

Závěrečný účet obce Z A V A R za rok 2008

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. 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, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení rozpočtovej organizácie.

Obec na základe Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007 prešla od 1.1. 2008 na aktuálne účtovníctvo a prechod na nové účtovníctvo prvým krokom bol prevodový mostík.

Rozpočtové hospodárenie

Finančné hospodárenie obce Zavar sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 123/2007 dňa 14.12.2007. Schválený rozpočet obce Zavar bol upravovaný trikrát.

	Schválený rozpočet 2008	Bežný rozpočet	Konečný upravený rozpočet 2008	
		Bežný rozpočet		
Príjmy	41 775		41 289	
Výdavky	22 844		22 248	
		Kapitálový rozpočet		
Príjmy	20		7 130	
Výdavky	48 950		38 976	
		Finančné operácie		
Príjmy	30 000		13 575	
Výdavky	0		0	
PLNENIE :	Bežné	Kapitálové	Finančné	Spolu :
Príjmy obce	40 420	8 330	13 941	62 691
Výdavky obce	9 349	37 430	0	46 779
Príjmy školy	409	0	0	409
Výdavky školy	12 367	239	0	12 606
Spolu :	19 113	-29 339	13 941	3 715

Schodok kapitálového rozpočtu obce bol hradený z prostriedkov úveru- finančných príjmov v sume : 13 936 671,- a z prebytku bežného rozpočtu v sume 15 402 260,50 Sk.

Plnenie rozpočtu príjmov

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, dotáciou na individuálne potreby obce a transferu z Úradu vlády SR. Kapitálovým príjmom bol príjem z predaja pozemkov. Finančné príjmy tvorilo čerpanie úveru poskytnutého z Dexia banky Trnava.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	29 899	30 019	100,40

Nedaňové príjmy	23 103	23 605	102,17
Dotácie	8 992	9 067	100,83

Prehľad vývoja dane z nehnuteľnosti za právnické osoby :

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2005	5 392	5 324	98,74
2006	5 320	5 342	100,41
2007	16 561	16 544	99,90
2008	15 777	15 775	99,99

Z toho daň z nehnuteľnosti PCA Trnava je 12 067 tis. Sk.

Výnos dane z príjmu poukázanej z Daňového úradu Trnava sa navýšila o 2 292 tis. Sk.

Dotácie okrem dotácií na prenesené kompetencie obce:

Dotácia na individuálne potreby obce : 100 tis. Sk

Dotácia na viacúčelové ihrisko z Úradu vlády SR :1 200 tis. Sk.

Vysokým príjmom bola platba od firmy Široké s.r.o., Bratislava za predané pozemky v celkovej hodnote 7 100 tis. Sk.

Obec prijala úver v celkovej sume 22 mil. Sk na výstavbu kruhovej križovatky, zatiaľ čerpanie vo výške 13 937 tis. Sk.

Plnenie príjmov po položkách:

133 013- Daň za komunálne odpady – firma BK Service International Piešťany nemala zaplatené všetky poplatky za odpad.

133 014- Daň za jadrové zariadenia – stále je v riešení. Obec sa odvolala na Daňový úrad B.Bystrica a Krajskú prokuratúru v Trnave.

221 004- Správne popl., za výherné hracie automaty- Poplatky za výherné hracie automaty vybrané na rok 2009 boli vyššie, nakoľko sa zvýšil ich počet o 2 kusy.

223 001 – za vyhlášky, Dom smútku, refundácie – najvyšším príjmom bol príspevok z recyklačného fondu v sume 58 410,- Sk, za odber dreva z ihriska v sume 29 824,-Sk.

223 001- Dom služieb platba za elektriку – spotreba električky nižšia ako sa predpokladalo.

223 001 4 – Platba od HB Reavis Development – prenos do budúceho roka.

242- úroky z vkladov- nakoľko sa neminuli začiatkom roka finančné prostriedky na stavbu križovatky, nahromadené peniaze sme investovali do depozitov, čím sa navýšili úroky.

453 – zostatok dotácie na školstvo prenesený z roku 2007.

Plnenie rozpočtu výdavkov

Bežné výdavky :

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy a ostatné os. vyrovnania	3 066	2 684	87,54
Poistné a príspevky do poisťovní	792	704	88,89
Tovary a služby	6 277	5 965	95,03

Dotácie na prenesený výkon štátnej správy boli vyčerpané všetky okrem dotácie na školstvo na dopravné vo výške 4 008,- Sk.

Dotácia na individuálne potreby obce nebola vyčerpaná, okná vyhotovené v januári, dotácia vrátená v roku 2009 .

Dotácie na nezamestnaných (zdroj 1161,1162) bolo čerpanie nižšie ako príjem, nakoľko nám boli spätne preplatené výdavky z novembra, decembra.

01 1 1 6 611 – Ušetrené mzdové prostriedky v dôsledku zmeny účtovania. Mzdy za mesiac december sú výdavkami v januári 2009- doteraz boli výdavkami roku 2008. Tým sa stalo, že v roku 2008 máme zaúčtovaných len 11 mesiacov výplat.

01 1 1 6 632 002– Vodné, stočné- vyúčtovacie faktúry až v januári 2009
01 1 1 6 633 002 - Výpočtová technika- menší nákup príslušenstva
01 1 1 6 633 006 – neplnenie rozpočtu – niektorý nákup bol zaevidovaný ako nákup drobného majetku (v nákupnej cene nad 2 000,- Sk)
01 1 1 6 633 016- Reprezentačné- nákup drobných predmetov navyše
01 1 1 6 635 002- Údržba výpočtovej techniky- menší servis k počítačom ako minulé roky. Prechod na euromenu neovplyvnil cenu za údržbu softvéru.
01 1 1 6 635 006- Údržba budov - údržba budov bola minimálna, riešili sa iba havarijné stavy
01 1 1 6 637 004- Všeobecné služby – na konci roka nám firma Alpine refundovala náklady na opravu porušenej kanalizácie, káblov...
01 1 1 6 637 011- Projekty do eurofondov, UPN – firma Široké nám do konca roka nepreplatila náklady na zmenu UPN podľa dohody
01 1 1 6 637 026 – Odmeny poslancom- odmeny vyplatené za december prešli do nákladov roka 2009, zmena účtovania
01 7 0 651 002- Splátka úrokov banke- v dôsledku neskoršieho čerpania úveru splátka úroku len v decembri. V februári 2009 prišlo k zníženiu percenta úroku z úveru na 2,26%.
03 2 0 – Odmeny hasiči – odmeny vyplatené v decembri v nákladoch roka 2009
04 5 1 635 006- Zimná údržba ciest – nakoľko bola mierna zima, údržba ciest bola nižšia.
05 1 0 637 004 – Rezerva na odpad bola vyčerpaná, na Poronde sa koncom roka prešlo na na týždňový zvoz
06 2 0 633 010 – Uniformy cintorín- zakúpené v budúcom roku
06 6 0 633 006 – výmena okien DS – výmena uskutočnená až v januári
Mzdové poistenie na upratovačku telocvične nižšie, pretože pracovala na TP len do júla
08 1 0 637 004– telocvična všeobecné služby – zvýšené plnenie – koncom roku údržba spfch, šatní, výmena čerpadla
08 2 0 9 633 006 – Propagačná činnosť – Štvrťročník- nižšie náklady na tlač
08 2 0 9 637 027 – Odmena redakčnej rade – vyplatená v decembri – náklady roka 2009
09 5 0 637 001 – Školenia, kurzy, semináre – menšia účasť na školeniach
10 2 0 2 611 – Opatrovateľská služba – plat opatrovateľky bol mzdovým výdavkom obce a ostatné prostriedky boli presunuté na transfery sociálne odkázaným občanom

Kapitálové výdavky :

01 1 1 6 711 003 - nákup softvéru bol odložený skrz časovú náročnosť
01 1 1 6 713 001 – nákup interier. vybavenia – odložený
04 5 1 716 – PD na križovatku- tvoria projekty na dažďovú kanalizáciu
Stavba križovatky bola financovaná prevažne zo zdrojov úveru. Náklady boli rozdelené na stavbu samotnej križovatky a dažďovej kanalizácie. Účtovne je oddelená stavba križovatky pre VUC Trnava – obstaranie dlhodobého majetku. Celkové náklady s odhadujú na 44 mil.Sk.
Náklady na križovatku :
Inginiering 100 000,-, prekládka, prípojky 119 651,10, stavebný dozor 192 805,90, firma Alpine práce 7 411 439,-Sk.
Náklady na dažďovú kanalizáciu:
prekládka 4272,-, firma Alpine práce 6 525 232,-Sk.
Chodník na Hlavnej ulici od Krátkej ulice po Ďuranových bol realizovaný a skolaudovaný.
Chodník na Viktorínovej ulici nebol začatý pre nedostatok finančných zdrojov.
Stavba polyfunkčného domu na križovatke bola dokončená a skolaudovaná v októbri, celková hodnota 12 776 560,- Sk.
06 2 0 713 004 – Nákup prevádzkových priestorov, zariad.- nová rozhlasová ústredňa, smetné koše, vstupné tabule do obce, krovinoz, digitálny prijímač...

08 1 0 717 001 – Viacúčelové ihrisko –spolufinancované s príspevkom Úradu vlády SR v sume 1 200 000,- Sk.Náklady navýšila stavba prístupového chodníka v sume 228 084,- Sk, inštalácia elekt. vedenia a osvetlenia 117 966,- Sk. Celková výška investície je 2 588 40

Finančné operácie.

Obec v roku 2008 čerpala zostatku dotácie na školstvo vo výške 4 600,- Sk.
 Čerpanie prostriedkov z minulých rokov sa neuskutočnilo, faktúra Alpine Slovakia, ktorá prišla koncom roka, bola zaplatená v januári.
 Do konca roka boli vyčerpané prostriedky dlhodobého úveru v sume 13 936 671,- Sk.
 Prenos čerpania úveru do roku 2009 8 063 329,- Sk.

Výsledok hospodárenia

V roku 2008 na základe metodiky účtovania obec prešla na podvojnú účtovníctvo - účtovanie nákladov a výnosov.

Na základe tejto zmeny obci vznikajú dva hospodárske výsledky :

1. Hospodársky výsledok na základe rozpočtových príjmov a výdavkov po odrátaní finančných operácií podľa § 2 písm. b a c a § 10 ods.3 písm. a a b o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a postupoch účtovania:

Plnenie príjmov za rok 2008 :	62 690 236,15
Plnenie výdavkov za rok 2008 :	-46 778 652,17
Vlastné príjmy ZŠ	405 386,58
Príjmy z ESF ZŠ	4 536,-
Výdavky ZŠ s MŠ	-12 606 254,89
Finančné operácie – príjmy, z ktorých sa netvorí rezervný fond (cudzí peniaze)	- 13 941 271,-
<hr/>	
Hospodársky výsledok za rok 2008 :	- 10 226 019,33
v tom zostatok štátnej dotácie	- 104 008,-

2. Hospodársky výsledok na základe rozpočtových príjmov a výdavkov

Plnenie príjmov za rok 2008 :	62 690 236,15
Plnenie výdavkov za rok 2008 :	-46 778 652,17
Vlastné príjmy ZŠ	405 386,58
Príjmy z ESF ZŠ	4 536,-
Výdavky ZŠ s MŠ	-12 606 254,89

Hospodársky výsledok za rok 2008 : **3 715 251,67**
 Zostatok financií na účtoch k 31.12.2008 v sume 3 715 251,67 Sk bude prevedený do rezervného fondu pre možnosť čerpania v ďalších rokoch.

3. Hospodársky výsledok zistený na základe výnosov a nákladov obce :

Výnosy za rok 2008 :	40 246 762,11
Náklady za rok 2008 :	-20 089 868,15
Hospodársky výsledok za rok 2008 :	20 156 893,96

Hospodárenie fondov

	Stav k 1.1.2008	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2008
Fond sociálny	9 536,92	13 622,61	6 824,44	16 335,09
Fond rezervný	988 550,13	8 427 012,78		9 415 562,91
Fond opráv	585 278,90	0,-	0,-	585 278,90

Čerpanie Sociálneho fondu tvorilo stravné zamestnancov a vyplatenie zamestnancom na účely regenerácie síl.

Rezervný fond a fond opráv

Obecné zastupiteľstvo svojím uznesením zo dňa 9.6.2008 č. 39/2008 a zo dňa 16.9.2008 č.72/2008 schválilo tvorbu RF vo výške 8 427 012,78 Sk z hospodárskeho výsledku predošlého roka.

Bilancia aktív a pasív

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.12.2008
Aktíva	84 665	150 277
Pasíva	84 665	150 277

Stav majetku :

	Stav k 1.1.2008	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2008
HM a NM	72 945 811,44	22 852 267,85	300 681,38	95 497 397,91
Drobný hmotný m.	1 106 935,15	221 833,90	32 057,-	1 296 712,05
Dlhodobý fin. m.	16 928 295,-	0	0	16 928 295,-
Spolu :	90 981 041,59	23 074 101,75	332 738,38	113 722 404,96

Najväčší prírastok na majetku tvorilo zaradenie :

rampa Domu služieb zhotovená S. Šottníkom Zavar	692 636,95 Sk
priestor pred cintorínom Hrčka komunikácie Cífer	1 285 177,- Sk
ohrada cintorína firma Hrčka komunikácie Cífer	1 136 745,90 Sk
chodník Hlavná ul. Invex Trnava	3 341 329,50 Sk
zaradenie polyfunkč. domu firma Invex Trnava	12 776 560,- Sk
viacúčelové ihrisko firma Sporter Bratislava	2 588 406,- Sk

Opravy :

Stav k 1.1.2008	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2008
19 661 221,35	3 458 014,50	239 247,-	22 879 988,85

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – účet 042 - bolo na konci r 26 424 566,30,
čo tvorí :

Plánovaná rekonštrukcia ZŠ	307 799,20
Spoločný vodovodný privádzač Križovany	1 286,-
Kruhová križovatka	15 824 657,60
Polyfunkčná budova – hasičňa, polícia	742 001,-
Dialničná ulica	209 295,-
Ulica Výhon	18 700,-
Chodník Hlavná od starej ZŠ	53 550,-
Dažďová kanalizácia	6 506 346,70
VÚC dažďová kan., križovatka	2 760 930,80
Materiál – benzín, smetné nádoby zostatok	3 574,68

Stavy na účtoch k 31.12.2008 :

Základný bežný účet	13 750 159,39
Účet SF	16 335,09
Pokladňa	0,-
Stravné lístky	320,-

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a ZŠ:Zostatková cena majetku z kap. výdavkov obce do ZŠ **18 322 890,80****Pohľadávky k 31.12.2008 :**

Pohľadávky nedaňové **347 387,91**
Dom služieb nájom, kúrenie 20 792,50
Za odpad 38 230,50
Vystavené nezaplatené faktúry 288 364,91
z toho po lehote splatnosti 205 013,41

Pohľadávky daňové : **523 022,-**
z toho daň z nehnuteľnosti FO 115,-
Daň za jadrové zariadenia, za psa 469 534,25
Daň z nehnuteľnosti Dovo-Agro Dolné Voderady r.2004 53 372,75

Pohľadávka je riešená cez exekútora

Pohľadávka voči zamestnancom 475,30**Opravná položka na pohľadávku -53 372,75****Časové rozlíšenie:**Náklady budúcich období **98 537,60****Aktíva celkom : 150 276 312,43****Pasíva :****Účet 428 104 191 139,57**

z toho Rezervný fond 9 415 562,91

Fond opráv 585 278,90

Prevodový mostík 19 939 606,18

Výsledok hospodárenia za r. 2008 20 156 893, 96**Krátkodobé záväzky – rezerva na dovolenku 298 740,35****Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a štátu – dotácie 104 008,-**

Nevyčerpané dotácie – dopravné na školstvo 4 008,- Sk, nevyčerpaná dotácia na individuálne potreby obce 100 000,- Sk – výmena okien na dome služieb

Sociálny fond 17 289,09

Rozdiel medzi sociálnym fond a bankovým účtom SF je v predpise tvorby za december 2008 suma 954,- Sk.

Dodávatelia – nezaplatené fa 9 453 242,10

z toho faktúra od firmy Alpine Slovakia Bratislava splatná 15.1.2009 9 007 217,10

ZSE Energia Bratislava splatná 7.1.2009 348 796,-

Iné záväzky- zrážky zo mzdy 37 285,41**Zamestnanci – mzda za mesiac december 250 302,-****Záväzky zamestnancov****Odvody zamestnávateľa z miezd za december 98 020,-****Daň zo mzdy za december 54 747,-****Čerpanie úveru 13 936 671,-****Výdavky budúcich období 122 973,95****Výnosy budúcich období 1 555 000,-**

Zostatková cena viacúčelového ihriska z dotácie úradu vlády SR 1 195 000,-.

Pasíva celkom : 150 276 312,43

Bankové úvery a výpomoci.

Obec po niekoľkých rokoch bez zadlženia pristúpila na prijatie úveru. Z ponuky siedmich bánk bola vybraná zastupiteľstvom Dexia banka Trnava, ktorých ponuka bola najvýhodnejšia aj s prihliadnutím na predošlú spoluprácu.

V októbri 2008 bola podpísaná zmluva o dlhodobom úvere vo výške 22 mil. Sk s trojmesačným bríborom so splatnosťou 5 rokov. Úver bol účelovo určený na stavbu križovatky.

Čerpanie úveru k 31.12.2008 bolo 13 936 671,- Sk na financovanie križovatky- faktúry firmy Alpine Slovakia Bratislava. Zostatok bude čerpaný v roku 2009 podľa dodávateľských faktúr. Prvá splátka úveru bude v apríli 2009.

Obec Zavar neposkytla v roku 2008 žiadnu návratnú finančnú výpomoc ani finančné záruky.

Obec nevykazuje žiadnu podnikateľskú činnosť.

V roku 2008 sme dostali účelovú dotáciu na :

- kapitálové výdavky z Úradu vlády SR na stavbu viacúčelového ihriska v sume 1 200 000,- Sk
- dotáciu na výmenu okien na Dome služieb Zavar od Ministerstva financií SR v sume 100 000,- Sk.

Údaje o hospodárení ZŠ s MŠ

Základná škola s materskou školou Zavar mala v roku 2008 príjmy –12 607 916,39 Sk

z toho :

zo štátneho rozpočtu – dotácie na školstvo a deti v soc. núdzi cez obec	7 587 368,-	Sk
na MŠ,ŠJ, ŠKD čerpané z daní pre obec z daňového úradu (40 %)	4 200 000,-	Sk
ostatné výdavky hradené Obcou	410 988,-	Sk
vlastné príjmy ZŠ	405 386,58	Sk
Príjem z ESF	4 536,-	Sk
Zostatok dotácie na dopravné z r.2007	4 600,-	Sk
Zostatok dotácie na dopravné žiakom do r.2009	-4 008,-	Sk

Finančné prostriedky ZŠ boli vyčerpané – príjmy sa rovnali výdavkom.

	<i>Mzdy</i>	<i>Odvody</i>	<i>Bežné výdavky</i>	<i>Kapitál. výdavky</i>	<i>Spolu :</i>
ZŠ	4 713 743,-	1 617 854,-	1 318 006,89	174 200,50	7 823 804,39
MŠ	1 574 768,-	550 139,-	663 070,-		2 787 977,-
ŠKD	390 099,-	138 818,-	206 623,-		735 540,-
ŠJ	642 073,-	218 720,-	321 133,-	64 965,50	1 246 891,50
Deti v núdzi			12 042,-		12 042,-
Spolu :	7 320 683,-	2 525 531,-	2 520 874,89	239 166,-	12 606 254,89
Odvedené peniaze Obci za vyradený majetok					- 489,-
Časť vlastných príjmov odviekli obci za poškodené knihy					- 1 172,50

Ostatné výdavky hradené Obcou boli použité na kapitálové výdavky, maľovku MŠ, informačné tabule a opravy.

Školská jedáleň pri ZŠ s mat. školou Zavar mala hospodársky výsledok za tento rok nulový.

V Zavare 20.4.2009

Spracoval: Ing. Federičová Dana, ekonómka OcÚ

Vyvesené dňa : 18.5.2009

Zvesené dňa : 3.6.2009

Prejednané : 29.6.2009