

N Á V R H

Závěrečný účet

Obce R a k o v o

za rok 2011

Záverečný účet obce za rok 2011

O B S A H :

1. Rozpočet obce na rok 2011.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011.
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011.
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011.
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011.
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011.
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 2011.

1. Rozpočet obce na rok 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2011 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 2011 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 11. 2010, uznesením č. 06/2010.

Bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena - schválená dňa 08.04.2011, uznesením OZ č. 2/2011
- druhá zmena - úprava rozpočtu k 30.06.2011
- tretia zmena - úprava rozpočtu k 01.10.2011
- štvrtá zmena -úprava rozpočtu podľa skutočnosti 16.12.2011 uznes. OZ č. 6/2011

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

U p r a v e n ý rozpočet obce k 31.12.2011 v celých €

	Upravený rozpočet 2011
Príjmy celkom	78 862
<i>z toho :</i>	
Bežné príjmy	75 267
Kapitálové príjmy	1 670
Príjmové finančné operácie	1925
Výdavky celkom	74 413
<i>z toho :</i>	
Bežné výdavky	70 818
Kapitálové výdavky	3595
Finančné výdavky	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v celých € .

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
78 862,00	78 862,00	100,00

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
67 507,00	67 507,00	100,00

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39 911,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2011 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **39 911,- €**, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 649,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2011 v sume **21 653,- €**, čo je 100,02 % plnenie. Príjem dane z pozemkov bol v sume 5 041,- €, dane zo stavieb bol v sume 16 610,- € a dane z bytov v sume 2,- €. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 20 903 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 299,- €, bol skutočný príjem k 31. 12. 2011 v sume **299,- €**, čo je 100,00 % plnenie.

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 19,- €, bol skutočný príjem k 31. 12. 2011 v sume **19,- €**, čo je 100,00 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 629,- €, bol skutočný príjem k 31. 12. 2011 v sume **5 625,- €**, čo je 99,9 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
3 293,00	3 292,00	100,00

a) Príjmy z prenajatých pozemkov

Z rozpočtovaných 9,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2011 z nájmu hrobových miest vo výške **9,- €**, čo je 100,00 % plnenie.

b) Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných 723,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **723,- €**, čo je 100,00 % plnenie.

c) Administratívne poplatky /správne poplatky/

Z rozpočtovaných 251,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **251,- €**, čo je 100,00 % plnenie.

d) Pokuty, penále

Rozpočet 15,- €, - skutočný príjem k 31.12.2011 bol vo výške **15,- €**, čo je 100,00 % plnenie

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

Z rozpočtovaných 1 657,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške **1 657,- €**, čo je 100,00 % plnenie.

f) Úroky z účtov

Rozpočet 22,- €, skutočný príjem bol 22,- €, plnenie 100,00 %.

g) Poplatky a platby za prebytočný hnutel'ný majetok

Z rozpočtovaných 616,- €, bol skutočný príjem z predaja hnutel'ného majetku k 31. 12. 2011 vo výške 616,- €, čo je 100,00 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
4 467,00	4 467,00	100,00

Obec prijala v roku 2011 zo ŠR nasledovné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Krajský úrad Žilina	17,00	Miestne komunikácie
2.	Krajský úrad Žilina	37,06	Životné prostredie
4.	MV SR	107,25	REGOB
5.	Obvodný úrad Martin	417,67	Komunálne voľby
6.	Obvodný úrad Martin	322,00	Dotácia na SODB 2011
7.	ÚPSVaR Martin	5,48	Aktivačná činnosť ŠR
8.	ÚPSVaR Martin	433,46	Protipovodňová činnosť ŠR
9.	FO a PO	340,00	Sponzorské dary, kultúra a šport
10.	Príjem od iných organiz. VS	300,00	Futbalový turnaj obcí

Transfery boli účelovo viazané a boli použité do 31.12.2011 v súlade s ich účelom .

Obec prijala v roku 2011 z Európskeho sociálneho fondu nasledovný transfer:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR Martin	31,07	Aktivačná činnosť ESF
2.	ÚPSVaR Martin	2 456,01	Protipovodňová činnosť ESF

Transfer bol účelovo viazaný a bol použitý do 31.12.2011 v súlade s jeho účelom .

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1 670,00	1 670,00	100,00

Príjem z predaja motorovej kosačky. Tieto finančné prostriedky boli použité na zakúpenie traktora a prívesného vozíka.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1 925,00	1 925,00	100,00

Prevod prostriedkov z rezervného fondu bol k 31.12.2011 vo výške 1 925,00 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na zakúpenie traktora a prívesného vozíka.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2011 v celých €.

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
74 413,00	74 413,00	100,00

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
70.818,00	70 818,00	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	42 874	42 651	99,48
Ekonomická oblasť	1 444	1 444	100,00
Voľby	418	458	109,57
SODB	322	322	100,00
Požiarna ochrana	2 368	2 421	102,24
Protipovodňová činnosť	5 509	5 409	98,20
Cestná doprava	584	568	97,26
Nakladanie s odpadmi	7 186	7 002	97,44
Verejná zeleň	2 289	2 252	98,38
Verejné osvetlenie	1 689	1 689	100,00
Športové zariadenia	500	741	148,20
Miestna knižnica	683	683	100,00
Koncesionárske poplatky	206	206	100,00
Ostatné kultúrne služby vrátane KD	3 674	3 900	106,15
Náboženské a iné spoločenské služ.	505	505	100,00
Spoločný stavebný úrad - Sučany	567	567	100,00
Spolu	70 818	70 818	100,00

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

Z rozpočtovaných 25 112.- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2011 v sume **25 013.- €**, čo je 99,61 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, účtovníčky obce, kontrolórky obce, pracovníčky miestnej knižnice, pracovníka protipovodňovej činnosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 287.- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume **9 273.- €**, čo je 99,85 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotných poisťovní, Sociálnej poisťovne a DDP z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35 938.- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume **36 040.- €**, čo je 100,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 481.- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2011 v sume **492.- €**, čo predstavuje 102,29 % čerpanie. Jedná sa o uhradené členské príspevky RVC, ZMOS a pod.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
3 595,00	3 595,00	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky – verejná zeleň	3 595	3 595	100,00

a) Výdavky – verejná zeleň

- nákup traktora a prívesného vozíka v sume 3 595,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	0

4. Použitie prebytku / usporiadanie schodku / hospodárenia za rok 2011

Schodok rozpočtu v sume 1 925.- € 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 usporiadaný nasledovne:

- na zakúpenie traktora s prívesným vozíkom boli použité nevyčerpané finančné prostriedky, účelovo rozpočtované na **kapitálové výdavky** - výstavba parkoviska pri cintoríne, 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 1.1.2011	31 098,69
Tvorba Rezervného fondu :	
Prebytok hospodárenia (2 530,31)	
Čerpanie Rezervného fondu	17,67
Oprava z r. 2010 – odpočítaný Sociálny fond	17,67
Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa:	
KZ k 31.12.2011	31 081,02

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	17,67
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	135,98
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	6,11
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2011	147,54

V roku 2011 bol prevedený príspevok na závodné stravovanie zo SF na ZBÚ v sume 6,11 € z roku 2010.

V roku 2012 bude prevedená oprava účtovania a zo SF bude na bežný účet prevedený príspevok na závodné stravovanie aj za rok 2011.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Majetok spolu	246 754	249 757

Neobežný majetok spolu	205 201	202 048
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	159 483	156 330
Dlhodobý finančný majetok	45 718	45 718
Obežný majetok spolu	41 180	47 188
z toho :		
Zásoby	107	143
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	25
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9 933	13 182
Finančné účty	31 140	33 768
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	373	591

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2011	KZ k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky spolu	246 754	249 757
Vlastné imanie	214 096	218 016
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	214 096	218 016
Záväzky	5761	5530
z toho :		
Rezervy	503	1 637
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	12	37
Krátkodobé záväzky	5 246	3 856
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	26 897	26 211

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom v sume 1.188,00 € za neuhradené faktúry z roku 2011, ktoré budú uhradené v roku 2012.
- voči zamestnancom v sume 1 379,00 €. Jedná sa o výplatu za 12/2011, ktorá je splatná v 01/2012.

- voči orgánom sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia vo výške 976,00 € z miezd za 12/2011,
- voči Daňovému úradu vo výške 284,00 € - daň zo mzdy za 12/2011.

Obec neuzatvorila v r. 2011 na nákup majetku žiadnu lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2011 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 poskytl 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	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 -
Krajský úrad Žilina	Miestne komunikácie	17,00	17,00	0
Krajský úrad Žilina	Životné prostredie	37,06	37,06	0
MV SR	REGOB	107,25	107,25	0
Obvodný úrad Martin	Komunálne voľby	417,67	417,67	0
Obvodný úrad Martin	SODB 2011	322,00	322,00	0
ÚPSVaR Martin	Aktivačná činnosť ŠR 15%	5,48	5,48	0
ÚPSVaR Martin	Protipovodňová činnosť ŠR 15%	433,46	433,46	0
SPOLU		1 339,92	1 339,92	0

B/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

- obec v roku 2011 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

C/ Finančné usporiadanie voči Európskemu sociálnemu fondu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých	Suma skutočne použitých fin.	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4)
--------------	---	----------------------	---------------------------------	---------------------------

- 1 -	- bežné výdavky - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	prostriedkov - 4 -	- 5 -
ÚPSVaR Martin	Aktivačná činnosť ESF 85%	31,07	31,07	0
ÚPSVaR Martin	Protipovodňová činnosť ESF 85%	2 456,01	2 456,01	0
SPOLU		2 487,08	2 487,08	0

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

Obec v roku 2011 **prijala** dotácie od obcí Príbovce a Benice na futbalový turnaj starostu a sponzorské dary od právnických a fyzických osôb, na podporu kultúrnej a športovej činnosti :

- kultúrna a športová činnosť - sponzorské dary 340,00 €
- športová činnosť – futbalový turnaj - dotácia 300,00 €.

Obec v roku 2011 **poskytla** dotácie právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný, alebo verejnoprospešný účel nasledovne :

- Členské príspevky /RVC, ZPOZ, ZMOT, ZMOS, Mikroregión LMF/ 211,00 €
- Spoločný stavebný úrad Sučany 566,80 €.

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky sponzorské dary a dotácie, ktoré boli prijaté, aj poskytnuté.

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ďuríková Oľga

V Rakove, dňa 20.05.2012

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2011.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2011.