

Závěrečný účet Obce Kotešová za rok 2010

Vypracoval: Ing. Viera Blažeková

Záverečný účet obce za rok 2010 obsahuje:

- 1. Návrh na uznesenie**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010**
- 3. Komentár k plnenie príjmov a výdavkov za rok 2010**
- 4. Návrh spôsobu vykrytia schodku za rok 2010**
- 5. Tvorba a použitie sociálneho fondu**
- 6. Finančná analýza vzťahov**
- 7. Bilancia aktív a pasív**

Prílohy:

- 1. Plnenie príjmov rozpočtu obce rok 2010**
- 2. Plnenie výdavkov rozpočtu obce rok 2010**
- 3. Výdavky v ZŠ s MŠ Kotešová, poskytnuté Obcou Kotešová**

1. Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Kotešovej:

- schvaľuje Záverečný účet obce Kotešová za rok 2010
- prebytok hospodárenia vo výške 46 428 € použiť ako príjem finančných operácií a výdaj podľa schválenia obecného zastupiteľstva iba na kapitálové výdavky.

Dôvodová správa:

V zmysle § 16 zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu.

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcich rozpočtových rokoch zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku obce z tohto prebytku vylučujú. Prebytok hospodárenia po skončení roka neprepadá a je zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov a následne cez finančné operácie zapojený do príjmovej časti rozpočtu v nasledovnom rozpočtovom roku.

O použití prebytku rozpočtu rozhodne obecné zastupiteľstvo do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Úvod:

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Kotešová je rozpočet. Obec Kotešová zostavila rozpočet na rok 2010, ktorý schválilo Obecné zastupiteľstvo v Kotešovej v súlade s nasledovnými právnymi a internými normami, ktoré definovali pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie konkrétnych príjmov a výdavkov rozpočtu:

- so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie
- so Zásadami rozpočtového hospodárenia Obce Kotešová
- so zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- s nariadením vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy
- so zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Záverečný účet Obce Kotešová za rok 2010 je zároveň aj Výročnou správou za rok 2010, ktorú je obec povinná vypracovať v zmysle § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo v Kotešovej schválilo na svojom zasadnutí dňa 14.12.2008 uznesením pod B/1 Programový rozpočet Obce Kotešová na rok 2009, v ktorom prvýkrát vypracovala rozpočet v programovej štruktúre a predstavila predpokladaný vývoj s konkrétnymi cieľmi a prioritami na rok 2009 a s nezáväzným výhľadom na roky 2011 a 2012.

V priebehu roka 2010 bolo prehodnocované napĺňanie rozpočtových príjmov a priebežne boli vykonávané zmeny rozpočtu v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu.

Rozpočtové opatrenie č. 1/2010 bolo prijaté uznesením OZ dňa 26.03.2010

Rozpočtové opatrenie č. 2/2010 bolo prijaté uznesením OZ dňa 18.06.2010

Rozpočtové opatrenie č. 3/2010 bolo prijaté uznesením OZ dňa 17.09.2010

Rozpočtové opatrenie č. 4/2010 bolo schválené starostom obce dňa 31.12.2010

2. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov za rok 2010

PLNENIE ROZPOČTU OBCE KOTEŠOVÁ NA ROK 2010

Príjmová časť

	Bežný rozpočet	2010 €	I. úprava	II. úprava	III. úprava	IV. úprava	Celkom	Skutočn osť
111	podielové dane	404345					404345	354906
121	daň z nehnuteľnosti	21000					21000	26075
133	komunálny odpad	27000					27000	35084
133	daň za psa	960					960	946
133	daň za výherný hrací automat	1493					1493	3087
223	opatrovateľská služba	1000					1000	617
223	nájom + obecný rozhlas	300					300	300
212	prenájom priestorov	1660					1660	2610
221	over.listín, rybár.lístky, stav.úrad	2300					2300	2270
223	refundácia stavebný úrad	10490				2488	12978	12781
243	úroky	2000					2000	695
312	prídavky Rástočný	1925					1925	1644
111	Transfer škola	260079				11775	271854	271854
111	príjem zo ŠR-matrika	1660				76	1736	1736
111	príjem zo ŠR-REGOP	664					664	645
111	príjem zo ŠR-stavebný úrad	1660				101	1761	1761
111	príjem zo ŠR-ŽP	166				18	184	184
111	Príjem zo ŠR –Cd a PK	0			100		100	100
312	príjem zo ŠR-CO	100				33	133	133
229	Vrátené prostr. MVRR	0						
221	Pokuty a penále	0						202
111	Dotácia HN	0			2200	528	2728	2728
111	Dotácia voľby	0			2700	1635	4335	4335
229	Vrátenie ÚPN	0						
111	Knižný fond	0						
111	Dotácia MF SR	0			11946	14299	26245	26245
312	Transfer zo ŠR	0		19889			19889	19889
	Úprava celkom			19889	16946	30953		
	Spolu BR	738 802	738 802	758 691	775 637	806 590	806 590	770 827
	Kapitálový rozpočet	0						
	Príjem z predaja majetku				1126		1126	2807
322	Transfer zo ŠR					215899	215899	215899
	Úprava celkom KR				1126	215899	217025	
	Spolu KR	0			1126	217 025	217 025	218 706
	Príjem obce bez FO	738 802	738 802	758 691	776 763	1 023 615	1 023 615	989 533
	Príjmové FO	133 000		11637			144 637	144637
	Príjmové FO - úver	0	330 000				330 000	330000
	Príjmové FO spolu	133 000	433 000	474 637	474 637	474 637	474 637	474 637
	Príjem celkom za obec	871 802	1 201 802	1 233 328	1 251 400	1 498 252	1 498 252	1464 170

	Výdavková časť							
	Bežný rozpočet	2010 €	I. úprava €	II. úprava	III. úprava	IV. úprava	Celkom	Skutočnosť
1.1.	Výkon funkcie starostu	600					600	397
1,2	Členstvo v samospráv. Org.	495					495	370
1.4.	Komunikácia s verej. inštit.	100					100	
1,4	Audit	500					500	498
2.1.	Zasadnutia orgánov obce	2 000				115	2115	2105
2.2.	Voľby	0			2700	1635	4335	4335
2.5.	Evidencia majetku obce	3300				831	4131	2231
2.6.	Prevádzka a údržba budov	12615		1 073		4 303	17991	12673
2.7.	Ochrana pred požiarmi	3300			700	32	4032	3997
2.8.	Vzdelávanie zamestnancov	1000					1000	323
2.9.	CO	100				33	133	133
3.1.	Organizácia obč. obradov	50					50	
3.2.	Matrika	1660				76	1736	1736
3.3.	Osvedčovanie listín a podpisov	64					64	
3.4.	Evidencia obyvateľstva	600					600	645
3.5.	Stavebný úrad	4826		87	5577	5644	16134	16134
3.6.	Rybárske lístky	30					30	
3.7.	Cintorínske služby	6640					6640	2476
3.8.	Miestny rozhlas	1000				57	1057	971
4.1.	Komunálny odpad	33000		3656		5274	41930	39830
5.1.	Správa a údržba poz. komunik.	21235		13665		1509	36409	15675
5.2.	Správa a údržba verejnej zelene	26000				4805	30805	15813
6.1.	ZŠ s MŠ Kotešová pren.výk.	260079			2 200	9575	271854	271854
6.1.	ZŠ s MŠ Kotešová orig.kom	155066				3934	159000	159000
6.1.	HN	0				2728	2728	2999
6.1.	ZŠ náklady obce	0			1 000		1000	229
6.1.	ZŠ a MŠ popl. + stravné							1155
7.1.	Kultúrne podujatia	1000				95	1095	1095
7.2.	Knižnica	5640					5640	5508
7.3.	Záhradkári	1490					1490	1500
8.1.	Šport	7000					7000	6563
9.1.	Verejné osvetlenie	15000				3 604	18604	14579
10.1	Opatrovateľská služba	15000					15000	9368
.								
10.2	Pohreby	0			800		800	783
10.3	Rodinné prídavky	1925					1925	1644
.								
11.1	Správa obce	115000		1408	3969	15208	135585	135585
.								

	Úpravy spolu		0	19889	16946	59458		
	Spolu BR v €	696 315	696 315	716 204	733 150	792 608	792 608	732 204
	Úprava spolu BR	696 315	696 315	716 204	733 150	792 608	792 608	732 204
	Kapitálový rozpočet							
2.3. 9.1.	Projekty – realizácia stav.	133 000	330 000			200 157	663 157	685 538
2.3. 41	Projekty – realizácia stav.	42 487	0				42 487	
	Úpravy spolu	0	330 000			200 157		
	Spolu kapitálový rozpočet	175 487	505 487	505 487	505 487	705 644	705 644	685 538
	Výdaj za obec spolu	871 802	1026 315	1221 691	1238 637	1498 252	1498 252	1417 742

3.Komentár k plneniu rozpočtu za rok 2010

K 31. 12. 2010 dosiahli rozpočtové príjmy obce výšku 1 464 170 € a výdavky boli čerpané v objeme 1 417 742 €.

Príjmy celkom 1 464 170 €

Bežné príjmy 770 827 €

Daňové príjmy 420 098 €

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 354 906 €

Výnos dane z príjmov fyzických osôb, v zmysle zák. č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, je príjmom obce. Za rozpočtový rok 2009 tento príjem do rozpočtu obce predstavuje **436 475 €.**

b) Daň z nehnuteľnosti 26 075 €

daň z pozemkov 20 354 €

daň zo stavieb 5 721 €

c) Ostané daňové príjmy 39 117 €

V zmysle zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, v znení neskorších predpisov obec Kotešová má zavedené tri druhy miestnych daní.

Príjem za jednotlivé druhy daní predstavuje:

- daň za psa 946 €
- daň za nevýherné hracie automaty 3 087 €
- daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady 35 084 €

Nedaňové príjmy, príjmy z vlast. majetku, poplatky	21 252 €
---	-----------------

- poplatky za vyhlasovanie v OR a prenájom na predaj	300 €
- prenájom majetku obce	2 610 €
- príjem za opatrovateľskú službu	617 €
- príjem z pokút	202 €
- príjem z účtov fin. hospodárenia	695 €
- rodinné prídavky Rástočný	1 644 €
- Príjem za stavebný úrad	12 781 €
- Príjem za skladníka	133 €
- Ostatné poplatky	2 270 €

Účelovo viazané granty a transfery zo štátneho rozpočtu

Tuzemské bežné transfery	309 588 €
---------------------------------	------------------

- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva	271 854 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva – strava a vzdelávacie poukazy	2 728 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy – stavebný úrad	1 761 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy – register obyvateľstva	645 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy – vedenie matrik	1 736 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy – úsek životného prostredia	184 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy – voľby	4 335 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy – Cd a PK	100 €
- dotácia zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy – MF SR	26 245 €

Dotácia zo ŠR z roku 2009 – zdroj 1319	19 889 €
---	-----------------

Kapitálové príjmy	218 706 €
--------------------------	------------------

- príjem z predaja pozemkov	2 807 €
-----------------------------	---------

Predaj pozemkov bol realizovaný na základe uznesení Obecného zastupiteľstva a následných kúpnych zmlúv.

- transfery	215 899 €
- tuzemský kapitálový transfer zdroj 1151	193 173 €
- tuzemský kapitálový transfer zdroj 1152	22 726 €

Príjmové finančné operácie 474 637 €

- prebytok roku 2007 (kúria) 133 000 €
- prebytok minulých období 11 637 €
- preklenovací úver 330 000 €

Výdavky celkom bez ZŠ a M 982 734 €

1. Bežné výdavky 732 204 €

1 Program plánov. manažment, kontrola

	rozpočet	plnenie	%
1 1. výkon star	600	396,97	66,2
1 2. členstvo v organizáciách	495	370,66	74,9
1 4. komunikácia s ver. inštit.	100	0	0
1 7. audit	500	498,00	99,6
Spolu:	1 695	1 265,63	74,70

2 Program interné služby obce

2 1. Zasadnutie orgánov obce	2 115	2 104,73	99,50
2 2. Voľby	4 335	4 335,16	100,00
2 5. Evidencia majetku obce	4 131	2 231,04	54,01
2 6. prevádzka a údr. Budov	17 991	12 672,97	70,44
2 7. Ochrana pred požiarmi	4 032	3 997,41	99,14
2 8. Vzdelávanie zamestnancov	1 000	322,88	32,29
2 9. Civilná ochrana	133	133,20	100,15
Spolu:	33737	25 797,39	76,50

3 Program služby občanom

3 1. Organizácia občan. Obradov	50	0	0
3 2. Činnosť matriky	1 736	1 735,25	99,96
3.3. Osvedčovanie listín	64	0	0
3 4. Evidencia obyvateľstva	600	645,48	107,60
3 5. Stavebný úrad	16 134	16 134,52	100,00
3 6. Rybárske lístky	30	0	0
3 7. Cintorínske a pohr. Služby	6 640	2 475,71	37,28
3 8. Miestny rozhlas	1 057	970,89	91,85
Spolu:	26 311	21 961,85	83,47

4 Program odpadové hospodárstvo

4 1. Zvoz odvoz a zneškod. Odpadu	41 930,20	39 829,66	94,99
Spolu:	41 930,20	39 829,66	94,99

5 Program pozemné komunikácie

5 1. Správa a údržba miest. Komunikácií	36 409	15 675,28	43,05
5 2. Správa a údržba ver. Priestransti	30 805	15 812,49	51,33
Spolu:	67 214	31 487,77	47,85

6 Program vzdelávanie

6 2. Základná škola	1 000	229,09	22,91
Spolu:	1 000	229,09	22,91

7 Program kultúra

7 1. Podpora kultúrnych podujatí	1 095	1 094,69	99,97
7 2. Knížnica	5 640	5 507,94	97,66
7 3. Záhradkári	1 490	1 500,00	100,67
Spolu:	8 225	8 102,63	98,51

8 Program šport

8 1. Dotácia futbal	6 400	6 162,81	96,29
8 2. Ostaté športy	600	400,00	66,67
Spolu:	7 000	6 562,81	93,75

9 Program prostredie pre život

9 1. Verejné osvetlenie	18 604	14 579,40	78,40
Spolu:	18 604	14 579,40	78,40

10 Program sociálne služby

10 1. Opatrovateľská služba v domácnosti	15 000	9 368,05	62,45
10 2. Pochovanie občana	800	782,84	97,85
10 3. Vypĺacanie rodinných prídavkov	1 925	1 644,07	85,41
Spolu:	17 225	11 794,96	66,54

11 Program podporná činnosť

11 1. Správa obecného úradu	135 585	135 584,84	100
Spolu:	135 585	135 584,84	100
Bežné výdavky celkom:	359 026,20	297 196,03	82,80

a) Informácia o prenesenom výkone štátnej správe 309 588 €

náklady na prenesený výkon štátnej správy na pracovníka spoločného stavebného úradu **1 761 €**,

náklady na prenesený výkon štátnej správy na bežné výdavky pracovníka registra obyvateľstva **645 €**

náklady na prenesený výkon štátnej správy na mzdy a odvody, bežné výdavky, el. energia pracovníka matriky **1 736 €**

náklady na prenesený výkon štátnej správy na pracovníka na úseku miestne komunikácie a účelové komunikácie **0 €**

náklady na prenesený výkon štátnej správy na pracovníka na úseku životného prostredia **184 €**

náklady na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva **271 854 €**

náklady na prenesený výkon štátnej správy stravovanie a vzdelávacie poukazy **2 728 €**

náklady na prenesený výkon štátnej správy na úseku voľby **4335 €**

náklady na CD a PK **100 €**

náklady na prenesený výkon štátnej správy MF SR **26 245 €**

2. Kapitálové výdavky	rozpočet	plnenie	%
	705 644	685 538	97,20

Výdavkové finančné operácie

Obec Kotešová v roku 2010 mala úver - zostatok k 31.12 2010 **330 000 €**

Obec Kotešová v roku 2010 neposkytla žiadne záruky.

Obec Kotešová v roku 2010 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

Obec Kotešová v roku 2010 neposkytla žiadne grantové dotácie.

Rekapitulácia plnenia rozpočtu obce celkom:

Druh rozpočtu	rozpočet	skutočnosť	rozdiel
Príjmy BR	806 590	770 828	- 35 762
Výdavky BR	359 026	297 196	- 61 830
Výdavky ZŠ	433 582	435 008	+ 1 426
Výdavky Ocu + ZŠ	792 608	732 204	- 60 404
Prebytok+/Schodok-	+ 13 982	+ 38 624	+ 24 642
Príjmy KR	217 025	218 706	+ 1 681
Výdavky KR	705 644	684 844	- 20 800
Prebytok+/Schodok-	- 488 618	- 466 832	+ 21 787
Príjmy FO	474 637	474 637	0
Výdavky FO	0	0	0
Prebytok+/Schodok-	+ 474 637	+ 474 637	0
Celkom príjmy	1 498 252	1 464 170	- 34 082
Celkom výdavky	1 498 252	1 417 742	- 80 510
Prebytok+/Schodok-	0	+ 46 428	+ 46 428

Rozdiel medzi skutočnými príjmami 1 464 170 a výdavkami 1 417 742 € predstavuje čiastku 46 428 € čo sa rovná stavu financií na účtoch 211 a 221.

4. Návrh spôsobu vykrytia schodku za rok 2010

Výsledkom hospodárenia za rok 2010 bez finančných operácií je schodok rozpočtu obce vo výške - 428 209 €. Uvedený schodok bol akceptovaný už pri tvorbe rozpočtu, keď rozpočtovaný schodok bol vo výške – 452 850 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2010 bol s finančnými operáciami prebytok vo výške 46 428 €

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma €
PS k 01. 01. 2010	1 311
Prírastok – povinný prídel do SF	1 356
Úbytok – rozpustenie SF	1 122
KS k 31. 12. 2010	1 545

6. Finančné usporiadanie vzťahov

a. zriadeným právnickým a fyzickým osobám a ostatným subjektom

Žiadateľ dotácie	rozpočet	Upravený rozpočet	plnenie	%
ZŠ s MŠ prenesený	260 079	271 854	271 854	100,00
ZŠ s MŠ Kotešová z obce	155 066	159 000	159 000	99,50
ZŠ s MŠ Kotešová - hmotná núdza	0	2 728	2 999	109,90
ZŠ s MŠ vrátené poplatky	0	0	1 155	
Spolu:	415 145	433 582	435 008	100,10

b. štátnemu rozpočtu

Obci v roku 2010 bola poskytnutá účelová dotácia na krytie bežných výdavkov z titulu výpadkov daní vo výške **26 245 €**

7. Bilancia aktív a pasív

Aktíva (v Eur)

Názov	PS k 01.01.2010	KS k 31.12.2010
Neobežný majetok spolu	839 109	1 528 815
Z toho: dlhodobý hmotný majetok	517 348	1 193 298
dlhodobý finančný majetok	319 852	319 852
dlhodobý nehmotný majetok	1 909	15 665
Obežný majetok spolu	250 771	56 215
Z toho: zúčtovanie transferov	83 804	0
pohľadávky	148	9 091
finančné účty	166 819	47 124
Časové rozlíšenie	1 474	3 910
Spolu:	1 091 354	1 588 940

Pasíva (v Eur)

Názov	PS k 01.01.2010	KS k 31.12.2010
Vlastné imanie	1 019 649	1 019 729
Z toho:		
výsledok hospodárenia	120 829	78
výsledok min. období	898 820	1 019 651
Závazky: celkom:	24 078	547 525
dlhodobé záväzky	1 311	1 545
krátkodobé záväzky	0	65 122
bankové úvery	0	330 000
rezervy	2 878	8 730
zúčtov. medzi VS	19 889	142 128
Časové rozlíšenie	47 627	21 686
Spolu:	1 091 354	1 588 940