

**Závěrečný účet Obce Horné Dubové
za rok 2009**

V Hornom Dubovom

**Schválené Obecným zastupiteľstvom obce Horné Dubové dňa 25.6.2010
Uznesením č. 12 /2010**

Závěrečný účet obce za rok 2009

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2009
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2009
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2009
4. Použití prebytku hospodářství za rok 2009
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Bilance aktiv a pasív k 31.12.2009
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2009
8. Hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých zárukách
10. Podnikatelská činnost
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2009.

1. Rozpočet obce na rok 2009

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2009. Obec v roku 2009 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2009 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2009. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2008 uznesením č. 6/2008. V priebehu roku nebol zmenený

Rozpočet obce k 31.12.2009 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	113.291,--	113.291,--
z toho :		
Bežné príjmy	113.291,--	113.291,--
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	113.291,--	113.291,--
z toho :		
Bežné výdavky	77.010,--	77.010,--
Kapitálové výdavky	28.547,--	28.547,--
Finančné výdavky	7.734,--	7.734,--
Rozpočet obce za rok 2009	113.291,--	113.291,--

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2009 v celých €

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
113.291,--	110.097,--	97,18

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
92.015,--	84.864,28	92,22

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53.309,-- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2009 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 46.029,-- €, čo predstavuje plnenie na 86,34 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15.402,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 v sume 15.330,84 €, čo je 99,54 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13.750,47 €, dane zo stavieb boli v sume 1.554,81 € a dane z bytov v sume 25,56 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 3.313,54 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2009 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3.335,03 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 168,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 v sume 146,28 €, čo je 87,07 % plnenie.

d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 19.319,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 v sume 19.329,08 €, čo je 100,05 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3.817,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 v sume 4.029,08 €, čo je 105,56 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
20.546,--	19.186,81	93,38

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14.007,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 v sume 13.466,47 €, čo je 96,14. % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 123,95 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13.292,84 €, príjmy z prenajatého náradia v sume 49,68 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 6.539,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 v sume 5.720,34 €, čo je 87,48 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatok za vodu, za miestny rozhlas, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
730,--	6.045,91	850,86

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	223,16	Verejno-prospešné práce
2	Obvodný úrad Trnava	118,80	Evidencia obyvateľov
2.	Obvodný úrad ŽP	52,20	Životné prostredie
3.	KÚ pre CD a PK	26,70	Stavebný úrad pre MK
4.	ObÚ - CO	67,68	Skladník CO

5.	Obvodný úrad Trnava	1744,37	Voľby
6.	Ministerstvo financií SR	3.813,--	Doplatok za podielové dane

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
0	0	

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
0	0	

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2009 v celých €

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
113.291,-	104.041,-	91,84

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
77.010,-	90.864,-	117,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1 6)	46.373,-	49.991,-	107,8
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	863,-	274,-	31,73
Všeobecné verejné služby (voľby) (01 6 0)	0	1.738,-	
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	2.390,-	2.541,-	
Civilná ochrana (02 2 0)	66,-	68,-	102,55
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	532,-	217,-	
Cestná doprava (04 5 1)	66,-	0	
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	5.643,-	6.161,-	109,18
Nakladanie s odpadovými vodami (05 2 0)	0	40,-	
Rozvoj obcí (06 2 0)	531,-	977,-	

Zásobovanie vodou (06 3 0)	10.556,-	15.126,-	
Verejné osvetlenie (06 4 0)	2.489,-	3.602,-	
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	996,-	1.020,-	
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	3.319,-	4.575,-	
Knižnice (08 2 0 5)	232,-	252,-	108,59
Ostatné kultúrne služby (08 2 0 9)	1.428,-	2.374,-	166,24
Vysielacie služby (08 3 0)	298,-	54,-	
Náboženské služby (08 4 0)	564,-	1.073,-	
ZŠ – ZRPŠ (09 1 1 2)	166,-	165,-	99,40
Vzdelávanie (09 5 0)	498,-	616,-	123,69
Spolu	77.010,-	90.864,-	117,99

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2009 v sume 30.823,- €, patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2009 v sume 9.854,- €, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2009 v sume 39.161,- €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Skutočne čerpané k 31.12.2009 v sume 3432,- €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Skutočne vyčerpané k 31.12.2009 v sume 3.778,- €

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
28.547,-	4.922,-	17.24

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	0	1.778,-	
Rozvoj obcí (06 2 0)	0	798,-	
Ostatné kultúrne služby – KD (08 2 0 9)	28.547,-	2.346,-	8,22

a) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadmi

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie na výstavbu zberného dvora pre obec v sume 1.778,- €

b) Rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie :

- zakúpenie pojazdnej kosačky na splátky, na udržiavanie verejných priestranstiev a parkov v obci sume 2.390,9 €, z toho prvá splátka vo výške 798,- €.

c) Ostatné kultúrne služby – kultúrny dom

Ide o nasledovné investičné akcie:

- príprava projektovej dokumentácie na rekonštrukciu kultúrneho domu obci v sume 2.346,- €,

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
7.734,-	8.255,-	106,74

Z rozpočtovaných 7.734,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2009 v sume 7.667,- €, čo predstavuje 99,10 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2009

Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2009:

- účet 211 – pokladňa 126,18 €
- účet 221 010 – Dexia banka – bežný účet 17.837,26 €
- účet 221 020 – Dexia banka – sociálny fond 140,12 €

Celkom finančné prostriedky 18.103,56 €

*V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z **prebytku vylučujú :***

- cudzie finančné prostriedky poskytnuté ako pôžička od Urbárneho spoločenstva Horné Dubové ako finančná výpomoc vo výške 1.886,83 € (účet 379 020)
- zábezpeka na nájomné byty v 9-bytovom nájomnom dome č.p. 145 vo výške 12.281,75 € (účet 379 030)
- tvorba fondu opráv na bytový dom č. 145 vo výške 3.520,07 €

Návrh na analytické účtovné rozdelenie finančných prostriedkov od 1.1.2010

- účet 211 - pokladňa 126,18 €
- účet 221 010 - bežný účet (379 020) 1.886,83 €
- účet 221 010 - bežný účet (379 030) 12.281,75 €
- účet 221 020 - Sociálny fond (472 010) 140,12 €
- účet 221 030 - Rezervný fond 148,61 €
- účet 221 040 - Fond opráv č. 145 3.520,07 €

Celkom finančné prostriedky 18.103,56 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec netvorila rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Od 1.1.2010 bude vytvorený rezervný fond evidovaný na analytickom účte 221 030. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2009	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2009	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2009	175,74
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	112,68
Úbytky - závodné stravovanie	43,30
- ostatné úbytky	105,-
KZ k 31.12.2009	140,12

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2009 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2009	KZ k 31.12.2009
Majetok spolu	600611	584036
Neobežný majetok spolu	566964	541877
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	484012	458925
Dlhodobý finančný majetok	82952	82952
Obežný majetok spolu	32651	41821
z toho :		
Zásoby	0	0

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	22869	23717
Finančné účty	9782	18104
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	996	338

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2009	KZ k 31.12.2009
Vlastné imanie a záväzky spolu	600611	584036
Vlastné imanie	21254	221429
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	221254	221429
Záväzky	279563	268005
z toho :		
Rezervy	4481	4500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	254302	246599
Krátkodobé záväzky	20193	16906
Bankové úvery a výpomoci	587	0
Časové rozlíšenie	99794	94602

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2009

Obec k 31.12.2009 eviduje tieto záväzky:

- voči Urbárskemu spoločenstvu 1.886,83 €
- voči štátnemu fondu rozvoja bývania 246.458,64 €
- voči nájomníkom bytov (zábezpeka) 12.281,75 €

Obec uzatvorila Zmluvu o úvere zo ŠFRB na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2009	Splatnosť
1.	264.489,14	1 %	Bianco zmenka	246.458,64	r. 2037

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2009 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2005 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – na činnosť	2.323,- €	2.323,- €	0
Obecný úrad Špačince – oslavy obce	100,- €	100,- €	0
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna org. Horné Dubové – na činnosť	498,- €	498,- €	0
ZRPŠ pri ZŠ v Špačinciach – príspevok na karneval a oslavu MDD	165,- €	165,- €	0

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSV a R Trnava	VPP – bežné výdavky	223,16	223,16	0
ObÚ Trnava	Evidencia obyvateľov	118,80	118,8	0
ObÚ ŽP Trnava	Životné prostredie – prenesený výkon štátnej správy	52,20	52,20	0
KÚ pre CD a PK Trnava	Stavebný úrad pre miestne komunikácie – prenesený výkon ŠS	26,70	26,70	0
ObÚ – CO a KR Trnava	Skladník CO – refundácia odmeny	67,68	67,68	0
ObÚ Trnava	Voľby – organizácia a realizácia	1.744,37	1.744,37	0
MF SR	Doplatok za podielové dane – bežné výdavky	3.813,-	3.813,-	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2009 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č. 1 k záverečnému účtu obce – plnenie príjmov a výdavkov

Vypracovala: Študencová Viola

Predkladá: Hrčka Ján

V Hornom Dubovom, dňa 20.4.2010

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje analytické účtovné rozdelenie finančných prostriedkov od 1.1.2010

- účet 211	- pokladňa	126,18 €
- účet 221 010	- bežný účet (379 020)	1.886,83 €
- účet 221 010	- bežný účet (379 030)	12.281,75 €
- účet 221 020	- Sociálny fond (472 010)	140,12 €
- účet 221 030	- Rezervný fond	148,61 €
- účet 221 040	- Fond opráv č.d. 145	3.520,07 €

Celkom finančné prostriedky 18.103,56 €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2009.

Horné Dubové, 7.7.2010

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2009 vyvesený na úradnej tabuli od 26.5.2010 do 14.6.2010 a bol schválený Obecným zastupiteľstvom obce Horné Dubové dňa 25.6.2010 uznesením č. 12/2010

Ján H r č k a
starosta obce