

***Závěrečný účet Obce Červený Kameň
za rok 2010***

V Červenom Kameni, máj 2011

Závěrečný účet obce za rok 2010

O B S A H :

1. Rozpočet obce za 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 a sociálneho fondu.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2010
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010.
8. Hospodárenie príspevkových organizácií.
9. Prehľad o poskytnutých zárukách.
10. Podnikateľská činnosť.
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - občianskym združeniam
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce.

Záverečný účet Obce Červený Kameň za rok 2010

1. Rozpočet obce na rok 2010

Obecný úrad Červený Kameň účtuje vo svojom účtovníctve o hospodárení obecného úradu. Účtovníctvo je vedené preukázateľne, správe, úplne pomocou programového vybavenie WinUcto 2010.

Majetok sa odpisuje podľa Zákona č. 595/2003 Zb v znení neskorších predpisov. V priebehu roku 2009 sa majetok odpisoval a suma odpisov sa účtovala do nákladov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2010. Obec v roku 2009 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) Zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých Zákonov v znení neskorších predpisov (z.č.523/2004, 564/2004, 369/1990 668/2001, 582/2004, 597/2003, opatrenie MF SR čMF/010175/2004-42).Rozpočet na rok 2010 bol zostavený ako vyrovnaný a to: príjmy = výdavky = 392 905,00 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2010. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. decembra 2009 uznesením č. 5. Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27. 8. 2010 uznesením č. 4,
- druhá zmena schválená dňa 15.11.2010 uznesením č. 5,
- tretia zmena schválená dňa 18.4.2010 uznesením č. 7.

Rozpočet obce k 31.12.2010 v celých €

	<i>Rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
<i>Príjmy celkom:</i>	392 905	616 308
<i>z toho:</i>		
<i>Bežné príjmy</i>	200 049	200 801
<i>Kapitálové príjmy</i>	0	874
<i>Finančné príjmy</i>	192 856	414 633
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>	—	—
<i>Výdavky celkom:</i>	392 905	616 308
<i>z toho:</i>		
<i>Bežné výdavky</i>	200 049	202 310
<i>Kapitálového výdavky</i>	192 856	413 998
<i>Finančné výdavky</i>	0	0
<i>Výdavky RO s právnou subjektivitou</i>	—	—

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010 v celých €

<i>Rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
392 905	616 305	157

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
616 308	616 305	100

- Bežné príjmy – daňové príjmy:

<i>Rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
142 794	129 366	91

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
129 367	129 366	100

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 117 614,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2010 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 103 902,00 €, čo predstavuje plnenie na 88,34 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 490,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 19 217,00 €, čo je plnenie na 98,60 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 109 €, daň zo stavieb boli v sume 5 016,00 € a daň z bytov 92,00 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 18 988,00 €, za nedoplatky z minulých rokov 218,00 €. K 31.12.2010 obec eviduje pohľadávky na danie z nehnuteľností v sume 1 543,00 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 430,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 407,00 €, čo je plnenie na 94,65 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 470,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 430,00 €, čo je plnenie na 91,49 %.

e) Daň za zábavné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 1 490,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 1 494,00 €, plnenie je na 100,27 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 3 917,00 €, plnenie je na 118,70 €.

- Bežné príjmy – nedaňové príjmy

<i>Rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
14 482	11 802	81

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
11 802	11 802	100

a) Príjmy z účasti mesta

Z rozpočtovaných 1 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 1 806,00 €, čo je plnenie na 120,40 %.

b) Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 6 700,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 2 995,00 €, čo je plnenie na 44,70 %.

c) Správne poplatky

Z rozpočtovaných 650,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 371,00 €, čo je plnenie na 57,08 %.

d) Poplatky za predaj našich služieb, tovarov a pod.

Z rozpočtovaných 1 932,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 2 629,00 €, čo je plnenie na 136,08 %.

e) Rodičovský poplatok MŠ

Z rozpočtovaných 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 465,00 €, čo je plnenie na 116,25 %.

f) Poplatky za stravné

Z rozpočtovaných 3 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 3 536,00 €, čo je plnenie na 107,15 %.

- **Bežné príjmy – ostatné príjmy**

<i>Rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
0	3 086	0

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
3 087	3 086	100

Medzi ostatné bežné príjmy patrí napríklad ako Pokuty a penále za porušenie, vrátené prostriedky, príjmy z dobropisov a iné príjmy. Tieto príjmy sú príjmami nečakanými, preto sa nerozpočtujú a rozpočtujú sa až počas bežného roka.

- **Obec prijala nasledovné granty a transfery**

<i>P. č.</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma</i>
1.	Základná škola	39661
2.	Vzdelávacie poukazy	554
3.	Matrika	1735
4.	Materská škola	406
5.	Dotácia na stravu	552
6.	Evidencia obyvateľov	247
7.	Životné prostredie	85
8.	Stavebný úrad	672
9.	Ministerstvo financií SR	8156
10.	Osobitný príjemca	790
11.	Doprava a komunikácie	38
12.	Skladník CO	80
13.	Voľby	1380
14.	Chránená dielňa	2189

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

- **Kapitálové príjmy**

<i>Rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
0	874	0

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
874	874	100

V tomto sú zahrnuté tri predaje pozemkov za jednotnú cenu, ktorou sa predávajú pozemky v k. u. Červený Kameň vo vlastníctve obce a to v sume 674,00 € a predaj novonájdeného majetku – propanbutanové fľaše – v sume 200,00 €.

- Príjmové finančné operácie

<i>Rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
192 856	414 632	215

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
414 633	414 632	100

V roku 2010 bol prijatý úver v sume 224 100,00 € schválený obecným zastupiteľstvom. Obecné zastupiteľstvo schválilo aj použitie časti rezervného fondu v sume 190 532,00 v prevažnej miere na kanalizáciu v obci a miestne komunikácie – z projektu Rekonštrukcia miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň a taktiež určitou časťou boli kryté aj bežné výdavky – v oblasti odpadového hospodárstva – náklady na vývoz odpadu a čiastka na opravu auta, ktorý Obec Mikušovce zbiera a vyváža komunálny odpad.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2010 v celých €

- Bežné výdavky

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2010
Manažment	111	Bežné výdavky - obec	0	8 314	8 314
Manažment	111	Bežné výdavky – voľby	0	1 380	1 380
Služby občanom	111	Bežné výdavky – požiarne ochrana	0	245	245
Služby občanom	111	Bežné výdavky – odpady	0	569	569
Manažment	111	Bežné výdavky – DŠ	0	1 691	1 691
Služby občanom	111	Bežné výdavky – DS	0	138	138

Vzdelávanie	111	Bežné výdavky – MŠ	0	1 804	1 804
Vzdelávanie	111	Bežné výdavky – ZŠ	39 909	40 215	40 215
Manažment	13T1	Bežné výdavky – CHD	0	1 861	1 861
Manažment	13T2	Bežné výdavky - CHD	0	328	328
Manažment	41	Bežné výdavky – obec	89 279	82 607	82 607
Služby občanom	41	Bežné výdavky – požiarna ochrana	3 200	1 899	1 899
Služby občanom	41	Údržba miestnych komunikácií	200	0	0
Služby občanom	41	Bežné výdavky – odpady	7 100	4 768	4 768
Služby občanom	41	Bežné výdavky – rozvoj v obci	1 500	689	689
Služby občanom	41	Bežné výdavky – Verejné osvetlenie	6 000	4 382	4 382
Kultúra a šport	41	Bežné výdavky – FO, STO, KST	2 450	1 600	1 600
Manažment	41	Bežné výdavky – Dom športu	4 670	4 123	4 123
Kultúra a šport	41	Bežné výdavky – deň matiek a deň detí	200	169	169
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – dôchodci	1 000	655	655
Služby občanom	41	Bežné výdavky – miestny rozhlas	600	1 077	1 077
Služby občanom	41	Bežné výdavky – DS a cintorín	400	678	678
Vzdelávanie	41	Bežný výdavky – MŠ	20 324	18 161	18 160
Vzdelávanie	41	Bežné výdavky – ZŠ	0	1 081	1 081
Vzdelávanie	41	Bežné výdavky – ŠJ	13 801	12 101	12 099
Sociálne služby	41	Bežné výdavky - opatrovatel'ky	8 266	8 687	8 687
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – sociálne zabezpečenie – rodina a deti	700	700	700
Sociálne služby	41	Bežné výdavky – pomoc sociálne slabším	0	170	170

Manažment	46	Bežné výdavky – oprava auta na zvoz odpadu – obci Mikušovce a popl. za odpad	0	2 218	2 218
Spolu			196 949	202 310	202 310

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

Z rozpočtovaných 142 032,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 v sume 141 834,00 €, čo je 99,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Základnej školy, Materskej školy, Školskej jedálne, Chránenej dielne, Opatrovateľskej služby, Odmena na základe dohody o vykonaní práce a o pracovnej činnosti, Obecného zastupiteľstva a odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 58 017,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 58 990,00 €, čo je 101,68 % čerpanie. Ide o všetky prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 900,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 1 485,00 €, čo predstavuje 165% čerpanie.

- Kapitálové výdavky

<i>Rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
192 856	413 998	215

<i>Upravený rozpočet za rok 2010</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2010</i>	<i>% plnenia</i>
413 998	413 998	100

a) Dvere ZŠ

Počas roka bola nutnosť postavenia dverí na hornom poschodí školy, pričom tieto dvere držia viac tepla a izolujú priestory, v ktorých sa vyučuje od ostatných priestorov. V tejto oblasti neboli rozpočtované žiadne prostriedky, pričom 709,00 € bolo použitých z peňažných tokov obce, nie z dotačných peňazí.

b) Stožiar na osvetlenie

Finančné prostriedky 56,00 € sú prostriedky z predaja pozemkov použité na zaplatenie časti osvetľovacieho stožiara pri budove obecného úradu.

c) Kanalizácia

V roku 2010 bola urobená kanalizácia občanom, ktorí sú mimo hlavnej trasy. Suma 818,00 € bolo hradených z predaja pozemkov a ostatná suma 71 929,00 € bola hradená z rezervného fondu vytvoreného počas predchádzajúcich období z hospodárenia obce.

d) Miestne komunikácie

V roku 2010 sa z projektu Rekonštrukcia miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň realizované miestne komunikácie. V sume 8 690,00 bolo hradené % zo sumy projektu ako odmena Premiér Consultingu za spracovanie žiadosti ako províziu. Suma 103 297,00 € bola hradená z našich finančných prostriedkov z rezervného fondu vytvoreného počas predchádzajúcich období z hospodárenia obce. Z úverových prostriedkov bolo zaplatených 224 100,00 € na miestne komunikácie. Úver bol podmienkou pre úspešnosť projektu a realizáciu.

e) Oddychová zóna

V roku 2010 bola podaná žiadosť o projekt v rámci MAS Vršatec – Oddychová zóna. V tejto oblasti bola zaplatené vypracovanie projektovej dokumentácie, výškopis, polohopis a spracovanie žiadosti o finančné prostriedky v sume 4 399,00 €.

4. Použité prebytku hospodárenia za rok 2010

Prebytok rozpočtu z hospodárenia roku 2010 vo výške 24 755,83 € - zostatok na bankových účtoch, okrem stravovacieho účtu a sociálneho fondu a zostatok v pokladni - bol uznesením č. 7 z 18.4.2011 schválený na zaplatenie poslednej faktúry za miestne komunikácie – z projektu Rekonštrukcia miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

- Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. O použití rezervného fondu v obci rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<i>Fond rezervný</i>	<i>Suma v €</i>
ZS k 1. 1. 2009	168 913
<i>prírastok:</i>	21 620
<i>úbytky:</i>	
percento z projektu - projekt MK	8 690

materiál k prečerpávačke	96
kanalizačné rúry	2 607
výškopis a polohopis Oddychová zóna	350
projektová dokumentácia Oddych. zóna	3 749
vypracovanie fin. žiadosti Oddych. zóna	300
dph fa MK	15 407
dph fa MK	26 629
úhrada fa kanalizácia	35 700
úhrada fa kanalizácia	33 526
dph fa MK	543
úhrada fa MK	60 718
úhrada fa - oprava auta - Mikušovce	1 139
komunálny odpad	1 079
<i>úbytky v sume</i>	190 533

- Sociálny fond

Sociálny fond sa tvorí z výplat zamestnancov v obci a čerpá sa na stravné zamestnancov a zbytok je jedenkrát ročne, spravidla v novembrovej výplate rozdeľovaný zamestnancom.

Sociálny fond	Rok 2010
Stav k 1.januáru	993
Tvorba sociálneho fondu – povinný prídelenie do SF	707
Čerpanie sociálneho fondu – stravovanie a rozdelenie SF	1 622
Stav k 31.decembru	78

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2010 v celých €

- A K T Í V A

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2010</i>	<i>KZ k 31.12.2010</i>
Majetok spolu	1043378	1384472
Neobežný majetok spolu	824327	1352097
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	256691	338193
Dlhodobý finančný majetok	121513	121513

Obstaranie majetku	446123	892391
Obežný majetok spolu	219051	32375
z toho:		
Zásoby	1449	956
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	141
Dlhodobé pohľadávky	85	374
Krátkodobé pohľadávky	1576	418
Finančné účty a poskyt. výpomoci	214972	28833
Časové rozlíšenie	969	1653

- P A S Í V A

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2010</i>	<i>KZ k 31.12.2010</i>
Vlastné imanie a záväzky spolu	1143378	1384472
Vlastné imanie	976214	936190
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	976214	936190
Záväzky	167164	448282
z toho:		
Rezervy	6425	5293
Zúčtovanie medzi subjektami VS	54	0
Dlhodobé záväzky	1045	78
Krátkodobé záväzky	973	33683
Bankové úvery a výpomoci	0	226956
Časové rozlíšenie	158667	182272

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12. 2010	Výška v € k 31.12. 2009	Popis zabezpečení a úveru
461 – dlhodobý, z hľadiska čakania na poukázanie fin. prostriedkov z projektu	Komunál Eurofondy úver - investičný	€	1,7	28.10.2015	224 100	0	
Spolu		€	1,7		224100	0	

Obec v roku 2010 ako podmienku pri realizácii projektu Rekonštrukcia miestnych komunikácií v Obci Červený Kameň zobrala 28.10.2010 úver v sume 224 100,00 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Červený Kameň nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká v žiadnej oblasti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a občianskym združeniam
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) rozpočtom VÚC

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Červený Kameň nezriadila a nezaložila žiadne právnické osoby.

b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a občianskym združeniam

<i>Žiadateľ dotácie</i>	<i>Suma poskytnutých fin. prostriedkov</i>	<i>Suma skutočne použitých fin. prostriedkov</i>	<i>Rozdiel</i>
Futbalový oddiel	1100	1100	0
Stolnotenisový oddiel	350	350	0
Klub slovenských turistov	150	150	0

Obec Červený Kameň na základe žiadostí poskytla dotácie v danej výške.

c) štátnemu rozpočtu

<i>P. č.</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma poskytnutých fin. prostriedkov</i>	<i>Suma skutočne použitých fin. prostriedkov</i>	<i>Rozdiel</i>
1.	Základná škola	39661	39661	0
2.	Vzdelávacie poukazy	554	554	0
3.	Matrika	1735	1735	0
4.	Materská škola	406	406	0
5.	Dotácia na stravu	552	552	0
6.	Evidencia obyvateľov	247	247	0
7.	Životné prostredie	85	85	0
8.	Stavebný úrad	672	672	0
9.	Ministerstvo financií SR	8156	8156	0
10.	Osobitný príjemca	790	790	0
11.	Doprava a komunikácie	38	38	0
12.	Skladník CO	80	80	0
13.	Voľby	1380	1380	0
14.	Chránená dielňa	2189	2189	0

d) voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2010 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) voči rozpočtom iných obcí/miest

Obec poukazuje finančné prostriedky iba Mestu Ilava za opatrovateľskú činnosť a za stavebnú činnosť, pričom tieto náklady v roku 2010 boli v sume 800,00 € stavebná činnosť a 446,00 € opatrovateľská služba. Tieto finančné prostriedky boli poukázané na základe oznamovacieho listu z rozpísaním nákladov na obe činnosti, ktoré nám zabezpečuje Mesto Ilava prostredníctvom svojich zamestnancov.

f) voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne prostriedky z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č. 1 Záverečného účtu.

Vypracovala Ing. Martina Gogoláková

V Červenom Kameni, dňa 12.5.2011

Podpis štatutárneho zástupcu:

Jozef Bartoš, starosta obce

Pečiatka:

