

Závěrečný účet obce Vlčkovce za rok 2010

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 8.12.2009 zo dňa 54/2009. Schválený rozpočet obce Vlčkovce bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný 24 x.

- 1. zmena schválená dňa 27.4.2010 uznesením č. 23/2010
- 2. zmena schválená dňa 27.4.2010 uznesením č. 31/2010
- 3. zmena schválená dňa 29.6.2010 uznesením č. 49/2010
- 4. zmena schválená dňa 29.6.2010 uznesením č. 49/2010
- 5. zmena schválená dňa 29.6.2010 uznesením č. 49/2010
- 6. zmena schválená dňa 29.6.2010 uznesením č. 49/2010
- 7. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 8. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 9. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 10. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 11. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 12. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 13. zmena schválená dňa 31.8.2010 uznesením č. 63/2010
- 14. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 15. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 16. zmena schválená dňa 26.10.2010 uznesením č. 78/2010
- 17. zmena schválená dňa 14.12.2010 uznesením č. 90/2010
- 18. zmena schválená dňa 14.12.2010 uznesením č. 90/2010
- 19. zmena schválená dňa 14.12.2010 uznesením č. 90/2010
- 20. zmena schválená dňa 14.12.2010 uznesením č. 90/2010
- 21. zmena schválená dňa 14.12.2010 uznesením č. 90/2010
- 22. zmena schválená dňa 14.12.2010 uznesením č. 90/2010
- 23. zmena schválená dňa 21.12.2010 starostom obce
- 24. zmena schválená dňa 21.12.2010 účelovo určené prostriedky

Zmeny v rozpočte boli vykonané rozpočtovými opatreniami.

Rekapitulácia upraveného rozpočtu po zapracovaní zmien (údaje v €)

	Schválený rozpočet 2010	Upravený rozpočet 2010
Bežný rozpočet		
Príjmy	373 624	447 378
Výdavky	249 804	259 954
Kapitálový rozpočet		
Príjmy	0	0

Výdavky	0	528
Finančný rozpočet		
Príjmové operácie	0	5 246
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	192 500	164 786	85,60
Daň z nehnuteľnosti	142 015	141 120	99,37
Daň za psa	855	853	99,82
Daň za zábav.hrac.automaty	40	40	100,00
Daň za užívanie ver. priestr.	365	498	136,44
Daň za komun. odpady	21 707	21 023	96,85
daň za jadrové zariadenie	8 531	7 718	90,47
SPOLU	366 013	336 038	91,06

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. Dopad ekonomickej krízy sa prejavil v plnení na 85,60 %.

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	50 670	52 821	104,24
Zo stavieb	89 876	86 912	96,70
Z bytov	1 469	1 387	94,40
SPOLU daň z nehnuteľnosti	142 015	141 120	99,37

Najväčší podiel na neplnení príjmov na položke stavby má firma Cukop, a.s.

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

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	3 215	6 321	196,62
Prenájom budov	900	1 138	126,47
Správne poplatky	2 000	2 778	138,88
Prenájom za reklam. zariad.	299	299	100,00
Za porušenie predpisov	1 850	1 899	102,63
Za tovary a služby	5 313	2 038	38,36
Za znečisťovanie ovzdušia	55	55	100,00
Z vkladov	1 000	1 205	120,51
Z dobropisov	2 500	5 239	209,56
SPOLU nedaňové príjmy	17 132	20 972	122,41

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. Plnenie vo výške 196,62 % je zaplatenie nedoplatku za nájom pozemkov z r. 2009. Na položke dobropisy sú zaúčtované refundácie nákladov týkajúcich sa roku 2009 (vyúčtovanie energií, nájom za 1100 l nádoby, najväčší príjem je za zmenu ÚPO)
Prevažnú časť príjmov zo správnych poplatkov tvorí poplatok za prevádzku výherných hracích prístrojov.

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

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
vlastné príjmy (školné, réžia, sponzorské)	8 170	5 583	68,33

1.3. Granty a transfery (bežné)

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

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
podnikateľské subjekty	6 100	6 100	kultúra, šport, mládež a školstvo
ÚPSVaR Trnava	6 209	5 461	malé obecné služby
KŠÚ Trnava	28 896	28 896	prenesené kompetencie
	1 369	1 369	výchova a vzdelávanie MŠ

KŠÚ Trnava	510	470	vzdelávacie poukazy
Obvodný úrad Trnava	385	385	register obyvateľstva
Obvodný úrad Trnava	8	8	starostlivosť o vojnové hroby
Obvodný úrad Trnava	2 674	2 674	matričná činnosť
KŠÚ Trnava	1 015	813	úsek stavebného poriadku- priamo poukázané Spol.obec.úradu
KÚ pre cest.dopr. TT	61	61	úsek miestne komunikácie
KÚ ŽP Trnava	153	133	úsek starostlivosti o životné prostredie
ÚPSVaR Trnava	173	182	príspevok pre deti v hmotnej núdzi – na stravu, školské potreby
ÚPSVaR Trnava	1 620	1 231	Obec je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi a PND
Recyklačný fond BA	600	595	príspevok na rozvoj ŽP
Obvodný úrad Trnava	1 610	1 447	voľby
MF SR	12 284	12 284	na bežné výdavky
MF SR	566	566	na sociálnu službu
SPOLU	64 233	62 675	97,57 %

2. Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov (údaje v €):

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Príjem z predaja pozemkov	0	1 734	

3. Príjmové finančné operácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Nedočerpané prostr.zo ŠR z predch.roku	5 246	5 246	100,00

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Výdavky obce za rok 2010 v €

Názov:	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky:	249 804	259 954	195 621	75,25
Kapitálové výdavky:	0	528	528	100,00
Finančné operácie :	0	0	0	
Výdavky spolu:	249 804	260 482	196 149	75,30

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	172 165	134 145	95,54
1 330	matrika	2 674	2 674	100,00
1 120	finančná a rozpočtová oblasť-audit	864	864	100,00
1 600	voľby	1 610	1 447	89,87
3 200	bezpečnosť a ochrana pri práci	900	825	91,67
4 510	cestná doprava	6 100	1 005	16,47
5 100	nakladanie s odpadmi	25 700	22 141	86,15
5 200	nakladanie s odpadovými vodami	300	105	35,00
5 600	ochrana životného prostredia	3 100	1 663	53,64
6 200	malé obecné služby	3 224	3 023	93,76
6 400	verejné osvetlenie	14 800	8 829	59,65
7 600	zdravotníctvo	2 430	901	37,07
8 100	rekreačné a športové služby	7 000	7 000	100,00
8 205	knižnica	1 242	1 169	94,12
8 209	ostatné kultúrne služby	2 825	2 567	90,86
8 300	miestny rozhlas	2 017	233	11,55
8 400	náboženské a iné spol. služby	4 199	3 169	75,47
9 121	vzdelávanie	2 954	2 948	99,91
10 200	staroba	978	898	91,82
10 202	opatrovateľská služba	4 872	15	0,01
	SPOLU - bežné výdavky	259 954	195 621	75,25

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
8 209	spevácka skup.Vlčkovanka- výpočtová technika	528	528	100,00
	SPOLU - kapitálové výdavky	528	528	100,00

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	40 150	35 817	35 844	100,08
materská škola	41 450	41 146	37 948	92,23
školská jedáleň	24 140	24 140	24 541	101,66

školský klub detí	20 150	20 150	16 281	80,80
Výdavky spolu:	125 890	121 253	114 614	94,52

III. Finančné operácie

1. Výdavkové finančné operácie

Obec nečerpala v r. 2010 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 2010 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €)

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

bežné príjmy - obec	419 683,66
vlastné príjmy - škola	5 582,65
kapitálové príjmy - obec	1 733,73
finančné operácie	5 246,48
SPOLU-príjmy	432 246,52
bežné výdavky - obec	195 624,15
kapitálové výdavky - obec	527,86
bežné výdavky - škola	114 614,21
SPOLU-výdavky	310 766,22
Výsledok hospodárenia (bez fin.oper.)	116 233,82

Výsledok hospodárenia obce Vlčkovce v roku 2010 je 116 233,82 €.

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 282,92 €.

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 2010 predstavuje prebytok vo výške 115 950,90 €.

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	suma poskytnutých prostriedkov v r. 2010	suma použitých prostriedkov v r. 2010	rozdiel (stĺ.3- stĺ.4)
1	2	3	4	5
Kraj.školský úrad	školsstvo	30 265	30 265	0
Obvodný úrad	matrika	2 674	2 674	0
Obvodný úrad	evidencia a register obyvateľstva	385	385	0
Krajský úrad pre ŽP	starostlivosť o životné prostr.	133	133	0
Krajský úrad pre dopravu	úsek MK a účelov.komunikácií	61	61	0
Krajský stavebný úrad	úsek stavebného konania	813	813	0
Obvodný úrad	údržba vojnových hrobov	8	8	0
Obvodný úrad	voľby	1 447	1 447	0
Recyklačný fond	príspevok na rozvoj ŽP	595	595	0
MF SR	dotácia na bežné výdavky	12 850	12 850	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2010 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2010 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. 2010	suma použitých prostriedkov v r. 2010	rozdiel (stĺ.2-stĺ.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednota	7 000	7 000	0
Slov.zväz chovateľov holubov	60	60	0
Zväz zdravotne postihnutých	300	300	0

Klub dôchodcov	1 100	1 034	66
Poľovnícke združenie	150	150	0
Slov. zväz záhradkárov	300	300	0
Zväz protifašistických bojovníkov	25	25	0
Slov. zväz červeného kríža	150	130	20
Rímskokatol. cirkev	1 660	1 660	0
SPOLU	10 745	10 659	86

K 31.12.2010 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 2010 obec Vlčkovce tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (údaje v €)

Názov fondu	Počiatočný stav k 1.1.2010	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2010
Sociálny fond	1 030,59	461,44	723,18	768,85
Rezervný fond	215 693,92	24 227,36	0	239 921,28

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. 48/2010 zo dňa 29.06.2010 usporiadanie prebytku hospodárenia za r. 2009 vo výške 19 246,56 €:

- a) prevod do rezervného fondu 19 246,56 €
- b) prevod do rezervného fondu zostatok finančných operácií vo výške 4 980,80 €

Výsledok hospodárenia za rok 2010 navrhuje účtovná jednotka usporiadať nasledovne:

- zvýšenie rezervného fondu obce vo výške 115 950,90 €

VII. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2010 predstavujú sumu 1 796 869 €.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2010 predstavujú sumu 1 796 869 €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Stav k 1.1.2010	Stav k 31.12.2010
Neobežný majetok, v tom:	1 303 476	1 329 468
Dlhodobý nehmotný majetok	971	582
Dlhodobý hmotný majetok	711 321	737 702
Dlhodobý finančný majetok	591 184	591 184
Obežný majetok, v tom:	293 750	467 077
zásoby	504	345
zúčtovanie medzi subjektmi VS	33 363	89 343
pohľadávky	13 615	15 455
finančné účty	246 268	361 934
náklady budúcich období	245	324
MAJETOK SPOLU	1 597 471	1 796 869

Členenie pasív

Pasíva - názov	stav k 1.1.2010	Stav k 31.12.2010
Vlastné imanie a záväzky, v tom:	1 597 471	1 796 869
vlastné imanie	1 564 444	1 782 478
záväzky, v tom	30 040	12 897
rezervy	19 434	6 450
zúčtovanie medzi subjektmi VS	5 246	283
dlhodobé záväzky	1 531	769
krátkodobé záväzky	3 829	5 395
výnosy budúcich období	2 987	1 494
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	1 597 471	1 796 869

Záverečný účet obce Vlčkovce za rok 2010 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Vlčkovce č. 32/2011, dňa 28.06.2011.