

Záverečný účet obce Vlčkovce za rok 2011

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.

Záverečný 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 87/2010 dňa 14.12.2010. Schválený rozpočet obce Vlčkovce bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný 10 x.

- 1. zmena schválená dňa 18.01.2011 uznesením č. 7/2011
- 2. zmena schválená dňa 28.6.2011 uznesením č. 34/2011
- 3. zmena schválená dňa 28.6.2011 uznesením č. 34/2011
- 4. zmena schválená dňa 28.6.2011 uznesením č. 34/2011
- 5. zmena schválená dňa 13.9.2011 uznesením č. 54/2011
- 6. zmena schválená dňa 13.9.2011 uznesením č. 54/2011
- 7. zmena schválená dňa 13.9.2011 uznesením č. 54/2011
- 8. zmena schválená dňa 29.11.2011 uznesením č. 62/2011
- 9. zmena schválená dňa 29.11.2011 uznesením č. 62/2011
- 10. zmena schválená dňa 16.12.2011 uznesením č. 70/2011

Zmeny v rozpočte boli vykonané rozpočtovými opatreniami.

Rekapitulácia upraveného rozpočtu po zapracovaní zmien (údaje v €)

	Schválený rozpočet 2011	Upravený rozpočet 2011
Bežný rozpočet		
Príjmy	411 027	472 058
Výdavky	394 037	456 855
Kapitálový rozpočet		
Príjmy	0	8 000
Výdavky	140 500	74 648
Finančný rozpočet		
Príjmové operácie	140 500	66 971
Výdavkové operácie	0	0

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.

Daňové príjmy :	upravený rozpočet v €	skutočnosť v €	% plnenia
Výnos z podielových daní	164 500	199 028	120,98
Daň z nehnuteľnosti	141 970	146 042	102,86
Daň za psa	850	924	108,70
Daň za zábav.hrac.automaty	40	0	0
Daň za užívanie ver. priestr.	900	1 328	147,53
Daň za komun. odpady	21 700	21 011	96,82
daň za jadrové zariadenie	7 718	2 017	26,14
SPOLU	337 678	370 340	109,67

Komentár k významným položkám daňových príjmov

1.1.1. Najväčší podiel na plnení rozpočtu daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy 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	50 700	61 430	121,16
Zo stavieb	89 800	83 187	92,64
Z bytov	1 470	1 425	96,91
SPOLU daň z nehnuteľnosti	141 970	146 042	102,86

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

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2007	13 410	14 255	106,3
2008	14 771	13 916	94,21
2009	19 632	19 242	98,01
2010	21 707	21 023	96,85
2011	21 700	21 011	96,82

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

Nedaňové príjmy:	upravený rozpočet v €	skutočnosť v €	% plnenia
Prenájom pozemkov	3 260	3 355	102,93
Prenájom budov,zariadení	1 300	1 329	102,23
Správne poplatky	1 600	3 339	208,67
Prenájom za reklam. zariad.	299	299	100,00
Za porušenie predpisov	0	5 798	
Za tovary a služby	4 943	1 773	35,86
Za znečisťovanie ovzdušia	55	71	129,76
Z vkladov	1 500	2 333	155,53
Z výťažkov lotérií a iných hier	0	33	
Z dobropisov	5 800	5 834	100,58
SPOLU nedaňové príjmy	18 757	24 164	128,82

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. Na položke dobropisy sú zaúčtované refundácie nákladov týkajúcich sa roku 2010 (vyúčtovanie energií, nájom za 1100 l nádoby, najväčší príjem je za refundáciu nákladov za búracie práce vo výške 3 519,-)

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,-, ktorá v r. 2011 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)	6 800	4 646	68,32

1.3. Granty a transfery (bežné)

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

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
podnikateľské subjekty	9 622	9 622	kultúra,šport,mládež a školstvo
ÚPSVaR Trnava	16 263	16 620	aktivačná činnosť
KŠÚ Trnava	25 191	25 191	prenesené kompetencie
KŠÚ Trnava	1 288	1 288	výchova a vzdelávanie MŠ
KŠÚ Trnava	500	426	vzdelávacie poukazy
KŠÚ Trnava	90	120	príspevok pre žiakov zo SZP
Obvodný úrad Trnava	405	405	register obyvateľstva
Obvodný úrad Trnava	9	9	starostlivosť o vojnové hroby
Obvodný úrad Trnava	2 784	2 784	matričná činnosť
KSÚ Trnava	1 140	1 140	úsek stavebného poriadku- priamo poukázané Spol.obec.úradu
KÚ pre cest.dopr. TT	64	64	úsek miestne komunikácie

KÚ ŽP Trnava	133	140	úsek starostlivosti o životné prostredie
ÚPSVaR Trnava	450	421	príspevok pre deti v hmotnej núdzi – na stravu, školské potreby
ÚPSVaR Trnava	1 620	792	Obec je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi a PND
Recyklačný fond BA	835	835	príspevok na rozvoj ŽP
Obvodný úrad Trnava	1 153	1 248	sčítanie obyvateľstva
MF SR	46 105	45 953	na opravu strechy ZŠ
MF SR	371	371	na sociálnu službu
Úrad vlády SR		15 000	na rekonštrukciu ZS
TTSK Trnava	800	800	bezbar.vstup na ZS, publ.Záhrad.
SPOLU	108 823	123 229	113,23 %

1.4. Granty a transfery (kapitálové)

MF SR	8 000	8 000	na verejné osvetlenie
-------	-------	-------	-----------------------

2. Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov (údaje v €):

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Príjem z predaja pozemkov	0	136	

3. Príjmové finančné operácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Nedočerpané prostr. z predch.roku	283	283	100,00
Prevod z rezervného fondu	66 688	0	

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Výdavky obce za rok 2011 v €

Názov:	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky:	394 037	456 855	385 632	84,41
Kapitálové výdavky:	140 500	74 648	53 277	71,37
Finančné operácie :	0	0	0	
Výdavky spolu:	534 537	531 503	438 909	82,57

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	174 850	129 507	74,06
1 330	matrika	2 784	2 784	100,00
1 120	finančná a rozpočtová oblasť-audit	970	970	100,00
1 600	sčítanie obyvateľstva	1 153	1 248	108,23
3 200	bezpečnosť a ochrana pri práci	900	750	83,33
4 510	cestná doprava	4 535	1 502	33,12
5 100	nakladanie s odpadmi	28 735	25 904	90,14
5 200	nakladanie s odpadovými vodami	300	0	0
5 600	ochrana životného prostredia	5 609	5 053	90,08
6 200	malé obecné služby	20 646	19 002	92,03
6 400	verejné osvetlenie	14 500	14 357	99,01
7 600	zdravotníctvo	4 142	3 500	84,50
8 100	rekreačné a športové služby	5 800	5 800	100,00
8 205	knižnica	942	817	86,73
8 209	ostatné kultúrne služby	11 299	5 868	51,93
8 300	miestny rozhlas	1 020	14	1,37
8 400	náboženské a iné spol. služby	3 081	2 419	78,51
9 121	vzdelávanie	46 605	46 313	99,37
10 200	staroba	1 035	999	96,52
10 202	opatrovateľská služba	4 276	30	0,70
	SPOLU - bežné výdavky	333 182	266 837	80,08

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	výpočtová technika	1 000	0	0
1 116	pozemky a budova	35 500	35 451	99,86
5 100	prípravná a projektová dokument.	20 000	0	0
5 600	nákup kosačiek	1 500	1 198	79,86
6 400	rekonštrukcia verejného osvetlenia	9 600	9 580	99,76
8 100	detské ihrisko	3 360	3 360	100,00
8 400	Chladiarenské zariadenie do DS	3 688	3 688	100,00
	SPOLU - kapitálové výdavky	74 648	53 277	71,37

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	36 400	29 931	39 401	131,63
materská škola	46 300	44 692	44 542	96,22
školská jedáleň	26 500	26 500	34 852	131,51
školský klub detí	22 550	22 550	-	
Výdavky spolu:	131 750	123 673	118 795	96,05

Poznámka: ŠKD bol účtovaný rôznym spôsobom a vzhľadom, že k 31.7.2011 bola jeho činnosť ukončená, (učiteľka bola v stave pracovníkov základnej školy) boli náklady na jeho prevádzku účtované na ZŠ.

III. Finančné operácie

1. Výdavkové finančné operácie

Obec nečerpala v r. 2011 žiadne výdavkové finančné operácie.

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 2011 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €)

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

bežné príjmy - obec	517 741,53
vlastné príjmy - škola	4 646,27
kapitálové príjmy - obec	8 136,12
finančné operácie	282,92
SPOLU-príjmy	530 806,84
bežné výdavky - obec	266 840,38
kapitálové výdavky - obec	53 276,89
bežné výdavky - škola	118 795,38
SPOLU-výdavky	438 912,65
Výsledok hospodárenia (bez fin.oper.)	91 611,27

Výsledok hospodárenia obce Vlčkovce v roku 2011 je 91 611,27 €.

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 výsledku hospodárenia vylučujú:

nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky vo výške 15 000,00 €. Účelové prostriedky je možné použiť v rozpočtovom roku 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.

Výsledok hospodárenia obce Vlčkovce za rok 2011 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov predstavuje prebytok vo výške 76 611,27 €.

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 poskytl 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. 2011	suma použitých prostriedkov v r. 2011	rozdiel (stĺ.3- stĺ.4)
1	2	3	4	5
Kraj.školský úrad	školsstvo	73 399	73 399	0
Obvodný úrad	matrika	2 784	2 784	0
Obvodný úrad	evidencia a register obyvateľstva	405	405	0
Krajský úrad pre ŽP	starostlivosť o životné prostr.	140	140	0
Krajský úrad pre dopravu	úsek MK a účelov.komunikácií	64	64	0
Krajský stavebný úrad	úsek stavebného konania	1 140	1 140	0
Obvodný úrad	údržba vojnových hrobov	9	9	0
Obvodný úrad	sčítanie obyvateľstva	1 248	1 248	0
Recyklačný fond	príspevok na rozvoj ŽP	835	835	0
MF SR	dotácia na bežné výdavky	371	371	0
Úrad vlády	dotácia na bežné výdavky	15 000	0	15 000
TTSK	dotácia na bežné výdavky	800	800	0
MF SR	dotácia na kapitál.výdavky	8 000	8 000	0

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

D. Obec v roku 2011 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. 2011	suma použitých prostriedkov v r. 2011	rozdiel (stĺ.2-stĺ.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednota	5 800	5 800	0
Slov.zväz chovateľov holubov	100	100	0
Zväz zdravotne postihnutých	330	300	30
Klub dôchodcov	1 100	1 100	0
Poľovnícke združenie	220	220	0
Slov. zväz záhradkárov	1 000	500	500
Zväz protifašistických bojovníkov	45	45	0
Slov. zväz červeného kríža	150	0	150
Rímskokatol. cirkev	1 660	1 660	0
SPOLU	10 405	9 725	680

K 31.12.2011 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 2011 obec Vlčkovce tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (údaje v €)

Názov fondu	Počiatočný stav k 1.1.2011	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2011
Sociálny fond	768,85	570,41	1 052,63	286,63
Rezervný fond	239 921,28	121 197,38	0	361 118,66

Sociálny fond

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

Sociálny fond bol čerpaný ako príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 0,62 € na 1 stravnú jednotku a ako príspevok na kultúrne podujatie.

Rezervný fond

Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením OZ č. zo dňa usporiadanie prebytku hospodárenia za r. 2011 vo výške 76 611,27 €:

- prevod do rezervného fondu 76 611,27 €
- prevod do rezervného fondu zostatok finančných operácií vo výške 282,92 €

VII. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2011 predstavujú sumu 1 920 579 €.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2011 predstavujú sumu 1 920 579 €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Neobežný majetok, v tom:	1 329 468	1 371 635
Dlhodobý nehmotný majetok	582	194
Dlhodobý hmotný majetok	737 702	780 257
Dlhodobý finančný majetok	591 184	591 184
Obežný majetok, v tom:	467 077	548 434
zásoby	345	452
zúčtovanie medzi subjektmi VS	89 343	91 510
pohľadávky	15 455	7 789
finančné účty	361 934	448 683
náklady budúcich období	324	510
MAJETOK SPOLU	1 796 869	1 920 579

Členenie pasív

Pasíva - názov	stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky, v tom:	1 796 869	1 920 579
vlastné imanie	1 782 478	1 871 794
záväzky, v tom	12 897	39 306
rezervy	6 450	8 528
zúčtovanie medzi subjektmi VS	283	15 000
dlhodobé záväzky	769	287
krátkodobé záväzky	5 395	15 491
výnosy budúcich období	1 494	9 479
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	1 796 869	1 920 579

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2011

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**:

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2011 bez výhrad.
- II. Usporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2011 takto: do rezervného fondu vo výške 76 611,27 €
- III. previesť zostatok finančných operácií vo výške 282,92 € do rezerv. fondu

Obecné zastupiteľstvo berie **na vedomie**:

- I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2011.

II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2011.

Vo Vlčkovciach, 04.05.2012

Vyvesený: 8.6.2012

Zvesený: 3.7.2012

Vypracovala: Mária Hermanská
ekonómka OcÚ

Ing. Ivan Dobrovodský
starosta obce