

Záverečný účet obce Vlčkovce za rok 2009

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 2.12.2008 zo dňa 60/2008. Schválený rozpočet obce Vlčkovce bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný 3 x.

- a) prvá zmena schválená dňa 11.8.2009 uznesením č. 32/2009
- b) druhá zmena schválená dňa 8.12.2009 uznesením č. 56/2009
- c) tretia zmena schválená dňa 29.12.2009 uznesením č. 65/2009

Zmeny v rozpočte boli vykonané rozpočtovými opatreniami.

Rekapitulácia upraveného rozpočtu po zapracovaní zmien (údaje v €)

	Schválený rozpočet 2009	Upravený rozpočet 2009
Bežný rozpočet		
Príjmy	365 807	395 286
Výdavky	355 920	348 628
Kapitálový rozpočet		
Príjmy	4 647	0
Výdavky	61 077	67 822
Finančný rozpočet		
Príjmové operácie	61 077	49 836
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.

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

	upravený rozpočet v Sk	skutočnosť v Sk	% plnenia
Daňové príjmy :			
Výnos z podielových daní	192 497	198 831	103,29

Daň z nehnuteľnosti	73 278	63 535	86,70
Daň za psa	843	818	97,01
Daň za zábav.hrac.automaty	40	40	99,58
Daň za užívanie ver. priestr.	365	362	99,26
Daň za komun. odpady	19 632	19 242	98,01
daň za jadrové zariadenie	17 079	17 079	100,00
SPOLU	303 734	299 907	98,74

Komentár k významným položkám daňových príjmov

1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má 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.

Daň za jadrové zariadenie bola obci Vlčkovce zaplatená od dvoch prevádzkovateľov v pomernej časti za r. 2007 a 2008.

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

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	34 654	35 109	101,31
Zo stavieb	38 307	28 112	73,39
Z bytov	317	314	99,01
SPOLU daň z nehnuteľnosti	73 278	63 535	86,70

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

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	3 561	504	14,16
Prenájom budov	664	1 217	183,31
Správne poplatky	3 319	4 320	130,15
Prenájom za reklam. zariad.	299	299	99,92
Za porušenie predpisov	450	527	117,00

Za tovary a služby	3 850	4 426	114,96
Z vkladov	1 500	1 757	117,16
Z dobropisov	2 892	2 637	91,20
SPOLU nedaňové príjmy	16 535	15 687	94,87

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. Nenaplnenie položky z prenájmu pozemkov vznikol nezaplatením prenájmu nájomcom Petrom Strýčkom.

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)	8 298	6 385	76,95

Granty a transfery (bežné)

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

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
podnikateľské subjekty	5 851	5 851	kultúra, šport, mládež a školstvo
ÚPSVaR Trnava	255	255	malé obecné služby
KŠÚ Trnava	33 958	33 671	prenesené kompetencie
	1 244	1 244	výchova a vzdelávanie MŠ
KŠÚ Trnava	560	560	vzdelávacie poukazy
Obvodný úrad Trnava	382	380	register obyvateľstva
Obvodný úrad Trnava	8	8	starostlivosť o vojnové hroby
Obvodný úrad Trnava	1 832	1 831	matričná činnosť
KSÚ Trnava	1 002	1 002	úsek stavebného poriadku - priamo poukázané Spol.obec.úradu
KÚ pre cest.dopr. TT	62	62	úsek miestne komunikácie
KÚ ŽP Trnava	153	167	úsek starostlivosti o životné prostredie
ÚPSVaR Trnava	166	205	príspevok pre deti v hmotnej núdzi – na stravu, školské potreby
ÚPSVaR Trnava	1 626	1 773	Obec je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi a PND
Recyklačný fond BA	624	624	príspevok na rozvoj ŽP
TTSK Trnava	498	498	Kultúrne leto
Obvodný úrad Trnava	2 020	1 778	voľby
MF SR	16 480	16 480	na bežné výdavky

SPOLU	66 721	66 389	99,50 %
-------	--------	--------	---------

2. Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov (údaje v €):

Obec v roku 2009 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie

rozpočet	skutočnosť	% plnenia
49 836	4 981	10

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Výdavky obce za rok 2009 v €

Názov:	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky:	238 837	221 487	180 164	81,34
Kapitálové výdavky:	61 077	67 822	62 147	91,63
Finančné operácie :	0	0	0	
Výdavky spolu:	299 914	289 309	242 311	83,75

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	148 865	120 665	81,06
1 330	matrika	1 833	1 831	99,89
1 120	finančná a rozpočtová oblasť-audit	550	550	100,00
1 600	voľby	2 020	1 778	88,02
3 200	bezpečnosť a ochrana pri práci	830	830	100,00
4 510	cestná doprava	1 660	389	23,43
5 100	nakladanie s odpadmi	26 555	20 536	77,33
5 200	nakladanie s odpadovými vodami	332	0	
5 600	ochrana životného prostredia	3 054	1 555	50,92
6 200	malé obecné služby	262	261	99,62
6 400	verejné osvetlenie	15 602	14 916	95,90
7 600	zdravotníctvo	2 490	1 241	49,84
8 100	rekreačné a športové služby	5 311	5 311	100,00
8 205	knižnica	840	858	102,14
8 209	ostatné kultúrne služby	3 243	2 742	84,55
8 300	miestny rozhlas	992	0	
8 400	náboženské a iné spol. služby	3 899	3 614	92,69

9 121	vzdelávanie	1 489	1 489	100,00
10 200	staroba	1 660	1 598	96,26
	SPOLU - bežné výdavky	221 487	180 164	81,34

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	správa OcÚ-drobný hmotný majetok	1 328	0	
1 116	správa OcÚ-rekonštr.obecného úradu	43 286	39 939	92,27
6 300	vodovod-kolky,xerox proj.dokument.	13 250	12 249	92,45
9 121	vzdelávanie-výmena okien	0		
8 100	TJ-rekonštrukcia budovy	9 958	9 959	100,00
	SPOLU - kapitálové výdavky	67 822	62 147	91,63

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	36 779	42 048	39 851	
materská škola	44 862	42 942	43 005	
školská jedáleň	21 709	23 409	22 400	
školský klub detí	13 742	18 742	16 309	
Výdavky spolu:	117 092	127 141	121 565	95,62

III. Finančné operácie

1. Výdavkové finančné operácie

Obec nečerpala v r. 2009 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 2009 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €)

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

bežné príjmy - obec	381 983
vlastné príjmy - škola	6 385
finančné operácie	4 981
SPOLU-príjmy	393 349
bežné výdavky - obec	180 164
kapitálové výdavky - obec	62 147
bežné výdavky - škola	121 565
SPOLU-výdavky	363 876
Výsledok hospodárenia	29 474

Výsledok hospodárenia obce Vlčkovce v roku 2009 je 29 474 €.

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 5 246 €.

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 2009 predstavuje prebytok vo výške 24 228 €.

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	suma použitých prostriedkov	rozdiel (stĺ.3- stĺ.4)
--------------	---	--------------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

		v r. 2009	v r. 2009	
1	2	3	4	5
Kraj.školský úrad	školstvo	35 475	35 475	0
Obvodný úrad	matrika	1 831	1 831	0
Obvodný úrad	evidencia a register obyvateľstva	380	380	0
Krajský úrad pre ŽP	starostlivosť o životné prostr.	167	167	0
Krajský úrad pre dopravu	úsek MK a účelov.komunikácií	62	62	0
Krajský stavebný úrad	úsek stavebného konania	1 002	1 002	0
Obvodný úrad	údržba vojnových hrobov	8	8	0
Obvodný úrad	voľby	1 778	1 778	0
Recyklačný fond	príspevok na rozvoj ŽP	624	624	0
MF SR	dotácia na bežné výdavky	16 480	11 234	5 246

C. Obec neuzatvorila v roku 2009 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2009 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. 2009	suma použitých prostriedkov v r. 2009	rozdiel (stĺ.2-stĺ.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednota	5 311	5 311	0
Slov.zväz chovateľov holubov	100	100	0
Zväz zdravotne postihnutých	299	282	17
Klub dôchodcov	996	996	0
Poľovnícke združenie	166	166	0
Slov. zväz záhradkárov	332	332	0
Zväz protifašistických bojovníkov	100	27	73
Slov. zväz červeného kríža	166	0	166
Rímskokatol. cirkev	1 660	1 660	0
SPOLU	9 130	8 874	256

K 31.12.2009 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 2009 obec Vlčkovce tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (údaje v €)

Názov fondu	Počiatkový stav k 1.1.2009	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2009
Sociálny fond	1 225,64	370,77	565,82	1 030,59
Rezervný fond	51 079,26	- 6 224,48	0	44 854,78
Účelový fond	112 900,47	-112 900,47	0	0

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 1,98 € na 1 stravnú jednotku a ako príspevok na kultúrne podujatie.

Rezervný a účelový fond

Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením OZ č. 17/2009 zo dňa 30.6.2009 usporiadanie schodku hospodárenia za r. 2008 vo výške 119 124,95 €:

- a) z rezervného fondu 6 224,48 €
- b) z účelového fondu 112 900,47 €

Výsledok hospodárenia za rok 2009 navrhuje účtovná jednotka usporiadať nasledovne:

- zvýšenie rezervného fondu obce vo výške 24 228,- €

VII. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2009 predstavujú sumu 1 597 471 €.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2009 predstavujú sumu 1 597 471 €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	stav k 31.12.2009
Neobežný majetok, v tom:	1 303 476
Dlhodobý nehmotný majetok	971
Dlhodobý hmotný majetok	711 321
Dlhodobý finančný majetok	591 184
Obežný majetok, v tom:	293 750
zásoby	504
zúčtovanie medzi subjektmi VS	33 363
pohľadávky	13 615
finančné účty	246 268
náklady budúcich období	245
MAJETOK SPOLU	1 597 471

Členenie pasív

Pasíva - názov	stav k 31.12.2009
Vlastné imanie a záväzky, v tom:	1 597 471
vlastné imanie	1 564 444
záväzky, v tom	30 040
rezervy	19 434

zúčtovanie medzi subjektmi VS	5 246
dlhodobé záväzky	1 531
krátkodobé záväzky	3 829
výnosy budúcich období	2 987
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	1 597 471

Vo Vlčkovciach, 04.05.2010

Vypracovala: Mária Hermanská
ekonómka OcÚ

Záverečný účet obce Vlčkovce za rok 2009 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Vlčkovce č. 48/2010, dňa 29.6.2010.