

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE TVRDOŠOVCE ZA ROK 2011



PODPISOVÝ ZÁZNAM ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU:

Ing. Marián TÓTH
starosta obce
v.r.

ZÁVEREČNÝ ÚČET VYPRACOVALA:

Bc. Oľga VIRÁGOVÁ
účtovníčka obce

máj 2012

Obsah:

- I. Rozpočet obce Tvrdošovce na rok 2011**
- II. Dôvodová správa**
- III. Plnenie príjmov a výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie a podľa programov**
- IV. Rozbor plnenia príjmov**
- V. Rozbor plnenia výdavkov**
- VI. Súvaha – bilancia aktív a pasív**
 - Výkaz ziskov a strát**
 - Mimorozpočtový výsledok hospodárenia obce Tvrdošovce za rok 2011**
- VII. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**
- VIII. Finančné vysporiadanie vzťahov voči:**
 - zriadeným a založeným právnickým osobám**
 - štátnemu rozpočtu a štátnym fondom**
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom**
- IX. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce Tvrdošovce k 31.12.2011**
- X. Návrh uznesenia**
- XI. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za rok 2011**
- XII. Správa hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Tvrdošovce za rok 2011**

I. Rozpočet obce Tvrdošovce na rok 2011

Obec TVRDOŠOVCE skončila rozpočtové hospodárenie za rok 2011 nasledovne:

BEŽNÝ ROZPOČET:	UPRAVENÝ	PLNENIE
------------------------	-----------------	----------------

PRÍJMY SPOLU	2202172	2139216
v tom Obec	2189022	2128556
ZŠ slovenská	12500	9826
ZŠ s VJM	650	834

VÝDAVKY SPOLU	2109288	2049359
v tom: Obec	1367005	1304985
ZŠ slovenská	455065	451509
ZŠ s VJM	287218	292865
PREBYTOK BEŽNÉHO ROZPOČTU	92884	89857

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET:	UPRAVENÝ	PLNENIE
-----------------------------	-----------------	----------------

PRÍJMY	1310587	675818
VÝDAVKY	1589253	963112
SCHODOK KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-278666	-287294

FINANČNÉ OPERÁCIE:	UPRAVENÝ	PLNENIE
---------------------------	-----------------	----------------

PRÍJMY	287966	299898
VÝDAVKY	102184	102461
PREBYTOK	185782	197437

PRÍJMY SPOLU	3800725	3114932
VÝDAVKY SPOLU	3800725	3114932
VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA	0	0

II. Dôvodová správa

Výsledok rozpočtového hospodárenia Obce Tvrdošovce, podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov je 0,- EUR.

Obec Tvrdošovce hospodárila v roku 2011 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu, ktorý bol v priebehu roka menený rozpočtovým opatrením schváleným uznesením OZ č. 6/04082011/C, bod.3.

Podľa § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú súčasťou rozpočtu obce aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a prostriedkov peňažných fondov vyššieho územného celku a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. **Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce .**

Rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak sa vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov. Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Tento prípad, t.j. schodkový kapitálový rozpočet nastal aj v rozpočtovom hospodárení obce Tvrdošovce v roku 2011. Krytie kapitálových výdavkov bolo zabezpečené z prebytku bežného rozpočtu, zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov a návratnými zdrojmi financovania (dočerpaním úveru na obecný dom).

Z uvedeného dôvodu, po zúčtovaní všetkých príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2011, vychádza rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu -197.437,- EUR, a z tohto dôvodu nevzniká povinnosť tvorby rezervného fondu a účelových fondov.

Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami za rok 2011 je zostatok prostriedkov vo výške 197.437,- EUR. Táto suma plne kryje záporný výsledok hospodárenia v sume -197.437,- EUR, z čoho vyplýva, že **výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2011 je 0,- EUR.**

Účtovný (mimorozpočtový) výsledok hospodárenia zistený z **výkazu ziskov a strát** vo výške -164.059 EUR – strana 25 záverečného účtu) bude v roku 2012 vysporiadaný zúčtovaním výsledku hospodárenia - účet 431, s účtom nerozdeleného výsledku hospodárenia - účet 428

Súčasťou záverečného účtu za rok 2011 sú okrem údajov o plnení rozpočtu, prehľad o stave a vývoji dlhu, bilancia aktív a pasív. Záverečný účet obsahuje aj vyhodnotenie rozpočtov príspevkovej a rozpočtových organizácií zriadených obcou, údaje o nákladoch a výnosoch hlavnej a podnikateľskej činnosti a údaje o zúčtovaní finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa.

Záverom dokladáme Správu nezávislého audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2011 a Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce.

III. Plnenie príjmov a výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie a podľa programov**PLNENIE ROZPOČTU OBCE TVRDOŠOVCE ZA ROK
2011****A/ podľa ekonomickej klasifikácie - PRÍJMY, VÝDAVKY:**

		schválený	upravený	plnenie	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2011	
PRÍJMY SPOLU:		3 736 961	3 800 725	3 114 932	81,96
111	Daň z príjmov FO	950 526	950 526	940 520	98,95
121	Daň z nehnuteľností	165 700	165 700	166 197	100,30
130	Daň za tovary a služby	96 500	96 500	79 020	81,89
212	Príjmy z vlastníctva	125 710	125 710	78 373	62,34
221	Administratívne pol.	27 000	27 000	24 273	89,90
222	Pokuty a penále			385	0,00
223	Poplatky a platby				
	z náhodného predaja s.	53 690	53 690	92 140	171,61
229	Ďalšie admin.poplatky	800	800	487	60,88
240	Úroky z vkladov	250	250	117	46,80
290	Iné nedaňové príjmy	20 000	20 000	7 793	38,97
311	Tuzemské bežné granty	-	-	1 701	0,00
312	Tuzemské BT v rámci VS			3 097	0,00
	Tuzemské BT (zo ŠR)	669 882	732 782	731 763	99,86
	Tuzemské BT (z ESF)	-	864	864	100,00
331	Zahraničné bežné granty	1 800	1 800	1 826	101,44
	Zahr.bežné gr. (z EFRR)	13 400	13 400	-	0,00
BEŽNÉ PRÍJMY:		2 125 258	2 189 022	2 128 556	97,24
322	Tuzemské kapitálové				
	transfery v rámci VS	1 252 587	1 252 587	673 494	53,77
233	Príjem z predaja pozemkov	58 000	58 000	2 324	4,01
KAPITÁLOVO PRÍJMY:		1 310 587	1 310 587	675 818	51,57
450	Príjmy z ostatných				
	finančných operácií	127 966	127 966	140 914	110,12
513	Bankové úvery	160 000	160 000	158 984	99,36
FINANČNÉ OPERÁCIE:		287 966	287 966	299 898	104,14
PRÍJMY škôl:		13 150	13 150	10 660	81,06

		schválený	upravený	plnenie	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2011	
VÝDAVKY SPOLU:		3 736 961	3 800 725	3 114 932	81,96
611	Mzdy a platy	327265	370233,36	348414,11	94,11
612	Ošatné	0	0	99,58	0,00
614	Ostatné osobné vyrovnania	1356	1356	1158,5	85,44
621	Poistné do VŠZP	15018	15018	16461,68	109,61
623	Poistné do ost. Zdr.poisť.	18080	18080	20034,82	110,81
625	Poistné do soc.poisťovne	83511	83553,16	88965,22	106,48
627	Príspevok do DDP	3210	3210	3316,68	103,32
631	Cestovné náhrady	900	600	166,71	27,79
632	Energie, voda, komunikácie	169870	186440	168296,14	90,27
633	Materiál	162271	160948	112165,26	69,69
634	Dopravné	17760	17870	18975,18	106,18
635	Rutinná a štandardná úd. aj zo ŠR	53170	47990	69937,87	145,73
636	Nájomné za nájom	4950	4950	1334,03	26,95
637	Služby	173283	184064,34	194985,63	105,93
641	Bežné transf. v rámci VS	141430	121430	108793,2	89,59
642	Bežné transf.jednotlivcom a neziskovým práv.n.osobám	122212	122212	119151	97,50
651	Splácanie úrokov v tuzems.	22550	29050	32729	112,66
BEŽNÉ VÝDAVKY:		1316836	1367004,86	1304984,61	95,46
711	Nákup pozemkov	6000	2500	0	0,00
713	Nákup strojov, prístrojov...	1090	1090	71768,74	6584,29
714	Nákup dopravných prostre.	0	0	100	0,00
716	Prípravná a projekt.dokum.	690	690	7341,17	1063,94
717	Realizácia stavieb a TZH	1581473	1584973	883902,14	55,77
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY:		1589253	1589253	963112,05	60,60
821	Splácanie tuzemskej istiny	100664	100664	100684,77	100,02
824	Splácanie finančného pren.	1520	1520	1776,95	116,90
FINANČNÉ OPERÁCIE:		102184	102184	102461,72	100,27
Výdavky škôl:		728688	742283	744374	100,28

B/ PODĽA PROGRAMOV - VÝDAVKY:

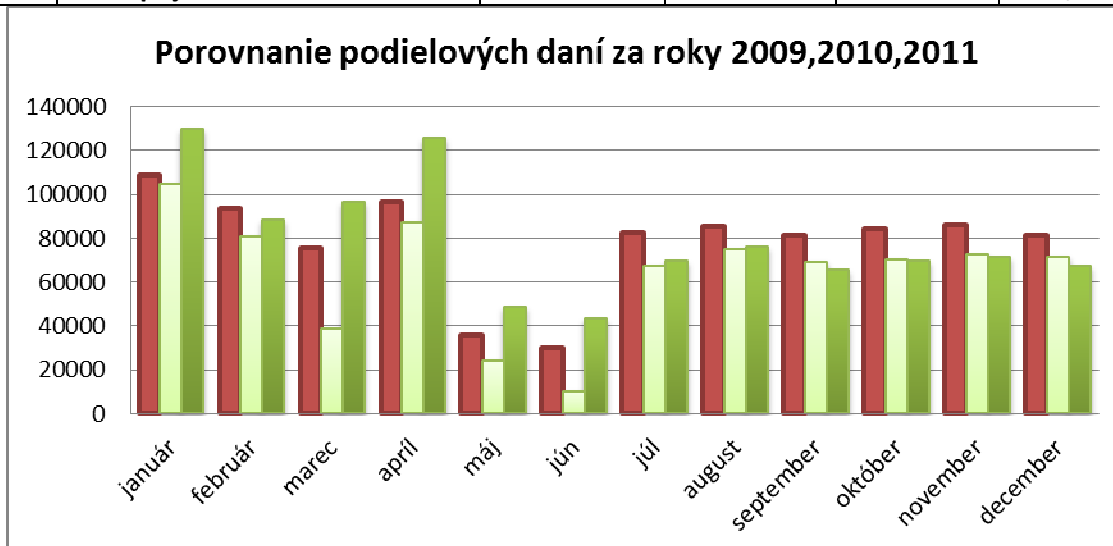
		schválený	upravený	plnenie	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2011	
	VÝDAVKY SPOLU:	3 736 961	3 800 725	3 114 932	81,96
01	Plánovanie manažm.a kontrola	50656	52426	48203,63	91,95
02	Propagácia a marketing	38746	38746	24074,21	62,13
03	Interné služby	106230	113417	101049,58	89,10
04	Služby občanom	24310	24310	25428,96	104,60
05	Bezpečnosť	88750	90500	97213,8	107,42
06	Odpadové hospodárstvo	49070	49070	131302,71	267,58
07	Komunikácie a verejné priestr.	561225	561225	131942,59	23,51
08	Vzdelávanie	1115005	1121505	855779,98	76,31
09	Šport	95400	95400	90870,85	95,25
10	Kultúra	88655	103235	86089,01	83,39
11	Životné prostredie	238576	214476	199709,05	93,11
12	Sociálne služby	29811	29811	25275,1	84,78
13	Rozvoj obce a bývanie	191200	195000	194957,63	99,98
14	Administratíva	228455	267136,86	256199,1	95,91
	Finančné operácie-spl.úverov	102184	102184	102461,72	100,27
	Výdavky škôl:	728688	742283	744374	100,28

IV. Rozbor plnenia príjmov

		upravený R	plnenie	%
BEŽNÉ PRÍJMY:	2 125 258	2 189 022	2 128 556	97,24

a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

	R	upravený R	plnenie	%
111 Daň z príjmov FO	950 526	950 526	940 520	98,95



2011

2010

2009

- podielové dane plynúce do rozpočtu obce vo výške 940.520,- EUR boli oproti roku 2010, vyššie o 167.324,- EUR, (rok 2010: 773.196,- EUR). Odhad rozpočtu bol konzervatívny, avšak sa z dôvodu pretrvávajúcej hospodárskej krízy nepodarilo naplniť rozpočet na 100%.

B/ Daň z nehnuteľností

	R	upravený R	plnenie	%
121 Daň z nehnuteľností	165 700	165 700	166 197	100,30

Rozpočtované príjmy boli plnené na 100,30%, výber dane z nehnuteľností ovplyvnili aj príjmy – nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2011 je nedoplatok dane z nehnuteľnosti vo výške 22.984,48 EUR. Počet daňovníkov s nevyrovnanými daňami je 132.

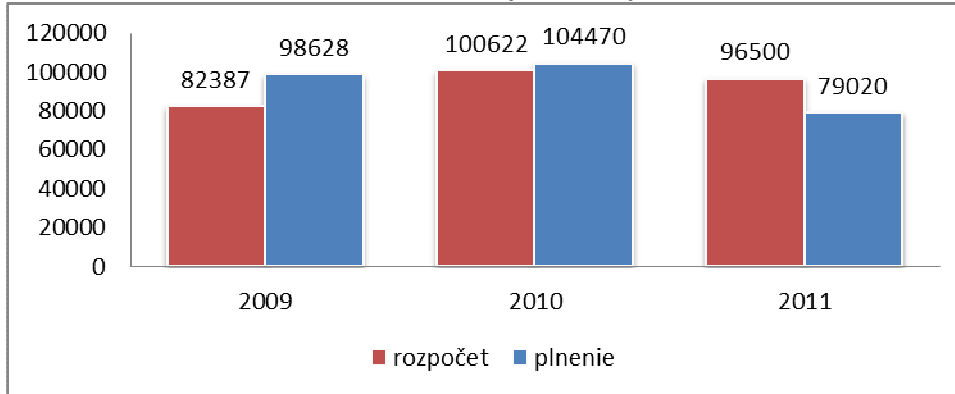
	R	P	%
Daň z pozemkov:	146.200	146603,35	100,28
Daň zo stavieb:	18500	18671,08	100,92
Daň z bytov:	1000	923,17	92,32

C/ daň za tovary a služby

	R	upravený R	plnenie	%
130 Daň za tovary a služby	96 500	96 500	79 020	81,89

- v tom:	R	P	%
- daň za psa	2500	2531,35	101,25
- daň za užívanie verejného priestranstva	10000	7165,16	71,65
- daň za komunálne odpady a drobné st.o.	54000	54804,46	101,49
- poplatok za uloženého odpadu na skládku NNO	30000	14519,72	48,40

Daň za tovary a služby



V obci je evidovaných 764 psov, za ktoré obyvatelia platia daň za psa v roku 2011. Daň za užívanie verejného priestranstva predstavuje príjmy obce za trhové poplatky od predajcov počas trhových dní, miestny poplatok za hody a vstup na cintorín. Východiskom pre tvorbu rozpočtu bolo plnenie za rok 2010, keď boli príjmy z tejto dane vo výške 9191,- EUR avšak v roku 2010 bolo umožnená činnosť pre kolotoče na väčšom priestranstve ako v roku 2011.

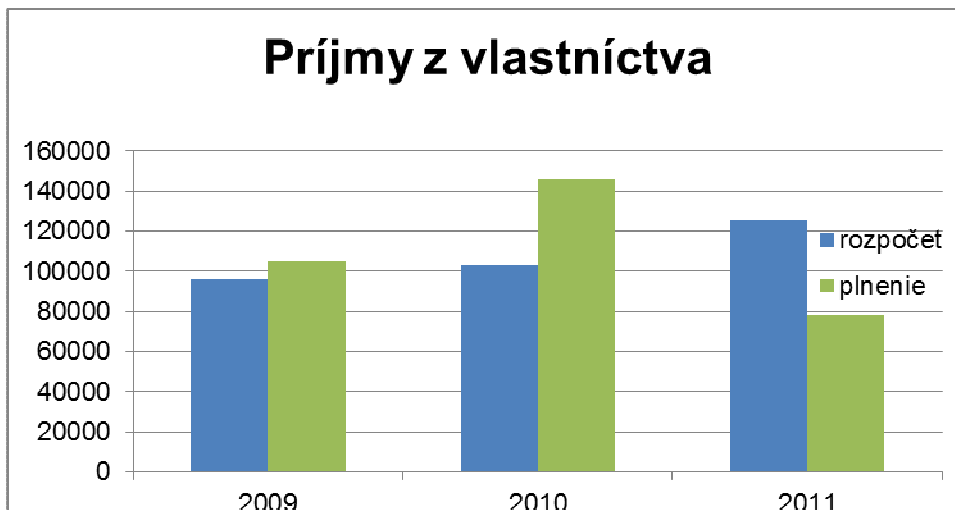
Daň za komunálne odpady je vyberaná formou inkasa slovenskou poštou a časť obyvateľov hradí v hotovosti. K 101,49 %-nému plneniu tejto dane môžeme pripísať aj úhrady nedoplatkov z minulých rokov. K 31.12.2011 je nedoplatok za odvoz smetí vo výške 17.554,28 EUR.

Menej ako na 50% bol plnený rozpočet poplatku za uloženie odpadu na skládku nie nebezpečného odpadu, čo je odôvodnené zastavením uloženia odpadu na skládku od cudzích dodávateľov.

D/ Príjmy z vlastníctva

	R	upravený R	plnenie	%
212 Príjmy z vlastníctva	125 710	125 710	78 373	62,34
V tom:	R		P	%
- príjmy z prenajatých pozemkov	4000		3588,23	89,71
- príjmy z prenájmu hrobových miest	1650		2325,39	140,93
- príjmy z prenajatých budov, priestorov	24750		16101,72	65,06
- príjmy z prenájmu nájomných bytov	45310		45357,57	100,10
- príjmy z prenájmu skládky NNO	50000		11000	22

Príjmy z vlastníctva



Nižšie je plnenie z príjmov z prenajatých pozemkov, čo vyplýva zo zmeny VZN obce za prenájom pozemkov, ktorá nastala v polovici roka 2011 a sčasti z nedoplatkov za prenájom pozemkov, ktoré boli uhradené v roku 2012. Príjem z prenájmu budov a priestorov, ktorý plyní od fyzických osôb – podnikateľov, je plnený na 65,06 %. Nízke plnenie rozpočtu sa pripisuje sčasti nezrealizovanej fakturácii z dôvodu nepodpísaných dodatkov nájomných zmlúv zo strany nájomníkov a sčasti z nedoplatkov nájomníkov za prenájom nebytových priestorov . Na odstránenie tohto stavu boli zaslané upomienky a vo viacerých prípadoch spísané splátkové kalendáre, na úhradu nedoplatkov na nájomnom.

Príjem z prenájmu hrobových miest bol plnený na 140,93 %, čo je z dôvodu zmeny VZN obce o výške nájomného za hrobové miesta, ktoré vstúpilo do platnosti v polovici roka 2011. Sadzby za hroby podľa nového VZN: jednohrob: 15 EUR, dvojhrob: 30 EUR, trojhrob: 45 EUR.

Prehľad počtu hrobov na cintoríne v obci:

Celkový počet hrobov	1599
Celkový počet zomrelých	3757
Celkový počet aktuálnych nájomcov	1571
Celkový počet aktuálnych zmlúv	788

Počet nedoplatkov za hroby SPOLU:	91 nedoplatok SPOLU:	2280 EUR
Jednohrob	34 x 15	510
Dvojhrob	51 x 30	1530
Trojhrob	5 x 45	225
Dvojhrob prehĺbený	1 x 15	15

E/ Administratívne poplatky a platby

	R	upravený R	plnenie	%
221 Administratívne poplatky	27 000	27 000	24 273	89,90

V tom:	R	P	%
- príjmy z osvedčovania, matriky	5000	3551,20	71,02
- príjmy z prevádzkovania VHA	22000	20722	94,19

Uvedené príjmy za VHA sú podmienené počtom automatov, na ktoré sa vydáva rozhodnutie, nižší príjem môže byť v nasledujúcich rokoch, z dôvodu zmeny legislatívy.

F/ Pokuty a penále

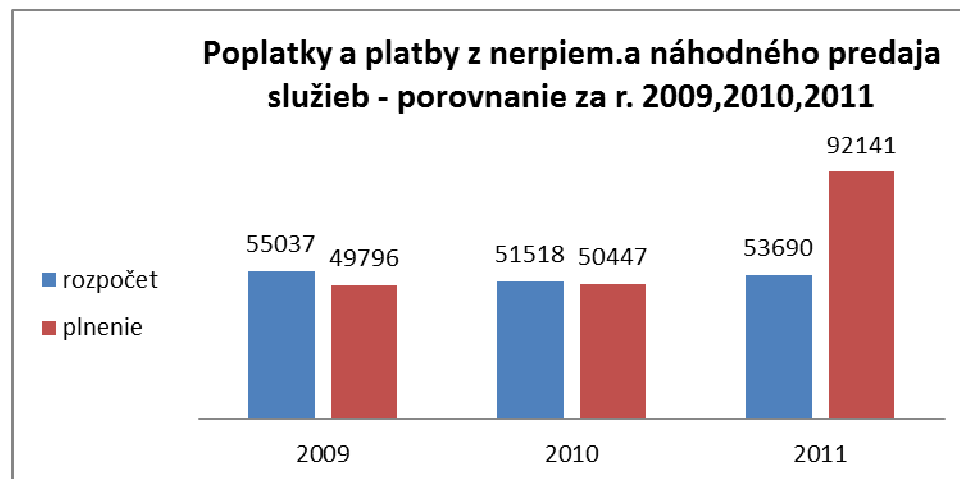
222 Pokuty a penále			385	0,00
----------------------------	--	--	------------	-------------

Predstavuje príjmy z pokút, vyberaných obecnou políciou, ale aj príjmy z pokút plynúcich do rozpočtu obce a vyrubených Obvodným úradom v Nových Zámkoch. Tieto príjmy sa nerozpočtujú.

G/ Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

223	Poplatky a platby	Rozp.	Upr.R.	Plnenie	%
	z náhodného predaja sl.	53 690	53 690	92 140	171,61

V tom:	R	P	%
- za energie v nájomných priestoroch	14000	41062,58	293,30
- za energie v nájomných bytoch	3000	4056,63	135,22
- za relácie	2600	3277,45	126,06
- za opatrovateľskú službu	900	1858	206,44
- za služby domov smútku	1900	2423,62	127,56
- za knihy, publikácie	600	685,59	114,26
- z kultúrnej činnosti + amfiteáter	10000	10480,14	104,80
- za výpožičné v knižnici	140	171,78	122,70
- za ubytovacie služby, pranie obrusov	7000	5752,33	82,18
- náhodné príjmy	3150	3808,32	120,90
- za separovaný zber	1000	780	78,00
- z recyklačného fondu	0	2855	0
- vstupné kúpalisko	1900	1800	94,74
- za režijné náklady (viacúčelové ihrisko)	0	1336	0
- školné MŠ Hlboká	2600	2460	106,15
- školné MŠ s VJM	400	423	106,50
- stravné	4500	8607,49	191,28



Plnenie príjmov v tejto kategórii vo väčšine prípadov prekročí 100%, v prípade príjmov za energie v prenajatých priestoroch môžeme 293%-né plnenie prirátat' úhradám nedoplatkov z minulých rokov, a fakturáciou za spotrebu energií, ktorá v roku 2011 predstavovala dve obdobia spotreby. Nedoplatky za vyfakturované energie sú evidované v pohľadávkach obce, na ich priebežnú úhradu pre neplatičov boli s nájomcami vyhotovené splátkové kalendáre. V prípade opatrovateľskej služby je % plnenia rozpočtu 206%, je to odôvodnené tým, že v roku 2011 bola prijatá jedna opatrovateľka a zároveň bola prehodnotená opatrovateľská starostlivosť (v %), čo znamenalo vyššie % potreby opatrovania a vyšší príjem do rozpočtu od

opatrovanej osoby. Príjem z recyklačného fondu nebol rozpočtovaný, nakoľko obec nemala vedomosti o výške príjmu z recyklačného fondu. Podobne je to aj v prípade režijných nákladov za viacúčelové ihrisko. V prípade príjmov za stravné sa jedná o stravné ŠJ MŠ – teda režijné náklady za prípravu stravy pre materské školy v obci, vyšší príjem bol z dôvodu úhrady týchto nákladov zo strany MŠ cirkevnej za dve obdobia (2010,2011). RN za stravu pre obecné materské školy sú uhrádzané mesačne, na základe vyúčtovania vedúcej jedálne.

Náhodné príjmy predstavujú príjmy obce za zavedenie KBTV, predaj KUKA nádob, za pohonné hmoty – autobus, za predaj prebytočného materiálu.

H/ Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby

	R	upravený R	plnenie	%
229 Ďalšie admin.poplatky	800	800	487	60,88

Predstavujú poplatky za znečisťovanie ovzdušia, v roku 2011 bolo plnenie rozpočtu na 60,88% z dôvodu nevyinkasovania poplatku za rok 2011 (táto platba bola realizovaná v I. Q. 2012) a zníženia počtu znečisťovateľov ovzdušia oproti roku 2010.

CH/ Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návr.fin.výp. vkladov

	R	upravený R	plnenie	%
240 Úroky z vkladov	250	250	117	46,80

Sú príjmy z účtov finančného hospodárenia v bankách.

I/ Iné nedaňové príjmy

	R	upravený R	plnenie	%
290 Iné nedaňové príjmy	20 000	20 000	7 793	38,97

V tom:

- príjmy z výťažkov lotérií...	1000	623,97	62,40
- vratky (preplatky za energie)	17000	6543,11	38,49
- príjmy z náhrad poistného plnenia	2000	0	0
- príjmy z refundácie	0	625,95	0

Príjmy z výťažkov lotérií plynú obci od právnických osôb: Tipsport SK, Niké, Junior game, a Fortuna SK. Platby sú v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách, na základe mesačných hlásení stávkových kancelárií. Nižšie % plnenia je z dôvodu nižších vkladov občanov.

V roku 2011 boli preplatky za spotrebované energie v budovách obce nižšie oproti roku 2010, o čom svedčí aj plnenie rozpočtu na 38,49%.

Príjmy z náhrad poistného plnenia neboli zatiaľ zrealizované, v štádiu riešenia je poistná udalosť (nabúranie merača rýchlosti). Keďže škodca je cudzí štátny príslušník, riešenie tohto stavu je zdĺhavé.

Príjmy z refundácie predstavujú príjmy obce z úhrad za služobné telefóny nad povolený limit a úhrady za prepravu detí z Jánošíkova do obce a refundácia odmeny skladníka CO.

J/ Tuzemské bežné granty

	R	upravený R	plnenie	%
311 Tuzemské bežné granty	-	-	1 701	0,00

Predstavujú príjmy obce od PD Tvrdošovce na ovocný program pre materské školy, dotovaný zo ŠR a dary od FO a PO v obci na Dni sv. Štefana . Tieto príjmy nie sú rozpočtované, nakoľko o výške dotácie a darov obec nemá vopred vedomosti.

K/ Tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy

	R	upravený R	plnenie	%
312 Tuzemské BT v rámci VS			3 097	0,00

v tom:

- bežný grant z rozpočtu obce Jatov pre ZŠ slov.	0	400	0
- bežný transfer z NSK	0	650	0
- príjmy ROEP KÚ Nitra	0	2047	0

	R	upravený R	plnenie	%
312 Tuzemské BT (zo ŠR)	669 882	732 782	731 763	99,86
312 Tuzemské BT (z ESF cez ŠR)	-	864	864	100,00

V tom:

- na stavebný poriadok	4930	4929,92	100
- na životné prostredie	607	604,42	99,57
- na pozemné komunikácie	281	280,77	99,92
- na matriku	5765	5765,40	100,01
- na hlásenie pobytu a reg.ob.	1749	1749,33	100,02
- prídavky na deti	252	132,04	52,40
- na sčítanie ľudu	5337	5337	100
- normatív na základné školy	625325	625325	100
- na stravu v HN	10000	11054,08	110,54
- na predškolskú výchovu	5800	5473	94,36
- na dopravné žiakom	3500	2259,07	64,54
- na školské potreby	2700	2506,60	92,84
- na vzdelávacie poukazy	12900	12858	99,67
- na vzdelávanie sociálne znevýhodnených	7020	7020	100
- na odchodné ZŠ s VJM	600	600	100
- na výkon samosprávnych funkcií	148	0	0
- z UPSVaR na aktivačné práce	42968,36	42968,36	100
- z Úradu vlády SR	1000	1000	100
- na odchodné ZŠ slovenská	1900	1900	100
- na materiál aktivační (z ESF)	864,07	864,07	100

L/ Zahranicné bežné granty

	R	upravený R	plnenie	%
331 Zahranicné bežné granty	1 800	1 800	1 826	101,44
Zahr.bežné gr. (zEFRR)	13 400	13 400	-	0,00

Sú to príjmy z MR (G.Bethlen alap) na opravu kaplnky vo výške 1826 EUR.

Zahranicné bežné granty predstavujú rozpočet príjmov, ktoré boli v roku 2011 schválené Výkonnou agentúrou pre vzdelávanie, audiovizuálnu oblasť a kultúru (EACEA) so sídlom v Bruseli. Realizácia príjmu bola uskutočnená v januári 2012. Z tohto dôvodu je % plnenia rozpočtu 0.

	R	upravený R	plnenie	%
KAPITÁLOVO PRÍJMY:	1 310 587	1 310 587	675 818	51,57

M/ Tuzemské kapitálové transfery v rámci verejnej správy

322	Tuzemské kapitálové	R.schválený	R.upravený	plnenie	%
	transfery v rámci VS	1 252 587	1 252 587	673 494	53,77

v tom:

- NFP na rekonštrukciu HZ	21439	15936,93	74,33
- NFP na rekonštrukciu ZŠ	781480	484970,46	62,05
- NFP na revitalizáciu COZ	449668	102187,94	22,73
- kapitálový transfer z environm.fondu	0	70398,80	0

N/ Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

	R	upravený R	plnenie	%
233 Príjem z predaja pozemkov	58 000	58 000	2 324	4,01

Predstavuje príjem z predaja predzáhradiek, rozpočtované príjmy nie sú naplnené z dôvodu nerealizácie zámeru obce ohľadom predaja pozemkov za účelom výstavby priemyselnej zóny a za účelom individuálnej bytovej výstavby .

	R	upravený R	plnenie	%
FINANČNÉ OPERÁCIE:	287 966	287 966	299 898	104,14

O/ Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami

	R	upravený R	plnenie	%
450 Príjmy z ostatných				
finančných operácií	127 966	127 966	140 914	110,12

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov predstavuje príjem v rámci finančných operácií, ktorý slúži na vyrovnanie schodku rozpočtu počas rozpočtového roka.

P/ Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

	R	upravený R	plnenie	%
513 Bankové úvery	160 000	160 000	158 984	99,36

Suma 158.984,- EUR predstavuje sumu úveru, ktorá bola potrebná na dofinancovanie rekonštrukcie obecného domu, ktorého výstavba bola zahájená v roku 2010.

V. Rozbor plnenia výdavkov

	R	upravený R	plnenie	%	
BEŽNÉ VÝDAVKY:	1316836	1367004,86	1304984,61	95,46	
611	Mzdy a platy	327265	370233,36	348414,11	94,11
612	Ošatné	0	0	99,58	0,00
614	Ostatné osobné vyrovnania	1356	1356	1158,5	85,44

Výdavky v tejto kategórii predstavujú mzdové náklady zamestnancov obce. Upravený rozpočet mzdových nákladov bol v časti rozpočtovaných výdavkov na mzdy pre aktivačných zamestnancov vo výške 42.968,- EUR. Úprava rozpočtu je na základe transferu z UPSVaR. Ostatné osobné vyrovnania predstavujú náhrady pri životných jubileách, ktoré boli vyplatené zamestnancom v MŠ, Opatrovateľskej službe. Ošatné predstavuje výdavky na činnosť matrikárky, hradené z transferu zo ŠR.

Mzdy podľa programov a projektov:

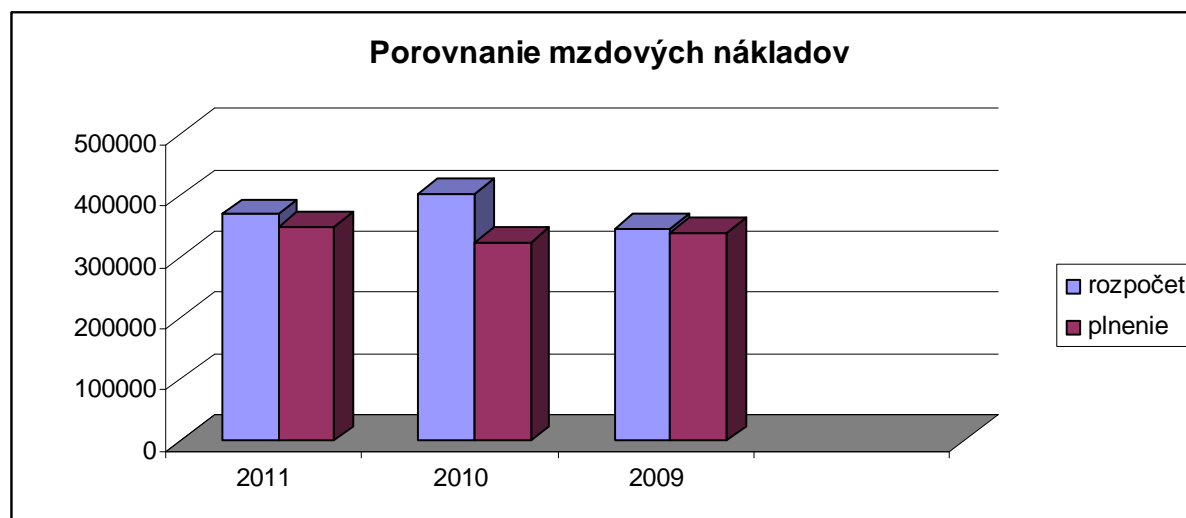
Vastné prostriedky:	R	R - Upr.	Plnenie	%
Kontrolná činnosť	14280	14280	14514,1	101,64
Káblová televízia	6430	6430	6340,02	98,60
Verejný poriadok a bezpečnosť	33400	33400	32169,5	96,32
Materské školy	88000	88000	87576,1	99,52
ŠJ pri MŠ	22100	22100	21573,6	97,62
Športová infraštruktúra	17500	17500	16288,8	93,08
CVČ – Obecný dom	12900	12900	9794,14	75,92
Opatrovateľská služba	9300	9300	9234,36	99,29
Obecný úrad	109305	109305	105764	96,76
Aktivačné práce (vlastné prostriedky)	5500	5500	6861,05	124,75
SPOLU:	318715	318715	310115,6	97,30

zo ŠR:	R	R - Upr.	Plnenie	%
Aktivačné práce (cez UPSVaR)	42968,4	42968,4	31981,6	74,43
Matrika, hlásenie pobytu	7514	7514	5431,33	72,28
Stavebný poriadok, ŽP, poz.komunikácie	1036	1036	885,19	85,44
SPOLU:	51518,36	51518,36	38298,12	74,34

SPOLUMZDOVÉ PROSTRIEDKY:	370233,4	370233,4	348413,7	94,11
---------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--------------

Mzdové náklady, čerpané na 101,64 % v projekte Kontrolná činnosť boli prekročené z dôvodu, že mzda hlavného kontrolóra sa odvíja od priemernej mzdy pracovníka v NH a je potrebné ju prepočítať v zmysle zákona. V projekte Obecný dom (CVČ) bolo čerpanie mzdových prostriedkov len na 75,92%, z dôvodu čerpania materskej dovolenky pracovníčky a jej zastupovanie bolo riešené v rámci dohôd o vykonaní práce a príspevku z UPSVaR. Na aktivačné práce v rámci vlastných prostriedkov ne prečerpaný rozpočet, nakoľko úrad práce

prepláca len určité % z celej mzdy, ostatné výdavky kryje obec zo svojho rozpočtu, percento refundácie mzdových nákladov vie obec až po podpísaní zmluvy s UPSVaR.



Evidenčný počet zamestnancov obce k 31.12.2011 podľa stredísk v zmysle štvrtročného výkazu o práci:

Vo fyz.osobách z toho: na kratší prac.čas na urč.dobu

Obecný úrad	17	3	2
Opatrovateľská služba	3	3	3
Aktivačné práce	8	-	8
Materské školy	18	2	2
Obecná polícia	4	-	1

	R	upravený R	plnenie	%
621 Poistné do VŠZP	15018	15018	16461,68	109,61
623 Poistné do ost. Zdr.poist.	18080	18080	20034,82	110,81
625 Poistné do soc.poistovne	83511	83553,16	88965,22	106,48
627 Príspevok do DDP	3210	3210	3316,68	103,32

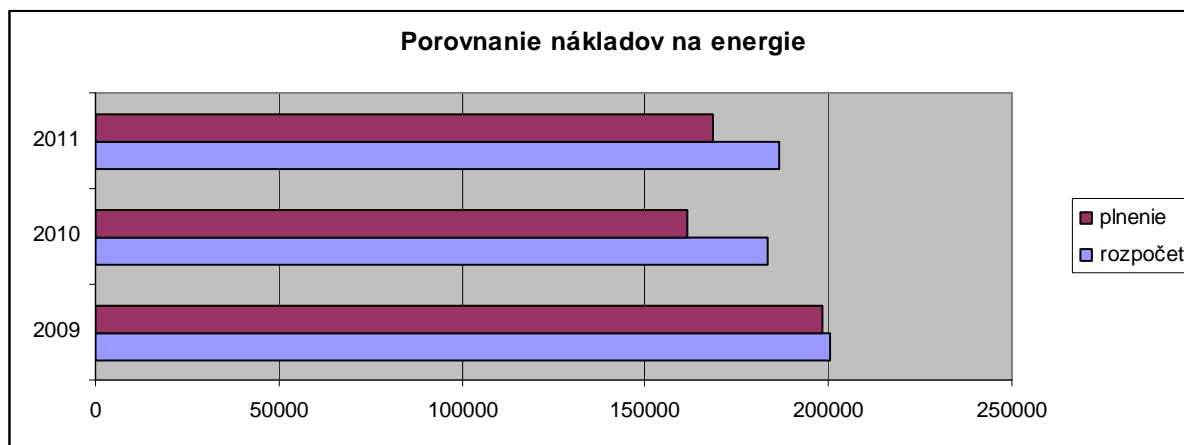
Výdavky – odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne za zamestnávateľa sú čerpané na viac ako 100%. Odôvodnením je, že výdavky na mzdy a odvody aktivačných pracovníkov boli rozpočtované pod jednou sumou, v časti, mzdy a platy, kde je čerpanie rozpočtu na 94,11%. Rozdiel tu nedočerpaných výdavkov predstavuje odvody do poisťovní za aktivačných pracovníkov.

	R	upravený R	plnenie	%
631 Cestovné náhrady	900	600	166,71	27,79

Čerpanie rozpočtu v časti cestovné náhrady je na 27,79 % z dôvodu, že zamestnancom počas služobných ciest (účasť na školeniach) sú vydávané stravné lístky a na školenia sa používa služobný automobil, iba v odôvodnených prípadoch sa používa vlastné vozidlo zamestnanca, za ktorého použitie mu prináležia cestovné náhrady. Výdavky cestovných náhrad boli čerpané v programe Plánovanie, manažment a kontrola.

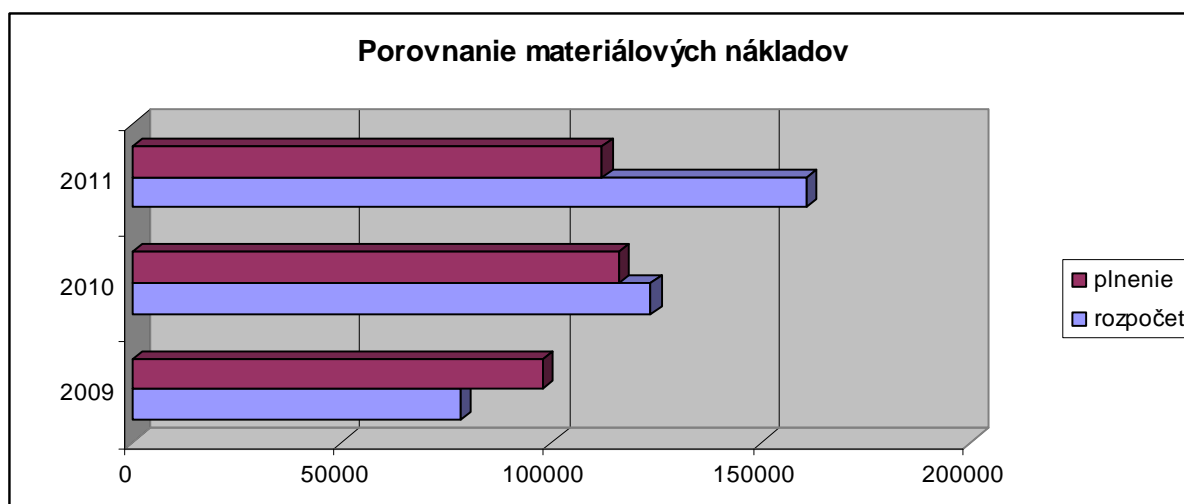
	R	upravený R	plnenie	%	
632	Energie, voda, komunikácie	169870	186440	168296,14	90,27

Položka 632 predstavuje výdavky obce na spotrebu energií (plyn, el. energia, voda) a telekomunikačné poplatky, poplatky za internetové služby vo všetkých budovách obce.



	R	upravený R	plnenie	%	
633	Materiál	162271	160948	112165,26	69,69

Výdavky na spotrebu materiálu – 633 sú všetky výdavky tohto druhu v jednotlivých programoch rozpočtu – od kancelárskych potrieb až po stavebný materiál na údržbu budov obce, materiál na údržbu a opravu verejného osvetlenia, materiál na miestne komunikácie, na verejnú zeleň, na údržbu autoparku, reprezentačné výdavky obce, výpočtová technika, ktorá nespĺňa podmienky dlhodobého majetku, materiál na údržbu miestneho rozhlasu, prevádzkové stroje a zariadenia ktoré nie sú dlhodobým majetkom, voda na pitný režim, knihy, noviny, časopisy, odborné publikácie, špeciálny materiál pre zamestnancov obecnej polície atď. Plnenie rozpočtu bolo na 69,69% aj z dôvodu neuhradenia faktúr dodávateľom do konca rozpočtového roka, a tým aj z nevyčerpania rozpočtovaných výdavkov v niektorých podprogramoch. (miestne komunikácie, materské školy, školská jedáleň, pieskoviská a ihriská, manažment obce, hospodárska správa a údržba majetku, verejný poriadok a bezpečnosť). Obci vznikli náklady, výdavky však neboli zrealizované. Nižšie výdavky boli v MŠ na učebné pomôcky a materiálové výdavky (65,55%), nižšie plnenie bolo v podprograme knižnica (20,81%), pamiatková starostlivosť (50,06%), verejná zeleň – materiál na údržbu (17,56%), vybavenie detských ihrísk 0%, naopak materiál na údržbu kanalizácie bol čerpaný na 206,31%, kým materiál na povodne nebol rozpočtovaný, a plnenie bolo na 2650,46 EUR. V tejto položke sú zaúčtované výdavky na nákup kompostéra (2 ks) z enfirofondu (podrobnejší rozbor výdavkov na nákup traktora, ktorého súčasťou je aj kompostér, je v časti kapitálové výdavky).



	R	upravený R	plnenie	%
634 Dopravné	17760	17870	18975,18	106,18

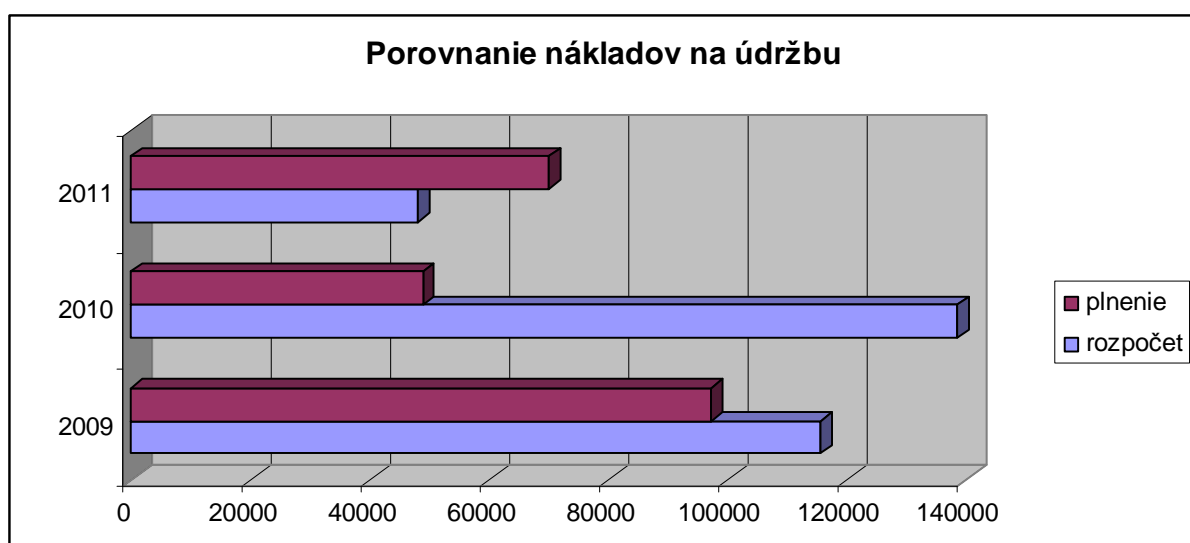
Položka 634 – Dopravné, predstavuje výdavky na palivá, mazivá, oleje a špeciálne kvapaliny, servis, údržbu a opravu autoparku, povinné zmluvné poistenie, karty, známky, poplatky – diaľničné známky, parkovné, poplatky za služby STK v jednotlivých programoch a podprogramoch obce. Rozpočet bol prečerpaný z dôvodu zvýšených cien PHM a vyšších nákladov na údržbu nákladných áut obce. (Karosa, Tatra)

	R	upravený R	plnenie	%
635 Rutinná a štand. údr.SPOLU:	53170	47990	69937,87	145,73
Údržba priestorov a budov obce:	53170	47990	25214,56	52,76
Údržba priestorov –povodne(transfer zo ŠR)	0	0	44723,31	0

Výdavky za údržbu a práce a služby na zabezpečenie bežného fungovania majetku (budov, prevádzkového zariadenia, softvéru, telekomunikačnej techniky, výpočtovej techniky), boli čerpané na 52,76 % z prostriedkov obce, z dôvodu potreby údržby majetku obce, konkrétne v nasledovných položkách, uvedených nižšie. Výdavky na údržbu priestorov z bežného transferu zo ŠR(na povodne) boli rozpočtované v položke 633 – materiál, keďže vopred nebolo zrejmé, v akej výške bude výdavok na materiál a údržbu.

	R	upravený R	plnenie	%
Údržba MR	900	300	875,65	291,88
údržba internet.stránok	800	800	335	41,88
Hosp.správa a údržba budov obce	10000	8000	2222,78	27,78
údržba výpočtovej tehniky	1100	1020	446,37	43,76
údržba cintorína	2000	2000	0	-
údržba požiarnej zbrojnice	100	100	0	-
údržba VO	5000	5000	4474,3	89,49
údržba komunikácií	6000	6000	3698,7	61,65
údržba budov , priestorov MŠ	2260	2260	999,13	44,21
údržba v ŠJ	300	300	0	-

údržbabadov, priestorov ŠA	5000	1500	385,3	25,69
údržba priestorov obecného domu	360	560	516,84	92,29
údržba priestorov amfiteáter	1200	1200	40	3,33
údržba pamiatkových objektov	2250	2250	2304	102,40
údržba verejnej zelene	500	500	2496,8	499,36
údržba kanalizácie	5000	5000	3673,88	73,48
údržba(rezerva na povodňové aktivity)	6000	6000	0	-
údržba nájomných bytov	1500	2300	1195,44	51,98
údržba priestorov obecného úradu	2700	2700	1550,37	57,42
SPOLU vlastné prostriedky n údržbu:	52970	47790	25214,56	52,76
údržba - transfer zo ŠR na povodne:	0	0	44723,31	-
SPOLU 635 – údržba :	105940	47790	69937,87	146,34



	R	upravený R	plnenie	%
636 Nájomné za nájom	4950	4950	1334,03	26,95

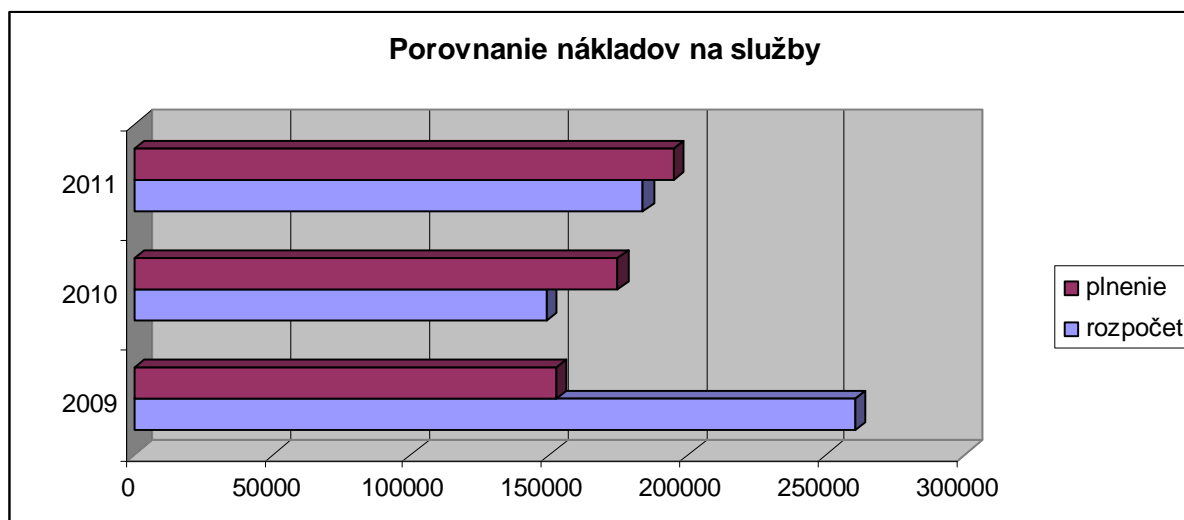
Výdavky v tejto položke predstavujú nájom za prevádzkové zariadenia v programe verejná zeleň a v časti výdavkov na kultúru – Dni Sv. Štefana.

	R	upravený R	plnenie	%
637 Služby	173283	184064,34	194985,63	105,93

Patria sem akékoľvek ďalšie výdavky realizované dodávateľským spôsobom, alebo na dohodu o vykonaní práce. Z rozpočtu obce boli hradené výdavky na odmeny poslancom OZ, školenia a semináre zamestnancov, výdavky na kultúrne a športové podujatia, na ohňostroj, za spracovanie súťažných podkladov, propagácie a inzercie, tlač spravodaja, odvoz odpadu, náhrady za lekárske vyšetrenia, štúdie, expertízy a posudky, poplatky bankám, stravovanie zamestnancov hradené z prostriedkov zamestnávateľa, poisťné budov, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru, reprezentačné výdavky a audit.

Analýza čerpania rozpočtu v rámci položky 637:

Neboli rozpočtované výdavky na podprogram Členstvo v reg. združeníach, kde sme uhradili príspevok pre MAS, vo výške 2222,- EUR, (z rozpočtovaných 500 EUR bolo čerpanie na 3043 EUR, Výdavky na poplatky a odvody v programe KBTV boli rozpočtované na 60 EUR a čerpanie na 161,98 EUR (kde sa uhradili koncesionárske poplatky, pol. za hudobnú produkciu a náhrada za vstupnú lekársku prehliadku zamestnanca. V programe vzdelávanie zamestnancov obce bolo vyššie čerpanie z dôvodu úhrady faktúr za školenie pracovníka OP, polovica nákladov je refundovaná od zamestnanca OP. (Rozpočet 500EUR , čerpanie 568,80 EUR). Prekročenie čerpania rozpočtu bolo aj v rámci podprogramu Cintorínske a pohrebne služby, kde bol rozpočet 3000 EUR a čerpanie 6292,88 EUR pozostávalo z údržbárskych prác na cintoríne a za fakturáciu za prevádzkovanie pohrebiska. Opak je v projekte oprava a údržba VO, kde bolo z rozpočtovaných 2100 ERU čerpaných len 197,72 EUR, čo je plnenie na 9,42%. Prekročené výdavky boli aj v programe Odvoz a zneškodnenie odpadu, kde z 43000 rozpočtovaných EUR bolo plnenie na 48850,88 EUR, z dôvodu vyšších výdavkov za odvoz odpadu (pokazený KUKA voz). V rámci projektu Separovaný odpad boli realizované práce a služby dodávateľským spôsobom vo výške 3311,08 EUR, čo je 331,11% z rozpočtovaných 1000 EUR. Úspora výdavkov v rámci položky 637 bola v programe Materské školy, kde z rozpočtovaných 2316 EUR bolo čerpaných len 1299,32 EUR. Vyššie plnenie rozpočtu bolo v podprograme CVC (Obecný dom) z dôvodu úhrad úrokov z omeškania, právneho zastúpenia obce vo výške 9105,32 EUR, ktoré neboli rozpočtované. Výdavky na služby vzrástli z rozpočtovaných 8757 EUR na 13808,50 EUR, čo je 157,69 %-né čerpanie. Neboli rozpočtované výdavky v projekte Údržba kanalizačných stôk – všeobecné služby – údržbárske práce a štúdie, expertízy, spolu výdavky vo výške 1336.78 EUR. Celkové prečerpanie výdavkov v položke 637 je na 105,93%.



	R	upravený R	plnenie	%	
641	Bežné transf. v rámci VS	141430	121430	108793,2	89,59
642	Bežné transf.jednotlivcom a nezisk.PO	122212	122212	119151	97,50

Transferové platby sú výdavky uskutočňované bez toho, aby za ne ich príjemcovia poskytovali nejaké protislužby alebo tovary – sú to jednostranné platby. Obec poskytuje transfery v rámci verejnej správy (641), ktoré rozlišuje na transfery zo ŠR na stavebný úrad

a prídavky na deti. Na stavebný úrad podľa dodatkov k zmluve prispieva aj z vlastných rozpočtových prostriedkov.

Ďalším druhom transferu z rozpočtu obce sú transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám (642), ktoré obec poskytuje na základe uznesenia OZ a platných VZN obce. Rozpis transferov je uvedený v tabuľke:

	R	upravený R	plnenie	%
spoločný stavebný úrad (zo ŠR)	4930	4930	4929,92	100
spoločný stavebný úrad (vlastné prostr)	2000	2000	2005,92	100,3
bežný transfer na HČ PVS - osobné nákl.	90000	90000	78378,79	87,09
bežný transfer na HČ PVS - tovary a služby	44500	24500	23478,57	95,83
SPOLU 641	141430	121430	108793,2	89,59

pre neziskové organizácie	10000	10000	8813,64	88,14
na odstupné	13210	13210	13205,4	99,97
na odchodné	2800	2800	2798	99,93
na nemocenské dávky (OP)	0	0	1656,85	-
Cirkevnej materskej škole	50050	50050	50050	100,00
pri narodení 1. a 2. dieťaťa	1800	1800	2400	133,33
na stravovanie dôchodcov	4000	4000	3984,67	99,62
pre odkázaných občanov	2600	2600	727,98	28,00
na vianočné balíčky	3500	3500	2280,8	65,17
vysokoškolákom, študentom	4000	4000	3102,29	77,56
na prídavky na deti (z UPSVaR)	252	252	132,04	52,40
na športovú činnosť (ŠA)	30000	30000	30000	100,00
SPOLU 642	122212	122212	119151,67	97,50

	R	upravený R	plnenie	%
651 Splácanie úrokov v tuzems.	22550	29050	32729	112,66

Patrí sem splácanie úrokov a ostatných platieb súvisiacich s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom:

úrok z úveru na obecný dom	10000	16500	20658,52	125,20
úrok z lízinguvej splátky (mazda)	50	50	41,91	83,82
úrok z úverov na skládku nno	2500	2500	2776,3	111,05
úrok z úverov na nájomné byty	10000	10000	9252,7	92,53

	R	upravený R	plnenie	%
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY:	1589253	1589253	963112,05	60,60

Zahrňujú sa sem výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného majetku, vrátane výdavkov súvisiacich s obstaraním tohto majetku v zmysle zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

	R	upravený R	plnenie	%
711 Nákup pozemkov	6000	2500	0	0,00

V roku 2011 nebol zrealizovaný nákup pozemkov aj z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov obce.

	R	upravený R	plnenie	%
713 Nákup strojov, prístrojov...	1090	1090	71768,74	6584,29

Jedná sa o nákup kosačky, úhrada bola zrealizovaná v dvoch častiach – v roku 2011 obec uhradila 50% obstarávacej ceny prevádzkového stroja – kosačky v hodnote 1090 EUR. Kapitálový výdavok, zrealizovaný pod položkou ekonomickej klasifikácie rozpočtu 713005 sa týkal nákupu traktora, z dotácie z Environmentálneho fondu za spolufinancovania s obcou vo výške 5%. Rozpis kapitálových výdavkov je v tabuľke:

713004 nákup kosačky	1090	1090	1090	100,00
713005 nákup traktora - KT z envirofondu	0	0	67313,09	-
713005 nákup traktora - vlastn.prostr.5%	0	0	3365,65	-
SPOLU:	1090	1090	71768,74	6 584,29

Hodnota traktora – (traktor, čelný nakladač, náves a štiepkovač drevnej hmoty) spĺňa kategóriu kapitálových výdavkov . Príslušenstvo k traktoru – kompostér v počte 2ks v celkovej hodnote 3240,- EUR, je v zmysle internej smernice obce zaradené pod položku 633005 – Špeciálne stroje prístroje a zariadenia, keďže nespĺňa podmienky kapitálových výdavkov. Aj tu bolo spolufinancovanie obce 5% z celkovej ceny zariadenia(3085,71 + 154,29 EUR).

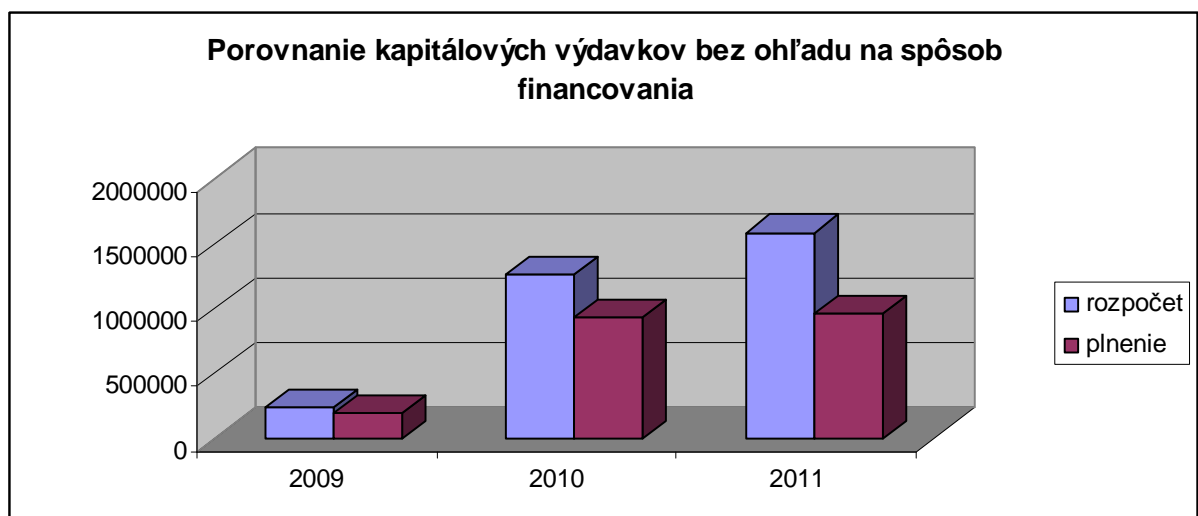
	R	upravený R	plnenie	%
714 Nákup dopravných prostr.	0	0	100	0,00

Jedná sa o nákup opotrebovaného osobného automobilu na prepravu osôb - na kultúrne a športové účely, pri reprezentovaní obce. Táto položka nebola rozpočtovaná, nakoľko obec neplánovala vopred tento výdavok.

	R	upravený R	plnenie	%
716 Prípravná a projekt.dokum.	690	690	7341,17	1063,94
717 Realizácia stavieb a TZH	1581473	1584973	883902,14	55,77
SPOLU:	1582163	1585663	891243,31	6,21

V položke 717 Revitalizácia stavieb a techn. Zhodnotenia a 716- Prípravná a projektová dokumentácia sú nasledovné kapitálové výdavky obce:

	R	upravený R	plnenie	%
716 Projektová dokumentácia parkovisko	690	690	0	-
716 Projektová dokumentácia - kanalizácia	0	0	4200	-
717001 Výstavba parku na obch. ulici	10000	0	0	-
717002 Výstavba odvodň. systému	5000	5000	0	-
717002 rekonštrukcia zdrav. strediska	0	7000	6829,01	97,56
717002 rekonštrukcia telocvične ZŠ	5000	5000	6193,58	123,87
717002 čerpanie úveru na obecný dom	160000	160000	158983,84	99,36
717002 výstavba miestnych komunikácií	20000	20000	0	-
<hr/>				
717002 rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	0	0	12093,16	-
<hr/>				
717002 Havarijný stav ZŠ čerpanie dotácie	62534	62534	62534	100,00
717002 Havarijný stav ZŠ vlastné prostriedky	0	6500	7670,3	118,00
<hr/>				
717002 ZŠ Rekonštrukcia - NFP zo ŠR	744180	744180	498032,35	66,92
717002 ZŠ rekonštrukcia - vlastné proste.	51424	51424	20917,56	40,68
716 ZŠ rekonštr. proj. dok. - vlastné proste.	0	0	1800	-
<hr/>				
717002 Revitalizácia COZ - NFP zo ŠR	449668	449668	103557,32	23,03
717002 Revitalizácia COZ - vlastné pr.	23667	23667	3863,2	16,32
717002 Revitalizácia COZ - práce navyč	50000	50000	3697,98	7,40
716 Revitalizácia COZ - proj.dok. Vlastné pr.	0	0	871,01	-
SPOLU:	1582163	1585663	891243,31	56,21



	R	upravený R	plnenie	%
FINANČNÉ OPERÁCIE:	102184	102184	102461,72	100,27

Táto kategória zahŕňa splácanie úverov a finančného lízingu. Obec spláca tuzemské istiny v nasledovnej štruktúre:

	R	upravený R	plnenie	%
821 Splácanie tuzemskej istiny	100664	100664	100684,77	100,02

	R	upravený R	plnenie	%
na obecný dom	47320	47320	47050	99,43
na skládku nie nebezpečného odpadu	6639	6639	6638,88	100,00
na skládku nie nebezpečného odpadu	16311	16311	16311,48	100,00
ŠFRB - nájomné byty	24799	24799	25089,89	101,17
splátky úveru na nájomné byty	5595	5595	5594,52	99,99
SPOLU:	100664	100664	100684,77	100,02

	R	upravený R	plnenie	%
824 Splácanie finančného pren.	1520	1520	1776,95	116,90

Zahŕňa posledné splátky a ukončenie finančného prenájmu osobného automobilu Mazda.

	R	upravený R	plnenie	%
Výdavky škôl:	728688	742283	744374	100,28

V tom:

Základná škola J.A.Komenského SPOLU: 451.509,-

- škola normatívne	350.753,-
- škola nenormatívne	19.302,-
- čerpanie dotácie z NSK	250,-
- školská družina	16.373,-
- školská jedáleň	64.831,-

Základná škola Károlya Szemerényiho SPOLU: 292.865,-

- škola normatívne	274.573,-
- škola nenormatívne	8.960,-
- školská družina	9.332,-

VI. Súvaha, Výkaz ziskov a strát (Obec Tvrdošovce)**SÚVAHA k 31.12.2011****(bilancia aktív a pasív)****Aktíva**

Názov	NETTO K 31.12.2011	PREDCH.OBDOBIE
SPOLU MAJETOK	8.064.514	7.718.714
Neobežný majetok spolu	6.989.210	7.235.003
Dlhodobý nehmotný majetok	14.519	25.190
Dlhodobý hmotný majetok	5.978.698	6.213.309
Dlhodobý finančný majetok	959.993	996.504
Obežný majetok spolu	1.075.304	479.157
Z toho:		
Zásoby	277	269
Zúčtovanie medzi subjektami VS	855.840	114.126
Krátkodobé pohľadávky spolu	115.706	115.420
Finančné účty súčet	100.288	246.841
Poskytnuté návr. Fin. výpomoci krátk.	3.193	2.501
Časové rozlíšenie	0	4554

Pasíva

Názov	K 31.12.2011	PREDCH.OBDOBIE
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	8.064.514	7.718.711
Vlastné imanie súčet	4.076.160	4.183.384
Nevysporiadaný VH minulých rokov +/-428	4.213.144	4.371.998
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-164.059	-215.686
Závazky súčet	2.375.643	2.551.952
Rezervy súčet	18.585	18.667
Z toho rezervy zákonné krátkodobé	18.585	18.667
Dlhodobé záväzky súčet	675.988	700.764
Krátkodobé záväzky súčet	827.160	1.060.641
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	853.910	771.880
Časové rozlíšenie	1.612.711	983.375
V tom: výdavky budúcich období	0	0
výnosy budúcich období	1.612.711	983.375

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2011 V EUR

NÁKLADY		k 31.12.2011	predch.obd.
50	Spotrebované nákupy	271.792	281921
51	Služby	285.611	259078
52	Osobné náklady	538.325	541722
53	Dane a poplatky	-	-
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13.674	16194
55	Odpisy, rezervy a opravné položky ...	362.929	344.888
56	Finančné náklady	41.582	23.840
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	326.082	328.003
ÚČTOVNÁ TRIEDA 5 CELKOM SÚČET		1.839.995	1.795.646

VÝNOSY			
60	tržby za vlastné výkony a tovar	41.618	99.844
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1.189.554	960.621
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	182.253	210.694
65	Zúčt.rezerv a opr.pol. a zúčt. Čas.rozlišenia	14.970	18.569
66	Finančné výnosy	1560	742
69	Výnosy z transferov a rozp.príj. v obciach a RO	245.981	289.490
ÚČTOVÁ TRIEDA 6 CELKOM SÚČET		1.675.936	1.579.960

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA		-164.059	- 215.686
------------------------------	--	-----------------	------------------

Mimorozpočtový výsledok hospodárenia, ovplyvnený nákladmi a výnosmi bez ohľadu na ich zaplatenie, a ovplyvnený účtami časového rozlíšenia nákladov a výnosov za rok 2011 predstavuje -164.059,-- EUR.

VII. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

O použití prebytku alebo vysporiadaní schodku rozpočtu podľa paragrafu 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu obce. Schodok rozpočtu sa vysporiada predovšetkým z rezervného fondu a ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania. Keďže v roku 2010 predstavoval výsledok hospodárenia bez finančných operácií sumu – 462.493,- EUR, **obci nevznikla za rok 2010 povinnosť tvoriť rezervný fond.**

sociálny fond - tvorba a použitie v roku 2011	
Počiatkový stav k 1.1.2011	46,96
prírastky zo zák. tvorby a splátok pôžičiek	3879,94
úbytky - čerpanie	3571,17
Konečný stav k 31.12.2011	355,73

VIII. Finančné vzťahy voči:

A/ zriadeným a založeným právnickým osobám

B/ štátnemu rozpočtu a štátnym fondom

C/ ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

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.

A./ Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

PODNIK VEREJNOPROSPEŠNÝCH SLUŽIEB OBCE:

Výkaz ziskov a strát:

	Bežné účtovné obdobie			predch.obd.
	Hlavná č.	Podnikat.č.	Spolu	
50 Spotrebované nákupy	17147	4690	21837	25613
501 Spotreba materiálu	17147	783	17930	19451
504 Predaný tovar	0	3907	3907	6162
51 Služby	13413	4888	18301	12954
511 opravy a udržiavanie	676	637	1313	4077
518 ostatné služby	12737	4251	16988	8877
52 Osobné náklady	73181	3860	77041	98080
521	53208	2908	56116	72917

524	17671	836	18507	21207
527	2302	116	2418	3956
53 Dane a poplatky	0	395	395	395
531 Daň z motorových vozidiel	0	395	395	395
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	422	2250	2672	7329
551 Odpisy	422	2250	2672	7329
56 Finančné náklady	106	101	207	234
568 Ostatné finančné náklady	106	101	207	234
NÁKLADY CELKOM	104269	16184	120453	144605

60 Tržby za vlastné výkony a tovar	0	16221	16221	23808
602 Tržby z predaja služieb	0	8434	8434	15751
604 Tržby za tovar	0	7787	7787	8057
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činn.	0	0	0	640
648 Ostatné výnosy z prev.činn.	0	0	0	640
66 Finančné výnosy	3301	1	3302	1
662 Úroky	1	1	2	1
668 Ostatné finančné výnosy	3300	0	3300	0
69 Výnosy z transferov z rozpočtu obce	101022	0	101022	120666
691 Výnosy z BT od obce	101022	0	101022	120666
VÝNOSY CELKOM	104323	16222	120545	145115
Výsledok hospodárenia pred zdanením	54	38	92	510
591 Splatná daň z príjmov	0	7	7	97
VÝSLEDOK HOSP. PO ZDANENÍ	54	31	85	413

Príspevková organizácia hospodárila v roku 2011 z bežného transferu z rozpočtu obce na hlavnú činnosť vo výške 101.857,36 EUR, z prevodu finančných prostriedkov z podnikateľskej činnosti vo výške 3300,- EUR, z úrokov a z vratiek vo výške 29,26 EUR. **PRÍJMY SPOLU : 105.523,65 EUR**, ktoré použila na krytie bežných výdavkov v rámci hlavnej činnosti nasledovne:

PLNENIE ROZPOČTU Podniku verejnoprošpešných služieb obce TVRDOŠOVCE ZA ROK 2011

Výdavky podľa programov:

		schválený	upravený	Plnenie k	%
	(v eurách)	rozpočet	rozpočet	31.12.2011	
	VÝDAVKY SPOLU:	136 500	114 500	105 298	91,96
05	Program BEZPEČNOSŤ				
0503	Podprogram Verejné osvetlenie	300	0	0	0,00
06	Program ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO				
0601	Podprogram Odvoz a znešk.odpadu	10450	10350	12055,49	116,48
07	Program KOMUNIKÁCIE a VER.PR.				

0701	Podprogram Správa a údržba ver.k.	2140	1600	1227,71	76,73
0702	Podprogram Správa a údr.ver.pries.	2110	1110	1205,17	108,57
08	Program VZDELÁVANIE				
	Podprogram MŠ a ZŠ	500	0	76,54	0,00
09	Program ŠPORT				
	Podprogram Športová infraštruktúra	1000	100	59,99	59,99
10	Program KULTÚRA				
1001	Podprogram Centrum voľného času	500	0	0	0,00
1004	Podprogram Org.kultúrnych aktivít	1500	0	0	0,00
1005	Podprogram Pamiatková starostlivosť	2800	0	0	0,00
11	Program ŽIVOTNÉ PROSTREDIE				
1101	Podprogram Verejná zeleň	8900	5000	4991,38	99,83
1103	Podprogram Podnik verejnopr. sl.	101800	95240	84668,72	88,90
1104	Podprogram Údržba vodovodu,kanaliz.	2000	0	0	0,00
14	Program ADMINISTRATÍVA	2500	1100	1012,79	0,00

Príspevková organizácia má voči obci nasledovné záväzky a pohľadávky:

- záväzok z roku 2004 (Verejnoprospešné služby obce Tvrdošovce) vo výške 19.916,35 EUR
- pohľadávka k 31. 12. 2011 v rámci hlavnej činnosti vo výške bežného transferu na mzdy december 2011 : 7585,81 EUR.

- Finančné usporiadanie voči založeným práv. osobám – s.r.o. so 100% účasťou obce:

SKLÁDKA NIE NEBEZPEČNÉHO ODPADU:

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2011

	bežné účtovné obdobie	predch.obd.
50 Spotrebované nákupy	19580	28882
501 Spotreba materiálu	19580	28882
51 Služby	23383	70500
511 opravy a udržiavanie	23383	70500
52 Osobné náklady	25389	33512
521	18259	24415
524	6504	8456
527	626	641
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	23
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	23
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	1380	1380
551 Odpisy	1380	1380
56 Finančné náklady	24050	57225
562 Úroky	1	1
568 Ostatné finančné náklady	24049	24049
NÁKLADY CELKOM	93782	191522
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	71336	202151

602 Tržby z predaja služieb	71336	202151
66 Finančné výnosy	42	48
662 Úroky	42	48
VÝNOSY CELKOM	71378	202199
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-22404	10677
591 Splatná daň z príjmov	0	2029
VÝSL. HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-22404	8648

Skládka nie nebezpečného odpadu s.r.o. eviduje k 31.12.2011 pohľadávky voči obci vo výške 8.936,56 EUR a záväzkov voči obci vo výške odvodu za uloženie odpadu za mesiac december 2011 v sume 749,05 EUR.

B./ Obec v roku 2011 prijala nasledovné dotácie zo štátneho rozpočtu , Európskeho sociálneho fondu a Európskeho fondu regionálneho rozvoja a z Environmentálneho fondu:

BEŽNÉ TRANSFERY ZO ŠR, ESF:	732627,06
v tom:	
stavebný poriadok	4929,92
životné prostredie	604,42
pozemné komunikácie	280,77
matrika	5765,4
hlásenie pobytu	1749,33
prídavky na deti	132,04
sčítanie ľudu	5337
normatív na ZŠ	625325
strava v hmotnej núdzi	11054,08
predškolská výchova	5473
dopravné žiakom	2259,07
školské potreby	2506,6
vzdelávacie poukazy	12858
vzdelávanie sociálne znevýhodnených	7020
odchodné ZŠ	2500
aktivačné práce	42968,36
z UVSR na kultúru	1000
aktivačná činnosť (materiál)	864,07

KAPITÁLOVÉ TRANSFERY ZO ŠR, EFRR:	673494,13
v tom:	
Hasičská zbrojnica	15936,93
Rekonštrukcia ZŠ	484970,46
Revitalizácia COZ	102187,94
Environmentálny fond - nákup traktora	70398,8

Všetky bežné transfery boli ku koncu roka vyúčtované. Kapitálové transfery na rekonštrukciu ZŠ a Revitalizáciu centrálnej obecnej zóny ešte neboli v roku 2011 vyčerpané v celej výške schváleného nenávratného finančného príspevku.

C./ Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Ostatné právnické osoby:

Poskytovateľ dotácie:	suma:
Zahraničný subjekt (G.Bethlen ALAP – MR) – oprava kaplnky	1.825,68
Nitriansky samosprávny kraj (DSŠ)	200,00
Finančný dar od PO a FO v obci –DSŠ	1.300,00

Obec v roku 2011 poskytla dotáciu v súlade so Všeobecne záväzným nariadením obce číslo 3/2007 na poskytovanie dotácií z rozpočtu obce na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešných účelov na území obce Tvrdošovce právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	poskytn.prostr.	použit.prostr.	Rozdiel
ŠK	30.000,00	30.000,00	0
Príspevok vysokoškolákom	3.102,29	3.102,29	0
MŠ cirkevná	50.050,00	50.050,00	0
Organizácie v obci	8.219,15	8.219,15	0
SPOLU	91.371,44	91.371,44	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie.

IX. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce Tvrdošovce k 31.12.2011

a/ Závazky voči bankám : Zostatky úverov obce k 31.12.2011

druh	účel:	zostatok v EUR	ročné splátky	amortizácia úveru
termínovaný úver	obecný dom	627724	48 996,00 €	15.10.2024
municipálny investičný úver	skládka NNO	24341	6 638,88 €	26.8.2015
komunálny investičný úver	skládka NNO	65246	16 311,48 €	27.12.2015
štátny fond rozvoja bývania	bytovky	675379	24 960,00 €	30.9.2035
dlhodobý investičný úver	bytovky	136598	5 594,52 €	25.5.2036
SPOLU:		1529288	102 500,88 €	

b/ Závazky voči dodávateľom: neuhradené faktúry vo výške 690.741,90 EUR
(príloha č. 1)

X. Návrh uznesenia

NÁVRH NA UZNESENIE K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU OBCE TVRDOŠOVCE ZA ROK 2011

Obecné zastupiteľstvo v Tvrdošovciach po prerokovaní záverečného účtu obce a rozpočtového hospodárenia obce

A/ berie na vedomie

- Rozbor rozpočtového hospodárenia Obce Tvrdošovce za rok 2011
- Správu nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za rok 2011
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce

B/ s c h v a ľ u j e

**I. celoročné hospodárenie Obce Tvrdošovce „ BEZ VÝHRAD „
„ S VÝHRADAMI „**

II. záverečný účet obce za rok 2011 nasledovne:

plnenie celkových príjmov vo výške 3.114.932,- EUR

plnenie celkových výdavkov vo výške 3.114.932,- EUR

Výsledok rozpočtového hospodárenia podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. Vo výške 0,- EUR.

III. vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia zistený z výkazu ziskov a strát

v sume -164.059,- EUR zúčtovaním výsledku hospodárenia - účet 431 s účtom nerozdeleného výsledku hospodárenia - účet 428.

XI. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za rok 2011

(príloha č. 2)

XII. Správa hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Tvrdošovce za rok 2011

(príloha č. 3)