

# Závěrečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2010

Predkladá: Michal Šlepkovský, starosta obce Zemplínska Nová Ves

Spracovalo: Oddelenie účtovníctva

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. /ďalej len "zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy"/ predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív a prehľad o stave a vývoji dlhu.

## A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

### B.

Finančné hospodárenie obce Zemplínska Nová Ves sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 166/2010 dňa 14.02.2010. Schválený rozpočet obce Zemplínska Nová Ves bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný dvakrát : rozpočtovým opatrením č. 1 zo dňa 11.08.2010 uznesením č. 183 a opatrením č. 2 zo dňa 09.12.2010 uznesením č. 197/2010.

*Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu /údaje v €/*

	Schválený rozpočet 2010	Upravený rozpočet 2010
<b>Bežný rozpočet</b>		
Príjmy	239967	259365
Výdavky	229777	236101
<b>Kapitálový rozpočet</b>		
Príjmy	0	644
Výdavky	6640	302209
<b>Finančné operácie</b>		
Príjmové	6693	290742
Výdavkové	10243	11686

Po poslednej zmene rozpočet obce bol takýto:

*Rozpočet celkove:*

<b>Príjmy celkove</b>	550751
<b>Výdavky celkove</b>	549996
<b>Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu</b>	+ 755

*Bežný rozpoče-upravený:*

<b>Bežné príjmy celkove</b>	259 365
<b>Bežné výdavky celkove</b>	236 101
<b>Hospodárenia obce:prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu</b>	+ 2 3264

*Kapitálový rozpočet:*

<b>Kapitálové príjmy celkove</b>	644
<b>Kapitálové výdavky celkove</b>	302 209
<b>Hospodárenie obce:prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu</b>	- 301 565

*Finančné operácie:*

<b>Príjmové finančné operácie celkove</b>	290 742
<b>Výdavkové finančné operácie celkove</b>	11 686
<b>Hospodárenie z finančných operácií</b>	+ 279 056

## I. Plnenie rozpočtu príjmov

*Čerpanie príjmovej časti rozpočtu /údaje v €/:*

	<b>Rozpočet príjmov celkove</b>	<b>Skutočnosť naplnenia príjmov celkove</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy</b>	<b>259 365</b>	255 883	98,66 %
<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>644</b>	644	100 %

### 1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

*Čerpanie bežných príjmov /údaje v €/:*

	<b>Rozpočet-upravený</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daňové príjmy</b>	149 555	146 399	97,89 %
<b>Nedaňové príjmy</b>	24 754	24 614	99,43 %
<b>Dotácie /transfery/</b>	85 056	84870	99,78 %

**1.1. Daňové príjmy** tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

*Čerpanie daňových príjmov /údaje v €/:*

	<b>Rozpočet-upravený</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Daň z príjmov - podielové dane	124 342	124 487	100,12 %
Daň z nehnuteľnosti	18 530	15 508	83,69 %
Ostatné dane	6 683	6 404	95,83 %

*Komentár k významným položkám daňových príjmov:*

*1.1.1. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu /údaje v €/:*

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
141 836	124 342	124 487	100,12

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona č. 171/2005 Z.z. v roku 2010 bolo výrazné krátenie podielových daní z dôvodu finančnej krízy.

*1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti /údaje v €/:*

Daň	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	13 000	11 279	86,76 %
Zo stavieb	5500	4203	76,42 %
Z bytov	30	26	86,67 %

*1.1.3. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad /do roku 2009 sú údaje v tis.Sk, od roku 2009 údaje v €/:*

Rok	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
2006	98	98	100 %
2007	105	105	100 %
2008	137	137	100 %
2009	6510 €	4532 €	69,62 %
2010	5000 €	4744 €	94,88 %

**1.2. Nedaňové príjmy** sú tvorené príjmami z vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

*Čerpanie nedaňových príjmov /údaje v €/:*

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy zo služieb a vlastníctva majetku	10 197	10 105	99,10 %
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	14 557	13 346	91,68 %

*Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:*

*1.2.1. Príjmy zo služieb a vlastníctva majetku, t.j. z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.*

Príjem z prenájmu bytových a nebytových priestorov vo vlastníctve obce zahŕňa príjem z neodpredaného rodinného domu /nájomné /, nájom –obchod, prenájom KD, úhrada za vydobyté nerasty, nájom pozemku-pol'ov.združ., prenájom nebytových priestorov Novicom

1.2.4. Plnenie príjmov škôl a školských zariadení bez právnej subjektivity je uvedené v tabuľke /údaje v €/:

Škola	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola	51 051	53 261	104,33 %

### 1.3. Granty a transfery /bežné/

Obec prijala tieto granty a transfery /údaje v €/:

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Prenesený výkon štátnej správy	0	0	Na stavebný úrad
Prenesený výkon štátnej správy	0	0	Na úsek ochrany prírody a krajiny
Ministerstvo školstva	51 051 1 065	53 479 1 015	ZŠ MŠ
Prenesený výkon štátnej správy	800	313	Na úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
Ministerstvo kultúry SR	0	0	Na administráciu kultúrnych poukazov
ÚPSVaR	0	2 606	Na aktivačnú činnosť
Obvodný úrad	0	4 391	Voľby
ÚPSVaR	600	284	Rodinné-záškoláctvo
MŽP SR,	0	2 899	Povodne
Ministerstvo financií	0	9 280	Dofinancovanie
ÚPSVaR	800 + 365	2 188 + 415	Stravné deti + škols.potr.

## 2. Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy boli z predaja pozemku. Vo výške 644 €.

### 2.1. Granty a transfery /kapitálové/

Obec neprijala na plnenie svojich investičných zámerov a na obstarávanie kapitálových aktív účelové kapitálové granty a transfery

## II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu /údaje v €/:

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	236 101	231 747	98,16 %
Kapitálové výdavky	302 209	302 210	100 %

## 1. Bežné výdavky

### 1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie /údaje v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	97 737	94 921	97,12 %
Poistné a príspevky do poisťovní	34 058	33 429	98,15 %
Tovary a služby	93 124	95 064	102,08 %
Bežné transfery	3 487	3 230	92,63 %
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	4 864	4 865	100,02 %

### 1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
<b>1. Obce</b>	85 548	87 323	102,07 %
<b>2. Finančná a rozpočtová oblasť</b>	2 099	2 099	100 %
<b>3. Iné všeobecné služby-voľby</b>	4 305	4 305	100 %
<b>4. Transakcie verejného dlhu</b>	3 941	3 942	100,03 %
<b>5. Ochrana pred požiarmi</b>	447	447	100 %
<b>7. Cestná doprava</b>	354	354	100 %
<b>8. Nakladanie s odpadmi</b>	6 556	6 556	100 %
<b>10. Rozvoj obci</b>	19 447	19 446	99,99 %
<b>11. Verejné osvetlenie</b>	6 556	6 556	100 %
<b>14. Rekreačné a športové služby</b>	40	40	100 %
<b>15. Kultúrne služby</b>	10 612	10 601	99,9 %
<b>18. Náboženské a iné spoločenské služby</b>	316	316	100 %
<b>20. Predškolská výchova</b>	35 988	33 720	93,7 %
<b>21 Základná škola</b>	54 156	53 159	98,16 %
<b>24. Ďalšie dávky soc. zabezpečenia-rodinné</b>	2 905	2 888	99,41 %

## 2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov /údaje v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
Obstarávanie kapitálových aktív	302 209	302 210	100 %

## 2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

### 2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov a nehmotných aktív			
Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	1 263	1 263	100 %
Prípravná a projektová dokumentácia			
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	300 946	309 947	102,99 %
Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení			

### 2.1.2. Kapitálové granty a transfery

#### Obec neprijala granty a transfery /údaje v €/:

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel

## 2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

### Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v tis. Sk/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Obce	1 063	1 063	100 %
2. Cestná doprava	10 381	10 381	100 %
3. Nakladanie s odpadovými vodami			
4. Rozvoj bývania			
5. Rozvoj obcí	0	284 126	100,04 %
6. Zásobovanie vodou			
7. Verejné osvetlenie			
8. Rekreačné a športové služby			
9. Kultúrne služby			
10. Školstvo, v tom:	3 300	3 300	100 %
Školstvo – prenesené kompetencie - MŠ	3 340	3 340	100 %
Školstvo – originálne kompetencie- ZŠ			

## II. Finančné operácie

### 1. Príjmové finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nevyčerpané dotácie z predchádz.roka	6 635	6 635	100 %
Prevod z peňaž.fondov	2 695	2 695	100 %
Čerpanie úveru/ KD rekonštr., DPH./	281 412	281 412	100 %
Spolu FO :	290 742	290 742	100 %

Pridelené dotácie v roku 2009 čerpané v roku 2010.

### 2. Výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných 11 686 € splácanie istiny z prijatých úverov a finančného prenájmu bolo skutočné čerpanie 11 686 €/údaje v tabuľke v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Splácanie istiny úveru -	5 776	5 776	100 %
2. Splácanie finančného prenájmu	5 910	5 910	100 %

Príjmové FO	Výdavkové FO	Výsledok hospod. FO €
290 742	11 686	+ 279 056

### IV. Výsledok hospodárenia :

/údaje v €/

	Príjmy skutočné	Výdavky skutočné	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	255 883	231 747	+ 24 136
Kapitálový rozpočet	644	302 210	- 301 566

(v €)

	účtovný	rozpočtový
Výnosy (6..)	283 773	
Náklady (5..)	375 574	
Bežné a kapitálové príjmy		256 527
Bežné a kapitálové výdavky		533 957
<b>výsledok hospodárenia</b>	<b>- 91 801</b>	<b>- 277 430</b>

Výsledok hospodárenia účtovný, je to rozdiel medzi výnosmi a nákladmi rozpočtovej organizácie. Obec Zemplínska Nová Ves mala účtovný výsledok hospodárenia – 91 801 €, čo je schodok hospodárenia.

Výsledok hospodárenia rozpočtový, je to rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu. Obec Zemplínska Nová Ves mala rozpočtový výsledok hospodárenia vo výške – 277 430 €, čo predstavuje schodok rozpočtu.

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške + 24 136 €. Prebytok bežného rozpočtu použila na splátku úveru vo výške 11 686 €.

Schodok kapitálového rozpočtu v sume – 301 566 € vykryla z príjmových finančných operácií / úver, peňažný fond obce - zostatok z predchádzajúceho roku, nevyčerpaná dotácia z predchádzajúceho roku/ a z prebytku bežného rozpočtu

Objem účelových prostriedkov ŠR, ktoré boli poskytnuté po 1.10.2010 a nevstupujú do výsledku roku 2010, je obec povinná odviesť na osobitný účet a budú použité v roku 2011. Obec mala do konca roka 2010 vyčerpané všetky účelové dotácie.

Návrh na použitie prebytku rozpočtu alebo návrh spôsobu vysporiadania schodku rozpočtu za rok 2010 má byť súčasťou návrhu záverečného účtu.:

### Hospodárenie fondov:

(v €)

	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zostatok
Sociálny fond	1 694,13	704,28	639,16	1 759,25
Rezervný fond				

Za rok 2010 Obec Zemplínska Nová Ves nebude tvoriť rezervný fond, pretože ukončila rok schodkom hospodárenia.

## II. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

(v €)

Aktíva obce	PS k 1.1.2010	KS k 31.12.2010
Neobežný majetok, v tom:	1 049 022	1 230 494
Dlhodobý nehmotný majetok	10 742	7 440
Dlhodobý hmotný majetok	843 166	1 027 940
Dlhodobý finančný majetok	195 114	195 114
Obežný majetok, v tom:	24 917	11 911
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy		26
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 803	9 226
Finančné účty	11 114	2 659
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé		
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé		
Časové rozlíšenie	775	2 673
<b>Aktíva spolu:</b>	<b>1 074 714</b>	<b>1 245 078</b>

Aktíva Obce Zemplínska Nová Ves predstavujú všetok hmotný a nehmotný majetok, ktorý má obec vo svojom vlastníctve, vrátane pohľadávok.



(v €)

<b>Pasíva obce</b>	<b>PS k 1.1.2010</b>	<b>KS k 31.12.2010</b>
Vlastné imanie, v tom:	655 487	523 757
-nevysporiadaný VH min.rokov	609 238	615 558
-VH za účtovné obdobie	46 249	- 91 801
Záväzky z toho:	85 719	358 786
- rezervy	7 796	3 504
- zúčt. medzi subjektmi verejnej správy		
- dlhodobé záväzky	14 515	8 670
- krátkodobé záväzky	8 248	15 824
- bankové úvery a výpomoci	55 160	330 788
Časové rozlíšenie	333 508	362 535
<b>Pasíva spolu:</b>	<b>1 074 714</b>	<b>1 245 078</b>

Pasíva obce Zemplínska Nová Ves predstavujú zdroje krytia majetku obce, vrátane záväzkov. Aktíva sa rovnajú pasívam.

### Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie.

*Prehľad vývoja pohľadávok za rok 2008 /údaje v tis. Sk/r.2009-2010 v €:*

<b>Pohľadávky</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Pohľadávky celkove, v tom:	296	13803	9 226
Do lehoty splatnosti	296	0	
Po lehote splatnosti	0	13803	9 226

## C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

*Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31.12.2009 /spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu/ /údaje v €:/*

<b>Záväzky</b>	<b>2008/tis.S/</b>	<b>2009 €</b>	<b>2010</b>
Záväzky celkove, v tom:	4 104	22 763	24 494
Krátkodobé	1 684	8248	15 824
Dlhodobé	2 420	14 515	8 670

<b>Záväzky</b>	<b>2008/tis.Sk/</b>	<b>2009 €</b>	<b>2010</b>
Záväzky celkove, v tom:	1 684	22763	24 494
Do lehoty splatnosti	1 684	22763	24 494
Po lehote splatnosti	0	0	

	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Počet obyvateľov k 31.12.	934	935	926
Dlhová služba v tis. Sk	2 420	55 160 €	330 788 €
Dlhová služba na 1 obyvateľa v tis. Sk	2,59	58,99 €	357,22 €
Splátky úverov a úrokov v tis. Sk	319	7488,18 €	16 551 €

Obec čerpala dlhodobý bankový úver, ktorého výška k 31.12. je 94 307 € /starý úver na rekonštrukciu chodníkov a úver z roku 2010 na pokrytie DPH pri rekonštrukcii KD/ a bežný bankový úver, ktorého zostatok k 31.12.2010 je 236 481 € / preklenovací úver na pokrytie výdavkov rekonštrukcie KD z prostriedkov EÚ/

#### **D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ**

Obec Zemplínska Nová Ves nemá zriadené príspevkové organizácie.

#### **E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV**

Obec Zemplínska Nová Ves v roku 2010 neposkytla žiadne záruky.

#### **F. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI**

Obec Zemplínska Nová Ves v roku 2010 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Spracovala: Andrea Koval'ová

Starosta obce  
Michal Šlepkovský

Záverečný účet obce Zemplínska Nová Ves za rok 2010 bol vyvesený na úradnej tabuli obce  
dňa : 13.6.2011

Záverečný účet obce Zemplínska Nová ves za rok 2010 bol zvesený z úradnej tabuli obce  
dňa :

Návrh na uznesenie:

## Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

I. Po prerokovaní Záverečného účtu obce Zemplínska Nová Ves za rok 2010 celoročné hospodárenie obce Zemplínska Nová Ves za rok 2010 bez výhrad.

II. Vysporiadanie schodku rozpočtu obce Zemplínska Nová Ves za rok 2010 vo výške = - 277 430 € ( prebytok BR 24 136 € - schodok KR – 301 566 € ) Schodok rozpočtu obce sa vykryje úverom a zostatkom finančných operácií  
- zostatok peňažných prostriedkov na peňažných účtoch obce vo výške 895,12 € previesť do rezervného fondu

III. Tvorba a použitie rezervného fondu obce Zemplínska Nová Ves

a) Tvorba

A1/ počiatočný stav k 1.1.2011	0 €
A2/ prídelenie z rozdelenia zostatku FO	895,12 €
A3/ tvorba spolu	895,12 €

b) Použitie v roku 2011

B1/ na realizáciu rozvojových programov ako súčasť rozpočtu obce Zemplínska Nová Ves v roku 2011 :	895,12 €
B2/ zostatok k 31.12.2011	0 €