

**Závěrečný účet Obce Dubovica
za rok 2011**

V Dubovici: 14.05.2012

Závěrečný účet obce za rok 2011

Obsah :

- 1. Rozpočet obce na rok 2011**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011**
- 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011**
- 4. Hospodárenie obce –vysporiadanie schodku hospodárenia**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a soc. fondu**
- 6. Finančné usporiadanie vzťahov**
- 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011**
- 8. Prehľad o stave pohľadávok a záväzkov k 31.12.2011**
- 9. Hodnotenie plnenia programov obce –Hodnotiaci správa k plneniu prog.rozpočtu**

Závěrečný účet Obce Dubovica 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. Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený: Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený 24.11.2010 uznesením č. 48/2010.

Bol zmenený dvakrát rozpočtovým opatrením :

- prvá zmena schválená dňa 29.09.2011 rozp. opatr. č. 1/2011
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2011 rozp. opatr. č. 2/2011

2. Rozbor plnenia príjmov

Príjmy : v €

Bežné príjmy ocú:	597 247,26 / Vid'. príloha č.1/
Kapitálové príjmy ocú :	428 232,03 / Vid'. príloha č.1 /
Finančné operácie ocú :	0,- / Vid'. príloha č.1/

Príjmy spolu Ocú : **1 025 479,29**

Bežné príjmy MŠ :	923,40 /školné,elektr.energ., /vlastné
Bežné príjmy ŠJ :	2 660,16 /réžija / vlastné
Bežné príjmy ZŠ :	1 770,79 / prepl.elektr.energie / vlastné
Bežné príjmy ŠKD :	336,60 /školné / vlastné
Bežné príjmy ŠSZČ:	1 091,40 / školné / vlastné /Vid'.príloha č. 1/
Príjmy spolu školstvo :	6 782,35

Príjmy spolu ocú +školstvo: 1 032 261,64

3. Rozbor čerpania výdavkov

Výdavky : v €

Kapitálové výdavky ocú :	419 374,36 /Vid'. príloha č. 3 /
Bežné výdavky ocú :	304 463,93 /Vid' príloha č.2/
Finančné operácie ocú:	43 714,40 /vid'. príloha č. 3/

Výdavky spolu Ocú : **767 552,69**

Bežné výdavky MŠ:	62 284,62 / z rozpočtu obce -vid'.príl.č.2
Bežné výdavky MŠ:	2 095,- / z rozpočtu štátu –vid' príloha č. 2 /

Bežné výdavky MŠ :	923,40 / vlastné zdroje –vid'. príloha č.2/
Bežné výdavky MŠ :	33,20 / z rozp. štátu hmotná núdza –vid'. príl. č. 2
Bežné výdavky ŠJ:	17 600,- / z rozpočtu obce – vid' príloha č. 2/
Bežné výdavky ŠJ:	2 660,16 / vlastné zdroje –vid' príloha č. 2/
Bežné výdavky ZŠ :	141 392,- /z rozpočtu štátu –vid' príloha č. 2/
Bežné výdavky ZŠ :	360,- / z roz. štátu soc. Znev. Deti / vid'.príl.č.2
Bežné výdavky ZŠ	1 826,- /z rozpočtu štátu vd.pouk.-vid'. príl. č. 2 /
Bežné výdavky ZŠ :	83,- / z rozpoč. štátu hmot.núdza-vid'. príl.č.2/
Bežné výdavky ZŠ :	1 770,79 / vlastné – prep.elekt.en.vid' príloha č.2 /
Bežné výdavky ŠKD :	6 333,32- / z rozpočtu obce – vid'. príloha č.2 /
Bežné výdavky ŠKD:	336,60 / vlastné- vid'. príloha č.2 /
Bežné výdavky ŠSZČ:	1 980,52 /z rozpočtu obce vid'.príloha.č.2
Bežné výdavky ŠSZČ :	1 091,40 / vlastné zdroje - vid'. príloha č. 2/
Výdavky spolu školstvo:	240 770,01

Výdavky spolu ocú + školstvo : 1 008 322,70

4. Hospodárenie obce v €

Hospodárenie bežného rozpočtu:

Bežné príjmy : 604 029,61
 Bežné výdavky : 545 233,94

Prebytok bežného rozpočtu : 58 795,67

Hospodárenie kapitálového rozpočtu:

Kapitálové príjmy : 428 232,03
 Kapitálové výdavky : 419 374,36

Prebytok kapitálového rozpočtu : 8 857,67

Prebytok Bež. Rozpočtu : 58 795,67

Prebytok kap. rozpočtu : 8 857,67

Prebytok rozpočtového hospodárenia : 67 653,34

Hospodárenie finančné operácie :

Finančné príjmy : 0,-
 Finančné výdavky : 43 714,40

Schodok finančných operácií : - 43 714,40

Hospodárenie obce za rok 2011 celkom :

Prebytok BR : 58 795,67

Prebytok KR : 8. 857,67

Schodok FO - 43 714,40

KZ na účtoch : 23 938,94

Prebytok rozpočtového hospodárenia v sume 67 653,34 € 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 z. n. p.vo výške 67 653,34 € je zdrojom rezervného fondu.

Schodok finančných operácií v sume 43 714,40 € bol v roku 2011 spôsobený splatením časti úveru prijatého na predfinancovanie projektu –Rekonštrukcia viacúčelového domu v rámci projektu cezhraničnej spolupráce Poľsko –Slovensko.

Schodok finančných operácií je financovaný z prebytku rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách uz. samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p.

Celkom v €

Príjmy – 1 032 261,64

Výdavky – 1 008 322,70

Rozdiel - 23 938,94 /KZ na účtoch k 31.12.2011/

Zostatky na účtoch v €:

Základný bežný účet VÚB - 15 723,65
 ZBÚ v Slov. sporiteľni - 5 107,07
 Rezervný fond - 5 666,10
 Sociálny fond - 373,97
 Dotačný účet /kanál/ 3,37
 Dexia Banka sl. - 2 965,48
 Dotačný účet –eurofondy - 31,78
 Dotačný účet –rev. centier - 45,53

Z toho :

29 916,88
 - 5 666,10 / FP z Rez.fondu /
 - 373,97 / FP zo Soc.fondu /

 23 876,88
 + 35,38/vráтка nevyč.FP v MŠ/
 + 26,68/vráтка nevyč.FP v ŠKD

Spolu: 29 916,88 23 938,94 /KZ na účtoch . /

Návrh na tvorbu rezervného fondu :

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583 2004 Z.z. o rozp. pravidlách úz. samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení nesk. predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a/a b/ cit. zákona z toho zostatku vylučujú :

Nevyčerpané prostriedky ŠR – účelovo určené na bežné výdavky :

Bežné príjmy ZŠ zo štátneho rozpočtu **5 840,- €**

Tieto fin. prostriedky je možné použiť v rozpočtovom roku 2012 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Celkom prebytok RH v €:

Prebytok rozpočtového hospodárenia : 67 653,34

Odpočít nevyč. dotácie ZŠ zo ŠR : - 5 840,-

Prebytok rozpočtového hospodárenia celkom : 61 813,34

Tvorba RF v €

Prebytok RHC : 61 813,34

Schodok finančných operácií: - 43 714,40

Tvorba RF v € 18 098,94

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Stav rezervného fondu k 31.12.2011 – 5.666,10 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Stav sociálneho fondu k 31.12.2011 - 373,97 €

Údaje o výnosoch a nákladoch

V roku 2011 obec dosiahla :

Celkové náklady : 461 243,- €

Celkové výnosy : 474 195,- €

Hospodársky výsledok – zisk - 12 952,- €

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	1 713
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	301 875
	633 – Výnosy z poplatkov	15 286
Ostatné výnosy	642 – Tržby z predaja majetku	299
	648 – Ost. výnosy z prev.činnosti	5 020
	645 – Ostatné pokuty	132
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	652 – Zúčtovanie rezerv	49

z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia		
Finančné výnosy	662 - Úroky	83
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	693 – Výnosy sam. z bež. transf. zo ŠP	120 198
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	694 – Výnosy z kap. trans.	12 641
	695-Výnosy samospr. z bež. transf. od ES	4 223
	696 – Výnosy z kap. trans. od EÚ	5 093
	697 – Výnosy sam. z bež.tr. od ost.subjekt.	871
	699 – Výnosy sam. z odvodu rozp.príjmov	6 712
Spolu		474 195

	546 – Odpis pohľadávky	905
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostat. náklady na prev. činnosť	5 081
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlh.neh.majet. a odpisy dlh.m.	51 087
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	553 – Tvorba rezervy	1 670
	562 - Úroky	9 111
Finančné náklady	568 – Ostané fin. náklady	3 362
Mimoriadne náklady	584 – Mimoriadne náklady	98 567
	586 – Náklady na tran. z rozpočtu obce	5 500
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Náklady spolu :		461 243

5. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v €

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002		
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004		
	Tržby celkom /001+002+003-004/	005		
501	Spotreba materiálu	006		
502	Spotreba energie	007		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Oprava a udržiavanie	009		
512	Cestovné	010		
513	Náklady na reprezentáciu	011		
518	Ostatné služby	012		
521	Mzdové náklady	013		
524	Zákonné sociálne poistenie	014		
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016		
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019		
538	Ostatné dane a poplatky	020		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021		
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.021/	022		

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- d. rozpočtom VÚC

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

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu: v €

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011	Suma použitých prostriedkov v roku 2011	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Ob.úrad – Prešov	prenesený výkon ŠS na úseku hlásenia pobytu-REGOB – 496,98 sčítanie ľudu – 1362 záchranné práce – 665,86	2 524,84	2 524,84	0,-
Kraj.úrad ŽP, Prešov	prenesený výkon ŠS o ŽP	141,67	141,67	0,-
Krajs.škol.úrad Prešov	pren. výkon ŠS –ZŠ- 147 624,- vzdel.poukazy –1826,- prenesený výkon MŠ .2 095,-	151 545	145 689	5 856
Úrad práce SVaR Prešov	HN strav.,šk.pomôc.-837,54 dohoda 50i, 50j -20 415,35	21 252,89	21 150,49	102,40
Úrad vlády SR	Hradské -	92 700	92 675,78	24,22
Min.financíí SR	dotácia na bežné výdavky	3 011	3 011	0

Obec Dubovica v roku 2011 začala v rámci projektu revitalizácia centra a hmotnej infraštruktúry obce Dubovica rekonštrukciu ciest ,mostov, lávok chodníkov, výstavbou autobusových zastávok, parkovísk, detského ihriska V roku 2011 tento projekt bol ukončený.

Obec v roku 2011 poskytla dotáciu v súlade so VZN č. 5/2005 o dotáciách, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011	Suma použitých prostriedkov v roku 2011	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Futbalový klub Dubovica- bežné výdavky	5 000,-	5 000,-	0,-

K 31.12.2011 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č.5/2005 o dotáciách Futbalovému klubu –Dubovica.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu	3 244 209,-	3 608 477,-
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 337,-	7 122,-
Dlhodobý hmotný majetok	2 937 849 ,-	3 305 367,-
Dlhodobý finančný majetok	296 023,-	295 988,-
Obežný majetok spolu	107 411,-	126 969,-
z toho :		
Zúčt.transf.medzi obcou	77 627,-	73 971 ,-
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	23 905,-	23 000,-
Finančný majetok	5 879 ,-	29 998,-
Časové rozlíšenie	0	0
Spolu majetok	3 351 620,-	3 735 446,-

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku	1 658 287,-	1 671 363,-

z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	1 658 287,-	1 671 363
Závazky	298 265,-	262 474 ,-
z toho : Rezervy	49,-	1 670 ,-
Dlhodobé záväzky	457,-	399,-
Krátkodobé záväzky	6 759,-	7 279,-
Bankové úvery	291 000,-	247 286 ,-
Časové rozlíšenie	1 395 068,-	1 801 609,-
spolu:	3 351 620,-	3 735 446,-

8. Prehľad o stave a vývoji pohľadávok a záväzkov k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje pohľadávky :

-voči cudzím subjektom / Malecký / - 23000,- €

-voči vlastným subjektom / MŠ, ZŠ / - 62,06 €

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky: v €

- voči bankám - 247 285,60 ,-
- voči dodávateľom - 796,57
- voči zamestnancom - 3 686,34,-
- voči inš.soc. a zdr.zabezpečenia - 1 839,18
- voči daň. inštitúciám - 613,70
- iné záväzky - 345,94
- rezerva na nev. dovolenku - 1 669,97
- úroky z úveru - 961,89

Obec uzatvorila v roku 2010 Úverovej zmluve č. 40/013/10 s Bankou Dexia banka Slovensko Žilina o poskytnutí uveru na Spolufinancovanie a predfinancovanie investičného projektu obce podporovaného v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľská republika-Slovenská republika 2007-2013 /vid'. Zmluva+ dodatok /
Zostatok úveru k 31.12.2011 : 247 285,60,- €

9. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiacia správa k programovému rozpočtu -Vid'. príloha č. 4

Záverečný účet obce Dubovica za rok 2011 bol schválený na 10. zasadnutí OZ konanom dňa 14.05.2012 uznesením č. 79/2012.

Bystrík Hudák
starosta obce

