

## Závěrečný účet obce Vlčkovce za rok 2013

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu.

### A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Vlčkovce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 59/2012 dňa 11.12.2012. Schválený rozpočet obce Vlčkovce bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný 8 x.

- prvá zmena schválená dňa 25.6.2013 uznesením č. 28/2013
- druhá zmena schválená dňa 25.6.2013 uznesením č. 28/2013
- tretia zmena schválená dňa 25.6.2013 uznesením č. 28/2013
- štvrtá zmena schválená dňa 22.7.2013 uznesením č. 34/2013
- piata zmena schválená dňa 10.9.2013 uznesením č. 44/2013
- šiesta zmena schválená dňa 29.10.2013 uznesením č. 49/2013
- siedma zmena schválená dňa 10.12.2013 uznesením č. 57/2013
- ôsma zmena schválená dňa 10.12.2013 uznesením č. 57/2013

Zmeny v rozpočte boli vykonané rozpočtovými opatreniami.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých eurách

	Schválený rozpočet 2013	Rozpočet po zmenách 2013
<b>Príjmy celkom</b>	<b>581 524</b>	<b>719 805</b>
z toho:		
Bežné príjmy	570 444	601 225
Kapitálové príjmy	0	74 000
Finančné príjmy	0	33 500
Príjmy RO s práv.subj.	11 080	11 080
<b>Výdavky celkom</b>	<b>564 472</b>	<b>600 266</b>
z toho:		
Bežné výdavky	345 477	364 445
Kapitálové výdavky	42 500	49 700
Finančné výdavky	34 995	34 995
Výdavky RO s pr.subj.	141 500	151 126
<b>Rozpočet obce</b>	<b>17 052</b>	<b>119 539</b>

## I. Plnenie rozpočtu príjmov

### 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 príjmami od právnických a fyzických osôb.

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

<b>Daňové príjmy :</b>	upravený rozpočet v €	skutočnosť v €	% plnenia
Výnos z podielových daní	200 000	219 792	109,89
Daň z nehnuteľnosti	263 100	264 349	100,47
Daň za psa	1 000	1 168	116,8
Daň za užívanie ver. priestr.	1 700	972	57,17
Daň za komun. odpady	21 700	24 118	111,14
daň za jadrové zariadenie	7 718	7 718	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>495 218</b>	<b>518 117</b>	<b>104,62</b>

Komentár k významným položkám daňových príjmov

1.1.1. Významný podiel na plnení rozpočtu daňových príjmov majú miestne dane a výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a ďalších zmien a doplnkov k uvedenému zákonu.

1.1.2. Prehľad plnenia dane z nehnuteľnosti (údaje v €):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	106 000	110 843	104,56
Zo stavieb	156 000	152 451	97,72
Z bytov	1 100	1 055	95,90
<b>SPOLU daň z nehnuteľnosti</b>	<b>263 100</b>	<b>264 349</b>	<b>100,47</b>

1.1.3. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (údaje v €):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2009	19 632	19 242	98,01
2010	21 707	21 023	96,85
2011	21 700	21 011	96,82
2012	21 700	21 488	99,02
2013	21 700	24 118	111,14

1.2. **Nedaňové príjmy** sú tvorené príjmami z vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov a ostatných poplatkov a platieb.  
Plnenie nedaňových príjmov (údaje v €):

<b>Nedaňové príjmy:</b>	upravený rozpočet v €	skutočnosť v €	% plnenia
Prenájom pozemkov	3 915	2 733	69,80
Prenájom budov, zariadení	800	1 035	129,37
Správne poplatky	5 800	7 905	136,29
Prenájom za reklam. zariad.	299	133	44,48
Za porušenie predpisov	0	286	
Za tovary a služby	5 983	4 122	68,89
Za znečisťovanie ovzdušia	82	77	93,90
Z vkladov	1 000	2 707	270,7
Z náhrad poistného plnenia		1 112	
Z výťažkov lotérií a iných hier	100	322	322
Z dobropisov	3 800	3 941	103,71
<b>SPOLU nedaňové príjmy</b>	<b>21 779</b>	<b>24 373</b>	<b>111,91</b>

Komentár k položkám nedaňových príjmov:

1.2.1. Príjmy z vlastníctva majetku, t.j. z prenájmu pozemkov, budov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv. Rozdiel v príjmoch za prenájom pozemkov vznikol z dôvodu neuhradenia prenájmu za poľnohospodársku pôdu. Na položke dobropisy sú zaúčtované refundácie nákladov týkajúcich sa roku 2012 (vyúčtovanie energií, nájom za 1100 l nádoby)

Prevažnú časť príjmov zo správnych poplatkov tvorí poplatok za prevádzku výherných hracích prístrojov. V položke tovary a služby boli rozpočtované príjmy za opatrovateľskú službu vo výške 3 000,00, ktorá v r. 2013 nebola realizovaná.

1.2.2. Plnenie vlastných príjmov školy a školského zariadenia s právnou subjektivitou (údaje v €):

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
vlastné príjmy (školné, réžia, sponzorské)	11 080	14 406	130,01

### 1.3. Granty a transfery (bežné)

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
podnikateľské subjekty	6 473	6 473	kultúra, šport, mládež a školstvo
ÚPSVaR Trnava	3 280	3 109	aktivačná činnosť
Ministerstvo vnútra	58 769	51 736	prenesené kompetencie
Ministerstvo vnútra	2 472	2 473	Zvýšenie platiev v školstve
Ministerstvo vnútra	1 800	1 075	výchova a vzdelávanie MŠ
Ministerstvo vnútra	500	551	vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra	200	133	príspevok pre žiakov zo SZP
Obvodný úrad Trnava	405	417	register obyvateľstva
Obvodný úrad Trnava	9	0	starostlivosť o vojnové hroby

Obvodný úrad Trnava	2 784	2 817	matričná činnosť
KSÚ Trnava	1 175	1 175	úsek stavebného poriadku- priamo poukázané Spol.obec.úradu
KÚ pre cest.dopr. TT	65	66	úsek miestne komunikácie
KÚ ŽP Trnava	140	133	úsek starostlivosti o životné prostredie
ÚPSVaR Trnava	650	641	príspevok pre deti v hmotnej núdzi – na stravu, školské potreby
ÚPSVaR Trnava	1 200	783	Obec je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi a PND
ÚPSVaR Trnava	66	33	Dotácia na dieťa ohroz.soc.vylúč.
Recyklačný fond BA	800	0	príspevok na rozvoj ŽP
Obvodný úrad Trnava	889	895	voľby
TTSK Trnava	300	300	vybavenie futbalistov TJ-st.páni
TTSK Trnava	250	250	Vybavenie pre žiakov TJ
TTSK Trnava	500	500	rehabilitačné cvičenie a plávanie
TTSK Trnava	400	400	Rekondičný pobyt pre seniorov
TTSK Trnava	200	200	záhradkári
SPOLU	83 327	74 160	88,99 %

#### 1.4. Granty a transfery (kapitálové)

Transfer zo ŠR	3 000	3 000	Kamerový systém
Transfer zo ŠR	71 000	71 000	Fasáda ZŠ a strecha ŠJ

## 2. Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov (údaje v €):

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Príjem z predaja pozemkov			

## 3. Príjmové finančné operácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Prevod z rezervného fondu	33 500	23 500	70,14

## II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

### Výdavky obce za rok 2013 v €

Názov:	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky:	486 977	515 571	465 728	89,21
Kapitálové výdavky:	42 500	49 700	38 687	77,84
Finančné operácie :	34 995	34 995	34 995	100,00
<b>Výdavky spolu:</b>	<b>564 472</b>	<b>600 266</b>	<b>539 410</b>	<b>88,90</b>

### 1. Bežné výdavky

#### 1.1. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

Kapitola	Názov	upravený rozpočet v €	skutočnosť v €	% plnenia
1 116	správa obecného úradu	198 704	180 413	90,79
1 330	matrika	2 790	2 818	101,00
1 120	finančná a rozpočtová oblasť-audit	1 300	1 300	100,00
1 600	voľby	889	895	100,67
3 200	bezpečnosť a ochrana pri práci	900	829	92,11
4 510	cestná doprava	42 021	43 022	102,38
5 100	nakladanie s odpadmi	28 950	26 756	92,42
5 200	nakladanie s odpadovými vodami	0	0	
5 600	ochrana životného prostredia	13 709	6 427	46,88
6 200	malé obecné služby	4 641	3 334	71,83
6 400	verejné osvetlenie	12 000	10 245	85,37
7 600	zdravotníctvo	4 445	2 334	52,50
8 100	rekreačné a športové služby	7 960	7 664	96,28
8 205	knižnica	1 160	993	85,60
8 209	ostatné kultúrne služby	9 762	5 372	55,02
8 300	miestny rozhlas	520	14	2,69
8 400	náboženské a iné spol. služby	6 430	6 115	95,10
9 121	vzdelávanie	177 876	166 033	93,34
10 200	staroba	1 000	785	78,50
10 202	opatrovateľská služba	514	79	15,36
	<b>SPOLU - bežné výdavky</b>	<b>515 571</b>	<b>465 728</b>	<b>90,33</b>

### 2. Kapitálové výdavky

#### 2.1. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €)

Kapitola	Názov	upravený rozpočet v €	skutočnosť v €	% plnenia
1 116	Kamerový systém	10 000	9 492	94,91
1 116	Elektrospotrebiče do kuchyne	1 200	1 164	97,00
1 116	Výpočtová technika	1 500	0	0

1 116	Nákup pozemkov	1 000	565	56,50
1 116	Interiér.vybavenie-kuchyňa	3 000	2 988	99,60
1 116	Informačné vitríny pred OcÚ	1 500	1 026	68,40
1 116	Vodov.prípojka-byt.dom č. 68	2 000	0	
1 116	Rekonštr.priest.v byt.dome č. 68	23 500	23 452	99,80
5 600	nákup kosačiek	1 000	0	
9 121	Vodov.prípojka-ZŠ	3 000	0	
7 600	Vodovod.prípojka na zdravotnom stred.	2 000	0	
	<b>SPOLU - kapitálové výdavky</b>	<b>49 700</b>	<b>38 687</b>	<b>77,83</b>

### 3. Výdavky rozpočtovej organizácie

Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou, ktorej zriaďovateľom je obec - Základná škola s materskou školou Vlčkovce. Obec schvaľuje, sleduje a vyhodnocuje rozpočet ako celok.

Názov:	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
základná škola	52 180	54 676	54 775	100,18
materská škola	47 430	51 225	51 124	99,80
školská jedáleň	26 060	29 395	29 345	99,82
školský klub detí	15 830	15 830	15 830	100,00
<b>Výdavky spolu:</b>	<b>141 500</b>	<b>151 126</b>	<b>151 074</b>	<b>99,96</b>

### III. Finančné operácie

#### 1. Výdavkové finančné operácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Vklad obce do základného imania TAVOSu	34 995	34 995	100,00

### IV. Výsledok hospodárenia

V zmysle novej metodiky účtovníctva od 1.1.2008 sa výsledok rozpočtového hospodárenia v účtovníctve nevykazuje. Výsledok sa zisťuje mimo účtovníctva na základe skutočne realizovaných rozpočtových príjmov a rozpočtových výdavkov zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie.

Rekapitulácia zdrojov v roku 2013 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €)

## VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

P R Í J M Y	skutočnosť	V Ý D A V K Y	skutočnosť	+ prebytok - schodok
bežné príjmy - obec	617 521,22	Bežné výdavky	314 653,20	
bežné príjmy - škola	14 406,12	BV škola	151 074,67	
Bežné príjmy-spolu	631 927,34	BV spolu	465 727,87	166 199,47
kapitálové príjmy	74 000,00	Kapitálové výd.	38 687,03	35 312,97
Príjmy z finanč.operácií	0	Výdavky FO	34 995	-34 995,00
Príjmy spolu	705 927,34	Výdavky spolu	539 409,90	166 517,44

Skutočné celkové výdavky dosiahli 76,41 % zo skutočných celkových príjmov.

Údaje o výsledku hospodárenia obce v roku 2013 v Eur:

	Príjmy	Výdavky	+ prebytok -schodok
Bežný rozpočet	631 927,34	465 727,87	166 199,47
Kapitálový rozpočet	74 000,00	38 687,03	35 312,97
Výsledok hospodárenia	705 927,34	504 414,90	201 512,44
Finančné operácie	0	34 995,00	-34 995,00
Prebytok hospodárenia	705 927,34	539 409,90	166 517,44

Výsledok hospodárenia obce v roku 2013 ako rozdiel príjmov a výdavkov obce je prebytok vo výške 201 512,44 Eur.

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce a obci Vlčkovce za rok 2013 vznikol prebytok vo výške 166 517,44 Eur.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce sa z tohto prebytku vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené.

Obec v roku 2013 nevyčerpala účelovo určené prostriedky zo ŠR:

- kapitálové výdavky účelovo určené na riešenie havarijnej situácie – výmena časti okien a zateplenie fasády ZŠ s MŠ

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanoveniami § 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.

Finančný prebytok hospodárenia obce 2013	166 517,44 EUR
Nevyčerpané účelovo určené fin.prostriedky	-71 000,00 EUR
<b>Prebytok hospodárenia obce za rok 2013</b>	<b>95 517,44 EUR</b>

Prebytok rozpočtu zistený v sume 95 517,44 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na skutočnú tvorbu rezervného fondu.

## V. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a/ zriadeným a založeným právnickým osobám
- b/ štátnemu rozpočtu
- c/ štátnym fondom
- d/ ostatným právnickým a fyzickým osobám

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. Obec nemá zriadenú a ani založenú žiadnu organizáciu s právnou subjektivitou, ktorá tvorí hospodársky výsledok.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu na prenesené kompetencie a iné dotácie	suma poskytnutých prostriedkov v r. 2013	suma použitých prostriedkov v r. 2013	rozdiel (stĺ.3- stĺ.4)
1	2	3	4	5
Ministerstvo vnútra	školsťvo	126 968	55 968	71 000
Ministerstvo vnútra	matrika	2 818	2 818	0
Ministerstvo vnútra	evidencia a register obyvateľstva	417	417	0
Krajský úrad pre ŽP	starostlivosť o životné prostr.	133	133	0
Ministerstvo dopravy	úsek MK a účelových komunikácií	66	66	0
Ministerstvo dopravy	úsek stavebného konania	1 175	1 175	0
Obvodný úrad	údržba vojnových hrobov	0	0	0
Ministerstvo vnútra	voľby	895	895	0
Ministerstvo výstavby	cestná infraštruktúra	1 021	1 021	0
Ministerstvo vnútra	kamerový systém	3 000	3 000	0
ÚPSVR	strava, škol.pomôcky	478	478	0
ÚPSVR	aktivačné práce	3 109	3 109	0
ÚPSVR	osobitný príjemca	783	783	0
Recyklačný fond	príspevok na rozvoj ŽP			
TTSK	dotácia na bežné výdavky	1 650	1 650	0



C. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2005, ktorým sa určuje metodika poskytovania dotácií z rozpočtu obce Vlčkovce.

Žiadateľ dotácie	suma poskytnutých prostriedkov v r. 2013	suma použitých prostriedkov v r. 2013	rozdiel (stĺ.2-stĺ.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednota	5 000	5 000	0
Slov.zväz chovateľov holubov	100	0	100
Zväz zdravotne postihnutých	330	330	0
Klub dôchodcov	1 100	1 100	0
Poľovnícke združenie	330	330	0
Slov. zväz záhradkárov	300	295	5
Zväz protifašistických bojovníkov	45	36	9
Slov. zväz červeného kríža	50	0	50
Rímskokatol. cirkev	1 600	1 600	0
<b>SPOLU</b>	<b>8 855</b>	<b>8 691</b>	<b>164</b>

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

## VI. Hospodárenie fondov

### Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

V roku 2013 obec Vlčkovce tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (údaje v €)

Názov fondu	Počiatkový stav k 1.1.2013	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2013
Sociálny fond	11,51	532,49	472	72
Rezervný fond	438 012,85	150 020,22	0	588 033,07

#### Sociálny fond

Sociálny fond bol tvorený vo výške 1,05 % z hrubých miezd zamestnancov obecného úradu.

Sociálny fond bol čerpaný ako príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 0,30 € na 1 stravnú jednotku.

#### Rezervný fond

Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením OZ č. 17/2014 zo dňa 24.6.2014 usporiadanie prebytku hospodárenia za r. 2013 vo výške 95 517,44 €:

- prevod do rezervného fondu 95 517,44 €

## VII. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

**Aktíva, t.j. majetok spolu** podľa účtovnej závierky k 31.12.2013 predstavujú sumu 2 399 597,48 €.

**Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky** podľa účtovnej závierky k 31.12.2013 predstavujú sumu 2 399 597,48 €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
<b>Neobežný majetok, v tom:</b>	<b>1 495 498,62</b>	<b>1 521 020,53</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	799 397,89	824 919,80
Dlhodobý finančný majetok	696 100,73	696 100,73
<b>Obežný majetok, v tom:</b>	<b>701 766,94</b>	<b>878 173,06</b>
zásoby	1 697,40	469,20
zúčtovanie medzi subjektmi VS	86 658,84	82 090,88
pohľadávky	24 752,71	28 663,27
finančné účty	588 657,99	766 949,71
náklady budúcich období	263,76	403,89
<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>2 197 529,32</b>	<b>2 399 597,48</b>

Členenie pasív:

Pasíva - názov	stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
<b>Vlastné imanie a záväzky, v tom:</b>	<b>2 197 529,32</b>	<b>2 399 597,48</b>
vlastné imanie	2 082 864,86	2 235 618,38
záväzky, v tom	104 590,25	151 400,08
rezervy	7 610,82	16 934,03
zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	69 438,92
dlhodobé záväzky	11,51	72,00
krátkodobé záväzky	96 967,92	64 955,13
výnosy budúcich období	10 074,21	12 579,02
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>2 197 529,32</b>	<b>2 399 597,48</b>

### Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2013

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**:

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2013 bez výhrad.
- II. Usporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2013 takto: do rezervného fondu vo výške 95 517,44 €

Obecné zastupiteľstvo berie **na vedomie**:

- I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2013.
- II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2013.

Vo Vlčkovciach, 27.05.2014

Vyvesený: 5.6.2014

Zvesený: 21.6.2014

Vypracovala: Mária Hermanská  
ekonómka OcÚ

Ing. Ivan Dobrovodský, v.r.  
starosta obce