

**Závěrečný účet Obce Důbravka
za rok 2011**

V Důbravce, máj 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2011
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2011
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2011
4. Výpočet VRH za rok 2011
5. Účtovný výsledek hospodářství za rok 2011
6. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
7. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2011
8. Přehled o pohybe hmotného dlouhodobého majetku
9. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2011
10. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Dúbravka za rok 2011.

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.11.2010 uznesením č 6/2010 celkovo ako vyrovnaný. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok mal byť pokrytý finančnými operáciami z RF.

Bol upravený :

- 14.11.2011, Rozpočtovým opatrením 1/2011, uznesenie OZ č. 8/2011/B/1
- 13.12.2011, Rozpočtovým opatrením 2/2011, uznesenie OZ č. 9/2011/B/3

Celkový rozpočet obce na rok 2011- prebytkový. Bežný rozpočet: prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, schodok pokrytý finančnými operáciami .

Rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	191000	770681
z toho :		
Bežné príjmy	161000	164720
Kapitálové príjmy	0	290667
Finančné príjmy	30000	315294
Výdavky celkom	191000	765668
z toho :		
Bežné výdavky	161000	154720
Kapitálové výdavky	30000	312654
Finančné výdavky		298294

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
770681	764001,28	99,13

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
144980	143071,04	98,68

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 135000,- € v upravenej sume 125000,-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 124086,85 €, čo predstavuje plnenie na 99,27. %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 330 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 15143,20 €, čo je 92,73 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11694,03 €, dane zo stavieb boli v sume 2415,33 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 1033,84 €, za nedoplatky z minulých rokov . K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 985,23 € za rok 2011, 45,53 € za r. 2007-2010, 15 696,09€- do r. 2005.

c) **Daň za psa** : rozpočet 500, skutočný príjem 441,56 čo je 88,31% plnenia

d) **Daň za užívanie verejného priestranstva** : rozpočet 150,€ skutočný príjem 201,-€ čo je 134%

e) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** : rozpočet 3000,-€, skutočný príjem 3198,43 €, čo je 106,61% plnenia.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
17177	16780,88	97,69

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 650 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 10 416,08 €, čo je 97,80 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu priestorov KD a prenájmu pozemkov fi Ekostav Mi-ce, pre parkovanie strojov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1900 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume 1815,64 €, čo je 95,56 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré sú v sume 1500. €.

Iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 4445,- € bol skutočný príjem 4259,46€, čo je 95,82 % plnenia.

Ide o poplatky: cintorínske, platby za relácie v MR, opatrovateľské, z rec. fondu, za prieskum. územie ŽP, za MŠ, za stravné.

c) Príjmy z dobropisov:

Obci bol vrátený preplatok za el.energiu vo výške 40,70 €

d) Príjmy z výťažkov z lotérii – 78,79 € Tipsport SK / u Kišíka/

e) Vrátky 61,€ – vrátenie preplatku na poistení - Komunálna poisťovňa

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
2563	2562,18	99,96%

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KÚ pre CD	35,37	Cestné hospodárstvo
2.	OU-Mi-ce- CO	80,4	Civilná obrana
3.	OÚ-Mi-ce- EO	223,41	Evidencia obyvateľstva
4.	ÚPSVaR - Mi-ce	379,4	Stravné/hmot.núdz
5.	KŠÚ- Košice	1020	Školstvo
6.	ÚPSVaR Mi-ce	16,6	Školské potreby/ HN
7.	OÚ- Mi-ce	742	Sčítanie obyvateľov 2011
8.	KÚ- ŽP	65	Životné prostredie

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
290667	290666,88	99,9

Kapitálové príjmy tvorí:

- Dotácia zo ŠR na čiastočnú úhradu rekonštrukcie hygienických zariadení v MŠ vo výške 5000,- €
- Dotácia z PPA na rekonštrukciu MK a chodníkov v obci vo výške 250 666,88 €
- Príjem za predaj obecného majetku RD po Kušnírovi 35 000,- €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
315294	310920,3	98,61

Finančné operácie tvorí:

- prevod z RF vo výške 12626,71 € na úhradu úveru z vl. fin.prostriedkov
- krátkodobý bankový úver vo výške 298293,59 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
765 668,00 €	752 345,15	98,25

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
154 720,00 €	141 195,65 €	91,25%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
Výdavky verejnej správy	76510	70452,53	92,08
Ekonomická oblasť	1250	1152,43	92,19
Všeobecné verejné služby- sčítanie	742	742	100
Civilná ochrana	81	80,4	99,25
Cestná doprava	400	0	0
Nakladanie s odpadmi	6750	6484,88	96,07
Rozvoj obce, verejná zeleň	450	295,17	65,59
Verejné osvetlenie	5100	4786,3	93,84
Športové služby	3400	2692,81	79,2
Kultúra v obci, vrát. KD	2470	1886,63	76,38
Vysielacie a vyd. služby	400	366,55	91,63
Náboženské a iné spol služby	600	260,49	43,41
Predškolská výchova	36712	33253,81	90,58
Školská jedáleň	2760	2137,26	77,43
Opatrovateľská služba	6715	6332,85	94,3
Ďalšie dávky soc. zabezpečenia	380	379,4	99,84
Splátka úroku z úveru	10000	9872,14	98,72

Z toho:

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

Z rozpočtovaných 62950 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume 59854,27 €, čo je 95,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, a opatrovateľskej služby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22955,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 20802,84€, čo je 90,62 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 53189,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 46004,18€, čo je 86,49% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5626,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume 4662,22 €, čo predstavuje 82,86% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
312 654,00 €	312855,91	100,06

Z toho:

- Doplatok za projekt na MK a chodníky 3960,- €
- Stavebný dozor 1250,-€
- Rekonštrukcia MK a chodníkov 298 293, 59 € / zaplatené z úveru/
- Rekonštrukcia v MŠ 9352,32 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
298 294,00 €	298293,59	99,99

Finančné operácie:

- Splátka úveru – 250 666,88 € / PPA projekt – zo ŠR/
- Splátka úveru - 35 000,- / vlastné fin. prostr. z kapitálových príjmov za predaj obecného majetku/
- Splátka úveru - 12 626,71 vlastné fin. prostr. - použitie rezervného fondu

4. Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2011

4.1. Výpočet rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2011

bežné príjmy	162 414,10 €
bežné výdavky	- 141 195,65 €

prebytok bežného rozpočtu:	21 218,45 €
kapitálové príjmy	290 666,88 €
kapitálové výdavky	- 312 855,91 €

schodok kapitálového rozpočtu	- 22 189,03 €
VRH bežný rozpočet	21 218,45 €
VRH kapitálový rozpočet	- 22 189,03 €

VRH za rok 2011	- 970,58 €

4.2. Výpočet výsledku finančných operácií za rok 2011

príjmové finančné operácie	310 920,30 €
výdavkové finančné operácie	298 293,59 €

výsledok hospodárenia FO	12 626,71 €

Schodok kapitálového rozpočtu bol pokrytý:

1. časť :vo výške **12626,71 € - FO použitím fin. prostriedkov z RF** na splátku časti úveru z vlastných fin. prostriedkov / schválené roz. opatrením č. 2/2011 uz. č. 9/2011/
2. časť: vo výške **9 562,32 € z prebytku hospodárenia bežného rozpočtu**

Použitie prebytku hospodárenia bežného rozpočtu vo výške 11 656,13 zisteného 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 navrhujeme použiť na tvorbu RF.

5. Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2011

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2011, ktorý sa zisťuje v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení nesk. predpisov a opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO,PO,ŠF, obce a VÚC v zn. nesk. predpisov , ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5.

Konečné stavy účtov sa uzavreli na účet Výsledku hospodárenia (vid' Výkaz ziskov a strát 2011)

Obec vykázala vo svojej účtovnej závierke takúto výšku hospodárenia za r. 2011:

Výnosy:	211985,46 €
Náklady:	178 616,46 €
Splatná daň z príjmov :	5 758,68 €

Výsledok hospodárenia : 27610,32 €

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	94818,09
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
Použitie na splátku úveru	-12626,71
KZ k 31.12.2011	82191,38

Vykázaný stav rezervného fondu sa rovná stavu bankového účtu RF k 31.12.2011

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	593,67
Prírastky - povinný príděl -	549,29
Úbytky - závodné stravovanie	522,49
KZ k 31.12.2011	620,47

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Majetok spolu	750553	732873
Neobežný majetok spolu	637592	619911
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	515652	497971
Dlhodobý finančný majetok	121940	121940
Obežný majetok spolu	112656	112281
z toho :		

Zásoby	177	74
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	16886	17616
Finančné účty	95593	94590
Časové rozlíšenie	305	681

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	750553	732873
Vlastné imanie	332714	360324
z toho :		
Výsledok hospodárenia	-24631	27610
Záväzky	300201	11722
z toho :		
Rezervy	-	4073
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	594	620
Krátkodobé záväzky	299607	7028
Časové rozlíšenie	117638	360827

8. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:/ v celých €/

Názov	OC k 1.1.2011	Pohyb	OC k 31.12.2011
Pozemky	5 668,00 €	-845	4 823,00 €
Stavby	363 966,00 €	+313448, -3955, €	673 459,00 €
Samost. hnut. vecí	14 804 €	0	14 804,00 €
Dopravné prostriedky	5 150,00 €	0	5 000,00 €
Drobný HM	42 840 €	0	42 840 €
Spolu:	432 428,00 €		432 428 €

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky vo výške :

- Voči dodávateľom 1226,30€

Ide o neuhradené fa za mesiac 12/2011, ktoré boli vyfakturované až v 1/2012

- VVS Mi-ce 31,28 €
- FURA 488,35 €
- T-Com 49,15 €
- SOcÚ Mi-ce 117,33 €
- FS 2011 21,19 €
- Neuhr. fa za rok 2004 - 257,43 €

- VVS Mice- MŠ 52,14 €
- VSE 78,08 €

- fa ŠJ 131,35 €

- Prijaté preddavky ŠJ 63,88 €

Obec k 31.12.2011 eviduje pohľadávky vo výške 16884,98 € a to:

- Neuhradené dane z nehnuteľnosti do r. 2005 – **15 696,09 €**
- Neuhradené dane z nehnuteľnosti r. 2005 – 2011 vo výške **1030,76 €**
- Neuhradené poplatky vo výške **45,99 €** / TKO, cin/
- ost. Pohľadávky **813,56** / 315-ŠJ, dobropis VSE/

INFORMÁCIE O ÚVERE

Obec uzatvorila v r. 2011 Zmluvu o úvere na projekt podporený z fondov EÚ a zo ŠR na úhradu výdavkov v zmysle Zmluvy s PPA.

Názov projektu: **Komplexná rekonštrukcia MK, spevnených plôch, chodníkov a vjazdov.**

Výška úveru: **298 293,59**

Čerpanie úveru : **zaplatenie fa pre dodávateľa stavby EKOSTAV Mi-ce dňa 19.1.2011 .**

Splatenie úveru : **23.11.2011 – 250 666,88 € / z PPA/**

23.11.2011 - 35 000,- € / z vl. fin. prostr. obce/

23.11.2011 - 12 626,71 € / z vl. fin prost. čerpanie RF/

Výška zaplatených úrokov z úveru: 9 872,14 €

10. Finančné usporiadanie vzťahov

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

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2011 poskytla dotáciu TJ Dúbravka na podporu rozvoja športu v obci

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2692,81	2692,81	0

K 31.12.2011 bola táto dotácia vyúčtovaná.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Kapitálové – rekonštr.v MŠ	5 000,00 €	5 000,00 €	0
MF SR-PPA	Kapitálové – rekonštr. MK	250 666,88 €	250 666,88 €	0
KÚ pre CD	Bežné – cestná doprava	35,37 €	35,37 €	0
OU -Mi-ce	Bežné – civilná obrana	80,40 €	80,40 €	0
OU- Mi-ce	Bežné – evidencia obyvateľov	223,41 €	223,41 €	0
KŠÚKošice	Bežné – Materská škola	1020.- €	1 020,00 €	0
OU-Mi-ce	Bežné - sčítanie	742,00 €	742,00 €	0
KÚ -ŽP	Bežné- životné prostredie	65,00 €	65,-€	0
ÚPSVaR	Bežné- stravné /HN	379,40 €	379,40 €	0
	Bežné- školské potreby/HN	16,60 €	16,60 €	0
	Bežné – aktivačná činnosť	1086,05 €	1086,05 €	0

11 .Hodnotenie plnenia programov obce

1.Program: Manažment - bežné výdavky

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
78 583,00 €	72 427,36 €	92,17

2. Program: Služby občanom

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
13 245,00 €	12 158,09 €	91,79

3. Program: Životné prostredie - bežné

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
17 750,00 €	16 639,69 €	93,74

Kapitálové

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
303 294,00 €	303 503,59 €	100,07

4. Program: Vzdelávanie a školstvo

Bežné

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
39 472,00 €	35 391,07 €	89,66

Kapitálové

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
9 360,00 €	9352,3235 391,07 €	99,91

5. Program: Kultúra a šport

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
5 870,00 €	4 579,44 €	78,01

Podrobná hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Eva Viselková

**Predkladá: Andrej Bajuzík
starosta obce**

V Dúbravke 15.5.2012