

**Závěrečný účet Obce Důbravka
za rok 2010**

V Důbravce, máj 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. Vysporiadanie schodku hospodárenia za rok 2010
5. Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2010
6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2010
8. Prehľad o pohybe hmotného dlhodobého majetku
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Dúbravka 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2010.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2009 uznesením č 6/2009 ako vyrovnaný. Bežný aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok mal byť pokrytý finančnými operáciami z RF.

Bol upravený :

- 19.11.2010, uznesením. č. 6/2010

Rozpočet obce na rok 2010 vyrovnaný. Bežný rozpočet: schodkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, schodok pokrytý finančnými operáciami z RF.

Rozpočet obce k 31.12.2010 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	175740	178728
z toho :		
Bežné príjmy	155740	158728
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	20000	20000
Výdavky celkom	175740	178728
z toho :		
Bežné výdavky	166040	168728
Kapitálové výdavky	9700	10000
Finančné výdavky		
Rozpočet obce za rok 2010	175740	178728

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
178728	145081,67	81,17

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
138140	114725,76	83,05

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 130000,- € v upravenej sume 118000,-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2010 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 95868,06 €, čo predstavuje plnenie na 81,24. %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 15142,75 €, čo je 92,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11739,83 €, dane zo stavieb boli v sume 2366,37 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 1036,55 €, za nedoplatky z minulých rokov . K 31.12.2010 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1029,39 € za rok 2010, 40,62 € za r. 2007-2008, 15 696,09€- do r. 2005.

c) **Daň za psa** : rozpočet 500, skutočný príjem 448,20 čo je 89,64% plnenia

d) **Daň za užívanie verejného priestranstva** : rozpočet 150, skutočný príjem 165 čo je 110%

e) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** : rozpočet 3190, skutočný príjem 3101,75 €, čo je 97,23% plnenia.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
6746	6165,2	91,39

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 650 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 366,90 €, čo je 56,44 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu priestorov KD.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1695 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 1684,50 €, čo je 99,38 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré sú v sume 1493,50. €.

Iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 4290 € bol skutočný príjem 3 957,76€, čo je 92,25 % plnenia.

Ide o poplatky: cintorínske, platby za relácie v MR, opatrovateľské, z rec. fondu, za prieskum. územie ŽP, za MŠ, za stravné.

c) Príjmy z dobropisov:

Obci bol vrátený preplatok za el.energiu vo výške 75,42 €

d) Príjmy z výťažkov z lotérii – 33,96, Tipsport SK / u Kišíka/

e) Vrátky 46,66 – vrátenie dane za rok 2009

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
13 842,00 €	13837,84	99,96%

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KÚ pre CD	33,98	Cestné hospodárstvo
2.	OU-Mi-ce- CO	80,4	Civilná obrana
3.	OÚ-Mi-ce- EO	219,78	Evidencia obyvateľstva
4.	ÚPSVaR - Mi-ce	287,21	Stravné/hmot.núdz
5.	KŠÚ- Košice	1319	Školstvo
6.	ÚPSVaR Mi-ce	33,2	Školské potreby/ HN
7.	OÚ- Mi-ce	2360,22	Voľby EP,Prezident, VÚC
8.	KÚ- ŽP	64	Životné prostredie
9.	ÚPSVaR Mi-ce	1086,05	Aktivačná činnosť
10.	Minister.financií SR	7504	Bežné výdavky obce
10.	AT - Zemplín,	850	Dotácie na Deň Dúbravčanov
	Agrocentra Mi-ce ...		

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

Najväčšia dotácia 7504 € bola z MF SR – na bežné výdavky obce z titulu výpadku dane z príjmov FO.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy v roku 2010 neboli

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
20000	10252,07	51,26

Finančné operácie – prevod / použite/ prostriedkov z rezervného fondu, ktoré boli použité na pokrytie schodku bežného rozpočtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2010

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
178 728,00 €	145081,67 €	81,17

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
168 728,00 €	145 081,67 €	85,98%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
Výdavky verejnej správy	93480	75997,48	81,29
Ekonomická oblasť	2074	1982,5	95,58
Všeobecné verejné služby- voľby	2361	2360,22	99,96
Civilná ochrana	81	80,4	99,25
Cestná doprava	400	0	0
Nakladanie s odpadmi	6400	6165,42	96,33
Rozvoj obce- AČ, verejná zeleň	1540	1505,48	97,75
Verejné osvetlenie	5300	4557,43	85,98
Športové služby	3400	2246	66,05
Kultúra v obci, vrát. KD	5270	5243,61	99,49
Vysielacie a vyd. služby	150	0	0
Náboženské a iné spol služby	600	387,48	64,58
Predškolská výchova	34040	31637,01	92,94
Školská jedáleň	4610	4290,05	93,05
Opatrovateľská služba	8700	8308,18	95,49
Ďalšie dávky soc. zabezpečenia	322	320,41	99,5

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

Z rozpočtovaných 74651€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 v sume 70742,04 €, čo je 94,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, opatrovateľskej služby a odchodné vedúcej ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26906 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 23 954,24€, čo je 89,02 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 51242 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 46098,81€, čo je 89,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15929€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 4855,28 €, čo predstavuje 30,48 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
10 000,00 €	0	0

Kapitálové výdavky boli plánované ako spoluúčasť pri výstavbe MK a chodníkov

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
20 000,00 €	10252,07	51,26

Finančné operácie – pokrytie schodku bežného rozpočtu.

4. Vysporiadanie schodku hospodárenia za rok 2010

Vysporiadanie schodku v sume 10252,07 €, 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 predpisov :

- z rezervného fondu 10252,07 €

5. Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2010

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2010, ktorý sa zisťuje v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO, PO, ŠF, obce a VÚC v znení neskorších predpisov, ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5.

Konečné stavy účtov sa uzavreli na účet Výsledku hospodárenia (viď Výkaz ziskov a strát 2010)

Obec vykázala vo svojej účtovnej závierke takúto výšku hospodárenia za r. 2010:

Výnosy:	140 122,23 €
Náklady:	164 634,66 €
Splatná daň z príjmov :	18,93 €

Výsledok hospodárenia : -24 531,36 €

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho 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.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2010	90955,48
Prírastky - z prebytku hospodárenia	10435,22
Čerpanie na pokrytie schodku 2010	10252,07
Oprava tvorby RF- MR	3679,46
KZ k 31.12.2010	94818,09

Počas rozpočtového roka boli použité finančné prostriedky vo výške 10252,07 € na pokrytie schodku bežného rozpočtu.

Pri finančnej analýze k 31.12.2010 bolo zistené, že na účet RF má byť prevedené 3679,46 €. K uvedenému rozdielu došlo počas minulých rokov, kedy obec viedla aj iné fondy

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2010	498,87
Prírastky - povinný príděl -	542,95
Úbytky - závodné stravovanie	101,49
- regeneráciu PS	315
- ostatné úbytky	31,66
KZ k 31.12.2009	593,67

7. 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
Majetok spolu	477586	750533
Neobežný majetok spolu	354565	637592
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	232611	515652
Dlhodobý finančný majetok	121954	121940
Obežný majetok spolu	122668	112656
z toho :		
Zásoby	171	177
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	16927	16886
Finančné účty	105570	95593
Časové rozlíšenie	352	305

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2010	KZ k 31.12.2010
Vlastné imanie a záväzky spolu	477586	750553
Vlastné imanie	357376	332714
z toho :		
Výsledok hospodárenia	6792	-24531
Záväzky	1775	300201
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	499	594
Krátkodobé záväzky	1276	299607
Časové rozlíšenie	118435	117638

8. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:/ v celých €/

Názov	OC k 1.1.2010	Pohyb	OC k 31.12.2010
Pozemky	4823 €	845	5 668,00 €
Stavby	364 811,00 €	-845	363 966,00 €
Samost. hnut.vecí	14 804 €	0	14 804 €
Dopravné prostriedky	5 150,00 €	0	0
Drobný HM	42 840 €	0	42 840 €
Spolu:	432 428,00 €		432 428 €

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010

Obec k 31.12.2010 eviduje tieto záväzky vo výške € a to:

- Voči dodávateľom **299 555,19 €**

Ide o neuhradené fa za mesiac 12/2010, ktoré boli vyfakturované až v 1/2011

- VVS Mi-ce 24,61 €
- FURA 441,41 €
- T-Com 81,41 €
- Poradca 1,23 €
- VSE 103,16 €
- Señor 54,88 €
- Neuhr. fa za rok 2004 - 257,43 €
- fa ŠJ 297,47 €
- Ekostav Mi-ce 298 293,59 – rekonštrukcia MK a chodníkov

- Prijaté preddavky ŠJ **51,91 €**

Obec k 31.12.2010 eviduje pohľadávky vo výške **16884,98 €** a to:

- Neuhradené dane z nehnuteľnosti do r. 2005 – **15 696,09 €**
- Neuhradené dane z nehnuteľnosti r. 2005 – 2010 vo výške **1076,65 €**
- Neuhradené poplatky vo výške **71,28 €** / TKO, cin/
- ost. pohľadávky **40,96** / 315-ŠJ, dobropis VSE/

10. Finančné usporiadanie vzťahov

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

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2010 poskytla dotáciu TJ Dúbravka na podporu rozvoja športu v obci

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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2246	2246	0

K 31.12.2010 bola táto dotácia vyúčtovaná.

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 -
MF SR	Bežné výd. z tit. výpad.dane	7 504,00 €	7 504,00 €	0
KÚ pre CD	Bežné – cestná doprava	33,98 €	33,98€	0
OU -Mi-ce	Bežné – civilná obrana	80,40 €	80,40 €	0
OU- Mi-ce	Bežné – evidencia obyvateľov	219,78 €	219,78 €	0
KŠÚKošice	Bežné – Materská škola	1319.- €	1 319,00 €	0
OU-Mi-ce	Bežné - voľby	1 360,22 €	1360,22 €	0
KÚ -ŽP	Bežné- životné prostredie	64,00 €	64 ,-€	0
ÚPSVaR	Bežné- stravné /HN	287,21 €	287,21 €	0
	Bežné- školské potreby/HN	33,20 €	33,20 €	0
	Bežné – aktivačná činnosť	1086,05 €	1086,05 €	0

11 .Hodnotenie plnenia programov obce

1.Program: Manažment - bežné výdavky

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
97 646,00 €	79 623,14 €	81,54

2. Program: Služby občanom

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
16 159,00 €	14 631,71 €	90,55

3. Program: Životné prostredie - bežné

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
----------	------------	-----------

17 253,00 €	6 580,15 €	38,14
-------------	------------	-------

4. Program: Vzdelávanie a školstvo

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
39 008,00 €	36 757,06 €	94,25

5. Program: Kultúra a šport

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
8 670,00 €	7 489,61 €	86,39

Podrobná hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Eva Viselková

**Predkladá: Andrej Bajuzík
starosta obce**

V Dúbravke 25.5.2011

Záverečný účet obce vyvesený na úradnej tabuli

Záverečný účet obce schválený OZ dňa.....