

Závěrečný účet Obce Dúbravy za rok 2009

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

A) ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom obce, ktorý obecné zastupiteľstvo schválilo na svojom 8. zasadnutí dňa 15.12.2008 uznesením číslo 61/08. Bežný rozpočet bol prebytkový pričom prebytok bol rozpočtovaný na kapitálové výdavky a celkový rozpočet bol vyrovnaný. Zmena rozpočtu nebola schvaľovaná/. V roku 2009 bol rozpočet vyhodnocovaný 27. 8. 2009 obecným zastupiteľstvom a 23. 4. 2009, 30.7.2009 obecnou radou

Obecné zastupiteľstvo schválili nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (€)

	Schválený rozpočet 2009	Zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2009	+ Prebytok - schodok
Bežný rozpočet				
Príjmy	275 220			
Výdavky	227 540			
				47 680
Kapitálový rozpočet				
Príjmy				
Výdavky	47 680			
				- 47 680
Finančné operácie				
Príjmy	0	0	0	
Výdavky	0	0	0	

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet príjmov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné príjmy	275 220	280 174	101,80
Kapitálové príjmy	0	208 654	

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 iné.

Plnenie bežných príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	246 960	219 832	89,02
Nedaňové príjmy	16 660	22 731	136,44
Transfery	11 600	37 611	324,23

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Plnenie daňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	206 910	178 217	86,13
Daň z majetku	33 130	34 119	102,99
Dane za tovary a služby	6 920	7 496	108,32

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. Podielová daň zo štátneho rozpočtu aj keď v roku 2009 poklesla oproti roku 2008.

Potom je to daň z majetku teda dane z nehnuteľnosti za pozemky, stavby a byty dane za psa a za užívanie verejného priestranstva.

V dani za tovary a služby sú zahrnuté dane za psa a za užívanie verejného priestranstva za likvidáciu komunálneho odpadu a drobné stavebné odpady.

1.2. Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov

Plnenie nedaňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 030	1 050	101,94
Administratívne a iné poplatky a platby	15 630	21 681	138,71

1.3. Bežné granty a transféry

Obec prijala tieto granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Ministerstvo financií SR		8 298	Údržba MŠ
Ministerstvo financií SR		14 756	Výpadok daní
Krajský stavebný úrad	860	856	Prenesený výkon-staveb. úrad
Obvodný úrad	1 750	1 831	Prenesený výkon - matrika
Úrad práce soc.vecí a rodiny	820	355	Stravné pre deti v hmotná núdza
Úrad práce soc.vecí a rodiny	70	50	Učebné pomôcky-deti hmotná núdza
Krajský úrad - cestná doprava	40	49	Prenesený výkon-cestná doprava.
Krajský úrad-starostl. Živ. pros.	110	135	Prenesený výkon-úsek ŽP
Obvodný úrad	320	322	Prenesený výkon-evid. obyvateľov
Úrad práce soc.vecí a rodiny	150	2 317	Malé obecné služby
Ministerstvo kultúry SR		800	Nákup kníh do obecnej knižnice
Úrad práce soc. vecí a rodiny		283	Podpora zamestnanosti - učiteľ MŠ
Ministerstvo vnútra SR	6 680	6 413	Voľby
Krajský školský úrad	800	1 146	Na školstvo
Spolu	11 600	37 611	

2. Kapitálové príjmy

2.1. Vlastné kapitálové príjmy obec v roku 2009 mala u predaja pozemku 654 €.

2.2. Kapitálové granty a transféry

Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov a na obstarávanie kapitálových aktív tieto účelové kapitálové granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Environfond		200 000	Kanalizácia
Úrad vlády SR		7 000	Modernizácia MŠ
Podnikateľ		1 000	Modernizácia MŠ

II. Plnenie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet výdavkov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné výdavky	227 540	231 643	101,80
Kapitálové výdavky	47 680	236 199	495,38

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	71 060	66 818	94,03
Poistné a príspevky do poisťovní	24 655	23 569	95,59
Tovary a služby	123 645	132 579	107,23
Poskytnuté bežné transféry	8 180	8 677	106,07

Obec mala v priemere 14 zamestnancov, ktorým vyplácala mzdy z toho:

- na obecnom úrade 5 zamestnancov z toho pracujúci na úväzok 2 zamestnanci - hlavný kontrolór úväzok 0,15 a upratovačka 0,8
- opatrovateľskú službu zabezpečovali 2 zamestnanci pracujúci na úväzok od 0,15 do 0,25
- v materskej škole pracovalo 5 zamestnancov, z ktorých 2 majú úväzok – vedúca ŠJ úväzok 0,2 upratovačka úväzok 0,8
- v knižnici je jeden zamestnanec na úväzok 0,1
- 1 zamestnankyňa v obchode na úväzok 0,6 do 31.7.2009

Všetci zamestnanci sú odmeňovaní podľa zák. 553/2003 Z. z. O odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Zároveň obec odvádzala poistné do zdravotnej poisťovne a sociálnej poisťovne. Nemáme žiadne nedoplatky na poistnom.

Na cestovné náhrady vyplácané v zmysle zák. 283/2002 Z. z. Bolo vyčerpané 542 €

Na energie, vodu a poštové a telekomunikačné poplatky bolo vyčerpané 41 188 €

Materiálové výdavky vrátane výdavkov na malé obecné služby a prevádzku autoparku boli spolu 20 569 €

Na údržbu budov, objektov, miestnych komunikácií, výpočtovej techniky, strojov prístrojov a zariadení vrátane softveru bolo vyčerpané 23 118 €

Na nájomné bolo čerpané 209 €.

Na služby, ako je odvozu a likvidácie domového odpadu rôzne poplatky a odvody, stravovanie zamestnancov, poistné, rozbory vody, prídely do sociálneho fondu ale aj odmeny poslancov a zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce bolo vyčerpané 46 952 €.

Bežné transféry boli poskytnuté :

- na činnosť stavebného úradu
- členské príspevky do združení v ktorých je obec členom
- fyzickým osobám - nemocenské dávky a darčeky pri akciách ZPOZ
- príspevky na stravovanie a učebné pomôcky pre deti rodičov v hmotnej núdzi

> SAD na nerentabilné spoje

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Všeobecné verejné služby, v tom:	90 785	85 227	93,87
1.1. Správa obce	87 760	75 547	86,08
1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	1 000	965	96,50
1.3. Matrika a REGOB	2 025	2 153	106,32
1.4. Voľby		6 562	
2. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	1 000	165	16,50
2.1. Ochrana pred požiarmi	1 000	165	16,50
3. Ekonomická oblasť, v tom:	7 860	14 066	178,96
3.1. Správa a údržba ciest	7 860	14 066	178,96
4. Ochrana životného prostredia, v tom:	33 000	34 567	104,75
4.1. Nakladanie s odpadmi	18 000	18 838	104,65
4.2. Nakladanie s odpadovými vodami	15 000	15 729	104,86
5. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	20 000	21 671	108,35
5.1. Rozvoj obce		829	
5.2. Zásobovanie vodou	15 000	14 748	98,32
5.3. Verejné osvetlenie	5 000	6 094	121,88
6. Šport		2 258	
7. Kultúra, v tom:	21 350	11 721	54,90
7.1. Divadlo	350	515	147,14
7.2. Knižnica	1 500	2 009	133,93
7.3. Múzeá a galérie (dom 22)	16 000	4 939	30,87
7.4. Ostatné kultúrne služby	1 600	2 165	135,31
7.5. Vysielačie a vydavateľské služby	200	582	291,00
7.6. Náboženské a iné spoločenské služby	1 700	1 511	88,88
8. Školstvo, v tom:	47 295	56 013	118,43
8.1. Predškolská výchova	35 640	45 672	128,15
8.2. Školské stravovanie	11 355	10 341	91,07
8.3. Vzdelávanie inde neklasifikované	300		
9. Sociálne zabezpečenie, v tom:	6 250	5 955	95,28
9.1. Opatrovateľská služba	6 250	4 542	72,67
9.3. Nezamestnanosť		1 413	
Spolu	227 540	231 643	

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstarávanie kapitálových aktív	47 680	236 199	495,38

2. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup strojov, prístrojov, zariadení		1 743	
Realizácia stavieb a ich zhodnotenie	47 680	234 456	491,73

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Správa obce		1 743	
1.1. Nákup výpočtovej techniky		1 743	
2. Cestná doprava	19 000	9 310	49,00
2.1. Realizácia nových stavieb	9 000	9 310	103,44
2.2. Modernizácia	10 000		
3. Nakladanie s odpadovými vodami	19 680	215 509	1 095,06
3.1. Výstavba kanalizácie	19 680	215 509	1 095,06
4. Predškolská výchova		8 804	
4.1. Rekonštrukcia – zateplenie		8 804	
5. Múzeá a galérie	9 000		
5.1. Rekonštrukcia	9 000		
6. Verejné osvetlenie			
6.1. Rekonštrukcia		833	
Spolu	47 680	236 199	495,38

III. Finančné operácie

Obec v priebehu roku 2009 neúčtovala o príjmových ani výdajových finančných operáciách. Nepotrebovala v priebehu roku úver ani prostriedky z fondov obce.

IV. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov výsledok hospodárenia sa zisťuje ako rozdiel výnosov a nákladov.

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce sa zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami obce.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2009 a výsledok hospodárenia obce (údaje €)

Rozpočet obce	Prijmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	280 174	231 643	
Kapitálový rozpočet	208 654	236 199	
Finančné operácie	0	0	
Rozpočet obce spolu	488 828	467 842	
Prebytok			20 986

Výsledok hospodárenia – prebytok rozpočtu za obec v roku 2009 je 20 986 €
Návrh prebytku hospodárenia za rok 2009 bude predložený obecnému zastupiteľstvu nasledovne:

- I. prídel z výsledku hospodárenia do rezervného fondu vo výške 10% t. j. 2099 €
- II. ostatné prostriedky vo výške 18 867 použiť pre ostatné finančné fondy obce, ktoré môže v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách tvoriť.

1. Hospodárenie fondov

V roku 2009 obec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (v €)

Názov fondu	Stav k 1.1.2009	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2009
Sociálny fond	695	717	1 279	133
Rezervný fond	31 042	289		31 331
Ostatné fondy	35 913	2 599		38 512

Sociálny fond bol tvorený v zmysle zákona 152/94 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a kolektívnej zmluvy odborového zväzu SLOVES pri OcÚ Zvolenská Slatina.

Rezervný fond bol tvorený z prebytkov hospodárenia za predchádzajúce roky a to za rok 2005 v 100% výške 21 443 €, za rok 2006 v 10% výške 2 007 € a nepoužitých kapitálových prostriedkov FNM za elektriku 5 610 € Za rok 2007 v 10% výške 1 983 € a za rok 2008 vo výške 288 €.

Ostatné fondy - tvorený z prebytku hospodárenia za rok 2006 - 18 060 €, za rok 2007 vo výške 17 853 € a za rok 2008 vo výške 2 599.

B) BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je pripojená k záverečnému účtu.

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie. Stav pohľadávok je: 74 395 €.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2008 – 2009 (€)

Pohľadávky	2008	2009
Daňové: v tom	46 504	46 450
Daň z nehnuteľnosti	46 471	46 444
Poplatky za psov	33	6
Nedaňové, v tom:	963	2 251
Vodné	498	1 098
Stočné	0	395
Poplatky za likvidáciu odpadu	465	758
Ostatné	25 526	25 694

Takmer všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti nie sú premlčané.

Do ostatných pohľadávok boli účtované prostriedky poskytnuté na obchod, pohľadávky za zakúpený materiál na kanalizačné prípojky občanom za elektrické prípojky, za stravné v školskej jedálni a záloha.

Ako nevymožiteľné pohľadávky na daniach a poplatkoch evidujeme hlavne u právnických osôb – podniky v likvidácii 40 302 €.

C) PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Údaje o stave dlhu k 31.12.2009 s porovnaním s predchádzajúcim obdobím (€)

Záväzky	2008	2009
Záväzky celkom, v tom:	18 987	25 278
Rezervy	4 182	4 340
Záväzky dlhodobé zo sociálneho fondu	697	133
Krátkodobé, v tom:	12 481	20 805
Dodávateľské faktúry	4 182	5 018
Zamestnanci	0	5 122
Zúčtovanie sociál. a zdravot. poistenia a daň	0	3 176
Iné záväzky	3 917	3 326
Závazok obchodu voči obecnému rozpočtu	6 340	4 163

V iných záväzkoch je prijatá réžia od cudzích stravníkov neprevedená na bežný účet obce. Takmer všetky záväzky sú v lehote splatnosti okrem záväzku obchodu.

Stav obyvateľov:

K 1.1.2009	Prihlásených	Narodených	Odhlásených	Zomrelých	K 31.12.2009
960	16	7	14	17	952

D) ÚDAJE O HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝ ORGANIZÁCIÍ

Obec nemá žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

Pri materskej škole je školská jedáleň, ktorá hospodári s príspevkami od rodičov a obec jej hospodárenie účtuje na nákladových a výnosových účtoch pričom náklady aj výnosy sú rovnaké a výsledok hospodárenia je 0.

E) PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec v priebehu roku 2009 neprevzala na seba žiadne záruky ktoré môže v zmysle rozpočtových pravidiel poskytnúť fyzickým alebo právnickým osobám.

F) ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Údaje €

Náklady, v tom:	19 864
Spotrebované nákupy	15 920
Služby	775
Osobné náklady	2 991
Ostatné náklady	97
Rezervy	0
Finančné náklady	81

Výnosy, v tom:	19 062
Tržby za predaný tovar	18 248
Výsledok hospodárenia	- 802

Obec prevádzkovala do 31.7.2009 obchod na Ivinách na základe živnostenského listu, ktorý od 1.8.2009 prevzala súkromná podnikateľka.
Na prevádzke pracovala jedna pracovníčka na úväzok 60%.

Vypracovala: Marta Šmálová

Ján Lalík
starosta obce

Návrh na uznesenie

obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2009

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2009
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2009

Obecné zastupiteľstvo

s c h v a ľ u j e

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2009 b e z v ý h r a d
- II. Rozdelenie vysporiadaného prebytku rozpočtu obce za rok 2009 vo výške 20 986 sa vykoná takto:
 1. Do rezervného fondu sa pridelí 10% prebytku čo je 2 099 €
 2. Do peňažného fondu prebytku hospodárenia sa pridelí zvyšok čo je 18 867 €
- III. Tvorbu a použitie fondov obce:

	rezervný fond	fond prebytku
1. Tvorba:		
a) stav k 1.1.2009	31 041,63 €	35 913,09
b) tvorba z výsledku hospodárenia	288,00 €	2 599,00
c) stav k 31.12.2009	31 329,63 €	38 512,09

 2. Použitie na kapitálové výdavky:
 - a) výstavba kanalizácie
 - b) výstavba MK a chodníkov
- IV. preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov