

## Závěrečný účet Obce Dúbravy za rok 2011

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

### A) ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom obce, ktorý obecné zastupiteľstvo schválilo na svojom 2. zasadnutí dňa 24. 3. 2011 uznesením číslo 14/11. Bežný rozpočet bol prebytkový pričom prebytok bol rozpočtovaný na kapitálové výdavky a celkový rozpočet bol vyrovnaný. Zmenu rozpočtu obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočtovým opatrením č. 1 na 6. zasadnutí 15. decembra 2011 uznesením číslo 32/11. V roku 2011 bol rozpočet vrátane programového rozpočtu vyhodnocovaný obecným zastupiteľstvom 30. 8. 2011 a bez programového rozpočtu ešte 25.10.2011. Vyhodnotenie programového rozpočtu je osobitnou prílohou hodnotenia záverečného účtu.

*Obecné zastupiteľstvo schválili nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (€)*

	Schválený rozpočet 2011	Zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2011	+ Prebytok - schodok
<b>Bežný rozpočet</b>				
<b>Príjmy</b>	257 600		257 600	
<b>Výdavky</b>	234 830	- 6 655	228 175	+29 425
<b>Kapitálový rozpočet</b>				
<b>Príjmy</b>		36 500	36 500	
<b>Výdavky</b>	22 770	84 930	107 700	-71 200
<b>Finančné operácie</b>				
<b>Príjmy</b>	0	63 000	63 000	
<b>Výdavky</b>	0	0	0	63 000

### I. Plnenie rozpočtu príjmov

*Plnenie príjmovej časti rozpočtu (€)*

	Rozpočet príjmov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné príjmy	257 600	263 158	102,16
Kapitálové príjmy	36 500	110 102	301,65

#### 1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a iné.

*Plnenie bežných príjmov (€)*

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	231 000	222 127	96,16
Nedaňové príjmy	20 000	20 491	102,46
Transfery	6 600	20 540	311,21

## 1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

### Plnenie daňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	190 000	175 911	92,58
Daň z majetku	32 700	37 878	115,83
Dane za tovary a služby	8 300	8 338	100,46

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu aj keď v roku 2011 poklesla oproti roku 2010.

Potom je to daň z majetku teda dane z nehnuteľnosti za pozemky, stavby a byty.

V dani za tovary a služby sú zahrnuté dane za psa a za užívanie verejného priestranstva za likvidáciu komunálneho odpadu a drobné stavebné odpady.

**1.2. Nedaňové príjmy** sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov.

### Plnenie nedaňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 000	569	56,87
Administratívne a iné poplatky a platby	19 000	19 923	104,86

## 1.3. Bežné granty a transféry

### Obec prijala tieto granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Ministerstvo financií SR		10 000	Zateplenie budovy
Krajský stavebný úrad		900	Prenesený výkon-staveb. úrad
Obvodný úrad		1790	Prenesený výkon – matrika
Úrad práce soc.vecí a rodiny		208	Stravné pre deti v hmotná núdza
Úrad práce soc.vecí a rodiny		33	Učebné pomôcky-deti hmotná núdza
Krajský úrad - cestná doprava		51	Prenesený výkon-cestná doprava.
Krajský úrad-starostl. Živ. pros.		107	Prenesený výkon-úsek ŽP
Obvodný úrad		320	Prenesený výkon-evid. obyvateľov
Ministerstvo kultúry SR		400	Nákup kníh
Obvodný úrad		996	Sčítanie obyvateľov
Úrad práce soc.vecí a rodiny		198	Náhradný príjemca RP
Krajský školský úrad		1 582	Na školstvo
Úrad práce soc.vecí a rodiny		3 604	Zamestnanosť – učiteľka MŠ
OZ Podpoľanie		351	Dúbravský potok ešte žije
Spolu	6600	20 540	

## 2. Kapitálové príjmy

**2.1. Vlastné kapitálové príjmy** obec v roku 2011 mala z predaja budovy 36 500 €.

**2.2. Kapitálové granty a transféry** Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov a q na obstarávanie kapitálových aktív tieto účelové kapitálové granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
OZ Slniečko		1200	Interaktívna tabuľa MŠ
PPA aj s DPH z r. 2010		78 818	Tenisové ihrisko

### 3. Príjmové finančné operácie

Obec ešte v roku 2010 uznesením obecného zastupiteľstva č. 95/2010 z 27.4.2010 vzala úver na rekonštrukciu MK verejných priestranstiev a plochy pre šport. V priebehu roku 2011 čerpala tento úver na výstavbu tenisového ihriska.

Príjmové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Investičný úver	63 000	62 625	Výstavba ihriska

## II. Plnenie rozpočtu výdavkov

*Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (€)*

	Rozpočet výdavkov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné výdavky	228 175	232 246	101,78
Kapitálové výdavky	107 700	110 102	102,23

### 1. Bežné výdavky

#### 1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

*Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (€)*

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	73 220	67 069	91,54
Poistné a príspevky do poisťovní	25 810	24 089	93,33
Tovary a služby	116 605	128 239	109,98
Poskytnuté bežné transféry	9 740	10 139	104,09
Splátka úrokov z bankového úveru	2 800	2 710	96,80

Obec mala v priemere 13 zamestnancov, ktorým vyplácala mzdy z toho:

- na obecnom úrade 5 zamestnancov z toho pracujúci na úväzok 2 zamestnanci - hlavný kontrolór úväzok 0,15 a upratovačka 0,8
- opatrovateľskú službu zabezpečovala 1 zamestnankyňa pracujúca na úväzok od 0,15
- v materskej škole pracovalo 5 zamestnancov, z ktorých 2 majú úväzok – vedúca ŠJ úväzok 0,2 upratovačka úväzok 0,8
- v knižnici je jeden zamestnanec na úväzok 0,1
- 1 zamestnankyňa v obchode na úväzok 0,6

Všetci zamestnanci sú odmeňovaní podľa zák. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Zároveň obec odvádzala poistné do zdravotnej poisťovne a sociálnej poisťovne. Nemáme žiadne nedoplatky na poistnom ani dane z príjmov zo závislej činnosti.

Na cestovné náhrady vyplácané v zmysle zák. 283/2002 Z. z. Bolo vyčerpané 386 €.

Na energie, vodu a poštové a telekomunikačné poplatky bolo vyčerpané 50 191 €.

Materiálové výdavky vrátane prevádzky autoparku boli spolu 16 437 €.

Na údržbu budov, objektov, miestnych komunikácií, výpočtovej techniky, strojov prístrojov a zariadení vrátane softveru bolo vyčerpané 18 587 €.

a nájomné bolo čerpané 124 €.

Na služby, ako je odvozu a likvidácie domového odpadu rôzne poplatky a odvody, stravovanie zamestnancov, poistné, rozbery vody, prídel do sociálneho fondu ale aj odmeny poslancov a zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce bolo vyčerpané 40 075 €. Bežné transféry v sume 10 139 € boli poskytnuté :

- na činnosť stavebného úradu
- členské príspevky do združení v ktorých je obec členom
- fyzickým osobám - nemocenské dávky a darčeky pri akciách ZPOZ
- príspevky na stravovanie a učebné pomôcky pre deti rodičov v hmotnej núdzi
- SAD na nerentabilné spoje

## 1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Všeobecné verejné služby, v tom:	79 490	86 896	109,32
1.1. Správa obce	76 280	82 609	108,30
1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	1 100	1 181	107,36
1.3. Matrika a REGOB	2 110	2 110	100
1.4. Sčítanie obyvateľov		996	
2. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	200	188	94,00
2.1. Ochrana pred požiarmi	200	188	94,00
3. Ekonomická oblasť, v tom:	13 160	13 066	99,29
3.1. Správa a údržba ciest	13 160	13 066	99,29
4. Ochrana životného prostredia, v tom:	45 810	45 097	98,44
4.1. Nakladanie s odpadmi	19 000	18 160	95,58
4.2. Nakladanie s odpadovými vodami	26 810	26 497	98,83
4.3. Ochrana prírody a krajiny	0	440	
5. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	25 710	26 683	103,78
5.1. Rozvoj obce		963	
5.2. Zásobovanie vodou	19 510	19 369	99,28
5.3. Verejné osvetlenie	6 200	6 351	102,44
6. Šport	1 130	1 118	98,94
7. Kultúra, v tom:	7 555	7 767	102,81
7.1. Divadlo	300	283	94,33
7.2. Knižnica	1 280	1 652	129,06
7.3. Múzeá a galérie (dom 22)	1 220	1 192	97,70
7.4. Ostatné kultúrne služby	2 245	2 209	98,39
7.5. Vysielacie a vydavateľské služby	200	168	84,00
7.6. Náboženské a iné spoločenské služby	2 310	2 263	97,97
8. Školstvo, v tom:	52 420	48 255	92,05
8.1. Predškolská výchova	40 320	36 399	90,28
8.2. Školské stravovanie	12 000	11 856	98,55
8.3. Vzdelávanie inde neklasifikované	100		
9. Sociálne zabezpečenie, v tom:	2 700	3 176	117,63
9.1. Opatrovateľská služba	2 700	2 701	100,03
9.2. Rodina a deti		282	
9.3. Nezamestnanosť		193	
<b>Spolu</b>	<b>228 175</b>	<b>232 246</b>	<b>101,78</b>

## 2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstarávanie kapitálových aktív	107 700	110 102	102,23

### 2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstrávanie kapitálových aktív (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup budov	17 500	17 500	100
Nákup strojov, prístrojov, zariadení	2 570	2 568	99,92
Nákup výpočtovej techniky	1 180	2 380	201,69
Realizácia stavieb a ich zhodnotenie	86 450	87 654	101,39

### 2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Správa obce	<b>17 500</b>	<b>17 500</b>	<b>100</b>
1.1. Nákup budov	17 500	17 500	100
2. Nakladanie s odpadovými vodami	<b>23 370</b>	<b>24 607</b>	<b>105,29</b>
2.1. Prípravná a projektová dokum	3 370	3 366	99,88
2.2. Výstavba kanalizácie	20 000	21 241	106,21
3. Rekreačné a športové služby	<b>63 080</b>	<b>63 047</b>	<b>99,95</b>
3.1. Realizácia nových stavieb	63 080	63 047	99,95
4. Ostatné kultúrne služby	<b>2 570</b>	<b>2 568</b>	<b>99,92</b>
4.1. Nákup prevádzkových strojov	2 570	2 568	99,92
5. Predškolské zariadenie	<b>1 180</b>	<b>2 380</b>	<b>201,69</b>
5.1. Nákup výpočtovej techniky	1 180	2 380	201,69
Spolu	107 700	110 102	102,23

## 3. Finančné operácie

Obec v priebehu roku 2011 účtovala o príjmových aj výdajových finančných operáciách. Na preklopenie výdavkov PPA projektu vzala úver a tiež použila prostriedky z rezervného fondu obce.

Výdajové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Dlhodobý bankový úver	0	82 352	Splátka istiny úveru

## III. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov výsledok hospodárenia sa zisťuje ako rozdiel výnosov a nákladov.

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce sa zisťuje ako rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

*Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2011 a výsledok hospodárenia obce (údaje €)*

<b>Rozpočet obce</b>	<b>Prijmy</b>	<b>Výdavky</b>	<b>Rozdiel</b>
<b>Bežný rozpočet</b>	263 158	232 246	30 912
<b>Kapitálový rozpočet</b>	116 518	110 102	6 416
<b>VH rozpočtový</b>	<b>379 676</b>	<b>342 348</b>	<b>37 328</b>
<b>Finančné operácie</b>	62 625	82 352	- 19 727
<b>Rozpočet obce spolu</b>	442 501	424 700	
<b>Prebytok</b>			<b>17 601</b>

Celkový výsledok hospodárenia v roku 2011 je prebytok 17 601 €.

Výsledkom hospodárenia bez finančných operácií je prebytok rozpočtu za obec v roku 2011 vo výške 37 328 € z toho po odpočítaní kapitálových príjmov zo ŠR vo výške 78 818 € je schodok vo výške 41 490 € a preto obec nemá povinnosť tvoriť rezervný fond.

Návrh vysporiadania prebytku hospodárenia obce za rok 2011 bude predložený obecnému zastupiteľstvu nasledovne:

- I. prídely z výsledku hospodárenia do rezervného fondu 0 €.
- II. Zostatok finančných prostriedkov 17 601 € obec použije prostredníctvom finančných operácií na kapitálové výdavky.

**III.**

**1. Hospodárenie fondov**

*V roku 2011 obec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (v €)*

Názov fondu	Stav k 1.1.2011	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2011
Sociálny fond	570	689	704	555
Rezervný fond	14 942	0	0	14 942

Sociálny fond bol tvorený v zmysle zákona 152/94 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a kolektívnej zmluvy odborového zväzu SLOVES pri OcÚ Zvolenská Slatina.

Rezervný fond bol tvorený z prebytkov hospodárenia za predchádzajúce roky a to za roky 2005 – 2009 €. Za rok 2010 rezervný fond netvorila, nakoľko vykázala schodok hospodárenia.

Obec iné fondy netvorí.

**B) BILANCIA AKTÍV A PASÍV**

Bilancia aktív a pasív je pripojená k záverečnému účtu.

**Bilancia pohľadávok**

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie napriek tomu výška pohľadávok je značne vysoká. Pohľadávky k 31.12.2011 sú 53 098 € bez opravných položiek.

*Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti nie sú premlčané.*

*Do ostatných pohľadávok boli účtované prostriedky poskytnuté na obchod, pohľadávky za zakúpený materiál na kanalizačné prípojky občanom za elektrické prípojky, za stravné v školskej jedálni. Tiež pohľadávka voči zamestnancovi za spôsobené manko.*

*Ako nevymožiteľné pohľadávky na daniach a poplatkoch evidujeme hlavne u právnických osôb – podniky v likvidácii.*

*Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2010 – 2011 (€)*

Pohľadávky	2010	2011
Daňové: v tom	57 677	42 995
Daň z nehnuteľnosti	57 665	42 939
Poplatky za psov	12	56
Nedaňové, v tom:	2 950	3 830
Vodné	1 506	1 870
Stočné	534	751
Poplatky za likvidáciu odpadu	910	1 210
Pohľadávky voči zamestnancom	0	4 486
Ostatné	2 053	1 787

**C) PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU**

*Údaje o stave dlhu k 31.12.2011 s porovnaním s predchádzajúcim obdobím (€)*

Závázky	2010	2011
Závázky celkom, v tom:	154 619	76 210
Rezervy	6 506	5 125
Zúčtovanie transferu	46 384	0
Závázky dlhodobé zo sociálneho fondu	570	555
Dodávateľské faktúry	24 865	4 892
Zamestnanci	4 931	5 156
Zúčtovanie sociál. a zdravot. poistenia a daň	3 208	3 532
Daň z príjmov	0	4 766
Iné závázky	3 530	3 522
Závazok obchodu voči obecnému rozpočtu	2 675	6 439
Splátka istiny bankového úveru	61 950	42 223

*V iných záväzkoch je prijatá réžia od cudzích stravníkov neprevedená na bežný účet obce. Takmer všetky záväzky sú v lehote splatnosti okrem záväzku obchodu a sociálneho fondu.*

*Stav obyvateľov:*

K 1.1.2011	Prihlásených	Narodených	Odhlásených	Zomrelých	K 31.12.2011
949	24	6	13	16	950

**D) ÚDAJE O HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝ ORGANIZÁCIÍ**

Obec nemá žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

Pri materskej škole je školská jedáleň, ktorá hospodári s príspevkami od rodičov a obec jej hospodárenie účtuje na nákladových a výnosových účtoch pričom náklady aj výnosy sú rovnaké a výsledok hospodárenia je 0.

**E) PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH**

Obec v priebehu roku 2011 neprevzala na seba žiadne záruky ktoré môže v zmysle rozpočtových pravidiel poskytnúť fyzickým alebo právnickým osobám.

## F) ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Údaje €

<b>Náklady, v tom:</b>	<b>44 954</b>
Spotrebované nákupy	709
Spotreba energie	506
Predaný tovar	34 154
Služby	878
Osobné náklady	4 058
Manká a škody	4 144
Rezervy	396
Finančné náklady	109
<b>Výnosy, v tom:</b>	<b>46 783</b>
Tržby za predaný tovar	40 393
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 972
Výnosy z transferov	2 418
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>1 829</b>

Obec prevádzkovala v roku.2011 obchod na Ivinách na základe živnostenského listu. Na prevádzke pracovala jedna pracovníčka na úväzok 60%.

Vypracovala: Marta Šmálová

Ján Lalík  
starosta obce



## Návrh na uznesenie

### obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2011

#### Obecné zastupiteľstvo

#### berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2011
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2011

#### Obecné zastupiteľstvo

#### schvaľuje

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2011 bez výhrad.
- II. Rozdelenie vysporiadaného prebytku rozpočtu obce za rok 2011 vo výške 17 601 € sa vykoná takto:
  1. Finančné prostriedky prostredníctvom finančných operácií budú použité na kapitálové výdavky.
- III. Tvorbu a použitie fondov obce:
- IV. 1. Tvorba:

a) stav k 1.1.2011	14 942 €
b) tvorba z výsledku hospodárenia za r.2010	0 €
c) stav k 31.12.2011	14 942 €

  2. Použitie na kapitálové výdavky:
    - a) výstavba kanalizácie
    - b) splátka istiny úveru
- IV. preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.