

## **Závěrečný účet Obce Staré za rok 2010**

Predkladá : Agáta Jesenková, starostka obce

Spracoval: Erika Hrehová

V Starom, dňa 23. mája 2011

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30. 06. 2011, uznesením č. 5/2011

# Závěrečný účet obce za rok 2010

## **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2010
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2010
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2010
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2010
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí

# Záverečný účet Obce Staré za rok 2010

## 1. Rozpočet obce na rok 2010

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2010. Obec v roku 2010 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 2010 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2010.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.01.2010 uznesením č. 24/2010

Bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.11.2010 uznesením č. 28/2010

### Rozpočet obce k 31.12.2010 celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>483.558</b>	<b>688.987</b>
z toho :		
Bežné príjmy	217.250	212.908
Kapitálové príjmy	236.308	236308
Finančné príjmy	30.000	239.771
<b>Výdavky celkom</b>	<b>480.598</b>	<b>616.790</b>
z toho :		
Bežné výdavky	231.359	215.395
Kapitálové výdavky	267.239	312.342
Finančné výdavky	0	89.053
<b>Rozpočet obce za rok 2010</b>	<b>2.960</b>	<b>72.197</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010 v celých €

<b>Rozpočet na rok 2010</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2010</b>	<b>% plnenia</b>
688.987	588.342	85,39

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

<b>Rozpočet na rok 2010</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2010</b>	<b>% plnenia</b>
141.060	140.098	<b>99,32</b>

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 119.757 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2010 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 119.834,45 €, čo predstavuje plnenie na 100,06 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 15.543 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 14.897,65 €, čo je 95,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12.388,56 €, dane zo stavieb boli v sume 2.509,09 €. K 31.12.2010 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 357,13 €.

**c) Daň za psa 480 €****d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.885,50 €****2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :**

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
11.448,00	9.541,51	<b>83,35</b>

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 2.430,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 1.547,24 €, čo je 63,67 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 100,00 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.447,24 €.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 9.018,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 7.994,27 €, čo je 88,65 % plnenie.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :**

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
60.400,00	57.301,87	<b>94,87</b>

**Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Michalovce	15,95	Aktivačná činnosť
2.	ÚPSVaR Michalovce	299,20	Šk.potreby a stravné pre deti v HN
3.	ÚPSVaR Michalovce	1.263,57	Dotácie na podporu zamestnanosti
4.	ÚPSVaR Michalovce	197,17	Prídavky na deti
5.	MF SR	9.087,00	Dofinancovanie výpadku dane z príjmov FO
6.	Krajský školský úrad	37.985,20	Základná škola
7.	Krajský školský úrad	1.116,00	Materská škola
8.	Obvodný úrad Michalovce	21,60	CO
9.	Obvodný úrad Michalovce	2.009,35	Voľby 2010 a referendum 2010
10.	Obvodný úrad Michalovce	261,36	Evidencia obyvateľstva
11.	MVaRR SR	5.045,47	Hasičská stanica Staré

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

#### 4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
236.308,00	141.629,70	59,93

##### a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 236.308,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 141.629,70 €, čo predstavuje 59,93 % plnenie.

V roku 2010 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MVaRR SR	141.629,70	Rekonštrukcia a prístavba Hasičskej stanice Staré

#### 5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
239.771,00	239.771,49	100

V roku 2010 bol prijatý úver v sume 30.000,00 € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.1.2010 uznesením č. 24/2010, v sume 314.000,00 € dňa 19.03.2010 uznesením číslo 25/2010

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2010 v celých €

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
616.790,00	587.649,42	95,28

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
215.395,00	205.989,00	95,63

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	76.419,00	69.554,66	91,02
Ekonomická oblasť	2.827,00	2.826,71	99,99
Ochrana pred požiarmi	1.050,00	1.050,00	100,00
Všeobecne verejné služby	1.815,00	1.813,33	99,91
Transakcie verejného dlhu	3.859,00	3.859,39	100,01
Cestná doprava	467,00	467,49	100,10
Nakladanie s odpadmi	4.536,00	4.536,24	100,01
Rozvoj obci - VPP	10.949,00	11.136,53	101,71
Verejné osvetlenie	2.881,00	2.880,37	99,98
Knižnice	345,00	344,98	99,99
Športové a kultúrne podujatia	1.132,00	1.132,44	100,04

Vzdelávanie - predškolská výchova	33.075,00	32.164,90	97,25
Vzdelávanie - základné vzdelanie	38.862,00	38.700,36	
Vzdelávanie – školský klub detí	10.798,00	10.798,63	
Vzdelávanie - školské stravovanie	13.989,00	13.903,41	
Sociálne zabezpečenie	10.399,00	10.155,69	
Hasičská stanica – výstavba a rekonš	1.992,00	663,87	
<b>Spolu</b>	<b>215.395,00</b>	<b>205.989,00</b>	

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

Z rozpočtovaných 107 364 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2010 v sume.106 639,05 €, čo je 99,32. % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 36 820 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume.36 817,87 Eur čo je 99,99 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 57 149. € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 sume.55 291,59 Eur čo je 96,75 % čerpanie. 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**

Z rozpočtovaných 10 203 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 3 381,10 €, čo predstavuje 33,14 % čerpanie. Jedná sa o členské príspevky, odstupné, príspevok pre DHZ.

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

Z rozpočtovaných 3 859 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2010 v sume 3 859,39€, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2010</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2010</b>	<b>% plnenia</b>
312.342,00	292.607,30	<b>93,68</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Všeobecná pracovná oblasť	247 941	228 396,05	92,12
Rozvoj obci	46 750	46 560,10	99,59
Bývanie a občianska vybavenosť	17 651	17 651,15	100,00
<b>Spolu</b>	<b>312 342</b>	<b>292 607,30</b>	

**a) Všeobecná pracovná oblasť**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia a prístavba hasičskej stanice Staré v sume 228 396,05€,

**b) Rozvoj obci**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia verejných priestranstiev v sume 46 560,10 €

**e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- zateplenie objektu obecného úradu v sume 17 651,15 €

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2010</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2010</b>	<b>% plnenia</b>
89.053,00	89.053,12	<b>100</b>

Z rozpočtovaných 89.053,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 v sume 89.053,12 €, čo predstavuje 100 %.

**4. Použitie prebytku ( vysporiadanie schodku ) hospodárenia za rok 2010**

*Schodok rozpočtu v sume 150 025,62. € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., je vysporiadaný z kladného zostatku finančných operácií v plnej výške. Zostatok finančných operácií vo výške 150 718,37 Eur je použitý na krytie schodku vo výške 150 025,62 Eur a 692,75 Eur navrhujeme prideliť do rezervného fondu.*

**5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu**

**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2010	66,39
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.      zo dňa ..... nákup budovy	
- uznesenie č.      zo dňa ..... splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2010	66,39

**Rezervný fond: PS 66,39 Eur + prídela z zostatku finančných operácií 692,75 Eur, spolu : 759,14 Eur navrhujeme použiť v roku 2011 na nákup autobusových čakárni.**

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2010 v celých €

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2010	KZ k 31.12.2010
<b>Majetok spolu</b>	1 024 992	1 293 426
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 017 838	1 289 301
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 017 838	1 289 301
Dlhodobý finančný majetok		
<b>Obežný majetok spolu</b>	6 677	3 427
z toho :		
Zásoby	79	254
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	664
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	977	1 673
Finančné účty	5 621	836
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	477	698

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2010	KZ k 31.12.2010
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1 024 992	1 293 426
<b>Vlastné imanie</b>	733 817	702 357
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	733 817	702 357
<b>Záväzky</b>	66 887	233 641
z toho :		
Rezervy	1 135	956
Zúčtovanie medzi subjektami VS		



Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	25 752	47 884
Bankové úvery a výpomoci	40 000	184 801
<b>Časové rozlíšenie</b>	224 288	357 428

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010

Obec k 31.12.2010 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 184 801 €
- voči dodávateľom 36 433 €
- voči sociálnej poisťovni 1 562 €
- voči zamestnancom 9 833 €
- voči daňovému úradu 56 €

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere v sume 30.000,00 € schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.1.2010 uznesením č. 24/2010, v sume 314.000,00 € dňa 19.03.2010 uznesením číslo 25/2010

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- b. štátnemu rozpočtu

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a.Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2010 poskytla nasledovné dotácie

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor Staré	1 050 €	1050 €	0

b.Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
ÚPSVaR Michalovce	Aktivačná činnosť, PND, školské potreby a stravné, na podporu zamestnanosti	1 775,89	1 775,89	0
Obvodný úrad Michalovce	CO, Voľby, referendum, evidencia obyvateľstva	2 292,31	2 292,31	0
MF SR	Dofinancovanie výpadku dane z príjmov	9 087,00	9 087,00	0
KŠÚ Košice	Základná škola, Materská škola	39 101,20	39 101,20	0
MVaRR SR	Hasičská stanica Staré	146 675,17	146 675,17	0

**Vypracovala: Erika Hrehová**

V Starom dňa 23.mája 2011

**13. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **vysporiadanie schodku** v sume 150 025,62 €, *zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, z.:*

- zo zostatku finančných operácií vo výške 150 025,62 €

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2010.