

ZÁVEREČNÝ ÚČET

MESTA GBELY

ZA ROK 2010

A

ROZBOR ROZPOČTOVÉHO
HOSPODÁRENIA

PREDKLADÁ : ING. JOZEF HAZLINGER

VYVESENÉ:22.2.2011 RED KONANÍM MsZ

SPRACOVALA : ING. GABRIELA KOVÁČOVÁ ZVESENÉ:

V GBELOCH, DŇA 21.2.2011

SCHVÁLENÉ MsZ DŇA:

OBSAH:

1. Rozbor plnenia rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2010_____	3
- textová časť k plneniu rozpočtových príjmov a výdavkov_____	6
- prehľad všetkých prijatých dotácií a grantov v roku 2010_____	8
- tabuľková časť čerpania príjmov a výdavkov v roku 2010____	príloha č.1
2. Použitie prebytku hospodárenia roku 2010_____	11
3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov_____	12
4. Finančné usporiadanie vzťahov voči:	
- zriadeným právnickým osobám_____	12
- založeným právnickým osobám_____	13
- štátnemu rozpočtu_____	14
- štátnym fondom _____	14
- ostatným právnickým a fyzickým osobám _____	15
5. Bilancia aktív a pasív (príloha č. 2_____	16
6. Odsúhlasené stavy na bankových účtoch _____	príloha č. 3
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu_____	18
8. Správa audítora _____	príloha č. 4
9. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra_____	príloha č. 5
10. Hodnotiaca správa k programovému rozpočtu _____	príloha č. 6
11. Návrh uznesenia_____	19

1. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTOVÝCH PRÍJMOV A VÝDAVKOV ZA ROK 2010

Rozpočtové hospodárenie mesta Gbely v roku 2010 a usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia /textová časť/

V roku 2010 základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet mesta. Mestským zastupiteľstvom bol schválený uznesením č. 356/2009 dňa 14.12.2009 s rozpočtovými zdrojmi vo výške 5 901 187 € na strane príjmov i výdavkov. Rozpočet mesta bol zostavený ako vyrovnaný. V roku 2010 bol v zmysle § 14 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zmenený osem krát, kde posledná zmena bola schválená dňa 13.12.2010 uznesením č. 10/2010.

V súlade s § 10 ods.3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.z. bol rozpočet mesta na rok 2010 zostavený v členení na:

1. bežný rozpočet (bežné príjmy a bežné výdavky)
2. kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky)
3. finančné operácie.

Po ôsmej zmene bol kapitálový rozpočet schválený ako schodkový vo výške - 62 211,- €, ktorý podľa zákona o rozpočtových pravidlách možno kryť zostatkami finančných prostriedkov mesta z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.

Bežný rozpočet po ôsmej zmene bol schválený ako schodkový vo výške - 10 702,- € v zmysle § 21c zák. č. 583/2004 Z.z. rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.. Podľa tohto ustanovenia mesto mohlo zostaviť bežný rozpočet aj ako schodkový za predpokladu, že rozpočet ako celok je vyrovnaný, resp. prebytkový. Uvedená výnimka platila do 31.12.2010.

Schodok kapitálového a bežného rozpočtu vo výške - 72 913,- € bol vykrytý finančnými operáciami - prebytkom finančných operácií vo výške 74 405,- €.

Rozpočet po ôsmej zmene, po zapracovaní dotácií zo ŠR na stranu príjmov a výdavkov bol prebytkový vo výške 1.492,- €.

tab.č. 1

Pôvodný rozpočet a rozpočet po VIII. zmene							
Pôvodný rozpočet 2010				Rozpočet po VIII. zmene			
	Prímy	Výdavky	Rozdiel		Prímy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	2 399 478	2 374 060	25 418	Bežný rozpočet	2 841 132	2 851 833	-10 701
Kapitálový rozpočet	2 658 614	3 255 127	-596 513	Kapitálový rozpočet	2 881 160	2 943 371	-62 211
Finančné operácie	843 095	272 000	571 095	Finančné operácie	916 260	841 857	74 403
Celkom	5 901 187	5 901 187	0	Celkom	6 638 552	6 637 061	1 492

Mesto v zmysle § 14 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. je povinné viesť operatívnu evidenciu o všetkých

rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka (viď tabuľka č. 2).

V nasledujúcej tabuľke je prehľad jednotlivých zmien rozpočtu, ktoré boli počas roka schválené:

tab.č. 2

Operatívna evidencia rozpočtových opatrení vykonaných v priebehu rozpočtového roka 2010									
Sumarizácia	Rozpočet 2010 uzn.356/2009 dňa 14.12.2009	Rozpočet 2010 I. zmena uzn. 371/2009 dňa 18.12.2009	Rozpočet 2010 II. zmena uzn.373/2010 dňa 1.2.2010	Rozpočet 2010 III. Zmena uzn.397/2010 dňa 29.3.2010	Rozpočet 2010 IV. zmena primátora dňa 24.5.2010	Rozpočet 2010 V. zmena uzn.404/2010 dňa 24.5.2010	Rozpočet 2010 VI. zmena primátorom dňa 20.9.2010	Rozpočet 2010 VII. Zmena uzn.428/2010 dňa 20.9.2010	Rozpočet 2010 VIII. Zmena uzn.10/2010 dňa 13.12.2010
	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách
Bežné výdavky spolu	2 399 478	2 399 478	2 399 478	2 453 534	2 453 534	2 908 399	2 908 399	2 872 870	2 851 834
Kapitálové výdavky spolu	2 658 614	2 721 267	3 121 567	3 151 109	3 151 109	3 288 619	3 288 619	3 481 045	2 943 371
Výdavky z finančných operácií	843 095	843 095	843 095	843 095	843 095	843 095	843 095	843 095	841 855
Celkom	5 901 187	5 963 840	6 364 140	6 447 738	6 447 738	7 040 113	7 040 113	7 197 010	6 637 061
Bežné príjmy spolu	2 374 060	2 374 060	2 374 060	2 388 314	2 388 314	2 850 643	2 850 643	2 901 459	2 841 132
Kapitálové príjmy spolu	3 255 127	3 255 127	3 289 297	3 300 639	3 300 639	3 410 685	3 410 685	3 407 591	2 881 160
Príjmy z finančných operácií	272 000	334 653	700 783	758 785	758 785	778 785	778 785	887 960	916 260
Celkom	5 901 187	5 963 840	6 364 140	6 447 738	6 447 738	7 040 113	7 040 113	7 197 010	6 638 552
Rozdiel	0	0	0	0	0	0	0	0	1 492

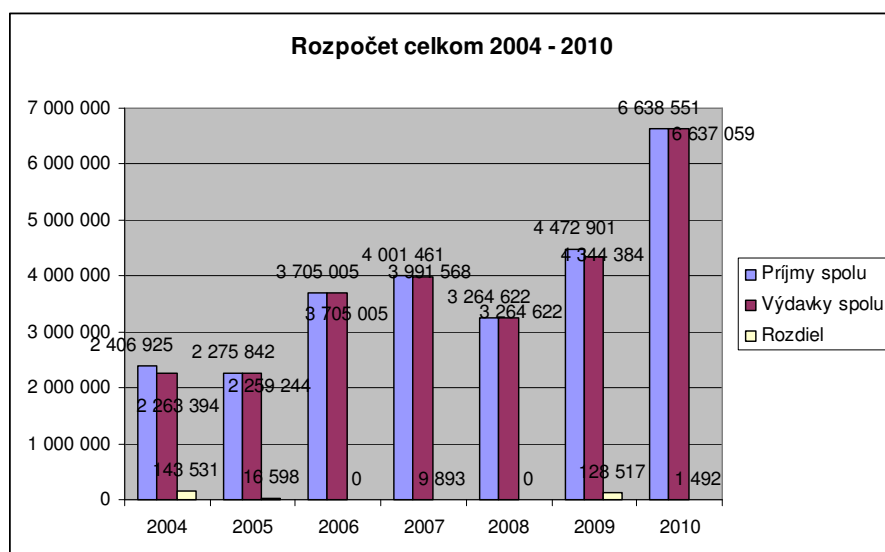
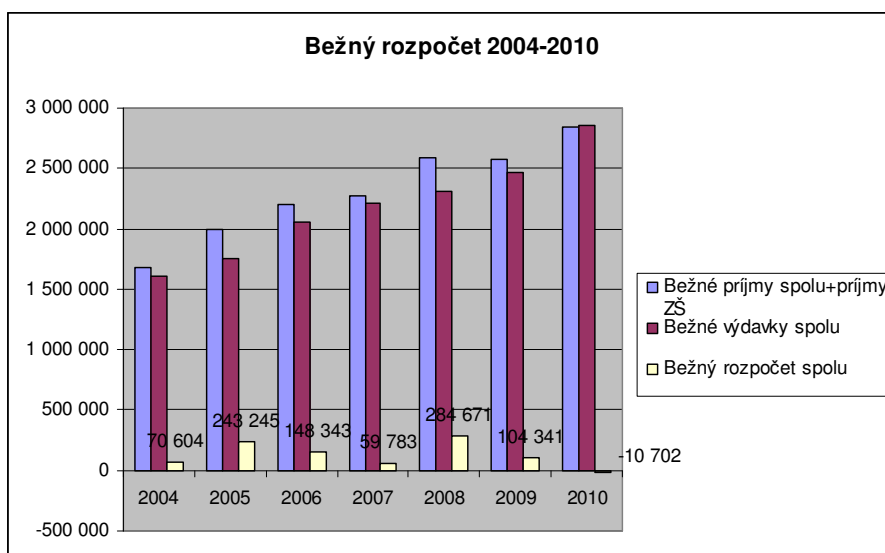
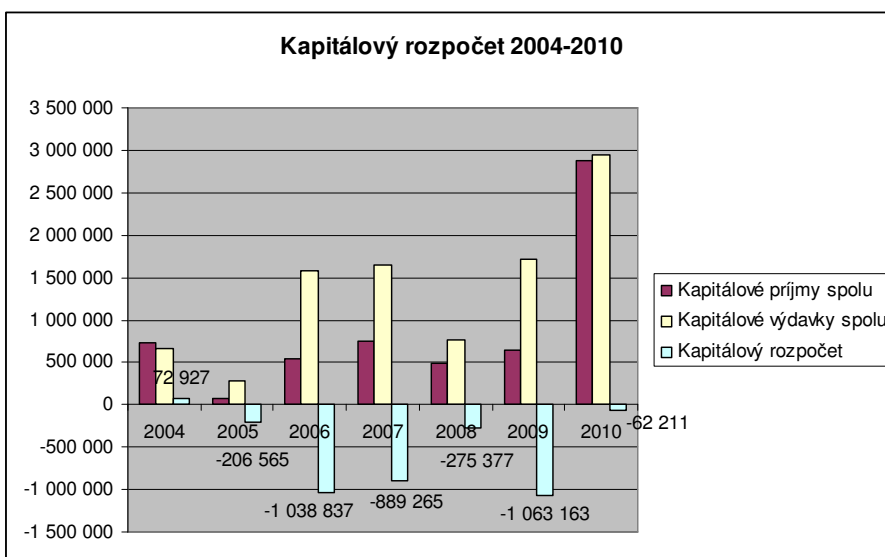
Skutočné čerpanie rozpočtu k 31.12.2010 je súčasťou tohto rozboru v prílohe č. 1.

V nasledujúcej tabuľke je prehľad zmien schválených rozpočtov mesta k ultimu rokov 2004 - 2010:

tab.č.3

v €	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Kapitálové príjmy spolu	730 333	82 089	545 575	752 539	494 523	652 013	2 881 160
Kapitálové výdavky spolu	657 406	288 654	1 584 412	1 641 804	769 900	1 715 176	2 943 371
Kapitálový rozpočet	72 927	-206 565	-1 038 837	-889 265	-275 377	-1 063 163	-62 211
Bežné príjmy spolu+príjmy ZŠ	1 676 592	1 991 104	2 201 852	2 272 091	2 589 690	2 576 949	2 841 131
Bežné výdavky spolu	1 605 988	1 747 859	2 053 509	2 212 308	2 305 019	2 472 608	2 851 833
Bežný rozpočet	70 604	243 245	148 343	59 783	284 671	104 341	-10 702
Príjmy z finančných operácií	0	202 649	957 578	976 831	180 409	1 243 939	916 260
Výdavky z finančných operácií	0	222 731	67 085	137 456	189 703	156 600	841 855
Rozdiel finančných operácií	0	-20 082	890 493	839 375	-9 294	1 087 339	74 405
Príjmy spolu	2 406 925	2 275 842	3 705 005	4 001 461	3 264 622	4 472 901	6 638 551
Výdavky spolu	2 263 394	2 259 244	3 705 005	3 991 568	3 264 622	4 344 384	6 637 059
Rozdiel	143 531	16 598	0	9 893	0	128 517	1 492

Jednotlivé rozpočty v grafoch (z tabuľky č. 2):



TEXTOVÁ ČASŤ – KOMENTÁR VYBRANÝCH POLOŽIEK ROZPOČTU

Príjmová časť rozpočtu

Bežné príjmy:

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 841 132 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 2 798 443 €, čo je 98,50 % plnenie.

Skutočný daňový príjem bol 1.295.159 €, kde výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve bol 1.038.587 € t.j. 99,26% čo je o 7.776 € nižší príjem oproti rozpočtu. Príjem na dani z nehnuteľností bol 256.572 €, t.j. 96,02%.

Príjem z ostatných daní za špecifické služby bol 159.009 €, t.j. 94,14 % oproti rozpočtu. V rámci tejto kategórie medzi významné položky patria:

- daň za psa vo výške 2 942 €; 95,40%
- daň za užívanie verejného priestranstva 1 142 €; 114,20%
- miestny poplatok za TKO 90 791 €; 84,61 %
- poplatok za uloženie odpadu na skládku Cunín 43 956 €; 117,53%
- poplatok za dobývací priestor a prieskumné územia 20 051 €;100%

Z rozpočtovaných príjmov z vlastníctva majetku 61 626 €, bol skutočný príjem vo výške 58 610, t.j. 95,11% plnenie. Táto kategória predstavuje príjem z prenájmu majetku. Neplnenie tejto položky bolo z dôvodu presunu preplatkov v roku 2009 do roku 2010.

Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov 60 181 €, bol skutočný príjem vo výške 53 817 €, t.j. 89,43% plnenie. V rámci tejto kapitoly boli rozpočtované príjmy za správne poplatky (overovanie podpisov, správne poplatky na úseku stavebného poriadku...) cintorínske poplatky, hlásenie v miestnom rozhlase, príjem za prevádzkovanie verejných WC a ost. Neplnenie tejto kategórie bolo v položke výherné prístroje, nakoľko prevádzkovatelia výherných prístrojov znížili počet v herniach, alebo požiadali o vydanie licencie na prevádzkovanie výherných prístrojov až v roku 2011.

Z rozpočtovaných úrokov z vkladov 4 330 €, bol skutočný príjem vo výške 2 024 €, t.j. 46,74% plnenie. Nízke plnenie tejto položky bolo z dôvodu nízkych úrokových sadziieb na peňažnom trhu.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 37 889 €, bol skutočný príjem vo výške 39 513 €, t.j. 104,29 % plnenie.

V rámci tejto kapitoly boli rozpočtované príjmy z výťažkov lotérií, príjem za recyklovanie odpadov, príjmy minulých rokov (refakturácie nákladov energií nájomcom). Mierne prekročenie tejto kategórie je z dôvodu vyššieho plnenia položky - Refakturácia nákladov z predchádzajúcich rokov, ktorá bola plnená vo výške 105,39%. Mierne prekročenie bolo aj u položky - Príjem z výťažkov lotérií, ktorá bola plnená vo výške 104,56%.

Granty a transfery boli plnené vo výške 1 190 311 €, t.j. 99,64%.

Táto kapitola predstavuje príjem zo ŠR a EU - príjem na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, stavebného poriadku, životného prostredia a školstva. V priebehu roka 2010 mesto prijalo účelovú dotáciu z MFSR vo výške 76 828 € na

vykrytie výpadku príjmu z podielových daní. Táto dotácia bola určená na krytie len bežných výdavkov a v roku 2010 bola aj celá použitá.

Bežné príjmy spolu.....2.798.443 €

Kapitálový rozpočet

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 881 160 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 2 754 649 €, čo je 95,61 % plnenie.

Významné položky kapitálového rozpočtu:

- Predaj ČOV skutočné plnenie 248.739 € v zmysle Kúpno-predajnej zmluvy;
- Predaj pozemkov na IBV Majerky 59 064 € (v roku 2010 mesto odpredalo na základe Zmlúv o budúcej kúpnej zmluvy 6 pozemkov. Celkovo je predaných 21 pozemkov z celkového počtu 30);
- Predaj pozemkov a dlhodobého hmotného majetku 9.362 € (vysporiadanie pozemkov pod rodinnými domami a záhrady);
- Granty a dotácie:
 - Dotácia na technickú vybavenosť IBV Majerky - 34 170 € (dotácia z KSÚ TT);
 - Prestavba futbalového štadióna - 12 000 € (dotácia z MP SR);
 - Grant „Stavebné úpravy ZŠsMŠ“ - 1 309 378,- € (MVaRR);
 - Grant „Zberný dvor odpadov Gbely“ - 570 999,- € (MŽP SR);
 - Grant „Kanalizácia Medlenova“ - 251 770,- € (MŽP SR);
 - Grant „Rekonštrukcia a prístavba hasičskej zbrojnice“ - 205 767 € (MVaRR SR);
 - Dotácia z MF SR - Oplotenie školského areálu ZŠsMŠ - 10 000,- €;
 - Dotácia z Obvodného úradu TT - Rozšírenie kamerového systému - 13 500,- €
 - Grant „Naftárskymi deťmi sme, ihrisko mať budeme“ - 29 900,- € (Nadácia SPP).

Príjmové finančné operácie:

V rámci finančných operácií sme v roku 2010 dočerpali úver na rekonštrukciu MK v Gbeloch vo výške 196 488 €, zapojili sme nevyčerpanú dotáciu z roku 2009 vo výške 20 214,- €, čerpali sme rezervný fond na krytie kapitálových výdavkov a splácanie istín vo výške 562.084 € a odpredali sme akcie BVS Bratislava vo výške 109 175,- €. Finančné operácie boli plnené na 96,91%. Mierne neplnenie bolo pri eurofondovom úvere, ktorého čerpanie presúvame do roku 2011.

Finančné operácie spolu.....887 961,- € €
Príjmy spolu.....6 441 053 €

PREHLAD VŠETKÝCH PRIJATÝCH DOTÁCIÍ A GRANTOV V ROKU 2010:

tab.č. 4

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2010 zo ŠR, ostatných subjektov verejnej správy a subjektov mimo verejnej správy						
por.č.	Poskytovateľ	účel dotácie	Druh transferu	Príjem v roku 2010	Zúčtovanie v roku 2010	Presun do roku 2011
1.	MF SR	Dotácia - výpadok podielových daní	bežný	76 828	76 828	0
2.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka	bežný	565 041	563 830	1 211
3.	MŠ SR	ZŠ s MŠ vzdelávacie poukazy	bežný	13031	13 031	0
4.	MŠ SR	ZŠ s MŠ asistenti	bežný	5424	5 424	0
5.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné	bežný	7070	7 002	282
6.	MŠ SR	ZŠ s MŠ predškolská výchova	bežný	5986	5 986	0
7.	MP,SV a R SR	ZŠ s MŠ stravné, školské potreby, štipendium	bežný	10664	10 664	0
8.	Obvodný úrad	Voľby	bežný	8023	8 023	0
9.	MK SR	kultúrne poukazy	bežný	540	540	0
10.	MV SR	Matrika, evidencia obyvateľstva	bežný	7326	7 326	0
11.	MŽP SR	prenesený výkon štátnej správy na úseku ŽP	bežný	591	591	0
12.	Obvodný úrad	civilná obrana	bežný	185	185	0
13.	MF SR	sociálna práca	bežný	426	426	
14.	MF SR	Sociálna služba pre DPS n.o. Gbely	bežný	383790	383 790	
15.	MD,P a T SR	prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej dopravy	bežný	259	259	0
16.	ÚP,SVaR	aktivačná činnosť	bežný	3200	3 996	-796
17.	MŽP SR	Grant - Zberný dvor odpadov	kapitálový	570 999	570 999	0
18.	MŽP SR	Grant - Kanalizácia Medlenova	kapitálový	251 770	251 770	
19.	MŽP SR	Grant - Kanalizácia Medlenova	bežný	1577	1 577	
20.	MP SR	Grant - Rekonštrukcia tribúny v areály TJ Nafta	kapitálový	12 000	22 000	0
21.	MF SR	Grant - Rekonštrukcia tribúny v areály TJ Nafta	kapitálový	0	10 000	
22.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia a prístavba hasičskej zbrojnice	kapitálový	205 767	249 719	-43 952
23.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia ZŠsMŠ	kapitálový	1309378	1 309 378	
24.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia ZŠsMŠ	bežný	29490	29 490	
25.	OU TT	Grant - Rozšírenie kamerového systému	kapitálový	13500	13 500	
26.	MF SR	Grant - Detské ihrisko	bežný	10000	10 000	
27.	MF SR	Grant - Oplotenie areálu ZŠsMŠ	kapitálový	10000	10 000	
28.	Krajský st.úrad	prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného úradu	bežný	3604	3 604	0
29.	ÚP,SVaR	Chránené pracovisko u kamerového systému	bežný	9 677	9 755	-2 439
30.	KŠU TT	Technická vybavenosť - IBV Majerky	kapitálový	34170	34 170	
31.	VUC TT	Grant - Oprava detskeho ihriska	bežný	0	10 000	-10 000
32.	Nadácia SPP	Grant - Ihrisko mať budeme	kapitálový	29900	29 900	0
33.	Nadácia Orange	Na zeleni nám záleží	bežný	0	0	-400
34.	Nadácia Ekopolis	Grant - Sýkorka priateľ našich parkov	Bežný	3 000	3 000	0
35.	Nadácia Orange	Pretancujme sa ku zdraviu	bežný	750	750	0

Výdavková časť rozpočtu

Rok 2010 bol druhým rokom programového rozpočtovania v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Mesto malo v roku 2010 celkovo 11 programov v rámci ktorých boli výdavky rozdelené v štruktúre bežné, kapitálové a finančné operácie pri dodržaní ekonomickej klasifikácie v zmysle Finančného spravodajca 14/2004 v znení neskorších zmien a doplnkov. V priebehu roka sme sledovali plnenie jednotlivých výdavkových položiek a komentár k skutočnému čerpaniu je nasledovný:

Bežné výdavky

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 2 851 833 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 2 779 928 €, čo je 97,48 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých položiek bežného rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2010 a jeho ôsmych zmien (príloha č. 1).

Plnenie bežného rozpočtu podľa jednotlivých programov:

Bežný rozpočet	VIII. zmena rozpočtu	Čerpanie k 31.12.2010	% plnenia
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	25 398	20 690	81,46%
Program 2: Propagácia a marketing	10 550	9 436	89,44%
Program 3: Interné služby mesta	148 987	133 021	89,28%
Program 4: Služby občanom	34 539	32 070	92,85%
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	94 477	90 133	95,40%
Program 6: Odpadové hospodárstvo	145 600	142 925	98,16%
Program 7: Komunikácie a verejné priestranstvá	124 569	119 145	95,65%
Program 8: Vzdelávanie	1 199 005	1 200 062	100,09%
Program 9: Kultúra a spoločenské aktivity	170 122	167 622	98,53%
Program 10: Sociálne služby	429 324	428 812	99,88%
Program 11: Administratíva	469 263	436 012	92,91%

Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných celkových kapitálových výdavkov 2 943 371 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 2 892 956 €, čo je 98,29 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- nákup pozemkov v celkovej hodnote 5 489 €;
- dobudovanie inžinierskych sietí v lokalite IBV Majerky v hodnote 91 194 €;
- prípravná a projektová dokumentácia v hodnote 2 135 €;
- nákup budov (posledná splátka budov - slobodáreň + dom kultúry) 49.791 €;
- rekonštrukcia miestnych komunikácií, odstavných plôch a chodníkov (chodník M. Nešpora a Hurbanova, miestna komunikácia ul. Medlenova a Štúrova, IBV Majerky) v hodnote 617 723 €;
- grant - Zberný dvor odpadov Gbely 345 726 €;

- grant – Rekonštrukcia areálu TJ Nafta v hodnote 16.595 €;
- grant – Stavebné úpravy ZŠsMŠ v hodnote 1 122 697 €;
- grant – Rekonštrukcia a prístavba hasičskej zbrojnice v hodnote 264 834 €;
- grant – Kanalizácia ul. Medlenova v hodnote 269 228 €;
- grant – Rekonštrukcia tribúny TJ Nafta v hodnote 32 627 €;
- zakúpenie ohrievača vody pre TJ Nafta v hodnote 3 325 €;
- rozšírenie kamerového systému v hodnote 16 205 €;
- grant – Naftárskymi deťmi sme, ihrisko mať budeme v hodnote 29.900 €;
- grant – Oplotenie školského areálu ZŠsMŠ v hodnote 10 100 €;
- splátka istiny - školský autobus v hodnote 30 450 €;
- spolufinancovanie grantov vo výške 1 261 €;

Plnenie kapitálového rozpočtu podľa jednotlivých programov:

Kapitálový rozpočet	VIII. zmena rozpočtu	Čerpanie k 31.12.2010	% plnenia
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	4 000	3 396	84,90%
Program 2: Propagácia a marketing	0	0	
Program 3: Interné služby mesta	182 541	182 426	99,94%
Program 4: Služby občanom	1 300	0	0,00%
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	279 064	281 039	100,71%
Program 6: Odpadové hospodárstvo	347 345	345 726	99,53%
Program 7: Komunikácie a verejné priestranstvá	917 271	916 851	99,95%
Program 8: Vzdelávanie	1 211 850	1 163 518	96,01%
Program 9: Kultúra a spoločenské aktivity	0	0	
Program 10: Sociálne služby	0	0	
Program 11: Administratíva	0	0	

Finančné operácie

Z rozpočtovaných 841 857 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 v sume 711 643 €, čo predstavuje 84,53 % čerpanie.

V ý d a v k y spolu.....6 384 527 €

2. POUŽITIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA ROKU 2010

Podľa § 16 ods. 6 a 8 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) mesto skončilo rozpočtové hospodárenie v rámci bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2010 so schodkom vo výške 119 792,34 €.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu je vykrytý zostatkom finančných operácií, ktorý bol vo výške 176 317,89 €.

Na základe vyššie uvedeného výsledok hospodárenia za rok 2010 bol vo výške 56 525,55 €, z ktorého sa vylučujú nevyčerpané prostriedky poskytnuté zo Štátneho rozpočtu SR na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva vo výške 1 211,26 € a nevyčerpaná dotácia na dopravu detí do a zo školy vo výške 281,68 €.

Výška prebytku po vylúčení nevyčerpanej dotácie z roku 2010 je **55 032,61 €**, ktorý navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

tab.č.5

Prebytok hospodárenia rok 2010 skutočnosť	2010
Kapitálové príjmy spolu	2 754 648,92
Kapitálové výdavky spolu	2 892 956,09
Kapitálový rozpočet	-138 307,17
Bežné príjmy spolu+príjmy ZŠ	2 798 442,98
Bežné výdavky spolu	2 779 928,15
Bežný rozpočet	18 514,83
Kapitálový + bežný rozpočet schodok	-119 792,34
Príjmy z finančných operácií	887 961,27
Výdavky z finančných operácií	711 643,38
Rozdiel finančných operácií	176 317,89
Príjmy spolu	6 441 053,17
Výdavky spolu	6 384 527,62
Prebytok hospodárenia rok 2010	56 525,55
Vylúčenie z prebytku	1 492,94
Prebytok hospodárenia po úprave	55 032,61

3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDOV

Sociálny fond

Sociálny fond bol v roku 2010 tvorený vo výške 1,5% z hrubých miezd.

Stav SF k 1.1.2010:.....	588,90 €
Tvorba.....	2 960,56 €
Čerpanie SF na na regeneráciu pracovnej sily:.....	2 578,04 €
Stav k 31.12.2010:.....	971,42 €

Rezervný fond

Bol tvorený v zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.

Stav k 1.1.2010.....	359 180,60 €
Tvorba.....	327 270,23 €
Čerpanie.....	562 084,00 €
Stav k 31.12.2010	124 366,83 €

4. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI:

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám

Podľa § 16 ods.2 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým mesto poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A: Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám:

Mestské kultúrne zariadenie – príspevková organizácia

Celkové výnosy	221 709 €
Celkové náklady	208 705 €
Hospodársky výsledok – zisk	13 004 €

z toho:

podnikateľská činnosť:

Celkové výnosy	48 054 €
Celkové náklady	46 713 €
Hospodársky výsledok - zisk	1 341 €

V roku 2010 MsKZ vykázalo účtovný zisk vo výške 13 004 €.

Príspevková organizácia vykonáva podnikateľskú činnosť na základe súhlasu zriaďovateľa. Podľa § 28 ods.2 zák. č. 523/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách verejnej správy, náklady na podnikateľskú činnosť musia byť kryté výnosmi z nej. Výnosy a náklady na podnikateľskú činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom účte. Túto zákonnú povinnosť MsKZ dodržalo, nakoľko dosiahlo v podnikateľskej činnosti zisk vo výške 1 341 € po zdanení.

Podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách je príspevková organizácia povinná dodržiavať ukazovateľ - **menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami**. Tento ukazovateľ k 31.12.2010 MsKZ vykazovalo vo výške 39,34%.

Správa mestského majetku Gbely spol. s r.o. – obchodná spoločnosť

Spoločnosť Správa mestského majetku Gbely spol. s r.o. bola založená dňa 4.2.2005. Základné imanie k 31.12.2010 bolo vo výške 212 640 €.

Celkové výnosy	12 840 €
Celkové náklady	39 424 €
Hospodársky výsledok - strata	-26 584 €

Spoločnosť Správa mestského majetku Gbely v roku 2010 zrealizovala výmenu okien na budove zdravotného strediska spolu s fasádou na tejto budove.

Základná umelecká škola Gbely – príspevková organizácia

Celkové výnosy	303 127 €
Celkové náklady	323 685 €
Hospodársky výsledok - strata	-20 558 €

Podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách je príspevková organizácia povinná dodržiavať ukazovateľ - **menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami**. Tento ukazovateľ k 31.12.2010 ZUŠ vykazovala vo výške 12,17%.

Rozpočtovej organizácii - ZŠ s MŠ boli v roku 2010 zaslané finančné prostriedky na originálne kompetencie (OK) a prenesené kompetencie v celkovej výške 903 281 €, ktorých použitie bolo nasledovné:

- dotácia na mzdy a prevádzku ZŠ	563 831 €
- dotácia na originálne kompetencie	261 983 €
- dotácia na stravné pre deti v hmotnej núdzi	8 828 €
- dotácia na asistenta učiteľa	5 424 €
- dotácia na vzdelávacie poukazy	13 031 €
- dotácia na dopravné	7 002 €
- dotácia na predškolskú výchovu	5 986 €
- dotácia - kultúrne poukazy	540 €
- dar od podnikateľa	170 €
- oprava podlahy v telocvični	23 000 €
- vlastné príjmy	43 486 €
<hr/> Spolu	933 281 €

B: Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a ost. subjektov verejnej správy:

V roku 2010 mesto uzatvorilo zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bližšie definované v tabuľke č. 4 tohto rozboru. Dotácie poskytnuté v roku 2010 boli i skutočne vyčerpané s dodržaním účelu použitia. Do roku 2011 prechádzajú nevyčerpané finančné prostriedky určené na dopravu detí vo výške 282 € a dotácia na bežné výdavky rozpočtovej organizácie ZŠsMŠ. Tieto dotácie sú vylúčené z prebytku rozpočtu a budú použité v roku 2011 na stanovený účel. Ostatné dotácie na prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej premávky, matriky, životného prostredia, stavebného poriadku, ktorých výška je uvedená v tabuľke č. 4 tejto správy, boli do konca roku 2010 vyčerpané na daný účel.

C: Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Mesto uzatvorilo v roku 2007 úverovú zmluvu so štátnym fondom – Environmentálny fond. Úverová zmluva je na 99.582 € s účelom „Rekonštrukcia kanalizácie ul. Slniečná a Halaštava“, pri úrokovej miere 1% na 15 rokov. Mesto v roku 2010 splatilo úver z bývalého štátneho fondu životného prostredia, ktoré mesto získalo v roku 2000 na výstavbu kanalizácie vo výške 308.040 €. V roku 2010 mesto uhradilo zvyšnú časť úveru vo výške 28.261 €. Mesto má uzatvorenú zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania na výstavbu bytového domu, ktorá je uzatvorená na 30 rokov. Ročná splátka je sumárne (istina+úroky) 18.854 € – nesplatená časť úveru je vo výške 410 399 € a druhá zmluva so Štátnym fondom rozvoja bývania na rekonštrukciu Zariadenia sociálnych služieb, ktorá je

uzatvorená na 20 rokov, ročná splátka celkom (istina+úroky) 30 538 € a zostatok k 31.12.2010 je 396 665 €.

D: Finančné usporiadanie voči právnickým osobám:

Mesto v roku 2010 poskytlo dotácie v súlade so VZN o dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

K 31.12.2010 boli vyúčtované všetky dotácie.

Prehľad poskytnutých dotácií v roku 2010

tab.č.6

<i>p.č.</i>	<i>Organizácia</i>	<i>2010</i>	<i>účel</i>	<i>Vyúčtovaná k 31.12.2010</i>
		€		
1	Sl. zväz záhradkárov	430	výstava vín marec - apríl, oprava šachty - osada vinohrady, akcia 40. výročie družby záhradkárov Gbely - Tvrdonice	ANO
2	Sl. rybársky zväz MO Holíč	100	zahajovacie rybárske preteky	ANO
3	Poľ.sp.vl.pôdy Gbely - pole	400	oprava poľovníckej chaty, opravy poľovnic.zariadení	ANO
4	Poľ.sp.vl.pôdy Gbely - lúky	400	zabezpečenie krmiva pre voľne žijúcu zver, oprava a budovanie krmovísk a poľovn.zariadení,oprava sedadiel a stolov u líščeij nory	ANO
5	SZCH Gbely	630	výstava drobného zvieratstva,súťaž mladých chovateľov,oblastná a medzioblastná výstava Senica,Hodonín	ANO
6	ZO ZŤP a ZPCCH	300	športovú a rehabilitačnú aktivitu, kultúrne a spoločenské podujatia	ANO
7	ZO Jednoty dôchodcov Gbely	1 030	organizovanie zájazdov(výstava, kúpanie, divadlo..)stretnutia s jubilanťmi a družob.stretnutia, 200 € určené pre spevácky zbor Senior	ANO
8	Dobrovoľný hasičský zbor Gbely	2 000	na súťaže mladých v Senici, Mor.Sv.Jáne, Závode,prácu s mládežou,dokončov.práce na hasičskej zbrojnici,branný pretek,oceňovanie pri život.jubileách,partner.stretnutia so Židlochovicami	ANO
9	Kynologický klub	360	všestranný výcvik,kynolog.potreby,oprava klubovne,materiál.zabezpečenie klubu,akcie Záhorácka zimná liga kynologie	ANO
10	TJ Nafta celkom	11 830	činnosť klubov FO,ŠO, VO, aerobic,cestovné pre členov, energie	ANO
11	Hokejbalový klub	1 500	usporiadanie hokejbalových turnajov - Primátor cup, Majstr.Slov. veterán cup open,nákup stolnotenisových stolov,rakiet,loptičiek,sieťok,prenájom telocvične	ANO
12	Rímsko-katolícka cirkev farnosť Gbely	600	nákup stoličiek a drobného nábytku do miestnosti konania podujatí - stretnania mládeže,deť, dôchodcov, rodičov, návkyky spevokolu, iné spoločens.a kultúr.podujatia v rámci farnosti a mesta	ANO
13	Združenie kresť.spoločenstiev mládeže	340	kresťanský tábor 2010 - Brezová pod Bradlom	ANO
14	ZO chovateľov poštových holubov	250	na letovú činnosť	ANO

p.č.	Organizácia	2010	účel	Vyúčtovaná k 31.12.2010
15	Petrox - Peter Petrovič	450	Gbelská tenisová liga rok 2010	ANO
16	Ing. Andrea Dermeková, Gbely č. 629 Triathlon	500	na čiastoč. úhradu nákladov na MS v Malayzii, na Hawaíi, Nemecku - cez TJ Nafta poslať	ANO
17	Červený kríž	300	Udeľovanie Janského plakety v Ženeve	ANO
18	TJ - navýšenie dotácie	2 350	Na činnosť	ANO
	Spolu	23 770		
	Rozpočet	24 070		

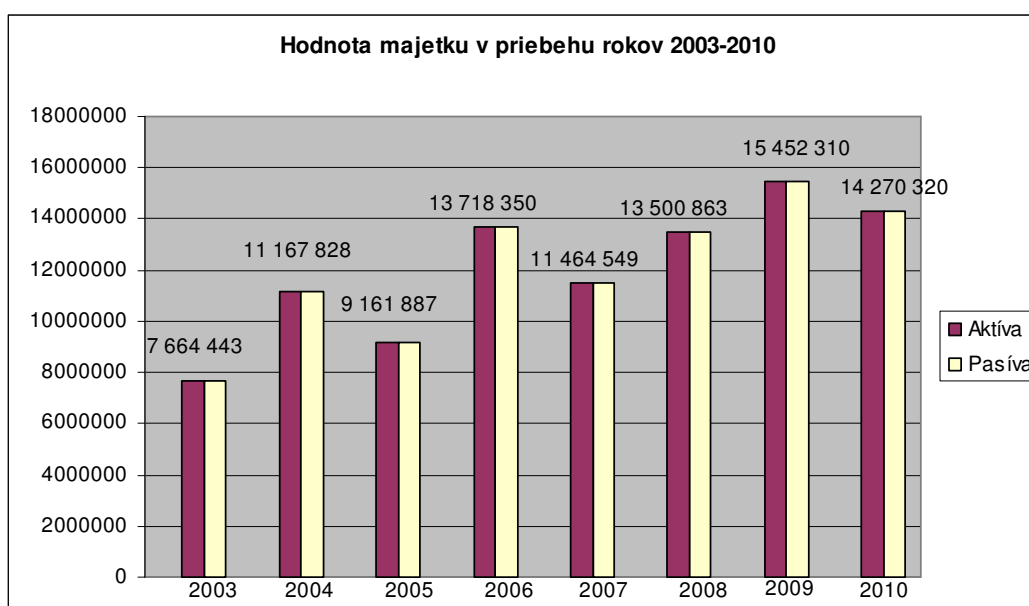
5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV (PRÍLOHA č. 2).

Súvaha má vypovedajúcu hodnotu o stave a druhu majetku mesta a o zdrojoch jeho krytia. Hodnota majetku k 31.12.2010 predstavuje čiastku 14 270 319 €.

V tabuľke č. 7 je hodnota majetku a zdroje krytia majetku zo súvah v priebehu rokov 2003 až 2010.

tab.č.7

Hodnota majetku a zdroje krytia majetku v priebehu rokov 2003-2010 (zo súvahy)								
v €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Aktíva	7 664 443	11 167 828	9 161 887	13 718 350	11 464 549	13 500 863	15 452 310	14 270 320
Pasíva	7 664 443	11 167 828	9 161 887	13 718 350	11 464 549	13 500 863	15 452 310	14 270 320



Významné súvahové položky:

AKTÍVA:

<i>Neobežný majetok</i>	10 535 030 €
- <i>dlhodobý hmotný majetok</i>	10 320 962 €
- <i>dlhodobý finančný majetok</i>	214 068 €
<i>Obežný majetok</i>	3 727 550 €
- <i>zásoby</i>	639 €
- <i>zúčtovanie medzi subjektmi VS</i>	3 246 611 €
- <i>krátkodobé pohľadávky</i>	254 808 €
- <i>finančné účty</i>	225 493 €
<i>Časové rozlíšenie</i>	7 740 €

PASÍVA:

<i>Vlastné imanie</i>	7 267 351 €
<i>Záväzky</i>	2 191 920 €
<i>Časové rozlíšenie</i>	4 811 048 €

6. ODSÚHLASENÉ STAVY NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

Mesto má bežné účty v troch peňažných ústavoch:

- VÚB a.s. pobočka Senica,
- Dexia banka Slovensko a.s. pobočka Skalica,
- Poštová banka Bratislava.

Odsúhlasené stavy na bankových účtoch sú prílohou č. 3 tohto rozboru. Celkový stav bežných účtov k 31.12.2010 bol 222 716,18 €, vrátane rezervného fondu, ktorý bol vo výške 124 366,83 €, finančnej zábezpeky vo výške 23 319,62 €, úrokov z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 515,74 €, finančnej zábezpeky z verejného obstarávania a sociálneho fondu vo výške 764,78. Bližšie v tabuľke č. 8:

tab.č 8

Číslo účtu	Suma v €
221 - bežné účty mesta spolu	222 716,18
221 - zábezpeka za nájomné byty	-23 319,62
221 - sociálny fond	-764,78
221 - úroky z prostriedkov štátneho rozpočtu	-515,74
221 - rezervný fond	-124 366,83
221 - finančná zábezpeka z verejného obstarávania	-20 000,00
211 - pokladne mesta	+2 776,34
Spolu k rozdeleniu	56 525,55

7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Mesto k 31.12.2010 evidovalo tieto záväzky:

- voči banke	1 041 878 €
- voči štátnym fondom	886 730 €
- voči dodávateľom	101 283 €
- voči št. inštitúciám a priame dane	13 356 €
- voči zamestnancom	16 441 €
- prijaté preddavky	7 748 €
- záväzky z nájmu	10 046 €
- záväzky zo splácania dopr. prostriedku Autobus	50 631 €
- zábezpeka za bytový dom	23 351 €
- rezervy	18 831 €
- zábezpeka z verejného obstarávania	20 000 €
- iné záväzky	1 625 €

Mesto eviduje nasledovné návratné zdroje financovania:

tab.č.9

Názov banky	účel	zostatok k 31.12.2010
ŠFRB	Výstavba bytového domu	410 399 €
ŠFRB	Zariadenie soc. služieb	396 665 €
ŠFŽP	Kanalizácia	0 €
Environmentálny fond	Kanalizácia	79 667 €
Dexia banka Slovensko	Rekonštrukcia MK	254 479 €
Dexia banka Slovensko	Výstavba telocvične	331 939 €
Dexia banka Slovensko	Rekonštrukcia MK r. 2009	455 459 €
Dexia banka Slovensko	Krátkodobý eurofondový úver	0 €
Spolu		1 928 608 €

Mesto uzatvorilo v roku 2008 lízingovú zmluvu na Mestský digitálny kamerový systém so spoločnosťou BKS lízing Bratislava. Lízing je uzatvorený na 48 mesiacov so štvrťročnými splátkami. Suma lízingu je 67.556,18 € (2.035.197,60 Sk).

Mesto Gbely v roku 2009 uzatvorilo úverovú zmluvu Dexia Komunál eurofondy - ktorý slúži na predfinancovanie investičných projektov samospráv podporených z fondov EÚ a zo ŠR SR. Úver môže mesto čerpať priebežne do výšky 963.000 € ako krátkodobý.

Mesto neprevzalo záruku na žiaden úver poskytovaný fyzickej osobe, podnikateľovi ani právnickej osobe. Mesto nemá podnikateľskú činnosť.

Mesto vedie podvojnú účtovníctvo podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z., v zmysle opatrení postupov účtovania rozpočtových organizácií, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie.

- Príloha č. 1 – Čerpanie rozpočtu k 31.1.2010
- Príloha č. 2 – Súvaha k 31.12.2010
- Príloha č. 3 – Stav bankových účtov
- Príloha č. 4 – Správa audítora
- Príloha č. 5 - Stanovisko hlavného kontrolóra mesta
- Príloha č. 6 – Hodnotiaca správa programového rozpočtu mesta Gbely

V Gbeloch, dňa 21.2.2011
Vypracovala: Ing. Kováčová Gabriela

Stanovisko komisie pre ekonomiku, legislatívu a verejný poriadok

Záverečný účet mesta za rok 2010 bol prerokovaný v komisii pre ekonomiku, legislatívu a verejný poriadok a členovia komisie odporúčajú poslancom MsZ predložený Záverečný účet schváliť bez výhrad.

Návrh uznesení:

MsZ berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia Mesta Gbely za rok 2010.

MsZ berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2010.

MsZ berie na vedomie správu audítora za rok 2010.

MsZ berie na vedomie Hodnotiacu správu k programovému rozpočtu Mesta Gbely za rok 2010

MsZ schvaľuje Záverečný účet Mesta Gbely za rok 2010 a Celoročné hospodárenie Mesta Gbely za rok 2010 bez výhrad.

MsZ schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 55 032,61 €.