

**Závěrečný účet Obce OPATOVCE
za rok 2009**

V Opatovciach, 20. apríla 2010

Schválený obecným zastupiteľstvom 14.07.2010
uznesením číslo 22/2010

Závěrečný účet obce za rok 2009 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2009
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2009
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2009
4. Použití prebytku hospodáření za rok 2009
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2009
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2009
9. Hodnotenie plnenia programov za rok 2009
10. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Opatovce za rok 2009.

1. Rozpočet obce na rok 2009

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2009. Obec v roku 2009 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. Rozpočet obce na rok 2009 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2009.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.12.2008 uznesením č.47/2008.

Bol zmenený trikrát :

- zmena číslo 1 schválená dňa 27.05.2009 uznesením č.22/2009
- zmena číslo 2 schválená dňa 30.09.2009 uznesením č.38/2009
- zmena číslo 3 schválená dňa 09.12.2009 uznesením č.51/2009

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2009

Príjmy celkom	211921
Výdavky celkom	196743
Hospodárenie obce -prebytkové	15178

Rozpočet obce v tis. € :

Bežné príjmy	92429
Bežné výdavky	82216
Prebytok bežného rozpočtu	10213

z toho :

Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	104455
Schodok kapitálového rozpočtu	-104455

Príjmové finančné operácie	119492
Výdavkové finančné operácie	10072
Hospodárenie z fin. operácií	109420

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2009 v €

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
211921	241571	114,00%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
77519	72733	93,83 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 53404,-- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2009 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 49206,91 €, čo predstavuje plnenie na 92 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17957,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 17215,94 €, čo je 95,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7545,52 €, dane zo stavieb boli vo výške 9638,15 € a dane z bytov vo výške 32,27 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 17078,22 €, za nedoplatky z minulých rokov 137,72 €. K 31.12.2009 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností za rok 2009 vo výške 723,29 €.

c) Daň za psa 165,-- €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 50,-- €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6094,12 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
6640	8428	126,93 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

- Z prenajatých pozemkov – hrobové miesta z rozpočtovaných 2038,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 2220,20 €, čo je 108,9 %.
- Z prenajatých budov, priestorov a objektov – KD z rozpočtovaných 52,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 77,70 €, čo je 149 %.
- Z prenajatých budov, priestorov a objektov – Pohostinstvo z rozpočtovaných 1992,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 1991,64 €, čo je 100 %.
- Z prenajatých budov, priestorov a objektov – Miešačka z rozpočtovaných 13,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 12,-- €, čo je 92 %
- Z prenajatých budov, priestorov a objektov – riad KD z rozpočtovaných 9,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 16,18 €, čo je 180 %.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2210,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 3799,88 €, čo je 171,94 % plnenie.

- Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – cintorínske:

Z rozpočtovaných 30,-- € bol skutočný príjem 29,82 €, čo je 99 % plnenie.

- Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – MR:

Z rozpočtovaných 80,-- € bol skutočný príjem 85,65 €, čo je 107 % plnenie.

- Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – kopírovanie:

Z rozpočtovaných 8,-- € bol skutočný príjem 8,04 €, čo je 101 % plnenie.

- Za prebytočný hnutelný majetok

Z rozpočtovaných 10,-- € bol skutočný príjem 10,-- €, čo je 100 % plnenie.

- Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – znečistenie ovzdušia:

Z rozpočtovaných 12,-- € bol skutočný príjem 11,32 €, čo je 94 % plnenie.

- Z vkladov

Z rozpočtovaných 186,-- € bol skutočný príjem 165,08 €, čo je 89 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
8270	12851	155,39%

a./ ostatné príjmy:

- Z dobropisov

Z rozpočtovaných 2669,-- € bol skutočný príjem 2668,98 €, čo je 100 % plnenie.

- Vratky

Z rozpočtovaných 2641,-- € bol skutočný príjem 2640,45 €, čo je 100 % plnenie

- Z refundácií:

Z rozpočtovaných 35,-- € bol skutočný príjem 34,16 €, čo je 98 % plnenie.

b./ granty:

Tabuľka nižšie uvedená.

Z rozpočtovaných 2925,-- € bol skutočný príjem 7507,26 €, čo je 257 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1	AGRONOVAZ a.s.	100,--	Kultúra
2	Marius Pedersen a.s.	66,39	Kultúra
3	ENEL a.s.	350,--	Kultúra
4	Blahová Mariana	100,--	Kultúra
5	Kupred s.r.o.	332,--	Kultúra
6	Pyroslovakia a.s.	30,--	Kultúra
7	Krajský úrad Životného prostredia	59,47	Životné prostredie
8	Krajský úrad pre cestnú dopravu	20,16	cesty
9	Krajský stavebný úrad	356,7	Spoločný stavebný úrad
11	Ministerstvo vnútra	135,3	Evidencia obyvateľov, ohlasovňa
12	Ministerstvo vnútra	1880,24	Voľby
13	Ministerstvo financií	4077,--	Bežné výdavky

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
0	358	

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

c/Granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0,-- € bol skutočný príjem 358,-- €. /Dotácia Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja na výstavbu bytov/

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
119492	147201	123,00%

- prevod z rezervného fondu 16991,16 €
- úver ŠFRB 130210,-- €

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2009 v €

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
196743	238439	119,16%

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
82216	84211	102,00 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	49061	43417,15	88,00%
Finančná a rozpočtová oblasť	783	766,66	98,00%
Všeobecné verejné služby	1784	1915,68	107,00%
Transakcie verejného dlhu	2606	2520,13	97,00%
Ochrana pred požiarmi	512	498,33	97,00%
Výstavba	1493	1571,58	105,00%
Správa a údržba ciest	450	213	47,00%
Nakladanie s odpadmi	10000	9685,03	97,00%
Ochrana životného prostredia	1084	1082,99	100,00%
Rozvoj bývania	484	483,62	100,00%
Rozvoj obcí	1907	10609,15	556,00%
Verejné osvetlenie	2492	2250,57	90,00%
Rekreačné a športové služby	993	993,03	100,00%
Knižnice	287	247,55	86,00%
Kultúrne služby	5092	4914,91	97,00%
Vysielacie a vydavateľské služby	78	77,33	99,00%
Náboženstvo	2050	1998,96	98,00%
Vzdelávanie – školenia	409	463	113,00%
Sociálne zabezpečenie - staroba	486	452,6	93,00%
Sociálne zabezpečenie – pomoc	165	50	30,00%
Spolu	82216	84211,27	102,00%

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

Z rozpočtovaných 22572 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2009 vo výške 19999,14 €, čo je 89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, prenesený výkon štátnej správy pre

životné prostredie, ohlasovňu.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 12014 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2009 vo výške 11126,10 €, čo je 113 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 42782 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2009 vo výške 48294,72. €, čo je 90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obce Opatovce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2242 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2009 vo výške 2271,18 €, čo predstavuje 101 % čerpanie./Transfer pre TJ VB-Opatovce, Spoločný stavebný úrad, členské príspevky/

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 2606 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2009 vo výške 2520,13. €, čo predstavuje 97 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
104455	144202	138 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Obce	598	597,42	100,00%
Výstavba	93277	133024,65	143,00%
Rozvoj bývania	9627	9627	100,00%
Verejné osvetlenie	898	897,5	100,00%
Kultúrne služby	55	54,98	100,00%
Spolu	104455	144201,55	138,00%

a) Obce

Ide o nasledovné investičné akcie :

- prípravná a projektová dokumentácia ocú- výške 597,42 €

b./ Výstavba

- realizácia nových stavieb byty – 133024,65 €

c./ Rozvoj bývania

- prípravná a projektová dokumentácia byty – 9627 €

d./ Verejné osvetlenie

- rekonštrukcia a modernizácia /park/ - 897,50 €

g./ kultúrne služby

- nákup pozemku pri kultúrnom dome – 54,98 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
10072	10026	100 %

- Z rozpočtovaných 10072 tis. € na splácanie istiny z prijatých úverov bežný + ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2009 vo výške 10026,10 €, čo predstavuje 100 %.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2009

Výsledok hospodárenia za rok 2009 je prebytok rozpočtu obce vo výške 3131,61 €, ktorý pozostáva:

- zostatky na bežných bankových účtoch	2903,20 €
- zostatok v pokladni	228,41 €

Prebytok rozpočtu obce treba upraviť o nevyčerpanú dotáciu z MF, ktorú možno použiť do 31.03.2010 vo výške 2.901,34. Dotácia je v zostatku bežných bankových účtov.

Prebytok 3131,61 €
Dotácia 2901,34 €

230,27 €

Prebytok rozpočtu obce za rok 2009 je vo výške 230,27 €

Prebytok rozpočtu za rok 2009 vo výške 230,27 €, navrhujeme použiť nasledovne :
- tvorba rezervného fondu 230,27 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v celkovej výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2009	3034,2
Prírastky - z prebytku hospodárenia	55395,--
- ostatné prírastky	0,--
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-uznesenie č.4/2009 zo dňa 28.01.2009 banková záruka ŠFRB	6752,--
-uznesenie č.50/2009 zo dňa 09.12.2009 kanalizácia a žumpa byty	8301,--
- uznesenie č.50/2009 zo dňa 09.12.2009 verejné obstarávanie euro fondy	8690,16
- krytie schodku hospodárenia	0,--
- ostatné úbytky	0,--
KZ k 31.12.2009	34686,04

Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. Stav k 31.12.2009 je totožný s účtovným stavom.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákonník práce a kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2009	87,46
Prírastky - povinný prídel	130,89
Úbytky - stravovanie	195,--
KZ k 31.12.2009	23,35

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2009	Suma použitých prostriedkov v roku 2009	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie – bežné výdavky	59,47	59,47	0,--
Krajský úrad pre CD	Cesty – bežné výdavky	20,16	20,16	0,--
Krajský stavebný úrad	Stavebný zákon – bežné výdavky	356,7	356,7	0,--
Ministerstvo vnútra	Ohlasovňa – bežné výdavky	135,3	135,3	0,--
Ministerstvo vnútra	Vol'by – bežné výdavky	1880,24	1880,24	0,--
Ministerstvo financií	Bežné výdavky	4077,--	1175,66	2901,34

Transfer z Ministerstva financií možno použiť do 31.03.2010.

C. Obec uzatvorila v roku 2009 zmluvu so štátnym fondom rozvoja bývania.

Poskytnutý úver	Čerpané k 31.12.2009	Splátky istiny úveru k 31.12.2009	Zostatok
174935,--	130210,--	3384,04	126825,96

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2009 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2009	KZ k 31.12.2009
Neobežný majetok spolu	539501	682718
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	137655	280872
Dlhodobý finančný majetok	401846	401846
Obežný majetok spolu	59981	51353
z toho :		
Zásoby	0	0
Pohľadávky	1460	2260
Finančný majetok	58521	49093
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	166	141
SPOLU	599648	734212

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2009	KZ k 31.12.2009
Vlastné imanie	583383	579687
z toho :		
Oceňovacie rozdieli	-1394	-1392
Výsledok hospodárenia	584777	581079
Záväzky	15701	153655
z toho :		
Rezervy	1427	674
Zúčt. Medzi subjektami VS	0	2901
Dlhodobé záväzky	100	130644
Krátkodobé záväzky	664	8845
Bankové úvery a výpomoci	13499	10591

Časové rozlíšenie	563	870
SPOLU	599648	734212

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2009

Obec k 31.12.2009 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	10591,13 €
- voči ŠFRB	126825,96 €
- záväzky zo SF	32,71 €
- záväzky z nájmu	3784,96 €
- voči dodávateľom	1262,90 €
- voči nájomníkom – finančná zábezpeka	4500,-- €
- obstarávky z miezd zamestnancov	16,60 €
- voči zamestnancom	1817,22 €
- voči inštitúciám zdravotného a sociálneho poistenia	1004,37 €
- voči daňovému úradu	244,23 €

9. Hodnotenie plnenia programov rok 2009

Príloha č. 1

V Opatovciach dňa 20.04.2010

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 230,27 € na tvorbu rezervného fondu.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2009.