

## Závěrečný účet obce Vlčkovce za rok 2012

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 67/2011 dňa 16.12.2011. Schválený rozpočet obce Vlčkovce bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný 13 x.

- 1. zmena schválená dňa 17.4.2012 uznesením č. 7/2012
- 2. zmena schválená dňa 17.4.2012 uznesením č. 7/2012
- 3. zmena schválená dňa 26.6.2012 uznesením č. 16/2012
- 4. zmena schválená dňa 26.6.2012 uznesením č. 16/2012
- 5. zmena schválená dňa 24.7.2012 uznesením č. 27/2012
- 6. zmena schválená dňa 24.7.2012 uznesením č. 27/2012
- 7. zmena schválená dňa 24.7.2012 uznesením č. 27/2012
- 8. zmena schválená dňa 30.10.2012 uznesením č. 50/2012
- 9. zmena schválená dňa 30.10.2012 uznesením č. 50/2012
- 10. zmena schválená dňa 11.12.2012 uznesením č. 56/2012
- 11. zmena schválená dňa 11.12.2012 uznesením č. 56/2012
- 12. zmena schválená dňa 11.12.2012 uznesením č. 56/2012
- 13. zmena schválená dňa 14.12.2012 starostom obce

Zmeny v rozpočte boli vykonané rozpočtovými opatreniami.

Rozpočet obce k 31.12.2012 v celých eurách

	Schválený rozpočet 2012	Rozpočet po zmenách 2012
<b>Príjmy celkom</b>	<b>582 617</b>	<b>623 681</b>
z toho:		
Bežné príjmy	539 417	576 618
Kapitálové príjmy	0	3 363
Finančné príjmy	35 000	35 500
Príjmy RO s práv.subj.	8 200	8 200
<b>Výdavky celkom</b>	<b>503 218</b>	<b>564 297</b>
z toho:		
Bežné výdavky	305 838	354 955
Kapitálové výdavky	31 500	36 700
Finančné výdavky	35 000	35 500
Výdavky RO s pr.subj.	130 880	137 142
<b>Rozpočet obce</b>	<b>79 399</b>	<b>59 384</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	190 000	204 298	107,52
Daň z nehnuteľnosti	262 113	267 311	101,98
Daň za psa	900	1 229	136,55
Daň za užívanie ver. priestr.	500	1180	236,00
Daň za komun. odpady	21 700	21 488	99,02
daň za jadrové zariadenie	13 419	13 419	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>488 632</b>	<b>508 925</b>	<b>104,15</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	105 829	102 400	96,75
Zo stavieb	155 220	163 749	105,49
Z bytov	1 064	1 161	109,11
<b>SPOLU daň z nehnuteľnosti</b>	<b>262 113</b>	<b>267 311</b>	<b>101,98</b>

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

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
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
2012	21 700	21 488	99,02

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	6 860	3 829	55,82
Prenájom budov, zariadení	800	794	99,25
Správne poplatky	2 600	2 849	109,57
Prenájom za reklam. zariad.	299	299	100,00
Za porušenie predpisov	0	3 211	
Za tovary a služby	6 390	3 155	49,37
Za znečisťovanie ovzdušia	82	82	100,00
Z vkladov	1 050	1 314	125,14
Z výťažkov lotérií a iných hier	100	158	158,00
Z dobropisov	3 800	3 792	99,78
<b>SPOLU nedaňové príjmy</b>	<b>21 981</b>	<b>19 483</b>	<b>88,63</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, úhrada bola vykonaná až v r. 2013. Na položke dobropisy sú zaúčtované refundácie nákladov týkajúcich sa roku 2011 (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. 2012 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)	8 200	13 865	169,08

### 1.3. Granty a transfery (bežné)

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

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
podnikateľské subjekty	6 346	7 346	kultúra, šport, mládež a školstvo
ÚPSVaR Trnava	11 135	9 050	aktivačná činnosť
KŠÚ Trnava	35 862	35 862	prenesené kompetencie
KŠÚ Trnava	1 826	1 826	výchova a vzdelávanie MŠ
KŠÚ Trnava	568	568	vzdelávacie poukazy
KŠÚ Trnava	200	200	prís.p.pre žiakov zo SZP
KŠÚ Trnava	600	600	Kreditové príplatky
Obvodný úrad Trnava	405	412	register obyvateľstva
Obvodný úrad Trnava	9	9	starostlivosť o vojnové hroby

Obvodný úrad Trnava	2 784	2 788	matričná činnosť
KSÚ Trnava	1 140	1 160	úsek stavebného poriadku-priamo poukázané Spol.obec.úradu
KÚ pre cest.dopr. TT	64	65	úsek miestne komunikácie
KÚ ŽP Trnava	140	135	úsek starostlivosti o životné prostredie
ÚPSVaR Trnava	650	641	príspevok pre deti v hmotnej núdzi – na stravu, školské potreby
ÚPSVaR Trnava	1 400	1 282	Obec je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi a PND
ÚPSVaR Trnava	66	33	Dotácia na dieťa ohroz.soc.vylúč.
Recyklačný fond BA	800	726	príspevok na rozvoj ŽP
Obvodný úrad Trnava	699	699	voľby
TTSK Trnava	200	200	vybavenie posilňovne
TTSK Trnava	200	200	oblečenie pre Vlčkovanku a iný materiál
TTSK Trnava	261	261	vybavenie pre žiakov TJ
TTSK Trnava	650	650	rehabilitačné cvičenie a plávanie
SPOLU	66 005	64 713	98,04 %

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

Západoslav.energetika	2 500	2 500	na vybudovanie soc.zariad.na TJ
-----------------------	-------	-------	---------------------------------

## 2. Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov (údaje v €):

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Príjem z predaja pozemkov	863	1 752	203,02

## 3. Príjmové finančné operácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Nedočerpané prostr. z predch.roku	15 000	15 000	100,00
Prevod z rezervného fondu	20 500	0	

## II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

### Výdavky obce za rok 2012 v €

Názov:	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky:	436 718	492 097	424 491	86,26

Kapitálové výdavky:	31 500	36 700	31 319	85,33
Finančné operácie :	35 000	20 500	20 416	99,59
<b>Výdavky spolu:</b>	<b>503 218</b>	<b>564 297</b>	<b>476 226</b>	<b>84,39</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	219 009	181 522	82,88
1 330	matrika	2 784	2 788	100,14
1 120	finančná a rozpočtová oblasť-audit	1 300	1 300	100
1 600	voľby	699	699	100
3 200	bezpečnosť a ochrana pri práci	900	750	83,33
4 510	cestná doprava	7 135	162	2,27
5 100	nakladanie s odpadmi	29 400	26 244	89,26
5 200	nakladanie s odpadovými vodami	300	0	
5 600	ochrana životného prostredia	6 909	3 895	56,37
6 200	malé obecné služby	11 688	10 782	92,24
6 400	verejné osvetlenie	12 800	12 141	94,85
7 600	zdravotníctvo	29 750	27 761	93,31
8 100	rekreačné a športové služby	10 140	8 281	81,66
8 205	knižnica	942	950	100,84
8 209	ostatné kultúrne služby	9 831	6 048	61,52
8 300	miestny rozhlas	1 020	740	72,54
8 400	náboženské a iné spol. služby	4 430	3 771	85,12
9 121	vzdelávanie	137 142	135 642	98,90
10 200	staroba	1 000	961	96,1
10 202	opatrovateľská služba	4 918	54	1,09
	<b>SPOLU - bežné výdavky</b>	<b>492 096</b>	<b>424 491</b>	<b>86,26</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	Kopírovacie zariadenie	1 700	1 300	76,47
1 116	pozemky a budova	5 000	6 744	134,88
1 116	Výpočtová technika	1 500	943	62,86
4 510	Projekt.dokumentácia na chodníky	3 000	0	
5 600	nákup kosačiek	1 000	0	
6 400	Projekt a realizácia ver.osvetl.na križov.	4 000	3 845	96,12
7 600	Vodovod.prípojka na zdravotnom stred.	2 000	0	
8 100	Sociálne zariadenie na TJ	6 500	6 498	99,96
8 300	Miestny rozhlas s príslušenstvom	12 000	11 989	99,90
	<b>SPOLU - kapitálové výdavky</b>	<b>36 700</b>	<b>31 319</b>	<b>85,33</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	37 090	50 343	50 678	100,66
materská škola	45 060	46 045	45 582	98,99
školská jedáleň	27 190	23 991	23 058	96,11
školský klub detí	21 540	16 758	16 324	97,41
<b>Výdavky spolu:</b>	<b>130 880</b>	<b>137 142</b>	<b>135 642</b>	<b>98,90</b>

### III. Finančné operácie

#### 1. Výdavkové finančné operácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Vklad obce do základného imania TAVOSu	20 500	20 416	99,59

### 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 2012 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	593 129,21	Bežné výdavky	288 850,34	
bežné príjmy - škola	13 865,88	BV škola	135 642,08	
Bežné príjmy-spolu	606 995,09	BV spolu	424 492,42	182 502,67
kapitálové príjmy	4 252,12	Kapitálové výd.	31 318,99	-27 066,87
Príjmy z finanč.operácií	15 000,00	Výdavky FO	20 415,58	-5 415,58
Príjmy spolu	626 247,21	Výdavky spolu	476 226,99	150 020,22

Skutočné celkové výdavky dosiahli 76,04 % zo skutočných celkových príjmov.

Údaje o výsledku hospodárenia obce v roku 2012 v Eur:

	Príjmy	Výdavky	+ prebytok -schodok
Bežný rozpočet	606 995,09	424 492,42	182 502,67
Kapitálový rozpočet	4 252,12	31 318,99	-27 066,87
Výsledok hospodárenia	611 247,21	455 811,41	155 435,8
Finančné operácie	15 000,00	20 415,58	-5 415,58
Prebytok hospodárenia	626 247,21	476 226,99	150 020,22

Výsledok hospodárenia obce v roku 2012 ako rozdiel príjmov a výdavkov obce je prebytok vo výške 155 435,80 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 2012 vznikol prebytok vo výške 150 020,22 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 2012 vyčerpala všetky účelovo určené prostriedky zo ŠR.

**Výsledok hospodárenia obce Vlčkovce za rok 2012 predstavuje prebytok vo výške 150 020,22 Eur.**

#### 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. 2012	suma použitých prostriedkov v r. 2012	rozdiel (stĺ.3- stĺ.4)
1	2	3	4	5
Kraj.školský úrad	školsstvo	39 056	39 056	0

Obvodný úrad	matrika	2 788	2 788	0
Obvodný úrad	evidencia a register obyvateľstva	412	412	0
Krajský úrad pre ŽP	starostlivosť o životné prostr.	135	135	0
Krajský úrad pre dopravu	úsek MK a účelov.komunikácií	65	65	0
Krajský stavebný úrad	úsek stavebného konania	1 160	1 160	0
Obvodný úrad	údržba vojnových hrobov	9	9	0
Obvodný úrad	voľby	699	699	0
Západoslov.energetika	transfer na soc.zariad.na TJ	2 500	2 500	0
Recyklačný fond	príspevok na rozvoj ŽP	726	726	0
TTSK	dotácia na bežné výdavky	1 311	1 311	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2012 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. 2012	suma použitých prostriedkov v r. 2012	rozdiel (stĺ.2-stĺ.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednota	6 600	6 600	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	0	300
Zväz protifašistických bojovníkov	45	45	0
Slov. zväz červeného kríža	50	0	50
Rímskokatol. cirkev	1 600	1 600	0
<b>SPOLU</b>	<b>10 455</b>	<b>10 005</b>	<b>450</b>

K 31.12.2012 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 2012 obec Vlčkovce tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (údaje v €)

Názov fondu	Počiatočný stav k 1.1.2012	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2012
Sociálny fond	286,63	549,98	825,10	11,51
Rezervný fond	361 118,66	76 894,19	0	438 012,85



### 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 0,40 € na 1 stravnú jednotku.

### Rezervný fond

Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením OZ č. 26/2013 zo dňa 25.6.2013 usporiadanie prebytku hospodárenia za r. 2012 vo výške 150 020 ,22 €:

- a) prevod do rezervného fondu 150 020,22 €

## VII. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

**Aktíva, t.j. majetok spolu** podľa účtovnej závierky k 31.12.2012 predstavujú sumu 2 197 529,32 €.

**Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky** podľa účtovnej závierky k 31.12.2012 predstavujú sumu 2 197 529,32 €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012
<b>Neobežný majetok, v tom:</b>	<b>1 371 635</b>	<b>1 495 498,62</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	194	0
Dlhodobý hmotný majetok	780 257	799 397,89
Dlhodobý finančný majetok	591 184	696 100,73
<b>Obežný majetok, v tom:</b>	<b>548 434</b>	<b>701 766,94</b>
zásoby	452	1 697,40
zúčtovanie medzi subjektmi VS	91 510	86 658,84
pohľadávky	7 789	24 752,71
finančné účty	448 683	588 657,99
náklady budúcich období	510	263,76
<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>1 920 579</b>	<b>2 197 529,32</b>

Členenie pasív:

Pasíva - názov	stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012
<b>Vlastné imanie a záväzky, v tom:</b>	<b>1 920 579</b>	<b>2 197 529,32</b>
vlastné imanie	1 871 794	2 082 864,86
záväzky, v tom	39 306	104 590,25
rezervy	8 528	7 610,82
zúčtovanie medzi subjektmi VS	15 000	0
dlhodobé záväzky	287	11,51
krátkodobé záväzky	15 491	96 967,92
výnosy budúcich období	9 479	10 074,21
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>1 920 579</b>	<b>2 197 529,32</b>

## Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2012

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2012 bez výhrad.
- II. Usporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2012 takto: do rezervného fondu vo výške 150 020,22 €

Obecné zastupiteľstvo berie **na vedomie:**

- I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2012.
- II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2012.

Vo Vlčkovciach, 27.05.2013

Vyvesený: 10.06.2013

Zvesený: 25.06.2013

Vypracovala: Mária Hermanská  
ekonómka OcÚ

Ing. Ivan Dobrovodský  
starosta obce