

Obec Hviezdoslavov

ZÁVEREČNÝ ÚČET

za rok 2009

Predkladá: Ing. Ján Čepko, starosta obce

Marec 2010

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrne spracovaných do záverečného účtu obce.

Záverečný účet obce podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- výsledok hospodárenia za rok 2009,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- hodnotenie plnenia programov obce.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov návrh záverečného účtu obce neobsahuje, pretože obec navykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/3-OZ/2009. Schválený rozpočet obce bol v priebehu roka upravený dva krát, a to rozpočtovým opatrením č.1/2009, ktoré schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 8/2-OZ/2009 a rozpočtovým opatrením č. 2/2009, ktoré bolo schválené uznesením č. 11/2-OZ/2009..

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny rozpočtu (údaje v eur.)

	Schválený rozpočet	I. zmena rozpočtu	II. zmena rozpočtu	Upravený rozpočet
		Bežný rozpočet		
Príjmy	197 205	+39 569	- 9 838	226 936
Výdavky	197 205	+ 27 449	+ 2 282	226 936
		Kapitálový rozpočet		
Príjmy	132 776	0	0	132 776
Výdavky	182 766	0	-32 766	150 000
		Finančné operácie		
Príjmové	59 749	0	0	59 749
Výdavkové	9 759	- 1 300	0	8 459
		Výsledok hospodárenia		
Bežný rozpočet	0	+12 120	- 12 120	0
Kap. rozpočet	- 49 990	0	+ 32 766	- 17 224
Fin. operácie	+ 49 990	+ 1 300	0	+ 51 290
Spolu	0	+ 13 420	+ 20 646	+ 34 066

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Tvorba príjmovej časti rozpočtu (údaje v eur.)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	226 936	264 371	116,5
Kapitálové príjmy	132 776	103 947	78,3

1. Bežné príjmy

Do príjmov bežného rozpočtu boli zahrnuté daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli dotácie na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a príjmy z darov.

Tvorba bežných príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	128 320	139 480	108,7
Nedaňové príjmy	34 642	38 395	111,4
Dotácie	12 974	23 356	180,0
Dary	51 000	63 140	123,8

1.1. Daňové príjmy

Vzhľadom na to, že obec v zmysle zákona dostáva v rámci roka pravidelne od štátu na základe stanových kritérií časť výnosu dane z príjmov fyzických osôb a obec je podľa zákona o miestnych daniach splnomocnená vyberať dane z nehnuteľností a dane za tovary a služby, je táto časť najstabilnejšou a svojim rozsahom najvýznamnejšou položkou bežných príjmov.

Tvorba daňových príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane	82 070	84 197	102,6
Dane z nehnuteľností	34 854	43 248	124,1
Daň za tovary a služby	11 396	12 035	105,6

Vzhľadom na očakávaný výpadok výnosu dane z príjmov FO sa rozpočtovým opatrením upravila v rozpočte navrhnutá suma (98 120 eur.) o 16 050 eur. V skutočnosti dosiahnutý výnos dane z príjmov FO bol oproti upravenému rozpočtu vyšší o 2 127 eur, pričom doplatok výnosu dane za rok 2008 bol vo výške 1 560 eur. Vyšší príjem v porovnaní s rozpočtom sa dosiahol tak vo výbere dane z nehnuteľností, ako aj vo výbere daní za tovary a služby.

1.1.1 Prehľad o tvorbe dane z nehnuteľností

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z pozemkov	23 833	33 308	139,8
Daň zo stavieb	10 921	9 828	90,0
Daň z bytov	100	112	112,0

Z jednotlivých druhov dane z nehnuteľností sa vyšší výber oproti rozpočtovanému objemu dosiahol u dani z pozemkov, a to o 9 470 eur., čo bolo spôsobené vyšším počtom stavebných pozemkov ako sa očakávalo. Na druhej strane sa to prejavilo nižším výberom dane za stavieb.

1.1.2. Prehľad tvorby daní za tovary a služby

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	896	956	106,7
Miestny poplatok za komunálny odpad	10 500	11 079	105,5

Vyšší príjem v týchto položkách v porovnaní s rozpočtom súvisí s rastom počtu nových daňovníkov.

1.2. Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy tvoria príjmy z prenájmu majetku obce, príjmy z administratívnych poplatkov (správne poplatky) a iné nedaňové príjmy.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z prenájmu	20 100	18 978	94,4
Ostatné poplatky	13 610	18 733	137,6
Iné nedaňové príjmy	600	586	97,7
Úroky z vkladov	166	98	59,8

1.2.1 Príjmy z prenájmu

V schválenom rozpočte sa počítalo s príjmami z prenájmu majetku obce vo výške 30 538 eur. Vzhľadom na to, že v priebehu roka sa ukončil prenájom pozemku (ihrisko), ako aj budovy, rozpočtovým opatrením sa upravil rozpočtovaný objem o 10 438 eur. V skutočnosti sa dosiahli príjmy z prenájmu v objeme 18 978 eur., čo bolo oproti upravenému rozpočtu menej o 1 122 eur. Nižšia tvorba príjmom z prenájmu bola spôsobená tým, že niektorí užívatelia obecných bytov neuhradili nájomné v stanovenej sume. K 31.12.2009 obec eviduje nedoplatky nájomného za obecné byty v sume 3 135 eur.

1.2.2. Ostatné poplatky

Príjmy z ostatných poplatkov boli vo výške 18 733 eur.. a oproti schválenému rozpočtu boli vyššie o 5 123 eur. Vyšší príjem v porovnaní s rozpočtom bol spôsobený tým, že obec vyrubila za porušenie predpisov v stavebnom konaní pokuty v sume 4 950 eur. Táto položka sa v zmysle rozpočtových pravidiel nezahŕňa do návrhu rozpočtu.

1.2.3. Iné nedaňové príjmy

V položke Iné nedaňové príjmy sa vo schválenom rozpočte nepočítalo so žiadnymi príjmami. V skutočnosti sa však v priebehu roka dosiahli príjmy vo výške 586 eur., keď obci vrátili súdne poplatky v sume 571 eur. Preto sa rozpočtovým opatrením zaradilo do tejto položky príjmov 600 eur.

1.2.4. Bežné transfery

V tejto položke sú zahrnuté tak transfery zo štátneho rozpočtu na činnosť školy, ako aj dary obci od právnických osôb a fyzických osôb. V rozpočte sa počítalo s príjmom vo výške 63 974 eur., z toho 12 974 eur na činnosť školy. V skutočnosti sa dosiahli príjmy vo výške 86 496 eur., keď vyššie príjmy sa dosiahli tak zo štátneho rozpočtu (o 10 382 eur), ako aj z darov (o 12 140 eur).

2. Kapitálové príjmy

Do kapitálových príjmov sú zahrnuté príjmy z predaja pozemkov a príjmy z predaja kapitálových aktív (budov).

Tvorba kapitálových príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Predaj pozemkov	116 179	98 324	84,6
Predaj kapitálových aktív	16 597	4 123	24,8
Kapitálové transfery	0	1 500	-
Kapitálové príjmy	132 776	103 947	78,3

Dosiahnutý objem kapitálových príjmov bol v porovnaní s rozpočtovaným objemom nižší o 28 829 eur. Na nižšej tvorbe kapitálových príjmov sa podieľali tak príjmy z predaja pozemkov (17 855 eur.), ako aj príjmy z predaja kapitálových aktív (12 474 eur.). Príjem z kapitálového transferu v sume 1 500 eur. (na opravu cesty) sa použil na stanovený účel.

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	226 936	245 813	108,3
Kapitálové výdavky	150 000	152 323	101,5
Výdavkové finančné operácie	8 459	8 043	95,1

1.1. Bežné výdavky

Čerpanie jednotlivých položiek bežných výdavkov za rok 2009 bolo nasledovné:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy	82 321	80 399	97,7
Poistné	28 812	32 388	99,9
Tovary a služby	111 184	125 945	113,3
Bežné transfery	3 320	5 370	161,7
Splácanie úrokov	1 300	1 711	131,6

1.1.1. Čerpanie miezd

Vo schválenom rozpočte na rok 2009 sa počítalo s čerpaním výdavkov na mzdové prostriedky vo výške 82 321 eur. V skutočnosti sa mzdové prostriedky

čerpali v objeme 80 399 eur. Nižšie čerpanie mzdových prostriedkov bolo spôsobené jednak tým, že v rozpočtovanom objeme sa počítalo s vyššou valorizáciou platov od 1.1.2009, na základe čoho boli v skutočnosti vyplatené tarifné mzdy nižšie v porovnaní s rozpočtovaným objemom o 1 899 eur. Ostatné mzdové položky sa čerpali v rozpočtovanej výške

1.1.2. Čerpanie výdavkov na tovary a služby

V roku 2009 sa za nakúpené tovary a poskytnuté služby vyplatilo 125 945 eur. V priebehu roka sa výška výdavkov za tovary a služby upravovala dva krát, čím sa ich výška stanovená vo schválenom rozpočte zvýšila o 28 431 eur. na sumu 111 184 eur. Na tomto čerpaní sa jednotlivé položky výdavkov podieľali nasledovne

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Cestovné	4 979	5 192	104,3
Energie, poštovné	35 982	40 742	113,2
Materiál	8 797	9 433	107,2
Dopravné	490	483	98,6
Údržba	3 000	0	16,7
Služby	57 936	70 095	121,0

V priebehu roka sa vzhľadom na vykázané čerpanie upravil rozpočet v týchto položkách

- elektrina, plyn o 6 506 eur.,
- poštové služby o 2 921 eur.,
- všeobecné služby o 7 967 eur.,
- špeciálne služby o 9 361 eur.,
- stravovanie o 1 845 eur.,
- odmeny na základe DOVP o 1 081 eur..

1.1.2.1. Energie, poštovné

Vyššie čerpanie v položke Energie, poštovné súviselo s nedoplatkami za predchádzajúci rok, ako aj vyšším čerpaním výdavkov na poštovné na obecnom úrade.

1.1.2.2 Materiál

V položke Materiál sa vyššie čerpanie v porovnaní s rozpočtom vykázalo v podpoložke Všeobecný materiál, a to z dôvodu vyššej potreby kancelárskych potrieb na obecnom úrade.

1.1.2.3. Dopravné

Vo schválenom rozpočte sa v položke Dopravné nepočítalo so žiadnymi výdavkami. V priebehu roka sa upravil rozpočet v súvislosti s čerpaním výdavkov na výlet pre deti MŠ a ZŠ vo výške 483 eur.

1.1.2.4. Služby

V priebehu roka sa schválená výška výdavkov v tejto položke zvýšila o 20 493 eur. Aj napriek tomu dosiahnuté čerpanie bolo v porovnaní s upraveným rozpočtom vyššie o 12 159 eur. Vyššie čerpanie súviselo s výdavkami na vypracovanie

projektovej dokumentácie na projekty „Rekonštrukcia KD a budovy obecného úradu“, s ktorými sa v rozpočte nepočítalo.

1.1.3. Bežné transfery

Výdavky na bežné transfery sa v skutočnosti čerpali vo výške 5 370 eur., čo bolo oproti rozpočtovanému objemu viac o 2 050 eur. Vyššie čerpanie v porovnaní s rozpočtom o 1 731 eur. sa vykázalo v podpoložke „Transfery jednotlivcom“, v ktorej okrem príspevkov na stravu dôchodcom je zahrnutý aj príspevok poskytnutý pri príležitosti Dňa úcty k starším spoluobčanom. V podpoložke „Odchodné“ sa čerpali výdavky vo výške 645 eur. v súvislosti s prvým odchodom zamestnanca obce do dôchodku. S touto sumou sa v rozpočte nepočítalo.

1.1.4. Splácanie úrokov z úverov

Vo schválenom rozpočte sa nepočítalo so splátkami úrokov z úveru, ale až na základe umorovacieho plánu, ktorý obci poslala OTP banka, sa od mája rozčlenili splátky úveru na splátky istiny a na splátky úroku z úveru. Preto sa rozpočtovým opatrením zaradila do tejto položky suma 1 300 eur. V skutočnosti sa uhradili úroky z úveru vo výške 1 711 eur.

1.2. Kapitálové výdavky

Vo schválenom rozpočte sa počítalo s kapitálovými výdavkami vo výške 182 766 eur. Vzhľadom na to, že sa v priebehu roka odstúpilo od realizácie plánovaných akcií, upravil sa rozpočet kapitálových výdavkov podľa skutočne zrealizovaných akcií na sumu 150 000 eur. V skutočnosti sa kapitálové výdavky čerpali v objeme 152 323 eur. Z toho sa na realizáciu nových stavieb vynaložilo 123 418 eur. a na nákup interiérového vybavenia 25 539 eur. Na nákup prevádzkových strojov, telekomunikačnej a výpočtovej techniky sa vynaložilo celkom 3 366 eur..

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

V roku 2008 dosiahla obec schodok hospodárenia vo výške 63 334 eur. V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vykázaný schodok vysporiadal z prebytku hospodárenia za rok 2007 vo výške 148 908 eur. Na základe toho sa do rozpočtu obce na rok 2009 zahrnuli príjmové finančné operácie vo výške 59 749 eur. Rovnaká suma sa vykázala aj v dosiahnutých príjmoch.

2. Výdavkové finančné operácie

Vzhľadom na to, že sa umorovacím plánom rozdelili splátky úveru na splátky istiny a na splátky úroku z úveru, rozpočtovým opatrením sa upravila schválená výška výdavkových finančných operácií o 1300 eur. na sumu 8 459 eur. V skutočnosti sa na splátky istiny vyplatilo 8 043 eur.

B. Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia z rozpočtu obce

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa výsledok hospodárenia zisťuje ako rozdiel medzi súčtom bežných a kapitálových príjmov a súčtom bežných a kapitálových výdavkov.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie a výsledok hospodárenia obce

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hosp.
Bežný rozpočet	264 371	245 813	+ 18 558
Kapitálový rozpočet	103 947	152 323	- 48 376
Výsledok hospodárenia			- 29 818

Výsledok hospodárenia obce za rok 2009 je schodok vo výške **29 818 eur**. Podľa § 16 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách sa schodok rozpočtu môže vykryť prebytkom hospodárenia dosiahnutým v predchádzajúcom období.

Obec v roku 2007 dosiahla prebytok hospodárenia vo výške 148 908 eur. Týmto prebytkom v plnej miere vykryla schodok hospodárenia za rok 2008 vo výške 63 334 eur. a zostatkom tohto prebytku hospodárenia vykryla tiež schodok hospodárenia za rok 2009.

Vzhľadom na to, že obec za rok 2009 vykázala schodok hospodárenia, nebude tvoriť rezervný fond.

C. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

1. Aktíva (majetok obce)

K 31.12.2009 mali aktíva obce (majetok obce) v upravených cenách hodnotu 1 731 503 eur. V porovnaní so stavom k 31.12.2008 bola ich hodnota nižšia o 4 972 eur., čo bolo spôsobené nižšou hodnotou obežného majetku. Hodnota majetku obce v nadobúdacích cenách dosiahla k 31.12.2009 hodnotu 2 012 839 eur.

Rozdelenie aktív (v netto cenách)

	Stav k 01.01.2009	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2009
Neobežný majetok	1 646 585	130 883	101 771	1 675 697
Dlhodobý NHM	7 900	-	-	7 900
Dlhodobý HM	1 569 907	130 883	101 771	1 599 019
v tom: pozemky	383 789	15	-	383 804
stavby	1 087 964	119 177	70 347	1 136 794
Samostatné hnutelné veci a súbory	66 786	2 566	21 951	47 401
Drobný dlhodobý maj.	31 368	9 125	9 473	31 020
Dlhodobý finančný maj.	68 778	-	-	68 778
Obežný majetok	89 491	3 342	33 802	55 689
v tom: pohľadávky	1 726	2 657	-	4 383
Finančný	87 765	685	37 144	51 306

majetok				
v tom:	85 209	-	35 322	49 887
bankové účty				
ceniny	33	685	-	718
pokladňa	2 523	-	1 822	701

1.1. Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota dlhodobého hmotného majetku sa v roku 2009 zvýšila o v priebehu roka zrealizované stavby, a to stavebné práce na dokončení viacúčelového ihriska v sume 3 121 eur., práce na spevnení miestnej komunikácie v sume 17 231 eur. a o rozšírenie verejného osvetlenia vo výške 98 822 eur.

Do samostatných hnuiteľných vecí a súborov sa zaradili výpočtová technika v hodnote 1 317 eur., vysávač v sume 152 eur., kosačka v sume 699 eur. a tlačiareň v hodnote 397 eur.

Do drobného dlhodobého majetku sa v priebehu roka zaradili informačný systém v sume 799 eur. a nábytok v hodnote 8 325 eur.

Hodnota majetku je znížená a oprávky (odpisy) hmotného majetku vo výške 101 771 eur.

1.2. Obežný majetok

Hodnota obežného majetku k 31.12.2009 bola vo výške 55 689 eur. a oproti stavu na začiatku roka bola nižšia o 33 802 eur., čo bolo spôsobené tým, že koncoročný stav na bankovom účte obce bol v porovnaní so stavom k 1.1.2009 nižší o 35 322 eur.

2. Pasíva (vlastné imanie a záväzky)

K 31.12.2009 bola hodnota vlastného imania a záväzkov (pasíva) vo výške 1 731 503 eur. Z toho vlastné imanie (vlastný zdroj krytia majetku) v hodnote 1 490 948 eur. a záväzky (cudzie zdroje krytia majetku) v sume 240 555 eur..

Vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok z minulých rokov vo výške 1 461 059 eur. a výsledok hospodárenia za rok 2009 zisk v sume 29 889 eur..

Záväzky tvorí zostatok dlhodobého úveru vo výške 188 821 eur., rezervy vo výške 46 500 eur, dlhodobé záväzky vo výške 1 329 eur a krátkodobé záväzky v hodnote 3 905 eur.

D. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

V roku 2004 bol obci poskytnutý dlhodobý úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 7 400 tis. Sk.(245 635 eur.). Úver sa splácal od februára 2005 v mesačných splátkach v sume 24 488 Sk. (813 eur.). Úver by sa mal splatiť v januári v roku 2035. Splácanie úveru je kryté príjmom z nájomného od užívateľov nájomných bytov, a preto sa v zmysle rozpočtových pravidiel nepočíta do dlhu obce.

E. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Programový rozpočet obce sa schválil uznesením obecného zastupiteľstva č.1/4-OZ/2009 zo dňa 27.1.2009.

Prehľad o čerpaní výdavkov podľa jednotlivých programov

Program č. 1: Plánovanie, manažment, a kontrola

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 1.1. Plánovanie	56 600	4 727
Podprogram 1.5. Členstvo v organizáciách a združeníach	57 928	5 433

Program č. 2: Propagácia a marketing

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 2.1. Kronika obce	0	0
Podprogram 2.2. Informačný systém obce	7 000	2 514

Program č. 3: Interné služby

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 3.1. Právne služby	6 339	4 740
Podprogram 3.2. Zasadnutia orgánov obce	0	2 223
Podprogram 3.3. Vzdelávanie zamestnancov	6 837	6 980

Program č. 4: Služby občanom

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 4.2. Stavebný úrad	11 882	15 732
Podprogram 4.3. Cintorínske služby	5 000	291

Program č. 5: Bezpečnosť, právo a poriadok

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 5.1. Civilná a požiarna ochrana	0	12
Podprogram 5.2. Verejné osvetlenie	8 670	28 894

Program č. 6: Odpadové hospodárstvo

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 6.1. Nakladanie s komunálnym odpadom	17 244	14 430

Program č. 7: Komunikácie a verejné priestranstvá

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 7.1. Údržba komunikácií	0	100 458
Podprogram 7.2. Správa a údržba verejných priestranstiev	332	1 621

Program č. 8: Vzdelávania

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 8.1. Materská škola	36 946	41 346
Podprogram 8.2. Základná škola	13 594	13 458

Program č. 9: Kultúra a šport

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 9.1. Podpora kultúrnych podujatí	1 724	3 870
Podprogram 9.2. Kultúrny dom	2 104	6 916

Program č. 10: Životné prostredie

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 10.2. Viacúčelové ihrisko	0	3 122
Podprogram 10.4. Údržba budov a majetku	120 932	11 650

Program č. 11: Sociálne služby

	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 11.2 Starostlivosť o dôchodcov	2 324	4 054

Program č. 12: Administratíva- správa obce

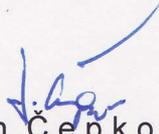
	Rozpočet	Skutočnosť
Podprogram 12.1. Správa	8 459	8 043
Podprogram 12.2 Voľby	0	1 368

E. ZÁVER

Na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia za rok 2009 navrhujem celoročné hospodárenie schváliť

bez výhrad.




Ing. Ján Čepko
starosta obce

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2009

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2009 bez výhrad.
2. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2009.