

**Závěrečný účet Obce Richvald
za rok 2010**

V Richvald, apríl 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 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Richvald za rok 2010.

1. Rozpočet obce na rok 2010

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2010. 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 2010 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2010.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **22.11.2009** uznesením č. 12/2009

Bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.4.2010 uznesením č. 4/2010
- druhá zmena schválená dňa 12.8.2010 uznesením č. 9/2010
- tretia zmena schválená dňa 29.10.2010 uznesením č. 11/2010
- štvrtá zmena schválená dňa 3.12.2010 uznesením č.12/2010

Rozpočet obce k 31.12.2010 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Rozpočet ZŠ	Rozpočet po zmenách ZŠ
Príjmy celkom	393 517	545 570	0	0
z toho :				
Bežné príjmy	266 738	416 291	0	0
Kapitálové príjmy	0	2 500	0	0
Finančné príjmy	126 779	126 779	0	0
Výdavky celkom	287 954	359 080	105 080	107 515
z toho :				
Bežné výdavky	180 582	275 642	105 080	107 515
Kapitálové výdavky	106 532	67 503	0	0
Finančné výdavky	840	15 935	0	0
Rozpočet obce za rok 2010				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2010 v celých €

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
545 570	446 360	82

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
182 863	163 976	90

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 153 948 € z výnosu dane z príjmov bol k 31.12.2010 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 135 071 €, čo predstavuje plnenie na 88 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 190 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 21 211 € čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 695 €, dane zo stavieb boli v sume 4 475 € príjmy z bytov a nebytových priestorov 41 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 21 207 €, za nedoplatky z minulých rokov 3,69 € K 31.12.2010 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností – daň z pozemkov za rok 2009 vo výške 3,75 € a za rok 2010 27,58 €:spolu 31,33 €

c) Daň za psa 368 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 326 €- pohľadávky k 31.12.2010 sú vo výške 139,32 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
39 627	36 768	90

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 949 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 15 054 €, čo je 95 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 101 €, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 180 €, z prenajatých strojov a zariadení 143 €, predaja výrobkov, tovarov a služieb 8 190 €, za materské školy a ŠKD príjem 680 €, ostatné poplatky - správne poplatky 760 €.

b) Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 21 678 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 21 715 €, čo je 101 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
193 801	175 398	92

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	8 378	Nezamestnanosť
2.	MF SR - ŠR	320	Decentralizačná dotácia
3.	MV SR – ŠR	2 027	voľby
4.	KU PKaCD Prešov	49	Dotácia na dopravu
5.	Úrad vlády SR	8 000	Údržba KSB
6.	MV SR – ŠR	89 994	povodne
7.	Krajský školský úrad	52 536	Normatívne prostriedky
8.	Krajský školský úrad	862	Na predškolákov
9.	Krajský školský úrad	812	Vzdelávacie poukazy
10.	ÚPSVaR	2 012	Dávky v HN, ŠP, RP, doprava

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
2 500	2 500	100

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 - rozpočet bol upravený na 2 500 bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 2 500 €, čo je 100 % plnenie.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2010 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € . Rozpočet upravený k 31.12.2012 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2010 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR	0	Rekonštrukcia strechy
2.	Úrad vlády SR	0	Vypracovanie PD
3.	Úrad vlády SR	0	Rekonštrukcia ihriska
4.	Úrad vlády SR	0	Rekonštrukcia KD

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
126 779	67 617	53

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 0 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2010 v celých €

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
466 595	351 135	68

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
383 157	325 293	84

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	138 188	110 852	80
Všeobecné verejné služby	2 596	2 027	78
Civilná obrana	54	54	100
Ekonomická oblasť	6 085	2 756	46
Ochrana životného prostredia	15 365	12 096	90
Bývanie a občianska vybavenosť	47 709	40 278	85
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	26 008	19 071	79
Vzdelávanie - predškolská výchova	26 214	26 213	100
Vzdelávanie - základné vzdelanie	53 630	53 629	100
Zariadenie pre záujmové vzdel.ŠKD	7 874	7 874	100
Školské stravovanie-Školská jedál.	18 243	18 245	100
Dávky sociálnej pomoci	1 554	1 554	100
Sociálne služby – staroba,opatr.služba	12 941	12 498	97
Nezamestnanosť-VPP	20 974	17 971	86
Dávky v hmotnej núdzi-osob.príj.RP	390	175	45
Spolu	383 157	325 293	79

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

Z rozpočtovaných 122 304 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 v sume 118 851 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, opatrovateliek a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 52 788 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 44 292 €, čo je 85 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 58 180 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 50 308 €, čo je 92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky 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 193 801 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2010 v sume 175 398 €, čo predstavuje 90 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5 421 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2010 v sume 2 402 €, čo predstavuje 44 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
67 503	9 909	15

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	0	
Ekonomická oblasť	0	0	
Ochrana životného prostredia - PO	2 000	2 000	100
Bývanie a občianska vybavenosť	17 109	3 929	23
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	35 194	3 980	134
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie	13 200	0	0
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	67 503	9 909	15

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru - v sume 0 €,
- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 0 €.

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia KSB v sume 3 980 €

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie miestnej komunikácie v sume. 0 €
- vybudovanie chodníkov v sume 3 929 €.

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup hasičskej striekačky v sume 2 000,00 €

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 0 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
15 935	15 933	100

Z rozpočtovaných 15 935 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2010 v sume 15 933 €,čo predstavuje 100 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2010

Prebytok rozpočtu v sume 69 746 € 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 znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 31 408,00 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 6 975 €

Zostatok finančných operácií, navrhujeme použiť na:

- bežné výdavky obce 62 771 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 31 408,00 €, a to na : odstraňovanie povodňových škôd vzniknutých v roku 2009 a 2010

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 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 vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2010	17 094,32
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 7 zo dňa 28.5.2010-výstavba chodníka s priekopou	2 438,34
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2010	14 655,98

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2010	33,55
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	409,83
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	150,79
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	214,88
KZ k 31.12.2010	77,71

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	961 556	1 605 612
Neobežný majetok spolu	839 550	1 454 906
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	1 067
Dlhodobý hmotný majetok	644 436	1 258 748
Dlhodobý finančný majetok	195 114	195 091
Obežný majetok spolu	120 876	149 523
z toho :		
Zásoby	188	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10	7
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	133	218
Finančné účty	120 545	149 298
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 130	1 183

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2010	KZ k 31.12.2010
Vlastné imanie a záväzky spolu	961 556	972 407
Vlastné imanie	824 054	815 685
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	824054	815 685
Záväzky	129 204	148 424
z toho :		
Rezervy	3 524	4 042
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	31 408

Dlhodobé záväzky	73	95
Krátkodobé záväzky	6 785	9 990
Bankové úvery a výpomoci	118 822	102 889
Časové rozlíšenie	8 298	8 298

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2010

Obec k 31.12.2010 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	102 889 €
- voči dodávateľom	2 720 €
- voči zamestnancom	4 474 €
- voči poisťovniam-zdrav., Sociálna	2 299 €
- voči Daňovému úradu	182 €
- iné záväzky	15 €

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2010	Splatnosť
1.	162650		Bianco zmenka	102889	r. 2014
2.			Poistná zmluva		r. 2032
3.			Poistná zmluva		r. 2033
4.			Bianco zmenka		r. 2020

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Materská škola	25 351	25 351	0
Školský klub detí	7 874	7 874	0
Školská jedáleň	18 243	18 243	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola	54 492	54 491	+1

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2010 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Decentralizačná dotácia	320	320	0
MV SR	Voľby	2 027	2 027	0
MF SR	Výpadok dane z príjmu FO	10 408	10 408	0
ÚV SR	Na povodne	89 994	89 994	0
KŠÚ	Základná škola a VP	53 348	53 348	0
KŠÚ	Predškola	862	862	0
KÚ pre CDaPK	Decentralizačná dotácia	49	49	
ÚPSVaR	Nezamestnanosť	8 378	8 378	0
ÚPSVa R	Sociálne dávky	2 061	2 061	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2010 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Richvald mala spracovaný programový rozpočet na rok 2010 a roky 2011-2012. Programový rozpočet obsahoval 6 – Programov:

1. Plánovanie, manažment a kontrola
2. Služby občanom
3. Odpadové hospodárstvo
4. Komunikácie
5. Vzdelávanie
6. Prostredie pre život.

Každý program obsahuje ešte ďalšie podprogramy, v ktorých je podrobné rozobraté financovanie jednotlivých aktivít uvedených v programe.

Obec Richvald sa úlohy stanovené v programovom rozpočte plnila priebežne počas celého roka.

Vypracovala:

Gregová Elena, kontrolórka obce

Predkladá:

Ing. Anna Folťová
starostka obce

V Richvalde, dňa 12. apríla 2011