

**Závěrečný účet
Obce R A K O V O
za rok 2010**

V Rakove, máj 2011

Závěrečný účet obce za rok 2010

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2010
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2010
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - európskemu sociálnemu fondu
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Rakovo za rok 2010.

1. Rozpočet obce na rok 2010

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2010. Obec v roku 2010 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 2010 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2010.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **17.12.2009** uznesením č. 6/2009

Bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena - schválená dňa 27.08.2010 uznesením OZ č. 4/2010
- druhá zmena - úprava rozpočtu k 30.09.2010
- tretia zmena - úprava rozpočtu k 30.10.2010
- štvrtá zmena - úprava rozpočtu podľa skutočnosti 31.12.2010

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Upravený rozpočet obce k 31.12.2010 v celých €

| | Upravený rozpočet 2010 |
|----------------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 104 989 |
| <i>z toho :</i> | |
| Bežné príjmy | 67 061 |
| Kapitálové príjmy | 113 |
| Príjmové finančné operácie | 37 815 |
| | |
| Výdavky celkom | 104 989 |
| <i>z toho :</i> | |
| Bežné výdavky | 77 264 |
| Kapitálové výdavky | 27 725 |
| Finančné výdavky | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010 v celých €

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 104 989 | 104 989 | 100 |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 59 558 | 59 562 | 100 |

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34 157,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2010 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 34 157,- €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 981,- € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 19 977,- €, čo je 99,97 % plnenie. Príjem dane z pozemkov bol v sume 5 257,- €, dane zo stavieb bol v sume 14 714,- € a dane z bytov v sume 6,- €. K 31.12.2010 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 16 695,64 €.

c) Daň za psa 300,- €

d) Daň za ubytovanie 24,- €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 104,- €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2 554 | 2 549 | 99,80 |

a) Príjmy z prenajatých pozemkov

- z rozpočtovaných 249,- € bol skutočný príjem k 31.12.2010 z nájmu hrobových miest vo výške 234,- €, čo je 93,97 % plnenie.

b) Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov

- z rozpočtovaných 777,- € bol skutočný príjem k 31.12.2010 vo výške 775,- €, čo je 99,74 % plnenie.

c) Administratívne poplatky /správne poplatky/

- z rozpočtovaných 280,- € bol skutočný príjem k 31.12.2010 vo výške 282,- €, čo je 100 % plnenie.

d) Pokuty, penále

- skutočný príjem k 31.12.2010 bol vo výške 10,- €.

e) Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

- z rozpočtovaných 480,- € bol skutočný príjem k 31.12.2010 vo výške 480,- €, čo je 100 % plnenie.

f) Úroky z účtov 50,- €

g) Príjmy z náhrad z poisťného plnenia 718,- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 4 949 | 4 950 | 100 |

Obec prijala v roku 2010 zo ŠR nasledovné transfery:

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|------|---------------------|------------|---|
| 1. | Krajský úrad Žilina | 16,66 | Miestne komunikácie |
| 2. | Krajský úrad Žilina | 37,26 | Životné prostredie |
| 4. | MV SR | 107,58 | REGOB |
| 5. | Obvodný úrad Martin | 1 274,12 | Voľby NR SR, Referendum, Komunálne voľby |
| 6. | MF SR | 1 129,00 | Dotácia na základe uznesenia vlády č. 260/2010 |
| 7. | MF SR | 1 352,00 | Dotácia na základe uznesenia vlády č. 724/2010 |
| 8. | ÚPSVaR Martin | 9,54 | Aktivačná činnosť ŠR |
| 9. | Obvodný úrad Martin | 969,10 | Náklady na povodňové záchranné práce v k.ú. Rakovo |

Transfery boli účelovo viazané a boli použité do 31.12.2010 v súlade s ich účelom .

Obec prijala v roku 2010 z Európskeho sociálneho fondu nasledovný transfer:

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|------|---------------|------------|-----------------------|
| 1. | ÚPSVaR Martin | 54,06 | Aktivačná činnosť ESF |

Transfer bol účelovo viazaný a bol použitý do 31.12.2010 v súlade s jeho účelom .

4) Kapitálové príjmy :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 113 | 113 | 100 |

Príjem z predaja pozemku.

5) Príjmové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 37 815 | 37 815 | 100 |

Prevod prostriedkov z rezervného fondu bol k 31.12.2010 vo výške 31 689,04 €. Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka určených na rekonštrukciu mauzólea bol 6 126,37 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2010 v celých €

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 104 989 | 104 989 | 100 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 77 264 | 77 264 | 100 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Výdavky verejnej správy | 50 438 | 50 960 | 101,04 |
| Ekonomická oblasť | 1 610 | 1 600 | 99,38 |
| Voľby | 1 274 | 1 274 | 100,00 |
| Požiarna ochrana | 65 | 123 | 189,23 |
| Výstavba | 650 | 704 | 108,31 |
| Cestná doprava | 1 384 | 731 | 52,82 |
| Nakladanie s odpadmi | 6 046 | 6 127 | 101,34 |
| Verejná zeleň | 1 558 | 1 445 | 92,75 |
| Verejné osvetlenie | 4 097 | 4 097 | 100,00 |
| Športové zariadenia | 0 | 150 | 0,00 |
| Miestna knižnica | 1 303 | 1 383 | 106,18 |
| Pamiatková starostlivosť | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kultúrne služby vrátane KD | 1 055 | 786 | 74,50 |
| Náboženské a iné spoločenské služ. | 7 784 | 7 884 | 101,28 |
| Spolu | 77 264 | 77 264 | 100,00 |

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

Z rozpočtovaných 22 361 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 v sume 22 361 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, účtovníčky obce, kontrolórky obce a pracovníka miestnej knižnice.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 250 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 7 610 €, čo je 104,97 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného do zdravotných poisťovní, Sociálnej poisťovne a DDP z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 41 433 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 40 749 €, čo je 98,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 220 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 6 544 €, čo predstavuje 105,22 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 27 725 | 27 725 | 100 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | skutočnosť | % plnenia |
|------------------------------------|----------|------------|-----------|
| Výdavky verejnej správy | 1 658 | 1 658 | 100 |
| Pamiatková starostlivosť | 23 711 | 23 711 | 100 |
| Náboženské a iné spoločenské služ. | 2 356 | 2 356 | 100 |

a) Výdavky verejnej správy

- nákup pozemku v sume 912,45 €
- alarm na budove OcÚ v sume 746,13 €

b) Pamiatková starostlivosť

Ide o nasledovné investičné akcie :

- projekčné práce, rekonštrukcia Mauzóleum Rakovských v sume 23 711,- €

c) Náboženské a iné spoločenské služby

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

- rekonštrukcia prístavby pred Domom smútku v sume 2 356,- €.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2010 | Skutočnosť k 31.12.2010 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2010

Schodok rozpočtu v sume **37 815,41 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. bol v priebehu rozpočtového roka vysporiadaný nasledovne:

- z rezervného fondu obce v sume 31 689,04 €.
- v sume 6 126,37 € boli použité nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na rekonštrukciu Mauzólea Rakovských v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný | Suma v € |
|--|-----------------|
| ZS k 1.1.2010 | 59 551,43 |
| Oprava RF za predchádzajúce roky | - 1003,80 |
| SPOLU RF k 1.1.2010 po oprave | 58 547,63 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2009 | 10 366,47 |
| Vylúčená dotácia z prebytku hospodárenia za rok 2009 /Dotácia z Nadácie SPP/ | - 6126,37 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 31 689,04 |
| KZ k 31.12.2010 | 31 098,69 |

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu.

| Sociálny fond | Suma v € |
|------------------------------------|-----------------|
| ZS k 1.1.2010 | 3,87 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,5 % | 101,53 |
| - ostatné prírastky | - |
| Úbytky - závodné stravovanie | 93,84 |
| - ostatné úbytky | - |
| KZ k 31.12.2010 | 11,56 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2010 v celých €

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2010 | KZ k 31.12.2010 |
|---|----------------|-----------------|
| Majetok spolu | 268 520 | 246 754 |
| <i>Neobežný majetok spolu</i> | <i>184 992</i> | <i>205 201</i> |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 139 274 | 159 483 |
| Dlhodobý finančný majetok | 45 718 | 45 718 |
| <i>Obežný majetok spolu</i> | <i>83 064</i> | <i>41 180</i> |
| z toho : | | |
| Zásoby | 443 | 107 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 13 770 | 9 933 |
| Finančné účty | 68 851 | 31 140 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | <i>464</i> | <i>373</i> |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2010 | KZ k 31.12.2010 |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 268 520 | 246 754 |
| <i>Vlastné imanie</i> | <i>236 438</i> | <i>214 096</i> |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 236 438 | 214 096 |
| <i>Záväzky</i> | <i>31 799</i> | <i>5 761</i> |
| z toho : | | |
| Rezervy | 743 | 503 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 4 | 12 |
| Krátkodobé záväzky | 31 052 | 5 246 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| <i>Časové rozlíšenie</i> | <i>283</i> | <i>26 897</i> |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010

Obec k 31.12.2010 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom v sume 1.734,00 € za neuhradené faktúry z roku 2010, ktoré budú uhradené v roku 2011,
- voči zamestnancom v sume 1 376,00 €. Jedná sa o výplatu za 12/2010, ktorá je splatná v 01/2011,
- voči orgánom sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia vo výške 700,00 € z výplaty za 12/2010,
- voči Daňovému úradu vo výške 1 436,00 € - daň zo mzdy za 12/2010.

Obec neuzatvorila v r. 2010 žiadnu lízingovú zmluvu na nákup.

Obec neuzatvorila v roku 2010 žiadnu Zmluvu o úvere.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

A/ štátnemu rozpočtu

B/ štátnym fondom

C/ európskemu sociálnemu fondu

D/ ostatným právnickým osobám

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 poskytli 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 v EUR:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých fin. prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|---|---|--|------------------------------------|
| Krajský úrad Žilina | Miestne komunikácie | 16,66 | 16,66 | 0 |
| Krajský úrad Žilina | Životné prostredie | 37,26 | 37,26 | 0 |
| MV SR | REGOB | 107,58 | 107,58 | 0 |
| Obvodný úrad Martin | Voľby NR SR, Referendum, Komunálne voľby | 1 274,12 | 1 274,12 | 0 |
| MF SR | Dotácia na základe uznesenia vlády č. 260/2010 | 1 129,00 | 1 129,00 | 0 |
| MF SR | Dotácia na základe uznesenia vlády č. 724/2010 | 1 352,00 | 1 352,00 | 0 |

| | | | | |
|------------------------|---|-----------------|-----------------|----------|
| ÚPSVaR Martin | Aktivačná činnosť ŠR 15% | 9,54 | 9,54 | 0 |
| Obvodný úrad Martin | Náklady na povodňové záchranné práce v k.ú. Rakovo | 969,10 | 969,10 | 0 |
| SPOLU | | 4 895,26 | 4 895,26 | 0 |

B/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

- obec v roku 2009 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

C/ Finančné usporiadanie voči Európskemu sociálnemu fondu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých fin. prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4) |
|------------------|--|--|---|---------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |
| ÚPSVaR Martin | Aktivačná činnosť ESF 85% | 54,06 | 54,06 | 0 |
| SPOLU | | 54,06 | 54,06 | 0 |

D/ Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2010 poskytla dotácie právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel nasledovne.

- Futbalový turnaj Benice 150,00 €
- Členské príspevky /RVC, ZPOZ, ZMOT, ZMOS, Mikroregión LMF/ 220,47 €
- Príspevok Evanjelickej cirkvi a.v. v Príbovciach 170,00 €
- Spoločný stavebný úrad Sučany 704,00 €
- Príspevok ZMOS - solidarita pri povodniach 300,00 €

K 31.12.2010 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Krasničanová

V Rakove, dňa 30.05.2011

Vyvesené:

Zvesené: