Kontrola a finančné riadenie	9 500	10 271,20	108,12
	4		Správa a údržba majetku obce	38 840	29 947,75	77,11
	5		Vzdelávanie zamestnancov	1 000	1 232,20	123,22
Program 2: Služby pre občanov				18 363	21 317,10	116,09
<i>podprogramy</i>	1		Matričné služby a overovanie	1 790	1 792,30	100,13
	2		Obecné evidencie	303	305,25	100,74
	3		Stavebný úrad	860	2 072,25	240,96
	4		Verejné priestranstvá a komunikácie	1 840	2 095,91	113,91
	5		Obecný vodovod	7 140	8 990,37	125,92
	6		Dopravné služby	5 520	5 095,42	92,31
	7		Sociálne služby	910	965,60	106,11
Program 3: Odpadové hospodárstvo				16 015	17 111,26	106,85
<i>podprogramy</i>	1		Zber a likvidácia TKO	15 050	15 549,47	103,32
	2		Zber separovaného odpadu	965	1 561,79	161,84
Program 4: Vzdelávanie v časti Rozbor plnenia výdavkov - bod 3.						
Program 5: Kultúra a šport				8 850	4 862,68	54,95
<i>podprogramy</i>	1		Kultúrny život v obci	5 250	1 700,45	32,39
	2		Šport	3 600	3 162,23	87,84
Program 6: Administratíva				9 435	10 781,02	114,27
SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY - OBEC				168 922	164 721,17	97,51

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

Z rozpočtovaných 49 220 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 50 872,37 EUR, čo je 103,36 % 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.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 17 426 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 18 352,62, čo je 105,32 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného na zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie za zamestnávateľa a príspevky na DDS.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 90 220 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 vo výške 81 977,03 EUR, čo je 90,86 % 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 4 056 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 – 4 907,23 EUR, čo predstavuje 120,99 % 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 8 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 8 611,92 EUR, plnenie 107,65 %. Ide o úroky z úveru Komunál vedený v Prima banke vo výške 5 126,60 EUR a úroky z úveru ŠFRB vo výške 3 485,32 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	9 866,55	-

v tom :

Investičné akcie v EUR	rozpočet	skutočnosť
Plynofikácia zdravotníckej ambulancie	0	4 863,05
Kolaudácia obecného vodovodu	0	5 003,50
Spolu	0	9 866,55

Prehľad výdavkov podľa kódov zdroja:

Kód zdroja	Zdroje financovania	Suma v EUR
52	Úver Dexia komunál	2 000,00
46	Rezervný fond	5 003,34
41	Z bežných príjmov	2 863,21
SPOLU		9866,55

- 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. Náklady na

plynofikáciu v roku 2012 boli vo výške 4 863,05 EUR: z rezervného fondu bola použitá finančná čiastka 2 463,05 EUR, z úveru 2 000 EUR, z bežných príjmov 400 EUR. Plynofikácia bola dokončená v mesiaci február 2012.

- Obec Dubodiel je vlastníkom vodovodu, ktorý nebol doposiaľ skolaudovaný. V roku 2011 sa začali práce na kolaudácii vodovodu. V roku 2012 boli uhradené faktúry za vypracovanie skutočného zamerania vodovodu vo výške 5 003,50: z rezervného fondu - 2540,29 EUR, z bežných príjmov 2 463,21 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
23 400	23 675,60	101,78

Z rozpočtovaných 23 400 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a splátky úveru z Prima banky bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 vo výške 23 675,60 EUR. Ide o splácanie úveru ŠFRB – 12 830,60 EUR a splácanie úveru Komunál v Prima banke vo výške 10 845 EUR.

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

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
98 577	107 613,37	109,17

Program 6: Vzdelávanie			Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
podprogramy	1	Materská škola	45 080	33 530,31	74,38
	2	Základná škola	37 750	47 461,26	125,73
	3	Školská jedáleň	10 272	20 196,91	196,62
	4	Školský klub detí	5 475	6 424,89	117,35
SPOLU			98 577	107 613,37	109,17

Rozpočet ZŠ s MŠ bol vo výške 107 613,37 EUR- skutočné plnenie. V rozpočte boli zahrnuté aj normatívne finančné príspevky, nenormatívne finančné príspevky na vzdelávacie poukazy a na výchovu a vzdelávanie v MŠ. Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy pre oblasť vzdelávania boli v plnej výške poukázané na školu a v plnej výške boli vyčerpané. Celková výška finančných prostriedkov s KZ 111 bola 45 263,60 EUR (určená na financovanie prenesených kompetencií), s KZ 41 – 62 349,77 EUR (určená na financovanie originálnych kompetencií vrátane mimorozpočtových dotácií, poplatkov a réžie).

Kapitálové výdavky školy: ZŠ s MŠ nemala žiadne kapitálové výdavky.

Škola mala mimorozpočtové **výdavkové finančné operácie** vo výške 10 102,03 EUR. Tieto finančné operácie sa vykazujú len pre potreby MFSR - tvoria podklad pre vykazovanie príjmov a výdavkov pre MF SR. Predmetné výdavky predstavujú celkové náklady na stravné (potraviny) v školskej jedálni. Tieto výdavky sa nerozpočtujú a zároveň neovplyvňujú rozpočtové hospodárenie obce. V záverečnom účte ich uvádzame len informatívne.

4. POUŽITIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2012

Výsledkom hospodárenia za rok 2012 je podľa Výkazu ziskov a strát – zisk vo výške **1 352,02 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 2012 obec dosiahla **prebytok hospodárenia vo výške 25 741,03 EUR** (ide o rozpočtový výsledok hospodárenia):

Celkové príjmy bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy :	307 942,12 EUR
Celkové výdavky bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy:	- 282 201,09 EUR
<hr/>	
Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2012	0
<hr/>	
Celkový výsledok hospodárenia - prebytok	25 741,03 EUR

Prebytok rozpočtu je v sume 25 741,03 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 – 16 672,26 EUR. Schodok finančných operácií vznikol v dôsledku vyšších splátok úverov. Tento schodok finančných operácií bol krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Finančné operácie – príjmové: 7 003,34
výdavkové: 23 675,60

Schodok - 16 672,26

Prebytok hospodárenia 25 741,03 EUR
Schodok finančných operácií - 16 672,26 EUR

Prevod do Rezervného fondu: 9 068,77 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. 2012 bol 839,62 EUR. Prídela pre rok 2012 predstavoval sumu 4 163,72 EUR. Ide o schodok hospodárenia za rok 2011, ktorý bol krytý prebytkom finančných operácií (prebytok vznikol z čerpania úveru a zo splátok úveru).

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2012	839,62
Prírastky tvorené z prebytku hospodárenia	4 163,72
Úbytky = použitie rezervného fondu : - plynofikácia zdravotníckej ambulancie - kolaudácia vodovodu	2 463,05 2 540,29
KZ k 31.12.2012	0

Rezervný fond bol v roku 2012 plne vyčerpaný a finančné prostriedky boli použité na financovanie investičných projektov obce na základe uznesení obecného zastupiteľstva. Použitie prostriedkov Rezervného fondu je analyzované v časti 3. 2. Kapitálové výdavky.

Sociálny fond

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

Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu	Suma v EUR
ZS k 1.1. 2012 + prídela 12/11	88,33
Prírastky - povinný prídela - 1,25%	378,95
Úbytky - závodné stravovanie	166,06
- regenerácia PS, doprava	155
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2012	146,22

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 2012“ za RO sumárne aj podľa jednotlivých útvarov. Tento prehľad tvorí súčasť prílohy č. 1.

B/ Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu:

Obci boli v roku 2012 pridelené iba dotácie na bežné výdavky. 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 2012.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ. 3- stĺ.4)
1	2	3	4	5
KŠÚ Trenčín	Školstvo	45 263,60	45 263,60	0
Obvodný úrad Trenčín	Matrika	1792,30	1792,30	0
Obvodný úrad Trenčín	Register obyvateľstva	305,25	305,25	0
Obvodný úrad Trenčín	Voľby do NR SR	630,57	630,57	0
ÚPSVaR Trenčín	Hmotná núdza -strava	219,00	219,00	0
ÚPSVaR Trenčín	Hmotná núdza – škol. potreby	16,60	16,60	0
ÚPSVaR Trenčín	Zamestnávanie podľa § 50i	470,10	470,10	0
KSÚ Trenčín	Stavebný poriadok	860,25	860,25	0
KÚŽP Trenčín	Životné prostredie	100,00	100,00	0
ObÚ pre CD a PK Trenčín	Cestná doprava a PK	48,94	48,94	0

C/ Zúčtovanie s inými subjektami v rámci verejnej správy

Obec Dubodiel v zmysle Zmluvy o spolupráci zo dňa 20.12.2011 uhradza Obci Svinná príspevky na činnosť Spoločného stavebného úradu, ktorý zabezpečuje pre obec činnosť v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku. Celková

výška príspevku v roku 2012 bola 1 212 EUR. Skutočné náklady boli v zmysle vyúčtovania vo výške 1 239,78 EUR.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma skutočne vynaložených prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ. 3- stĺ.4)
1	2	3	4	5
Obecný úrad Svinná	Spoločný stavebný úrad	1212,00	1 239,78	-27,78

D/ Obec v roku 2012 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 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	1 600	1 600	0

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie tvorí súčasť prílohy č. 1.

7. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2012 bola nasledovná (v EUR)

AKTÍVA

<i>Strana AKTÍV</i>	Bežné obdobie - brutto	Korekcia	Bežné účtovné obdobie - netto	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Neobežný majetok spolu	1 788 673,62	532 474,49	1 256 199,13	1 309 871
z toho:				
- dlhodobý nehmotný majetok	19 439,47	6 132,20	13 307,7	18 018
- dlhodobý hmotný majetok	1 769 234,15	526 342,29	1 242 891,86	1 291 853
- dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
B/ Obežný majetok spolu	22 998,24	6 419,96	16 578,28	11 819
z toho:				
- zásoby	0	0	0	0
- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 555,60		1 555,60	1 663
- dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
- krátkodobé pohľadávky	10 203,79	6 419,96	3 783,83	338
- finančné účty	11 238,85	0	11 238,85	9 818
- poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0	0	0	0
- poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	0	0	0	0
C/ Časové rozlíšenie	1 629,94	0	1 629,94	1 952
SPOLU AKTÍVA	1 813 301,80	538 894,45	1 274 407,35	1 323 642

PASÍVA

<i>Strana PASÍV</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Vlastné imanie	204 304,34	202 953
z toho:		
- oceňovacie rozdiely	0	0
- fondy	0	0
- Výsledok hospodárenia (nevysporiadaný HV ± VH za bežné obdobie)	204 304,34	202 953
B/ Závazky	496 600,37	518 509
z toho:		
- rezervy zákonné, ostatné	5 250	3 530
- zúčtovanie so subjektami VS	27,78	0
- dlhodobé záväzky	330 750,75	346 358
- krátkodobé záväzky	22 073,77	21 278
- bankové úvery a výpomoci	138 497,97	147 343
C/ Časové rozlíšenie	573 502,74	602 180
z toho:		
- výdavky budúcich období	432,86	0
- výnosy budúcich období	573 069,88	602 180
SPOLU PASÍVA	1 274 407,45	1 323 642

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2012 v EUR

Trieda 5 - Náklady		Trieda 6 - Výnosy	
Názov účtu	Suma	Názov účtu	Suma
501 – Spotreba materiálu	15 659,58	602 – Tržby z predaja služieb	21 472,07
502 – Spotreba energie	23 118,5	604 – Tržby za tovar	114,76
511 – Opravy a udržiavanie	2 539,33	632 – Daňové výnosy samosprávy	190 746,86
512 – Cestovné	537,34	633 – Výnosy z poplatkov	15 396,48
513 – Náklady na reprezentáciu	197,08	645 – Ostatné pokuty, penále..	180,00
518 – Ostatné služby	30 987,74	648 – Ostatné výnosy	28 115,56
521 – Mzdové náklady	53 757,01	652 – Zúčtovanie zák. rezerv	0
524 – Záonné soc. poistenie	17 964,59	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	3 530,00
525 – Ostatné soc. poistenie	168,00	658 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činn.	232,78
527 – Záonné soc. náklady	1 385,79	662 – Úroky	4,99
538 – Ostatné dane a poplatky	224,86	693 – Výnosy samosprávy zo ŠR a iné subjekty	4 443,01
545 – Ostatné pokuty, penále..	0	694 – Výnosy z kapitál. transferov	28 373,68
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 055,85	697 – Výnosy z BT- ostatné subjekty VS	0
551 – Odpisy	62 708,73	698 – Výnosy z kap.transferov od subjektov mimo VS	165,96
553 – Tvorba ostatných rezerv	5 250,00	699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov	4 992,67
558 – Tvorba ostatných opravných položiek	917,08		
562 – Úroky	9 044,78		
568 – Ostatné finančné náklady	4 303,24		
584 – Náklady na transfery do rozpočtovej organizácie	62 456,69		
585 - Náklady na transfery ostatným subjektom VS	1 239,78		
586 – Náklady na transfery – subjekty mimo VS	1 600,00		
591 – Splatná daň z príjmov	0,83	Výsledok hospodárenia	- 1 352,02
SPOLU NÁKLADY	296 116,80	SPOLU VÝNOSY	296 116,80

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec Dubodiel eviduje k 31. 12. 2012 záväzky v celkovej výške 496 600,27 EUR. V porovnaní s rokom 2011 sú tieto záväzky o 21 908,73 EUR nižšie. Členenie podľa jednotlivých druhov záväzkov je nasledovné:

1. Rezervy

- ostatné krátkodobé rezervy - **5 250 EUR** (na dovolenku, odvody a audit)

2. Zúčtovania medzi subjektami verejnej správy:

- záväzok voči Spoločnému stavebnému úradu Svinná – **27,78 EUR**.

3. Dlhodobé záväzky:

Obec má k 31. 12. 2012 tieto dlhodobé záväzky:

- úver ŠFRB - splatnosť viac ako 1 rok (účet 479)	328 613,73 EUR
- zostatok zábezpeky (účet 479)	1 990,80 EUR
- záväzky zo SF (účet 472)	146,22 EUR
SPOLU	330 750,75 EUR

4. Krátkodobé záväzky:

Obec k 31. 12. 2012 eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči dodávateľom (T-COM, Borina Ekos)	2 991,19 EUR
- splátka úveru ŠFRB – splatnosť v roku 2013	12 959,48 EUR
- voči zamestnancom	3 537,67 EUR
- odvod príspevku na odbory, DDS (účet 379)	30,28 EUR
- voči inštitúciám soc. a zdrav. poistenia	2 160,84 EUR
- voči daňovému úradu - daň z príjmu	394,31 EUR
SPOLU	22 073,77 EUR

5. Bankové úvery a výpomoci:

Úver Komunál Prima banka – výška úveru **138 497,97 EUR**, z toho úver splatný v roku 2013 vo výške 14 460 EUR a úver splatný viac ako 1 rok – 124 037,97 EUR.

Obec uzatvorila v roku 2006 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 2012 bola uhradená splátka istiny z úveru a úroky celkovo vo výške 16 315,92 EUR. Z toho splátka istiny bola vo výške 12 830,60 EUR.

Splátky úveru Komunál Prima banka sa vykonávajú podľa Dodatku č. 4 k Zmluve o úvere č. 04/066/07 mesačne vo výške 1 205 EUR. V roku 2012 uhradila obec splátky vo výške 10 845 EUR.

Suma celkových ročných splátok návratných zdrojov financovania v roku 2012 predstavuje 7,65 % zo skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

9. UZNESENIE

U z n e s e n i e č. 16/2013 zo dňa 26. 4. 2013

Obecné zastupiteľstvo v Dubodiele

schvaľuje

Záverečný účet Obce Dubodiel za rok 2012 a celoročné hospodárenie obce bez výhrad.

U z n e s e n i e č. 17/2013 zo dňa 26. 4. 2013

Obecné zastupiteľstvo v Dubodiele

schvaľuje

použitie prebytku rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovení § 10 ods. 3 písm.

a), b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na tvorbu rezervného fondu vo výške 9 068,77 EUR.

V Dubodiele, dňa 26. 4. 2013

Ing. Elena MALECOVÁ

zodpovedná osoba za vypracovanie

Božena RICHTÁRECHOVÁ

starostka obce