

Obecný úřad Červený Kameň, 018 56 Červený Kameň 226

ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2009

Predkladá:

Ľudmila Jakúbková
starostka obce

1. Správa o hospodárení obce

Obecný úrad Červený Kameň účtuje vo svojom účtovníctve o hospodárení obecného úradu. Účtovníctvo je vedené preukázateľne, správe, úplne pomocou programového vybavenie WinUcto 2009.

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. Rozpočet za rok 2009 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v decembri 2008. Rozpočet bol jedenkrát upravovaný uznesením č. 6/2009 zo dňa 15.12.2009.

2. Príjmy Obce Červený Kameň

1. Bežný rozpočet

Prijaté transfery zo štátneho rozpočtu s kódom zdroja 111:

- **transfer na ZŠ + vzdelávacie poukazy** – vo výške 39 093,20 € zaslaný zo štátneho rozpočtu na financovanie potrieb súvisiacim so vzdelávaním žiakov. Celá suma bola použitá na mzdy, odvody a prevádzkovú činnosť Základnej školy Červený Kameň.
- **transfer na matriku** – poskytnutý vo výške 1 831,39 €. Bol použitý na úhradu denne mzdy 1 hodiny, odvodov z tejto mzdy a nákladov súvisiacich s úhradou bežných výdavkov na matričnú činnosť.
- **transfer na MŠ** – vo výške 642,00 €, použité na osobné príplatky vyučujúcich, na materiálové výdavky a energie.
- **dotácia na stravu** – vo výške 90,80 € poskytnutá z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na stravovanie detí z rodín, ktoré sa nachádzajú v hmotnej núdzi. Celá dotácia bola vyčerpaná na daný účel.
- **transfer do oblasti preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR** – 245,52 € bola použitá na úhradu miezd a odvodov.
- **transfer v oblasti ŽP** – suma 107,91 € bola použitá na odmenu a odvod za zamestnanca.
- **transfer na stavebný úrad** – výška transferu 647,28 € bola zaslaná ako schválený príspevok stavebnému úradu v Ilave a použitý na mzdy, odvody a bežné výdavky súvisiace s činnosťou tohto úradu. Zaslaná bola suma aj z vlastných prostriedkov vo výške 241,66 €.
- **dotácia MF SR** – vo výške 11 249,00 € bola použitá na pokrytie bežných výdavkov z titulu výpadku podielových daní.
- **dotácia osobitný príjemca** – 755,03 € bolo poukázaných na náš účet z titulu zasielania rodinných prídavkov Romany Dohnanskej na jej deti. Táto suma bola použitá na preplatenie cestovného detí, na zaplatenie stravy v ŠJ, na nákupy do obchodu v mieste bydliska a pod.
- **transfer na dopravu a miestne komunikácie** – 37,29 € bolo použitých na mzdy a odvody do poisťovní.
- **transfer zo štátneho rozpočtu na CO** – vo výške 67,68 € bola použitá ako refundácia mzdy skladníka CO.
- **transfer na voľby** – suma 2 326,98 € bola suma použitá na administratívne práce, odmenu zapisovateľke, členom komisie, na úpravu volebnej miestnosti a na ostatné náklady spojené s prípravou a uskutočnením volieb.

Prijaté transfery zo štátneho rozpočtu z kódom zdroja 13T1 a 13T2

- **transfer z kódom zdroja 13T1** – suma 1 329,45 €.

- **transfer z kódom zdroja 13T2** – suma 234,60 €.

Obe sumy boli použité na mzdy a odvody pracovníka Chránenej dielne.

Daňové príjmy

- **podielové dane** – dane, ktoré obec dostáva zo ŠR, boli v sume 135 749,98 €.

- **daň z nehnuteľností** – vybraných bolo 98,73 % daní, čo činilo sumu 19 513,29 € z celkovej sumy 19764,09 €.

- **daň za psa** – bolo vybraných 94,68 %, čo činilo 409,00 €.

- **daň za hracie automaty** – suma 1 526,50 € činila z predpokladaného príjmu z tejto dane 102,24 €.

- **daň za užívanie verejného priestranstva** – táto daň činila sumu 495,00 €, čo bolo 99,40 %.

- **daň za zber, odvoz a zneškodnenie odpadu** – bola vybraná v sume 3 720,90 € a to činí 112,11 %.

Nedaňové príjmy

- **dividendy – z účasti obce v spoločnostiach** – činí 168,00 €, čo tvorí 10,55 %.

- **z prenájmu budov** – z predpokladanej sumy je prenájom za rok 2009 81,02 %, čo je suma 2 420,32 €, v čom je zahrnutý prenájom DŠ, prenájom pošte a prenájom podnikateľským subjektom.

- **z prenájmu domu smútku** – tvorí suma 129,00 € 97,79 %. Je to suma, ktorú platia pozostalí za použitie domu smútku v čase pohrebu.

- **správne poplatky** – ich výška tvorila 80,57 % a sumu 535,88 €. Hlavne sú to poplatky z overovania podpisov, kópií listín a pod.

- **poplatky za predaj výrobkov a služieb** – z celkovej sumy tvoria 165,12 % a to je suma 330,24 €. Sem zaraďujeme fax, presvietenie materiálov a iné druhy poskytovaných výrobkov a služieb.

- **poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase** – tvorí 69,28 % a to je 230,00 €.

- **poplatok za opatrovateľskú službu** – suma 189,15 € tvorí 94,5 %. Túto sumu tvorí príjem z poskytovania opatrovateľskej činnosti občanovi obce, pričom opatrovateľka je na dôchodku.

- **príjem za sklo a železo** – v roku 2009 bol príjem za sklo a železo v sume 1 570,37 € a to tvorí 135,14 %. Faktúry za sklo a železo, ktoré predávame firmám, s ktorými je uzatvorená zmluva o odbere skla alebo železa.

- **cintorínsky poplatok** – suma 388,12 € tvorí 116,87 %.

- **rodičovský poplatok – MŠ** – od rodičov detí v materskej škôlke bol vybraný poplatok v sume 430,00 € a to značí 117,81 %.

- **za stravné** – v roku 2009 bolo vybrané za stravné od stravníkov 4 449,07 a to je 121,86 %.

- **úroky z vkladov** – pod touto položkou sa účtujú kreditné úroky pripísané bankou na účet. Plnenie za rok 2009 bolo 2158,60 €.

- **príjmy z dobropisov** – tvoria sumu 156,49 €.

2. Kapitálový rozpočet

- **prijaté úvery** – Obecný úrad v Červenom Kameni v roku 2009 neprijal žiadny úver.

- **príjem z predaja** – v roku 2009 Obecný úrad Červený Kameň mal príjem z predaja v sume 177,56 €.

3. Príjmové finančné operácie

- **prevod z finančných fondov** – v priebehu roka 2009 sa z fondov obce previedlo do príjmov 31 991,07 €.
- **dar** – MŠ Červený Kameň získala z Matador Continental 200,00 € dar.

Rozpočet v oblasti príjmov bol schválený na 356 503,00 €, upravený bol 375 463,00 € a jeho plnenie bolo vo výške 265 596,67 €, čo je plnenie na 70,74 %.

3. Výdavky Obce Červený Kameň

Bežný rozpočet

1. bežný rozpočet, kód zdroja 111

- za kapitolu 0.1.1.1.6 – sa účtovali výdavky na mzdy a odvody, cestovné, energie, poštové služby a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, všeobecné a špeciálne služby, poistné a bežné transfery, dotácia na opatrovateľskú službu a na stavebný úrad. V roku 2009 bolo čerpanie v sume 6 266,47 €.
- za kapitolu 0.1.6.0 – sa zúčtovali všetky finančné prostriedky, ktoré obec vynaložila ako preukázateľné náklady a uznané náklady na činnosti súvisiace s voľbami, pričom to bola suma 2 326,98 €.
- za kapitolu 0.3.2.0 – sem patrí elektrická energia v sume 668,35 €.
- za kapitolu 0.5.1.0 – sumu 1 856,60 € tvoria poplatky za odpad.
- za kapitolu 0.6.2.0 – sem patrí suma 1 466,08 € vynaložená na reguláciu potoka.
- za kapitolu 0.6.4.0 – suma 3 498,70 € zahŕňa energie a materiál v oblasti VO.
- za kapitolu 0.8.1.0 – bola sem účtované elektrická energia a to vo výške 1 002,20 €.
- za kapitolu 0.8.4.0 – položka 195,91 € je zložená z elektrickej energie a odmeny zamestnanca za vykášanie cintorína.
- za kapitolu 0.9.1.1.1 – suma 642,00 € bola použitá na príplatky zamestnancov MŠ, energie a materiál potrebný na prevádzku MŠ.
- za kapitolu 0.9.1.2.1 – bola dotácia v sume 39 093,20 € bola použitá na mzdy, príplatky, odmeny a odvody zamestnancov a na plnú prevádzku ZŠ, do čoho spadá cestovné náhrady, elektrická energia, plyn, poštovné a telekomunikačné služby, všeobecný materiál a služby, oprava budov, stravovanie, poistné a pod.

2. bežný rozpočet, kód zdroja 13T1

- suma 1 329,43 € bola rozdelená na hrubú mzdu a odvody zamestnanca chránenej dielne v plnej výške dotácie.

3. bežný rozpočet, kód zdroja 13T2

- suma 234,62 € bola rozdelená na hrubú mzdu a odvody zamestnanca chránenej dielne v plnej výške dotácie.

4. bežný rozpočet kód zdroja 41

- za kapitolu 0.1.1.1.6 – sem sa účtovali všetky výdavky obecného úradu, okrem tých výdavkov, ktoré boli uhradené z rôznych druhov transferov a dotácií, ktoré boli obci poskytnuté v danom roku 2009. Plnenie rozpočtu za rok 2009 bolo 99,94 % a to v sume skutočných výdavkov 82 510,20 €.
- za kapitolu 1.1.2 – účtované sem boli poplatky za vedenie účtu a to v sume 533,91 €.
- za kapitolu 0.3.2.0 – peňažné prostriedky na oblasť požiarnej ochrany boli vyčerpané na 100 % a to v sume 3 206,23 €. Boli použité na elektrickú energiu, plyn, pohonné

hmoty, poistné a všeobecný materiál. V roku 2009 boli zakúpené 4 obleky pre hasičov a v roku 2010 sa plánuje zakúpenie ešte 4 oblekov. Suma 4 oblekov zakúpených v roku 2009 bola 742,89 €.

- za kapitolu 0.5.1.0 – peňažné prostriedky v sume 5 253,02 € boli použité na úhradu nákladov spojených s nakladaním s odpadmi. Rozpočet v tejto oblasti bol splnený na 100 %.

- za kapitolu 0.6.2.0 – bol splnený na 100 % v sume 311 € v oblasti bežného rozpočtu.

- za kapitolu 0.6.4.0 – bol rozpočet taktiež splnený na 100 % v sume 2 515,60 €. Finančné prostriedky v tejto oblasti boli vynaložené na elektrickú energiu – verejné osvetlenie, materiál, pohonné hmoty, oleje a na odmeny zamestnancovi.

- za kapitolu 0.8.1.0 – bol splnený rozpočet taktiež na 100 %, čo predstavuje suma 2 994,84 € použitá na elektrickú energiu, plyn, materiál a príspevok neziskovým organizáciám – to značí TJ Červený Kameň.

- za kapitolu 0.8.2.0.9 – bol taktiež naplnený rozpočet na 100 % v sume 377,00 € použitý na kultúrne podujatia, odmeny zamestnancom podieľajúcich sa na príprave týchto podujatí a na službách, ktoré boli spojené s kultúrnymi podujatiami.

- za kapitolu 0.8.4.0 – bolo plnenie 100 % v sume 190,00 €. Danú sumu tvorí elektrická energia DS a materiál nakúpený na čistenie a úpravu DS.

- za kapitolu 0.9.1.1.1 – bolo plnenie 92,36 % v sume 26 442,82 €. Finančné prostriedky boli použité na mzdy, príplatky, odmeny a odvody za zamestnancov, cestovné náhrady, elektrická energia, plyn, poštovné a telefonické náklady, materiál, školenia, stravovanie a pod.

- za kapitolu 0.9.1.2.1 – bolo plnenie 100 % v sume 785,99 €. Táto suma poslúžila na zaplatenie sumy materiálnych nákladov a nákladov na stravovanie.

- za kapitolu 0.9.6.0.1 – bolo plnenie 96,95 %, čo činilo sumu 12 507,85 €. Táto suma uhradila všetky náklady na mzdy, príplatky, odmeny a odvody zamestnancov, materiálové zabezpečenie chodu ŠJ, rôzne druhy služieb, stravovanie a pod.

- za kapitolu 10.1.2.3 – bolo plnenie 100,81 %. Suma nákladov na opatrovateľskú službu pozostávajúca z miezd, odmien, odvodov, stravovania, bežného transferu na opatrovateľskú činnosť je 8 342,22 €.

- za kapitolu 10.4.0.4 – sa splnil rozpočet na 100 %, pričom boli poskytnuté transfery nešťátnym subjektom v sume 870,00 €.

Kapitálový rozpočet

- za kapitolu 0.6.2.0 – bola z kódom zdroja 46 financovaná prečerpávačka a ostatné náklady s jej postavením, s jej spojzdením a podobne, pričom to bolo v sume 31 991,07 €, čo bolo financované z finančných fondov obce.

Finančné operácie

- v tejto oblasti bola financovaná už v kapitálovom rozpočte spomínaná prečerpávačka a všetky náklady spojené s jej spojzdením.

Celkový rozpočet bol schválený vo výdavkovej časti na 356 503,00 €, upravený rozpočet bol schválený na 375 463,00 € a jeho plnenie bolo vo výške 237 413,93 €, čo je 63,23 %.

Účelovo viazané finančné prostriedky poskytnuté v roku 2009 boli len položky v príjmovej časti účtované s kódom zdroja 111. S kódom zdroja 111 boli účtované jednotlivé dotácie na matričnú činnosť, na ZŠ, na MŠ, dotáciu na stravu, evidenciu obyvateľov, životné prostredie, stavebný úrad, dotácia z MF SR, na dopravu a miestne komunikácie, dotáciu na skladníka CO, voľby a finančné prostriedky pre osobitného príjemcu.

Obec Červený Kameň má v trvalom pracovnom pomere pracovníkov:

- obecný úrad – starostka obce a k 31.12.2009 tri pracovníčky, pričom jedna ide na dôchodok – jedna pracovníčka je vedúca školskej jedálne + administratívna pracovníčka,
- školská jedáleň – jedna pracovníčka – kuchárka,
- materská škola – dve pracovníčky, pričom jedna je na polovičný úväzok učiteľka v materskej škole a na polovičný úväzok upratovačka a riaditeľka materskej školy,
- základná škola – tri pracovníčky, riaditeľka základnej školy, učiteľka a upratovačka,
- chránená dielňa – jeden pracovník na pol úväzku,
- opatrovatelky – dve pracovníčky – jedna na úväzok 2 hodiny týždenne a druhá pracovníčka na plný úväzok.

Z finančných zdrojov obecného úradu boli vyplatené:

- tarifné platy zamestnancov obecného úradu 32 465,68 €, osobný príplatok bol 2 797,90 €, odmeny boli 690,00 € a na odvody do poisťovní bolo vyplatených 11 617,16 €, zástupcovi starostky obce a pracovníkom na dohodu o vykonaní práce a dohodu o pracovnej činnosti bolo vyplatené 2 954,80 €.
- tarifné platy opatrovateliek v roku 2009 boli 5 322,84 €, odmeny boli vo výške 70,00 €, odvody do poisťovní boli 1 948,15 €.
- tarifné platy zamestnancov v materskej škole sú vo výške 15 520,87 € za rok 2009, osobný príplatok v sume 425,56 €, príplatok za vedenie v sume 303,06 €, príplatok za triednictvo v sume 25,46 €, príplatky za nadčas v sume 28,50 €, odmeny 120,00 €, odvody do poisťovní vo výške 5 888,12 € a odmeny zamestnanca zamestnaného na dohodu v sume 432,73 €.
- tarifné platy zamestnancov školskej jedálne – kuchárka na plný úväzok a vedúca školskej jedálne na 3 hodiny – 6 912,70 € sú tarifné platy, osobný príplatok v sume 373,36 €, odmeny v sume 100,00 €, odvody do poisťovní v sume 2 643,96 €.

Z finančných zdrojov rozpočtu štátneho rozpočtu boli vyplatené:

- tarifné platy pracovníčky, ktorá na 1 hodinu denne vykonáva matričnú činnosť – a to tarifný plat v sume 1 523,92 €, osobný príplatok v sume 67,00 € a odvody do poisťovní v sume 532,61 €.
- dohody a odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru v sume 67,68 €.
- odmeny členov volebnej komisie, zapisovateľky, zamestnanca vykonávajúceho administratívnu činnosť a pod. pri prípravách a zrealizovaní volieb v sume 1 736,96 €.
- odmena zamestnanca, ktorý na dohodu o vykonaní práce vykážal priestory cintorína v sume 107,91 €,
- osobný príplatok zamestnancov materskej školy v sume 175,39 €,
- tarifné platy zamestnancov základnej školy v sume 19 411,38 €, osobný príplatok v sume 669,48 €, príplatok za vedenie v sume 466,47 €, príplatok za triednictvo v sume 601,09 €, príplatok za nadčas v sume 1 278,61 €, odmeny vo výške 275,00 €, odvody do poisťovní v sume 8 175,53 €,
- tarifné platy zamestnanca chránenej dielne v sume 13T1+13T2 je 1 564,05 €.

4. Kontroly účtovných dokladov

Kontroly účtovných dokladov – v priebehu roka 2009 sa vykonávala kontrola účtovných dokladov a to

- predbežná kontrola – účtovníčka,
- priebežná kontrola – starosta obce,
- následná kontrola – kontrolór obce.

5. Hospodárenie obce

Hospodárenie obce v roku 2009

Príjmy	265 597,00 €
Výdaje	237 410,00 €
Výsledok hospodárenia	28 187,00 €

Bilancia aktív a pasív v roku 2009

	rok 2008	rok 2009
Aktíva celkom	1 136 20100 €	1 143 378,00
Pasíva celkom	1 136 210,00 €	1 143 378,00

Úbytok z dlhodobého majetku bol v sume 177,60 € - predaj pozemku.

Stav ku dňu 31.12.2009 – obec Červený Kameň vlastní nasledovný majetok:

1. Pozemky	39 275,00 €
2. Umelecké diela a zbierky	1 734,00 €
3. Stavby	313 751,00 €
4. Sam. h. v. a súbory h. v.	1 931,00 €
5. Ost. dl. fin. majetok	121 513,00 €
6. Obstaranie dlh. hm. m.	446 123,00 €
Spolu	924 327,00 €

Pohľadávky v roku 2009 – prehľad o vývoji

Názov	stav k 1.1.2009	stav k 31.12.2009
Poskytnuté prev. preddavky	0,00	18,09
Ostatné pohľadávky	775,78	17,37
Pohl'. z nedaňových príjmov	348,54	177,60
Pohl'. z daňových príjmov	1 126,77	1 377,57
Iné pohl'.	67,72	67,72
Spolu	2 318,81	1 658,35

Najväčšiu časť pohľadávok tvoria daňové príjmy, z ktorých mnohí občania nemajú dane zaplatené za viac rokov, čo k 1.1.2009 je 1 377,57 € a k 31.12.2009 to bola suma 1 126,77 €.

Závázky v roku 2009 – prehľad o vývoji

Názov	stav k 1.1.2009	stav k 31.12.2009
Dodávatelia	212,11	764,07
Krátkodobé rezervy	5 948,99	6 424,66
Zamestnanci – záväzky	0,00	8,94
Záväzky voči daň. úradu	751,48	-2,58
Iné záväzky	329,16	52,47
Spolu	7 241,74	7 247,56

Hospodárska činnosť obce

Obec Červený Kameň nevykonáva hospodársku činnosť a ani neposkytla v roku 2009 žiadne záruky.

6. Zostatky finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch a pokladňa

Stavy na bankových účtoch k 31.12.2009

BÚ DEXIA banka	124 468,81
BÚ depozit	13,64
BÚ dotačný	8,98
BÚ VÚB	1 160,65
BÚ VÚB sociálny fond	992,98
Termínovaný vklad	87 639,22
Stravovací účet	684,38
Pokladňa	8,78
Spolu	214 977,44

Opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka

Názov	Stav k 31.12.2009
Rezervný fond	42 555,00
Sociálny fond	992,98
Spolu	43 547,98

7. Výsledok hospodárenia za rok 2009

Náklady, výnosy a hospodársky výsledok 2009

Názov	Stav k 31.12.2009
Náklady vrátane DZP	227 215,00
Výnosy	258 375,00
Hospodársky výsledok – zisk	31 160,00

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2009

Bežné príjmy	233 428,00
Kapitálové príjmy	178,00
Bežné výdavky	205 418,00
Kapitálové príjmy	31 992,00
Nevyčerpané dotácie	0,00

Výsledok rozpočtového hospodárenia – schodok **3 804,00**

Ludmila Jakúbková
starostka obce

