

Vyvesené: 4.5.2011

Zvesené:

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HRADIŠTE ZA ROK 2010

Predkladá: Ing. Kubačka Pavel – starosta obce

Vypracovala: Jana Ďurišová – účtovníčka obce

V Hradišti, dňa 4.5.2011

- v zmysle zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení noviel,
- v zmysle zákona SNR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení noviel,
- v zmysle VZN č. Obce Hradište o zásadách nakladania s finančnými prostriedkami Obce Hradište

Obsah:

- 1. rozpočet obce pre rok 2010**
- 2. údaje o rozpočte za rok 2010 – plnenie príjmov a čerpanie výdavkov**
- 3. výsledok hospodárenia obce za rok 2010**
- 4. tvorba a použitie finančných fondov obce**
- 5. finančné usporiadanie vzťahov**
- 6. prehľad o stave a vývoji záväzkov a pohľadávok k 31.12.2010**
- 7. údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 8. bilancia aktív a pasív k 31.12.2010**
- 9. návrh uznesenia**

1. ROZPOČET OBCE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2010, ktorý bol zostavený ako vyrovnaný.

Rozpočet obce pre rok 2010 bol schválený na zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 5.1.2011 uznesením č.1 bez pripomienok.

V priebehu roka 2010 sa rozpočet upravoval viackrát, z dôvodu zníženia výnosu dane, zvýšenia transferov zo štátneho rozpočtu (školsťvo), poskytnutých dotácií a vlastných príjmov.

Zoznam rozpočtových opatrení:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 schválené OZ uznesením č.2 dňa 24.3.2010,
- Rozpočtové opatrenie č. 2 schválené OZ uznesením č.3 dňa 24.6.2010,
- Rozpočtové opatrenie č. 3 neschválené OZ uznesením č.5 dňa 18.11.2010,
- Rozpočtové opatrenie č. 4 schválené OZ uznesením č.6 dňa 24.11.2010,
- Rozpočtové opatrenie č. 5 schválené OZ uznesením č.6 dňa 24.11.2010 s vyňatím bodu „4“.

Schválený rozpočet obce pre rok 2010 je zostavený ako vyrovnaný, upravený rozpočet je prebytkový.

Celkovo čerpanie rozpočtu za rok 2010 je schodkový.

Rozpočet obce – schválený a následne upravený k 31.12.2010 v eurách:

<i>Bežný rozpočet</i>	<i>schválený</i>	<i>upravený</i>
<i>Bežné príjmy obce</i>	326 148,00 €	349 841,72 €
<i>Bežné výdavky obce</i>	359 616,00 €	351 614,50 €
<i>Rozdiel</i>		- 1 772,78 €

<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>schválený</i>	<i>upravený</i>
<i>Kapitálové príjmy</i>	0,00 €	1 757,50 €
<i>Kapitálové výdavky</i>	48 000,00 €	98 621,65 €
<i>Rozdiel</i>		- 96 864,15 €

<i>Finančné operácie</i>	<i>schválený</i>	<i>upravený</i>
<i>Fin.operácie príjmové</i>	81 468,00 €	103 337,90 €
<i>Fin.operácie výdavkové</i>	- €	- €
<i>Rozdiel</i>		103 337,90 €

2. ÚDAJE O ROZPOČTE 2010 – PLNENIE PRÍJMOV A ČERPANIE VÝDAVKOV

PRÍJMOVÁ ČASŤ ROZPOČTU OBCE

A. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežné príjmy obce boli vo výške 320.097,52 € a tvorili 75,57 % z celkových príjmov obce. Schválený rozpočet bol naplnený na 88,35 %.

Komentár k plneniu jednotlivých položiek:

Položka 111 – výnos dane (podielové dane) – naplnená na 88,97 % vo výške 184.711,14€. Z celkových bežných obce tvorila 43,61 %.

Položka 121 – daň z nehnuteľnosti – naplnená na 91,78 % vo výške 16.995,81 €. Z celkových bežných príjmov obce tvorila 4,01 %.

Položka 133 – miestne dane – naplnená na 93,52 % vo výške 20.115,84 €. Z celkových bežných príjmov obce tvorila 4,75 %. Položku tvoria daň za psa, poplatok za zábavné hracie automaty, poplatky za odvoz a zneškodnenie odpadu.

Položka 134 – daň z úhrad za dobývací priestor – položka nenaplnená.

Položka 212 – správne poplatky – naplnená na 91,73 % vo výške 2.687,68 €. Z celkových bežných príjmov obce tvorila 0,63 %. Najväčší objem tvorili príjmy z prenajatých budov – vo výške 1.427,52 €. Ďalšie príjmy v položke 212 sú z prenajatých pozemkov – 332,26 €, príjmy z prenájmu KD – 865,30 € a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov – 62,50 €.

Položka 221 – správne poplatky – naplnená na 16,83 % vo výške 754,69 €. V tejto položke bola rozpočtovaná položka 221 004 – poplatky za hrobové miesta, ktorá sa nenaplnila. Z toho dôvodu bola celkovo položka 221 málo naplnená.

Položka 222 – Pokuty – položka nenaplnená.

Položka 223 – za poskytnuté služby – naplnená na 92,84 % vo výške 18.750,01 €. Z celkových príjmov obce tvorili 4,43 %. Najväčší objem príjmov tvorili poplatky za Káblovú televíziu – 11.385,21 €, poplatky za Miestny rozhlas – 619,- €, poplatky za opatrovateľskú službu – 507,03 €, poplatky za užívanie Multifunkčného ihriska – 1.439,50 €, poplatky za stravu od zamestnancov a žiakov ZŠ a MŠ – 3.713,10 €.

Položka 242 – úroky z vkladov – naplnená na 20,60 % vo výške 68,38 €.

B. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálové príjmy vo výške 94,35 € tvoria 0,02 % položka bola naplnená na 5,37 %. Jedná sa o predaj obecných pozemkov.

C. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie boli vo výške 103.337,90 € tvorili z celkového rozpočtu 24,40 %.

Položka 453 – zostatok prostriedkov z minulých rokov – naplnená na 100% vo výške 86.212,09 €.

Položka 454 – z rezervného fondu obce – naplnená na 100 % vo výške 17.125,81 €.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ ROZPOČTU OBCE

D. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežné výdavky obce sú vo výške 331.861,71 €, čo predstavuje 92,07 % z celkového rozpočtu. Do bežného rozpočtu sú zahrnuté aj transfery verejnej správe vo výške 76.431,63 €, čo predstavuje 21,20 € z celkového rozpočtu. Plánované bežné výdavky boli vyčerpané na 92,28 %.

Komentár k čerpaniu jednotlivých položiek bežného rozpočtu:

Položka 610 – mzdové náklady – v sume 123.359,72 € za obdobie 1-12/2010 tvoria 37,17 % z celkového rozpočtu. Najväčší objem predstavujú mzdové náklady pracovníkov obecného úradu – 45,18 %, pracovníkov ZŠ – 24,88 %, pracovníčok MŠ – 13,91 %, pracovníčok ŠJ – 5,31 %, mzdové náklady na opatrovatelky – 4,05 %, pracovníčky ŠKD – 2,50 %, pracovníkov na §50 i – 3,25 % (financované z transferu 80 %), pracovníkov na VPP – 0,92 % (financované z transferu). Položka bola vyčerpaná na 96,77 %.

Položka 620 – odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – v sume 42.805,02 € predstavujú 12,90 % z celkového bežného rozpočtu, položka je vyčerpaná na 86,19 %. Objem vyčerpaných výdavkov v jednotlivých programoch je nasledovný: OcÚ – 46,16 %, ZŠ – 24,39 %, MŠ – 14,32 %, ŠJ – 5,57 %, OS – 3,85 %, SKD – 2,45 %, §50 i – 3,26 %.

Položka 631 – cestovné – suma 662,67 € za všetky programy tvorí 0,20 % z celkových bežných výdavkov a plnenie je 43,60 %.

Položka 632 – energie, telekomunikačné, poštovné – celková výška za všetky programy tvorí 27.596,94 €, čo predstavuje 8,31 % z celkových bežných výdavkov. Rozpočtované výdavky boli vyčerpané na 91,79 %. Najväčší objem tvoria výdavky na energie v sume 25.183,35 €, čo predstavuje 91,25 % z položky. Ďalej v položke sú výdavky na telefón, internet – 7,14 % a výdavky na poštovné – 1,61 %.

Položka 633 – materiálové náklady – celková výška tejto položky predstavuje sumu 9.036,15 €, vyčerpaná na 90,14 %, čo je 2,72 % z celkového rozpočtu. Najväčší objem vo výške 8.186,39 € tvorili výdavky na všeobecný materiál, materiál na VPP, knihy, noviny, časopisy, čistiace prostriedky, kanc. potreby, papier. Reprezentačné výdavky mala obec v sume 849,76 €, čo predstavuje 10,38 %.

Položka 634 – dopravné a prepravné náklady – výdavky tejto položky boli v celkovej výške 1.921,38 €, položka vyčerpaná na 75,94 %. Položku tvoria výdavky na PHM obecného auta, motorky, pily, kosačky a ich údržbu.

Položka 635 – bežná údržba a opravy – výška vyčerpaných výdavkov na údržbu všetkých objektov a zariadení v obci boli v sume 26.766,25 €, čo predstavuje 8,06 % z celkových výdavkov. Položka bola vyčerpaná na 84,92 %. Najväčší objem tvorili výdavky na údržbu strojov, prístrojov, zariadení – 55,73 %, výdavky na údržbu budov 40,09 % a výdavky na údržbu počítačov – 4,18 %.

Položka 637 – služby – vynaložené výdavky na služby za všetky zariadenia sú v celkovej výške 51.276,93 €. Najväčšie percento finančných prostriedkov tvoria výdavky za všeobecné služby (položka 637 012 – poplatky) v sume 15.054,50 €, čo predstavuje 29,36 %. Do tejto položky patrí napr. uloženie TKO, kontajnerov, rôzne poplatky, pričom uloženie TKO a kontajnerov predstavuje 14.387,21 € teda 95,56 % z položky 637 012.

Druhú najväčšiu položku predstavuje položka 637 004 – objem čerpaných prostriedkov 14.852,44 €. Do položky patrí vývoz TKO, kontajnerov, revízie, kultúrne akcie kultúrnej komisie a komisií pri obecnom úrade.

Položka odmeny predstavuje 18,07 % v sume 9.269,99 €. Do položky patria odmeny poslancom, členom a predsedom komisií, členom VK, zapisovateľom a dohody.

Položka 637 014 – stravovanie zamestnancov tvorí 11,80 % z celkových služieb vo výške 6.051,13 €. V položke je zahrnuté stravovanie zamestnancov, členov VK, stravovanie detí v HN.

Položka 637 003 – propagácia obce – 2.343,15 €

Položka 637 015 – poistenie majetku – predstavuje čerpanie vo výške 968,49 €.

Položka 637 016 – prídel do SF – predstavuje čerpanie vo výške 928,02 €.

Položka 637 001 – školenia, kurzy, semináre – 495,66 €

Ostatné výdavky – 503,63 €.

Schválený rozpočet na výdavky na služby bol vyčerpaný na 104,21 %.

Položka 640 – príspevky a dotácie – v celkovej sume 48.258,05 €, čo predstavuje 14,54 % z celkového rozpočtu. Najväčšiu časť tvoria príspevky na SZUŠ Akord v obci v sume 38.175,- € čo je 79,10 %. Na tieto prostriedky dostávame podielové dane z Daňového úradu v Partizánskom.

Ďalšia položka je dotácia na šport v obci vo výške 3.285,- €, čo predstavuje 0,99 %. Ostatné položky tvoria dotácie JDS – 1.260,- €, DDH – 1.347,- €, DH Hradišťanka - 799,- €, príspevky na Spoločný stavebný úrad PE – 1.236,52 €, ekonomicky oprávnené náklady – 566,- €, register obyvateľov – 343,- €, transfer na odchodné – 455,- €, príspevky na členské ZMOS, MAS, RVC - 564,- €, ostatné príspevky vo výške 227,53 €.

E. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Výdavky kapitálového rozpočtu boli v celkovej výške 28.597,79 €, čo predstavuje 8,61 % z celkového rozpočtu. Schválený rozpočet bol vyčerpaný na 29 %.

Položka 716 – Prípravná a projektová dokumentácia – 1.141,- €. Položka vyčerpaná na 12,67 %.

Položka 717 – Výstavba chodníka križovatka – položka vyčerpaná na 101,50 % v sume 19.995,79 €.

Položka 717 – Realizácia kotolne – položka vyčerpaná na 74,61 % v sume 7.461,- €.

Položka 717 – Modernizácia a rekonštrukcia obce – položka nevyčerpaná, rozpočtovaná na 58.164,15 €.

F. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Výdavkové finančné operácie v roku 2010 obec nemala.

3. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2010

Výsledok hospodárenia je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Príjmy obce boli vo výške 423.529,77 €, výdavky obce boli vo výške 360.459,50 €.

Výsledok hospodárenia je schodok rozpočtu obce vo výške -39.849,97 €. Výsledok hospodárenia obce vykryla zo zostatku finančných operácií, t.j. z minulých rokov. Z uvedeného vyplýva, že pre rok 2010 nie je možné tvoriť rezervný fond.

Obec Hradište má k 31.12.2010 zostatok finančných prostriedkov na účtoch a v pokladni vo výške: 63.666,12 €, ktoré navrhujem zapojiť do rozpočtu obce pre rok 2011 cez finančné operácie a použiť na kapitálové výdavky podľa odsúhlasenia obecného zastupiteľstva.

- zostatok na bežnom bankovom účte OcU	52.900,16 €
- zostatok na bežnom bankovom účte ŠJ	3.267,44 €

- zostatok na depozitnom bank. účte OcU	3.099,04 €
- zostatok na účte SF	1,12 €
- zostatok v pokladni OcU	3.866,71 €
- zostatok v pokladni ŠJ	265,45 €
- zostatok v pokladni MŠ	94,60 €
- zostatok na ceninách	171,60 €
<hr/>	
Spolu zostatok:	63.666,12 €

Zostatok finančných prostriedkov sa skladá z:

Rezervného fondu	17.125,81 €
Sociálneho fondu	1,12 €
Ostatný peňažný fond	43.268,55 €

4. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV V PEŇAŽNÝCH FONDOCH OBCE

A) REZERVNÝ FOND

Stav k 1.1.2010 na bežnom účte	17.843,- €
Tvorba	0,- €
Použitie	717,19 €
Zostatok k 31.12.2010	17.125,81 €

V zmysle ustanovení §15 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške minimálne 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka a o jeho použití rozhoduje OcZ.

V roku 2010 nebol tvorený rezervný fond, nakoľko výsledok hospodárenia bola strata za predchádzajúce účtovné obdobie.

Cez výdavkové finančné operácie boli z rezervného fondu použité prostriedky na údržbu ZŠ – havarijný stav vo výške 567,19 € a na údržbu ciest a chodníkov – havarijný stav vo výške 150,- €.

B) SOCIÁLNY FOND

Stav k 1.1.2009 na účte	32,69 €
Povinný prídok z objemu hrubých miezd	1.015,24 €
Príspevok na stravovanie zamestnancov	796,54 €
Darčkové poukážky TESCO	270,- €
Zostatok k 31.12.2010	-18,61 €

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Použitie zostatku sociálneho fondu v roku 2010 je riadené zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v doplnení zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znp. a platnou kolektívnou zmluvou.

5. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

Obec má finančné vzťahy ku: štátnemu rozpočtu – MF SR, MŠVVaŠ SR
záujmovým organizáciám

V súlade s ustanovením §16 ods. 2 zákona 583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách, má obec usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k uvedeným subjektom, a to nasledovne:

A) voči štátnemu rozpočtu

Ministerstvo financií SR:

- účelový transfer na bežné výdavky – zostatok z roku 2009 – 3.872,54 € - zúčtovaná v 1/2010,
- bežný transfer v dôsledku výpadku podielových daní – 6.234,-€, zúčtovaná na prevádzku KT, elektrickú energiu vyúčtovanie za rok 2009,
- bežný transfer v dôsledku výpadku podielových daní – 7.462,-€, zúčtovaná na vývoz TKO a kontajnerov, elektrickú energiu.

B) voči štátnemu rozpočtu – prenesený výkon štátnej správy

Obvodný úrad v Prievidzi

- voľby v roku 2010 – 1775,01 €
- refundácia CO – 112,80 €

poskytnuté prostriedky boli v roku 2010 vyčerpané a zúčtované

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Partizánske

- sociálna dotácia pre deti v HM na stravovanie a školské potreby – 572,49 €
- aktivačná činnosť VPP mzdy a materiál – 2.538,18 €
- § 50 i príspevok na podporu regionálnej zamestnanosti – 5.394,52 €

poskytnuté prostriedky boli v roku 2010 vyčerpané a zúčtované

Krajský úrad životného prostredia v Trenčíne

- na životné prostredie – 118,40 €

poskytnuté prostriedky boli v roku 2010 vyčerpané a zúčtované

Krajský školský úrad v Trenčíne

- normatívne finančné prostriedky pre ZŠ – 44.534,- €
- nenormatívne fin. prostriedky pre ZŠ- vzdelávacie poukazy – 588,- €

- odchodné – 455,26 €

➤ transfer pre MŠ predškolači – 913,- €
poskytnuté prostriedky boli v roku 2010 vyčerpané a zúčtované

Krajský stavebný úrad v Trenčíne

➤ na prenesený výkon v oblasti stavebníctva – 932,40 €
poskytnuté prostriedky boli v roku 2010 vyčerpané a zúčtované

Ministerstvo vnútra SR

➤ na register obyvateľov – mzdy a tovary – 342,68 €
poskytnuté prostriedky boli v roku 2010 vyčerpané a zúčtované

C) voči záujmovým a príspevkovým organizáciám

Obec poskytla finančné prostriedky v súlade s platným VZN o dotáciách.

Príspevky boli poskytnuté nasledujúcim subjektom:

➤ **miestne organizácie v sume 6.690,44 €**

- ✓ JDS – 1.260,-€
- ✓ DDH Hradišťanka – 1.346,55 €
- ✓ DH Hradišťanka – 798,89 €
- ✓ TJ Tatran – 1.650,- €
- ✓ OFK Tatran – 1.635,- €

➤ **organizácie, ktorých obec je členom:**

- ✓ ZMOS Slovenska – 197,04 € (predplatné na rok 2010 a 2011)
- ✓ MAS Stredné Ponitrie – 366,50 € (predplatné na rok 2010 a 2011)
- ✓ RVC Nitra – 116,- €

Poskytnuté príspevky miestnym organizáciám boli zúčtované do konca roka 2010.

6. PREHL'AD O STAVE A VÝVOJI ZÁVÄZKOV A POHL'ADÁVOK

A) Vývoj záväzky

K 31.12.2010 eviduje obec nasledovné záväzky, ktoré sú krátkodobé :

- voči dodávateľom - 611,25 €
- nevyfakturované dodávky – 3.312,82 €
- voči zamestnancom – 9.670,05 €
- voči SP, ZP (odvody) – 5.231,64 €
- daň zo mzdy – 1.234,78 €

Záväzky uhradené v 1/2011.

B) Pohľadávky

K 31.12.2010 eviduje obec nasledovné pohľadávky:

- pohľadávky z nedaňových príjmov – 2.887,- € - nedoplatky za KT za rok 2009,2010 a odvoz TKO za rok 2009, 2010
- pohľadávky z daňových príjmov – daň z nehnuteľnosti – 1.731,- € - nedoplatky na dani z nehnuteľnosti za rok 2010.

7. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2010

AKTÍVA	
Názov	KS k 31.12.2010
Neobežný majetok spolu	
z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	- €
Dlhodobý hmotný majetok	311 568,58 €
Dlhodobý finančný majetok	206 275,85 €
Obežný majetok spolu	
z toho:	
Zásoby	1 342,99 €
Pohľadávky	4 618,63 €
Finančný majetok	63 666,12 €
Poskytnuté návr.fin.výpomoci dlhodobé	- €
Poskytnuté návr.fin.výpomoci krátkodobé	- €
Náklady budúcich období	1 611,48 €
SPOLU	589 083,65 €

PASÍVA	
Názov	KS k 31.12.2010
Vlastné zdroje krytia majetku	
z toho:	
Nevysporiadaný výsl.hospod.z min.rokov	485 690,82 €
Rezervy (dlhodobé,krátkodobé)	13 098,00 €
Zučtovanie medzi subjektami VS	
Závazky	
Dlhodobé záväzky	
Krátkodobé záväzky	20 042,13 €
Bankové úvery	- €
Výnosy budúcich období	70 252,70 €
SPOLU	589 083,65 €

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2010.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2010.