

Závěrečný účet Obce Dúbravy za rok 2010

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 20. zasadnutí dňa 14. 12. 2009 uznesením číslo 84/09. Bežný rozpočet bol prebytkový pričom prebytok bol rozpočtovaný na kapitálové výdavky a celkový rozpočet bol vyrovnaný. Zmena rozpočtu nebola predkladaná obecnému zastupiteľstvu. V roku 2010 bol rozpočet vyhodnocovaný 17. 8. 2010 obecným zastupiteľstvom. Vyhodnotenie programového rozpočtu je osobitnou prílohou hodnotenia záverečného účtu.

Obecné zastupiteľstvo schválili nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (€)

	Schválený rozpočet 2010	Zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2010	+ Prebytok - schodok
Bežný rozpočet				
Príjmy	242 475		242 475	
Výdavky	208 913		208 913	+33 562
Kapitálový rozpočet				
Príjmy				
Výdavky	33 562		33 562	-33 562
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	242 475	236 950	97,72
Kapitálové príjmy	0	451 959	

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	214 790	189 785	88,36
Nedaňové príjmy	22 950	20 453	89,12
Transfery	4 735	26 712	564,16

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Plnenie daňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	173 600	148 718	85,67
Daň z majetku	41 190	41 067	99,70
Dane za tovary a služby	20 650	18 383	89,02

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. Podielová daň zo štátneho rozpočtu aj keď v roku 2010 poklesla oproti roku 2009.

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	1 430	995	69,58
Administratívne a iné poplatky a platby	870	1 075	12,56

1.3. Bežné granty a transféry

Obec prijala tieto granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Ministerstvo financií SR		10 698	Výpadok daní
Krajský stavebný úrad	880	878	Prenesený výkon-staveb. úrad
Obvodný úrad	1 000	1 864	Prenesený výkon – matrika
Úrad práce soc. vecí a rodiny	200	256	Stravné pre deti v hmotná núdza
Úrad práce soc. vecí a rodiny	60	50	Učebné pomôcky-deti hmotná núdza
Krajský úrad - cestná doprava	50	50	Prenesený výkon-cestná doprava.
Krajský úrad-starostl. Živ. pros.	100	106	Prenesený výkon-úsek ŽP
Obvodný úrad	320	321	Prenesený výkon-evid. obyvateľov
BB samosprávny kraj		400	Nahrávka CD
Úrad práce soc. vecí a rodiny	1 125	2 474	Podpora zamestnanosti - učiteľ MŠ
Ministerstvo vnútra SR		5 082	Voľby
Krajský školský úrad	1 000	1 725	Na školstvo
Úrad vlády SR		2 808	šport
Spolu	4 735	26 712	

2. Kapitálové príjmy

2.1. Vlastné kapitálové príjmy obec v roku 2010 mala z predaja pozemku 242 €.

2.2. Kapitálové granty a transfery

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

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Environfond		110 000	Kanalizácia
PPA	33 562	341 717	Rekonštrukcia komunikácií

3. Finančné operácie

Obec v priebehu roku 2010 mala úver na rekonštrukciu peších komunikácií a MK.

Výdavky celkom	V €
Schválený rozpočet	0
Upravený rozpočet	0
Skutočnosť k 31.12.2010	341 717
% plnenia rozpočtu	

II. Plnenie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet výdavkov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné výdavky	208 913	226 640	108,48
Kapitálové výdavky	33 562	581 208	1 731,74

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	75 060	69 995	93,25
Poistné a príspevky do poisťovní	26 223	24 069	91,79
Tovary a služby	97 385	120 403	123,64
Poskytnuté bežné transféry	10 245	8 785	85,75
Splátka úrokov z bankového úveru	0	3 388	

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 6 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 od 6.12.2010

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 223 €.

Na energie, vodu a poštové a telekomunikačné poplatky bolo vyčerpané 53 142 €.

Materiálové výdavky vrátane prevádzky autoparku boli spolu 15 458 €.

Na údržbu budov, objektov, miestnych komunikácií, výpočtovej techniky, strojov prístrojov a zariadení vrátane softveru bolo vyčerpané 7 985 €.

Na nájomné bolo čerpané 211 €.

Na služby, ako je odvozu a likvidácie domového odpadu rôzne poplatky a odvody, stravovanie zamestnancov, poistné, rozbery vody, prídely do sociálneho fondu ale aj odmeny poslancov a zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce bolo vyčerpané 43 384 €.

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:	76 615	73 662	96,15
1.1. Správa obce	73 590	65 237	88,65
1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	950	1 159	122,00
1.3. Matrika a REGOB	2 075	2 184	105,25
1.4. Voľby	0	5 082	
2. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	165	173	104,85
2.1. Ochrana pred požiarmi	165	173	104,85
3. Ekonomická oblasť, v tom:	6 910	12 206	191,16
3.1. Správa a údržba ciest	6 910	11 829	171,19
3.2. Register obnovy evidencie pozemkov	0	377	
4. Ochrana životného prostredia, v tom:	41 530	45 782	110,24
4.1. Nakladanie s odpadmi	19 000	17 202	90,54
4.2. Nakladanie s odpadovými vodami	22 530	28 580	126,85
5. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	21 525	27 471	127,62
5.1. Rozvoj obce	0	1526	
5.2. Zásobovanie vodou	15 375	19 876	129,27
5.3. Verejné osvetlenie	6 150	6 069	98,68
6. Šport	250	3 308	1323,20
7. Kultúra, v tom:	6 578	7 970	121,16
7.1. Divadlo	500	0	
7.2. Knižnica	1 183	1 402	118,51
7.3. Múzeá a galérie (dom 22)	1 000	303	30,30
7.4. Ostatné kultúrne služby	2 600	5 101	196,19
7.5. Vysielacie a vydavateľské služby	550	331	60,18
7.6. Náboženské a iné spoločenské služby	745	833	111,81
8. Školstvo, v tom:	51 550	52 250	101,36
8.1. Predškolská výchova	40 980	41 384	100,99
8.2. Školské stravovanie	10 470	10 866	103,78
8.3. Vzdelávanie inde neklasifikované	100	0	
9. Sociálne zabezpečenie, v tom:	3 790	3 818	100,74
9.1. Opatrovateľská služba	3 790	3 742	98,87
9.3. Nezamestnanosť		76	
Spolu	208 913	226 640	108,48

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstarávanie kapitálových aktív	33 62	581 208	1731,74

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup strojov, prístrojov, zariadení	0	893	
Realizácia stavieb a ich zhodnotenie	33 562	580 315	1729,08

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Správa obce		504	
1.1. Rekonštrukcia modernizácia		504	
2. Cestná doprava	33 562	441 748	1316,21
2.1. Prípravná a projektová dokum		44	
2.2. Rekonštrukcia modernizácia	33 562	441 704	1316,08
3. Nakladanie s odpadovými vodami		134 482	
3.1. Prípravná a projektová dokum		1 702	
3.1. Výstavba kanalizácie		132 780	
4. Ochrana pred požiarmi		900	
4.1. Prístavby, nadstavby, st.úpravy		900	
5. Múzeá a galérie		440	
5.1. Prípravná a projektová dokum		440	
6. Verejné osvetlenie		836	
6.1. Rekonštrukcia modernizácia		836	
7. Rozvoj obcí		455	
7.1. Prípravná a projektová dokum		455	
8. Rekreačné a športové služby		950	
8.1. Prípravná a projektová dokum		950	
9. Školské stravovanie		893	
9.1. Nákup strojov a zariadení		893	
Spolu	33 562	581 208	1731,74

3. Finančné operácie

Obec v priebehu roku 2010 účtovala o príjmových aj výdavkových finančných operáciách. Na preklopenie výdavkov PPA projektu vzala úver a tiež použila prostriedky z rezervného fondu obce.

Výdavky celkom	V €
Schválený rozpočet	0
Upravený rozpočet	0
Skutočnosť k 31.12.2010	341 717
% plnenia rozpočtu	

III. 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 2010 a výsledok hospodárenia obce (údaje €)

Rozpočet obce	Prijmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	236 950	226 640	+10 310
Kapitálový rozpočet	451 959	581 208	-129 249
Finančné operácie	460 667	341 717	+118 950
Rozpočet obce spolu	1 149 576	1 149 565	11
Prebytok			11

Celkový výsledok hospodárenia v roku 2010 je prebytok 11 €.

Výsledkom hospodárenia bez finančných operácií je schodok rozpočtu za obec v roku 2010 vo výške 118 939 €.

Návrh vysporiadania schodku hospodárenia obce za rok 2010 bude predložený obecnému zastupiteľstvu nasledovne:

- I. prídel z výsledku hospodárenia do rezervného fondu nebude tvorený.
- II. schodok hospodárenia 118 939 € obec vykryje finančnými operáciami.

1. Hospodárenie fondov

V roku 2010 obec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (v €)

Názov fondu	Stav k 1.1.2010	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2010
Sociálny fond	133	698	261	570
Rezervný fond	69 843	2 099	57 000	14 942

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 €, za rok 2008 vo výške 288 € a za rok 2009 vo výške 2 099 €.

Ostatné fondy - tvorený z prebytku hospodárenia za rok 2006 - 18 060 €, za rok 2007 vo výške 17 853 €, za rok 2008 vo výške 2 599 €. Ostatné fondy boli prevedené do rezervného fondu nakoľko obec iné fondy netvorí.

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 napriek tomu výška pohľadávok stúpa. Pohľadávky k 31.12.2010 sú 70 934 € bez opravných položiek.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2009 – 2010 (€)

Pohľadávky	2009	2010
Daňové: v tom	46 450	57 677
Daň z nehnuteľnosti	46 444	57 665
Poplatky za psov	6	12
Nedaňové, v tom:	2 251	2 950
Vodné	1 098	1 506
Stočné	395	534
Poplatky za likvidáciu odpadu	758	910
Ostatné	25 694	10 307

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.

Ako nevyhnutelné 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	2009	2010
Záväzky celkom, v tom:	25 278	108 235
Rezervy	4 340	6 506
Záväzky dlhodobé zo sociálneho fondu	133	570
Dodávateľské faktúry	5 018	24 865
Zamestnanci	5 122	4 931
Zúčtovanie sociál. a zdravot. poistenia a daň	3 176	3 208
Iné záväzky	3 326	3 530
Závazok obchodu voči obecnému rozpočtu	4 163	2 675
Splátka istiny bankového úveru	0	61 950

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 1.1.2010	Prihlásených	Narodených	Odhlásených	Zomrelých	K 31.12.2010
952	18	4	16	9	949

D) ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ 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 2010 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:	2 391
Spotrebované nákupy	2 094
Služby	10
Osobné náklady	275
Ostatné náklady	0
Rezervy	0
Finančné náklady	12
Výnosy, v tom:	2 492
Tržby za predaný tovar	2 492
Výsledok hospodárenia	101

Obec prevádzkovala od 6.12.2010 obchod na Ivinách na základe živnostenského listu. Na prevádzke pracovala jedna pracovníčka na úväzok 60%.

Vypracovala: Marta Šmálová

Ján Čalík
starosta obce

Návrh na uznesenie

obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2010,
dňa 23.06.2011

Obecné zastupiteľstvo

b e r i e n a v e d o m i e

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2010
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2010

Obecné zastupiteľstvo

s c h v a ľ u j e

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2010 b e z v ý h r a d.
- II. Rezervný fond za rok 2010 sa v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách tvoriť nebude.
- III. Vykrytie schodku hospodárenia obce v sume 118 939 € z finančných operácií obce.
- IV. preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Ján Ľalík
starosta