

OBEC Rakovníc

**Závěrečný účet Obce Rakovníc
za rok 2013**

V Rakovníci, apríl 2014

Záverečný účet obce za rok 2013 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Rakovníca za rok 2013.

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.3.2013 uznesením č. 6/03/2013

Bol zmenený 2 krát :

- prvá zmena schválená dňa 3.9.2013 uznesením č. 3/15/2013. Druhá zmena bola vykonaná dňa 9.12.2013 uznesením č. 4/16/2013 a presuny v rozpočte k 31.12.2012. Po týchto úpravách bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2013

Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	147 792
Výdavky celkom	147 792
Hospodárenie obce - prebytok	0

z toho :

Bežné príjmy	145 601
Bežné výdavky	120 587
Prebytok bežného rozpočtu	+ 25 014

Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	7 234
Prebytok kapitálového rozpočtu	- 7 234

Príjmové finančné operácie	2 191
Výdavkové finančné operácie	19 971
Schodok finančných operácií	- 17 780

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
147 792	146 137	98,9

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
95 856	92 585	96,6

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 80 281 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 78 415 €, čo predstavuje plnenie na 97,7 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 615 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 5 819 €, čo je 103,6 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 3 095 €, dane zo stavieb boli vo výške 2 724 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 222,40 €.

c) Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 349 €. Nedoplatky k 31.12.2013 obec neeviduje.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v čiastke 3 826 €. K 31.12.2013 obec eviduje nedoplatky na tomto poplatku v čiastke 2 509,81 €. Jedná sa o nedoplatky za rok 2003-2012. Obec má spracovaný podrobný rozpis týchto nedoplatkov a to menovite od roku 2003. V týchto nedoplatkoch sú evidované ešte aj také nedoplatky, ktoré sú zo strany obce nevymožiteľné. Jedná sa o zomrelých občanov, občanov, ktorí sa odsťahovali na neznáme miesto a občania, ktorí sa nachádzajú v hmotnej núdzi.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
6 902	7 704	111,6

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Za prenájom budov, priestorov a objektov z rozpočtovaných 2 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 2 593 €, čo je 117,9 % plnenie a príjmy z prenajatých strojov boli zinkasované v čiastke 50,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1 102 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1 179,- €, čo je 107,2 % plnenie. Plnenie tých príjmov mohlo byť ešte vyššie, ale bolo ovplyvnené tým, že v obci bol zrušený výherný hrací automat a tým bol výpadok týchto príjmov. Príjmy boli inkasované z overovania listín a správnych poplatkov na úseku stavebného konania.

Za predaj výrobkov tovarov a služieb – príjmy za odber podzemnej vody boli v čiastke 1 351 €. Obec eviduje k 31.12.2013 nedoplatky za odber vody z Obecného vodovodu vo výške 204,71 €.

c) Ostatné príjmy

V rámci ostatných príjmov obec obdržala čiastku 2 580 € a to ako vrátky a dobropisy za realizované výdavky v predchádzajúcom období – preplatok za elektrickú energiu v čiastke 1 480 €, úroky z vkladov na bežných účtoch obce boli v čiastke 1 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
47 823	47 833	100,0

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad	200	REGOP
2.	MF SR, MPaSV SR	22 080	Na bežné výdavky soc.zariadenia
3.	Obvodný úrad	828	Voľby
4.	MŽP –	171	Dotácia na sep.zber
5.	MD SR	855	Dotácia na miestne komunikácie
6.	MF SR	87	Dotácia na školstvo
7.	MF SR	26 612	Dotácia na DPH
	S p o l u :	47 833	

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0	0	0

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2 191	2 191	100,0

V rámci príjmových finančných operácií boli zúčtované finančné prostriedky ako prevod zostatku z predchádzajúceho roka v čiastke 878,- € a bol navýšený úver na investičné výdavky v čiastke 1 313,- €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
147 792	145 708	98,5

1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
120 587	118 334	98,1

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0116 – Správa úradu	60 723	59 464	98
0160 – Voľby	828	828	100
0320 – Požiarna ochrana	2 650	2 534	96
0451 - Miestne komunikácie	2 655	2 704	102
0510 – Nakladanie s odpadmi	12 464	11 203	90
0530 – Životné prostredie	90	203	226
0620 – Rozvoj obcí	2 950	2 924	99
0630 – Obecný vodovod	1 852	1 952	105
0640 – Verejné osvetlenie	6 358	6 345	99
0810 – Telovýchova a šport	756	717	95
0820 - Kultúra	2 274	2 377	105
0830 – Obecné noviny	1 160	1 308	113
0840 – Dom smútku	2 700	2 691	99

0860 – Kultúrne akcie, kul.dom	1 147	1 004	96
10122 – Prevádzka sociál. zariaden.	22 080	22 080	100
Spolu	120 587	118 334	98

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

Z rozpočtovaných 34 822 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 32 321 €, čo je 92,8 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a denného stacionára.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 159 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 15 999 €, čo je 118,54 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa ako aj odvody do PF na pracovníkov na dohody o vykonaní prác, resp. pracovnej činnosti.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 70 404 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 68 105 €, čo je 96,7 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 800 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 959 €, čo predstavuje 119,8 % čerpanie. Jedná sa členské príspevky obce pre jednotlivé spoločenské organizácie, ktorých je obec členom /ZMOS, ZMOHG, RVC, Mikroregióny a pod./, ako aj príspevok na činnosť stolnotenisového klubu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
7 234	7 403	102

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
0451 – Povrázky z vlastn.zdrojov	2 594	2 763	106
0451 – Miestne komunikácie, projekty	2 050	2 050	100
0860 – Kult. Dom – stav dozor	1 200	1 200	100
0860 - Proj. Dok. Kult. Dom	1 390	1 390	100
S p o l u :	7 234	7 403	102

Rámci kapitálových výdavkov boli realizované investičné akcie a to vyhotovená projektová dokumentácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci v čiastke 2 050,- €, boli uhradené faktúry za práce, ktoré boli vykonané navyše na rekonštrukcii kultúrneho domu – za stavebný dozor v čiastke 1 200,- € a bola realizovaná aj splátka faktúry za projektovú dokumentáciu ešte za rekonštrukciu kultúrneho domu v čiastke 1 390,- €, bola realizovaná rekonštrukcia priepustu - Povrázky v čiastke 2 593,- € a prekopávka MK na vodovodnú prípojku v čiastke 170,- €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
19 971	19 971	100

V rámci výdavkových finančných operácií boli v roku 2013 realizované splátky poskytnutých úverov a to na DPH v čiastke 15 641,- € a splátka investičného úveru v čiastke 4 330,- €. Podrobný rozpis úverovej zaťažnosti obce je rozpísaný v ďalšej časti záverečného účtu.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2013**Rekapitulácia výsledku hospodárenia rozpočtu Obce na rok 2013**

	Rozpočet 2013	Plnenie 2013	%:
	V Eur	V Eur	
Sumár príjmov	147 792	146 137	99

V tom: Bežné príjmy	145 601	143 946	99
Kapitálové príjmy			
Príjmy finančných operácií	2 191	2 191	100

Sumár výdavkov		147 792		145 708	99
V tom: Bežné výdavky		120 587		118 334	98
Kapitálové výdavky		7 234		7 403	102
Výdavky finančných operácií		19 971		19 971	100
Výsledok hospodárenia:		0		429	

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2013, t.j. rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami predstavuje prebytok rozpočtu vo výške 429 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2013 **bol v celkovej čiastke 493,33 €.** Rozdiel medzi rozpočtovým výsledkom hospodárenia a skutočným stavom finančných prostriedkov na účte v čiastke 64,33 € vznikol nesprávnym zúčtovaním na jednotlivé podpoložky rozpočtovej klasifikácie.

Pretože Obec Rakovnica tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2013 v čiastke 493,33 € preúčtovať na účet rezervného fondu.

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel
MF SR, MPaSV	Dotácia na sociálne služby	22 080	22 080	0
Obv.úrad	Dotácia na register obyvateľstva	200	200	0
MD SR	Dotácia na MK	855	855	0
MF SR	Dotácia na školstvo	87	87	0
Obv.úrad	Dotácia na voľby	828	828	0

Všetky účelovo určené poskytnuté dotácie boli zo strany obce použité na stanovený účel a v stanovenom termíne. Zo strany obce boli jednotlivé vyúčtovania použitia dotácií zaslané poskytovateľovi.

C. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2013 poskytla dotáciu pre Telovýchovnú jednotu Rakovnica na všeobecne prospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
Stolnotenisový klub - bežné výdavky	600	600	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	123 946,09			123 946,09
Oprávky				
Zostatková cena				123 946,09

Dlhodobý hmotný majetok /021/ - Stavby

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	801 258,36			801 258,36
Oprávky	147 452,69	18 179,31		165 632,00
Zostatková cena				635 626,36

Majetok na účte 031 - Pozemky

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	53 360,54			53 360,54
Oprávky				
Zostatková cena				53 360,54

Obstaranie dlhodobého majetku

	041	042	043
Stav k 1.1. 2013		1 243 516,41	
Prírastky		1 616,06	
Úbytky			
Stav k 31.12.2013		1 245 132,47	

Prírastky na tomto účte v čiastke 1 616,06 € boli realizované za nákup rúr na investičnú akciu Povrážky, ktorá bola začatá ešte v roku 2012. Nedopatrením sa stalo, že ostatné investičné výdavky neboli účtované cez tento účet. Oprava bude zrealizovaná v roku 2014 s tým, že o tieto prostriedky, ktoré budú zaradené do majetku bude nvyvýšený aj stav majetku obce mimo finančných prostriedkov za projektovú dokumentáciu na miestne komunikácie v čiastke 2 050,- €, ktorá zostane ako nedokončená investícia.

Obežný majetok

a/ pohľadávky

Účet	Suma v €
318 – pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové - voda	205
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	2 732
S p o l u :	2 937

Pohľadávky pozostávajú z pohľadávok daňových a nedaňových:

Účet 318 :

- Za odber vody z obecnej studne

Účet 319:

- Pohľadávky na dani za TKO za obdobie 2003 – 20012

b/ finančný majetok:

Účet	Suma v €
261 - pokladnica	72,67
262 - peniaze na ceste	0
221 - Základný bežný účet	420,66
Z toho: VÚB, a. s. č. ú. 26428582/0200	96,77
VÚB, a.s. 1637653257/0200	1,98
SlSP a.s. 5034488641/0900	321,91
Spolu:	493,33

c/ krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 – dodávatelia	12 887,00
331- Zamestnanci	3 070,29
336- zúčtovanie s inštitúciami soc. zab. a zdrav.	3 200,00
342- ostatné priame dane	721,89
Spolu:	19 879,18

321 – neuhradené faktúry: -

- Brantner	10 960,-€
- Lisák	399,- €
- Ing. Goral	1 528,00

Rekapitulácia súvahy k 31.12.2013 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	2 074 628,71	2 058 065,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 950 682,62	1 934 119,37
Dlhodobý finančný majetok	123 946,09	123 946,09
Obežný majetok spolu	2 617,89	3 430,96
z toho :		
Pohľadávky	1 740,09	2 937,63
Finančný majetok	877,80	493,33
Časové rozlíšenie		
SPOLU	2 077 246,60	2 061 496,42

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné zdroje krytia majetku	291 689,82	314 449,70
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	291 689,82	314 449,70
Závazky	24 651,49	19 879,18
z toho :		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	24 651,49	19 879,18
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	39 307,75	20 670,00
Časové rozlíšenie	1 721 597,54	1 706 497,54
SPOLU	2 077 246,60	2 061 496,42

,

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

V roku 2010 obec uzatvorila zmluvu s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou SR o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na Rekonštrukciu budovy obecného úradu. Výška celkových nákladov na realizáciu stavby bola v objeme 202 026,37 €. Výška nenávratného príspevku bola schválená v celkovej čiastke 170 770,06 €. Rozdiel v čiastke 32 256,31 € DPH, ktorú obec má financovať z vlastných prostriedkov.

Na preklenutie časového nesúladu medzi realizáciou stavby a úhradou nenávratného príspevku musela obec zobrať preklenovací úver v čiastke 169 770,06 €, ktorého splátka je zabezpečená uzavretou zmluvou o poskytnutí NFP a na vykrytie výdavkov na DPH bol zobrať dlhodobý investičný úver v čiastke 32 256,31 €, **Čerpanie týchto úverov k 31.12.2010 bolo v celkovej čiastke 198 976,- €**. V roku 2011 bola realizovaná splátka tohto úveru v čiastke 133 304,- €, z toho preklenovací úver v čiastke 125 240,- €, ktoré prostriedky boli poukázané obci ako dotácia od PPA SR a čiastka 8 064,- € splátka dlhodobého investičného úveru. **Zostatok nesplatených úverov k 31.12.2011 bol v čiastke 65 672,08 €, z toho preklenovací úver v čiastke 41 966,79 €, ktorý sa mal splatiť v roku 2012 a dlhodobý investičný úver v čiastke 23 780,43 €, ktorý sa začal splácať od januára 2011 s mesačnou splátkou 672,-**

V priebehu roka 2012 bol preklenovací úver splatený celkom a dlho dobý **investičný úver** bol znížený plátkami istiny v čiastke 8 064,- € na **čiasťku 15 641,29 €**.

V priebehu roka 2013 po obdržaní dotácie na DPH v mesiaci máj 2013 bol tento úver splatený a k 31.12.2013 obec už tento úver neeviduje.

Vzhľadom k tomu, že obec v roku 2012 vykazovala neuhradené faktúry investičného charakteru za práce, ktoré boli vykonané ako naviac na rekonštrukcii KD ako aj za rekonštrukciu kúrenia v sociálnom stacionári obec vzala ďalší investičný úver od SISP v čiastke 25 000,- €, z ktorého boli predmetné faktúry uhradené. Celkové čerpanie tohto úveru k 31.12.2012 bolo **v čiastke 23 686,49 €**. Dočerpanie tohto úveru v čiastke 1 313,51 € bol v roku 2013. Splátka istiny tohto úveru bola dohodnutá od 1.3.2013 do 31.3.2018 v mesačných splátkach 433,- € s možnosťou aj predčasného splatenia poskytnutého úveru. V priebehu roka 2013 bol tento úver navýšený o čiastku 1 313,51 €. Pri pravidelnej realizácii mesačných splátok v priebehu roka bol tento úver znížený o čiastku 4 330,- € **Z uvedeného vyplýva, že celková úverová zadlženosť obce t. j. zostatok nesplateného úveru k 31.12.2013 je v čiastke 20 670,00 €, ktorý zostatok zodpovedá aj zostatku na účtovnom syntetickom účte 461 – Prijaté úvery.**

V Rakovníci, dňa 14 apríla 2014

Ľuboš Lešták
starosta obce

Schválené : uznesenie 3/18/2014 zo dňa 3.6.2014

