

Obec Richnava, Obecný úrad 261, 053 51 Kluknava

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE RICHNAVA ZA ROK 2007

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 73/2006 a bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný trikrát.

Prvá zmena rozpočtu obce na rok 2007 bola schválená obecným zastupiteľstvom v Richnave na 2.zasadnutí dňa 19.4.2007, uznesením č. 21/2007. Rozpočet bol upravený na výšku 16.811.000,- Sk. Druhá zmena rozpočtu obce na rok 2007 bola schválená 4.9.2007, uznesením č.46/2007 na celkovú výšku rozpočtu 14.361.000,- Sk. Tretia zmena rozpočtu obce na rok 2007 schválená dňa 15.12.2007, uznesením č. 58/2007 na celkovú výšku rozpočtu 14.483.000,- Sk

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu :

	Schválený rozpočet 2007	1.zmena rozpočtu	2.zmena rozpočtu	3.zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2007
Bežný rozpočet					
Príjmy	13 695 000	46 000	50 000	100 000	13 891 000
Výdavky	12 157 000	46 000	296 000	0	12 499 000
Kapitálový rozpočet					
Príjmy	375 000	0	0	22 000	397 000
Výdavky	4 413 000	195 000	-2 746 000	122 000	1 984 000
Finančné operácie					
Príjmy	2 500 000	195 000	-2 500 000	0	195 000
Výdavky	0	0	0	0	0

Rozpočet obce Richnava po poslednej zmene:

Rozpočet celkove:

Príjmy celkove	14 483 000
Výdavky celkove	14 483 000

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy celkove	13 891 000
Bežné výdavky celkove	12 499 000
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu:	1 392 000

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	397 000
Kapitálové výdavky celkove	1 984 000
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu - schodok rozpočtu	-1 587 000

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	195 000
Výdavkové finančné operácie celkove	0
Hospodárenie z finančných operácií	195 000

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu :

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	13.891.000,00	11.545.871,12	83
Kapitálové príjmy	397.000,00	396.514,00	100

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy z dobropisov a dotácie boli tvorené transférmi na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a dotáciami zo ŠR.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	8.659.000	8.656.216,29	98
Nedaňové príjmy	440.000	479.696,63	109
Ostatné príjmy	733.000	65.139,00	9
Dotácie (transféry)	4.059.000	2.344.819,20	58

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Čerpanie daňových príjmov :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku (výnos dane zo záv.čin.)	8.339.000	8.381.005,79	101
Daň z majetku (Daň z nehnuteľnosti)	150.000	130.916,00	87
Dane za tovary a služby	170.000	144.294,50	85

Komentár k významným položkám daňových príjmov:

1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane na výkon samospr.	6.899.000	6.941.005,79	101
Výnos dane pre školstvo (MŠ)	1.200.000	1.200.000,00	100
Výnos dane pre opatrov.slужbu	240.000	240.000,00	100

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona č. 171/2005 Z.z.

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti :

DAŇ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov za rok 2007	49.000	45.058,00	92
za roky 2006,2005	2.000	637	32
Zo stavieb za rok 2007	88.000	82.734,00	94
za roky 2006, 2005	11.000	2.487,00	23

1.1.3. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad :

ODPADY	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2004,2005,2006	16.000	8.876,00	55
2007	134.000	117.722,50	88

1.2. **Nedaňové príjmy** sú tvorené príjmami z prenájmu vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov.

	Rozpočet	Skutočnosť	% Plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva, v tom:	158 000,00	158 001,00	100
Prenájom hrobových miest	100 000,00	100 750,00	101
Nájom od občanov - unimobunky	4 000,00	3 500,00	88
Nájom od PO - Reštaurácia	44 000,00	44 025,00	100
Nájom za vodovod - OcU	10 000,00	9 726,00	97
Administratívne poplatky, v tom:	151 000,00	180 896,00	120
Správne poplatky	140 000,00	156 810,00	112
Správne poplatky - stavebný úrad	6 000,00	19 200,00	320
Pokuty	5 000,00	4 886,00	98
Platby z náhod.predaja a služieb, v tom :	131 000,00	140 799,63	108
Cintorínske poplatky	8 000,00	8 000,00	100
Za služby Domu smútku	3 000,00	3 400,00	113
Za chladiarenské zariadenie v DS	5 000,00	4 730,00	95

Za vývoz kalov a odpad.vôd občanom	31 000,00	31 502,00	102
Za predaj KUKA nádob občanom	14 000,00	13 838,00	99
Vstupné z kultúr. a športových akcií	20 000,00	20 275,00	101
Iné platby	1 000,00	1 550,00	155
Za relácie v miest.rozhlase	4 000,00	4 500,00	113
Školné za detí v MŠ	15 000,00	17 200,00	115
Záloha za energie - TJ	0,00	5 700,00	
Za stravné zamestnancov MŠ	22 000,00	22 243,00	101
Za odpredaj prebytočného majetku obce	5 000,00	5 195,00	104
Úroky z vkladov	3 000,00	2 666,63	89

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

1.2.1 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku obce t.j. z prenájmu budov, pracov.zariadení boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

- a) Najväčšie plánované príjmy z vlastníctva majetku v roku 2007 vyplývali z prenájmu hrobových miest na cintoríne od občanov. Ich rozpočtovaná výška bola 100.000,-Sk, skutočnosť je 100.750,- Sk.
- b) Druhú časť príjmov z vlastníctva majetku predstavuje nájomné za budovu Reštaurácie v rozpočtovanej výške 44.000,- SK a skutočnosť je 44.025,- Sk.
- c) Naopak nenaplnenie rozpočtu je za prenájom unimobuniiek od občanov a prenájom vodovodu od AQUASPIŠ, Sp.Nová Ves.

1.2.2. Administratívne poplatky a služby – Obec vyinkasovala príjmy za:

- správne poplatky podľa zákona č. 145/1995 Zb. o správnych poplatkoch v z.n.p. (poplatok za overenie podpisu, poplatky za prevádzkovanie výherných hracích prístrojov).
- poskytovanie služieb občanom za Dom smútku, za chladiarenské zariadenie, cintorínske poplatky,
- relácie v miestnom rozhlase, školné za detí v MŠ, výber vstupného za klzisko, z kultúr.podujatia Otta Weitera, stravné zamestnancov obce
- za predaj KUKA nádob občanom, úhrady faktúr za likvidáciu kalov v zmysle VZN č. 1/2006 o zneškodňovaní obsahu žump v 1/3 nákladov.

1.3. Ostatné príjmy:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z dobropisov (preplatky)	58.000	59.864,00	103
Vratky (UPSVaR)	670.000	0	0
Iné (náhrada škody)	5.000	5.275,00	106

1.3. Komentár k položkám ostatných príjmov:

Ostatné príjmy sú stále v štádiu vymáhania zákonným postupom – pohľadávky za neuhradené oprávnené výdavky aktivačnej činnosti.

Na účet obce boli v rámci ostatných príjmov poukázané finančné prostriedky za preplatok elektrickej energie za rok 2006 vo výške 12.104,50 Sk, preplatok za spotrebu plynu budovy OcU a MŠ za obdobie 7/2006 – 6/2007 vo výške 45.471,- Sk a náhrada škody zo súdneho rozhodnutia – Vaščák v sume 5.275,- Sk

1.4. Granty a tranféry (bežné) :

Obec prijala tieto granty a transféry:

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
ÚPSVaR Sp.N.Ves	3.080.000	1.374.801,20	Aktivačná činnosť - opráv.náklady
ÚPSVaR Sp.N.Ves	286.000	285.700,00	Motivačný príspevok- ŠZŠ
MŽP SR	3.000	3.511,00	Za prieskumné územie
Obvodný úrad Sp.N.Ves	21.000	20.970,00	Prenes.výkon ŠS-register obyv.
ÚPSVaR Gelnica	86.000	90.720,00	PnD - záškoláctvo
Krajský stav.úrad, Košice	72.000	72.258,00	Spoločný stav.úrad
ÚPSVaR Sp.Nová Ves	411.000	397.359,00	Stravovanie detí v HN- ŠZŠ
ÚPSVaR SP.Nová Ves	100.000	99.500,00	Škol.potreby pre detí v HN-ŠZŠ

Na základe výnosu MPSVaR SR zo dňa 14.12.2005 – Úradom práce soc.vecí a rodiny v Sp.Novej Vsi boli obci poskytnuté príspevky na vyplácanie motivačného príspevku = 285.700,-Sk, školských potrieb = 99.500,- Sk, školského stravovania =397.359,- Sk a rodinné prídavky za záškoláctvo vo výške 90.720,- Sk.

Zákonom č. 416/2001 o prechode kompetencií z orgánov štátnej správy boli na obce prenesené úlohy na výkon štátnej správy v oblasti : stavebného poriadku, pozemných komunikácií, vodného hospodárstva, životného prostredia.

Obec Richnava a Obec Hrišovce na základe Dohody zo dňa 28.2.2005 zriadili spoločný stavebný obecný úrad so sídlom v obci Richnave. Z toho dôvodu finančné prostriedky pre výkon stavebného úradu boli poukázané obci Richnava vo výške 60.582,- Sk. Ostatné dotácie boli poukázané vo výške 11.676,- Sk.

Podľa zákona č. 253/1998 Z.z. o hlásení pobytu občanov SR a registri obyvateľov obec dostala finančné prostriedky na úseku hlásenia pobytu občanov vo výške 20.970,- Sk

Všetky dotácie boli v plnej výške k 31.12.2007 vyčerpané a k uvedeným výdavkom je vedená samostatná evidencia, ktorá podlieha zúčtovaniu so štátnym rozpočtom SR.

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Čerpanie kapitálových príjmov :

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Príjem z predaja majetku	22.000	21.514,00	98
Ďalšie kapitálové príjmy	375.000	375.000	100

Príjmy kapitálového rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali príjmy z predaja majetku, ostatné príjmy boli tvorené podielom výnosu dane za zabezpečenie investičných zámerov obce : rekonštrukcia Materskej školy v Richnave.

Príjem z predaja majetku:

Obec odpredala občanom obecný pozemok EN 548/3 (záhrada) o výmere 249 m² v hodnote 21.514,- Sk na základe vypracovaného znaleckého posudku. V účtovníctve tento pozemok bol ohodnotený vo výške 4.980,- Sk

II. PLNENIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	12.499.000	10.720.507,50	86
Kapitálové výdavky	1.984.000	814.552,50	41

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy a ostatné osob.vyrovnaní	4.278.000	3.736.409,00	87
Poistné a príspevky do poisťovní	1.540.000	1.303.261,00	85
Tovary a služby	5.734.000	4.763.408,6	83
Bežné transféry	832.000	809.752,80	97
Splácanie úrokov z úveru	115.000	107.676,10	94

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY, v tom:	4 564 000,00	4 108 705,60	90
1.1. Činnosť úradu	4 419 000,00	3 970 954,50	90
1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	30 000,00	30 075,00	100
1.7. Transakcie verejného dlhu-splácanie úveru	115 000,00	107 676,10	94
3. VEREJNÝ PORIADOK A BEZPEČNOSŤ, v tom:	62 000,00	62 443,00	101
3.2. Ochrana pred požiarmi	62 000,00	62 443,00	101
4. EKONOMICKÁ OBLASŤ, v tom:	62 000,00	60 275,30	97
4.1. Cestná doprava	62 000,00	60 275,30	97
5. OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA, v tom:	984 000,00	947 060,90	98
5.1.. Nakladanie s odpadmi	884 000,00	847 120,40	96
5.4. Ochrana prírody a krajiny	100 000,00	99 940,50	100
6. BYVANIE A OBČIANSKÁ VYBAVENOSŤ, v tom:	3 737 000,00	2 651 930,30	76
6.2. Rozvoj obcí	3 477 000,00	2 414 649,30	69
6.3. Zásobovanie vodou	40 000,00	24 687,00	62
6.4. Verejné osvetlenie	220 000,00	212 594,00	97
8. REKREÁCIA, KULTÚRA , v tom:	568 000,00	477 355,50	84
8.1. Rekreačné a športové služby	213 000,00	207 628,50	97
8.2. Kultúrne služby	4 000,00	820,00	20
8.2.5. Knižnice	15 000,00	0,00	0
8.2.9. Ostatné kultúrne služby	112 000,00	112 062,00	100

8.3. Vysielacie a vydávateľské služby	32 000,00	12 390,00	39
8.4. Náboženské a iné spoloč.slужby	192 000,00	144 455,00	75
9. VZDELÁVANIE, v tom:	1 423 000,00	1 351 522,10	92
9.1. Predškolská výchova - originál. kompetencie	891 000,00	853 964,10	96
9.2. Základné vzdelanie	86 000,00	90 720,00	105
9.5. Nedefinovateľné vzdelávanie	107 000,00	89 925,50	84
9.6. Školské stravovanie v predškol.zariad.	339 000,00	316 912,50	93
10. SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE, v tom:	1 099 000,00	1 061 214,80	98
10.2. Sociálne služby - staroba	270 000,00	269 470,00	100
10.7. Sociálna pomoc občanom v hmot.núdzi	829 000,00	791 744,80	96
SPOLU :	12 499 000,00	10 720 507,50	86

Stručný komentár k čerpaniu bežných výdavkov obce:

1.1. Činnosť úradu:

Nevyhnuté výdavky na činnosť obecného úradu :

- mzdy, príplatky, odmeny zamestnancov obce, odvody do poisť. fondov, odmeny poslancov v čerpaní **2.963.970,00 Sk**
- elektrická energia, plyn, telefónne služby, poštovné, kancelárske potreby vo výške **341.782,70 Sk,**
- licencie – softvér URBIS, PIMO, výpočt.technika, popl.za webhosting = **24.129,- Sk**
- bežná údržba pracovných zariadení, výmena a opravy zvodov a odkvapových rúr na budove Obecného úradu (po krádeži), materiál a oprava oplatenia areálu OcU a MŠ, oprava kopír.stroja MINOLTA a Toshiba + výmena dielcov, oprava vývesnej tabule, **25.041,60**
- revízie tlakových nádob a kotolne v OcU a MŠ, revízia hasiacich prístrojov, vodovod.hadíc na OcU, oprava WC a vodovod.potrubia na Obec.úrade, výroba tabuliek súpisných čísel vo výške = **8.133,50 Sk,**
- oprava a servis osob.automobilu Felícia (príprava STK, emisná kontrola, ročná prehliadka, oprava a výmena výfuku, svetiel, výmena náhradných dielov, zákonné poistné, nafta) = **53.070,- Sk**
- špeciálne služby : právne služby, ekonom.slужby, poradenstvo v hardware, software, služby technika požiarnej ochrany, znalecké posudky, posudky prac.strojov a zariadení v čerpaní **263.648,50 Sk,**
- všeobecné služby : tlač Richnavských novín, príprava miestnosti pri prezentácií zámeru Kovohuty + zvukový záznam, príprava odpustovej slávnosti, prezentácie programu hospodársko-sociálneho rozvoja obce = **33.709,- Sk,**
- súdne trovy, poplatky, pokuty = **78.706,50 Sk**
- poistné majetku obce vo výške **45.901,00 Sk**
- stravovanie, tvorba sociál.fondu za zamestnancov obce = **76.614,90 Sk**
- odmeny na dohody o vykonaní práce (upratovanie OcU, vodič, kotolňa, klzisko) vo výške **36.982,00 Sk**

- v rámci reprezentačného : slávnostný obed pri príležitosti odpustovej slávnosti, ceny pri zabezpečení hasič.pretekov „O pohár starostu obce“, dar členovi OHZ (životné jubileum) t.j. celkove **27.980,50 Sk.**

3.2. Ochrana pred požiarimi (OHZ):

- zakúpené bezpečnostné pásy a prúdnice pre OHZ v cene **10.190,- Sk,**
- účasť na 5 požiar. súťažiach (štartovné, stravné, preprava) = **20.904,- Sk,**
- čistenie hasičských odevov = **1.932,- Sk,**
- benzín do požiar.striekačky, oprava požiar.striekačky = **13.559,- Sk**
- elek.energia, poistné hasičov, odmeny = **15.283,- sk**

4.1. Cestná doprava:

- odhrňovanie snehu v zimnom období, dovoz kamennej drte na posyp ciest, opravu rigolov, vyčistenie priepustov pri miestnych komunikáciách v nákladoch **19.041,- Sk,**
- kamenná drť na posyp MK, dopravné značky v hodnote = **29.234,30 Sk**
- dotácia na autobusový spoj na rok 2007 = **12.000,- Sk**

5.1. Nakladanie s odpadmi:

- výroba žetónov (dorábanie ďalších 5ks žetónov pre každý rodinný dom) + oprava starých žetónov na komunálny odpad v cene **19.709,- Sk**
- vývoz a skládkovanie kom.odpadov z kontajnerov = **374.253,30 Sk**
- vývoz komunálneho odpadu z KUKA nádob + vývoz a likvidácia kalov zo žúmp a septikov = **347 075,10 Sk ,**
- zákonné poplatky za uloženie odpadu na skládke KO za rok 2007 = **29.535,- Sk**
- odmeny na dohody za zber odpadkov a čistenie za 12/2007 = **12.795,- Sk**
- poplatky pre SEZO Spiš = **19 360,- Sk**
- náklady na likvidáciu separovaného zberu = **38.093,00 Sk**

Vyseparované komodity v roku 2007:

- | | |
|--|--|
| a) zmesový komunálny odpad = 316,08 ton, | b) objemný odpad = 11,82 ton |
| c) drobný stavebný odpad = 3,28 ton | d) biologický odpad = 19 ton |
| e) sklo = 8,8 ton | f) papier = 1,53 ton |
| | g) plasty = 2,24 ton |
| h) batérie a akumulátory = 0,064 ton | i) vyrad.elek.a elektronické odpady = 0,13 ton |
| j) kovy = 0,84 ton | k) kovové obaly = 0,012 |
| | l) kompozitné-VKM = 0,014 ton |

5.4. Ochrana prírody a krajiny:

- odchyt túlavých psov v obci, deratizácia v Rómskej osade = **19.966,- Sk**
- zakúpená kosačka + silon + náhrad.diely a oprava kosačiek, + benzín do kosačiek a ochranné štíty na kosenie verejných priestranstiev v obci v hodnote = **79.974,50 Sk**

6.2. Rozvoj obcí

- mzdy, príplatky a odvody za koordinátorov AČ z fin.prostriedkov UPSVaR = **1.527.475,- Sk**
- mzdy, odmeny a odvody za koordinátorov AČ z fin.prostriedkov obce = **90.793,- Sk**
- zakúpené pracovné náradie, ochranné prac.pomôcky, úrazové poistné UoZ z fin.prostriedkov UPSVaR = **114.675,- Sk**
- desiaty pre UoZ preplatené UPSVaR vo výške **325.250,10 Sk,**
- vývoz KO z kontajnerov a vývoz biologického odpadu preplatená z časti UPSVaR vo výške **55.671,70 Sk**

- stravovanie koordinátorov, tvorba soc.fondu, nemoc.dávky z prostriedkov obce vo výške **76.544,50 Sk**
- opravy a zváranie pracovného náradia pre UoZ financované z prostriedkov obce = **6.483,- Sk**
- spracovanie Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja obce Richnava v hodnote **214.200,- Sk**

6.3. Zásobovanie vodou

- náhradné diely a materiál na opravu obecných studní vo výške **15.687,- Sk**
- práce vynaložené pri oprave studní = **9.000,- Sk**

6.4. Verejné osvetlenie

- elektrická energia za verejné osvetlenie + Zlatník = **145.926,- Sk**
- oprava a údržba verejného osvetlenia v obci počas roka (materiál, svietidlá + práce) = **63.668,- Sk**
- vypracovanie projektovej dokumentácie – verejné osvetlenie v k.ú. - časť Za rorami v hodnote **3.000,- Sk**.

8.1. Rekreačné a športové služby

- Obec poskytla na základe VZN dotácie vo výške : KST = 22.694,- Sk, ZCHPH = 19.320,- Sk a TJ Slovan Richnava = **160.000,- Sk**
- oprava zvodových rúr na budove TJ vo výške **2.292,- Sk** a náklady na elek.energiu a vykurovanie predstavovali výšku **3.322,50 Sk**

8.2 Kultúrne služby

- do tejto oblasti patria výdavky na Reštauráciu
- V roku 2007 obec nevykonávala žiadne práce, služby iba úhrada poistného za majetok proti poškodeniu vo výške **820,- Sk**

8.2.5 Knižnice

- Do obecnej knižnice neboli zakúpené žiadne nové knihy ani časopisy.

8.2.9. Ostatné kultúrne služby

- Obec usporiadala akcie: novoročný koncert, stávanie mája, koncert Mariánskych piesní, MDD, kultúr.vystúpenie Otta Weittera, návšteva technického múzea v Košiciach s celkovými nákladmi = **104.062,- Sk**.
- Vyplatená odmena za písanie kroniky a pamätnej knihy obce Richnava v sume **8.000,-**

8.3. Vysielacie a vydavateľské služby

- oprava a údržba miestneho rozhlasu počas roka vo výške **9.710,- Sk**,
- zákonne poplatky za verej.rozhlas, koncesionárske poplatky a za reprodukovanie hudby pri kultúrnych podujatiach vo výške **2.680,- Sk**.

8.4. Náboženské a iné spoločenské služby:

- zhotovenie tabule otváracích .hodín na cintoríne, elek.energia, toner, kancel.papier, obálky k spísaniu nájomných zmlúv = **37.725,- Sk**
- odplata za prevádzkovanie pohrebiska a Domu smútku = **64.800,- Sk**
- softvér na vedenie evidencie hrobových miest = **3.900,- Sk**
- dotácia pre Rím.-kat.cirkev, farnosť Kluknava vo výške **30.000,- Sk**
- členský príspevok pre ZMOS na r.2008 = **8.030,- Sk**

9.1. Predškolská výchova:

- mzdy, platy, príplatky a odvody do poisť.fondov, nemoc.dávky zamest.MŠ = **651.453,- Sk**
- elek.energia, plyn, voda = **108.595,- Sk**
- kancelár.potreby, čistiace prostriedky, telefonne služby = **6.227,60 Sk**
- učeb.pomôcky, školské potreby = **15.480,- Sk**
- revízie tlak.nádob, oprava oplotenia, vývoz kalov, lepenie bezpečnostných fólií na dvere v MŠ, výroba a naváranie madiel v MŠ, úprava pieskoviska = **30.183,50 Sk**
- stravovanie zamestnancov MŠ, tvorba soc.fondu, školenia = **24.377,- Sk**
- odmeny za výkon kotolne, revízia elek.zariadení v MŠ = **9.848,- Sk**

9.2. Základné vzdelanie:

- obec ako osobitný príjemca vyplatil formou odberných poukážok rodinné prídavky rodičom záškolákov vo výške = **90.720,- Sk**

9.5 Nedefinovateľné vzdelávanie:

- 2 x konzultácie poslancov Obec.zastupiteľstva = **36.047,50 Sk**
- semináre zamestnancov obce – správca registratúry, daňové konanie, komunálne právo, sociálna kuratela, aktuálne účtovníctvo, verejný poriadok, novela zákonníka práce, aktuálne právne informácie v územnej samospráve, správa daní a poplatkov, inventarizácia majetku, účtovná závierka, hracie automaty, čierne stavby = **53.878,- Sk**

9.6 Školské stravovanie v MŠ:

- mzdy, osob.príplatky, odmeny, poisťné do fondov zamest. ŠJ = **186.779,- Sk**
- elek.energia, plyn, voda = **55.373,- Sk**
- zakúpenie kuchynského vybavenia (hrnce, dosky, nože), čistiace prostriedky, pracov. odev, maliar.materiál na vymaľovanie kuchyne = **21.375,- Sk**
- pracovné stoly, predeľovacie steny z lexanu = **14.400,- Sk**,
- oprava vodovodu, ciachovanie váh, vývoz kalov = **6.809,50**
- stravovanie zamest.ŠJ, tvorba soc.fondu, školenia = **8.716,-**
- odmena za zastupovanie kuchárky = **23.460,- Sk**

10.2. Ďalšie sociálne služby – staroba

- mesiac úcty k starším = **29.470,-**
- zabezpečenie opatrovateľskej služby pre občanov obce prostredníctvom Spišskej katolíckej charity = **240.00,-**

10.7. Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi:

- na sociálne dávky prispela obec p. Soľákovej Anastázií, Richnava 75- preplácanie cestovného deťom v súlade § 64 ods.2 zák. č.305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele = **9.185,50 Sk**.
- dovoz šatstva pre obyvateľov obce v hmotnej núdzi z charity.
- na základe výnosu MPSVaR SR zo dňa 14.12.2005 – Úradom práce soc.vecí a rodiny v Sp.Novej Vsi boli obci poskytnuté a priebežne vyplácané dotácie na motivačný príspevok = **285.700,-Sk**, školské potreby = **99.500,- Sk**, školské stravovanie = **397.359,- Sk**

2. Kapitálové výdavky

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov	496000	38423,5	8
Nákup dopravných prostriedkov	190000	189210	100
Prípravná a projektová dokumentácia	239000	222951	94
Rekonštrukcie stavieb	1059000	363968	34

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY, v tom:	179 000,00	178 500,00	100
1.1. Činnosť úradu	179 000,00	178 500,00	100
3. VEREJNÝ PORIADOK A BEZPEČNOSŤ, v tom:	190 000,00	189 210,00	100
3.2. Ochrana pred požiarmi	190 000,00	189 210,00	100
6. BÝVANIE A OBČIANSKÁ VYBAVENOSŤ, v tom:	60 000,00	44 451,00	74
6.3. Zásobovanie vodou	60 000,00	44 451,00	74
8. REKREÁCIA, KULTÚRA , v tom:	1 180 000,00	52 391,50	5
8.1. Rekreačné a športové služby	496 000,00	38 423,50	8
8.4. Náboženské a iné spoloč.služby	684 000,00	13 968,00	2
9. VZDELÁVANIE, v tom:	375 000,00	350 000,00	93
9.1. Predškolská výchova - originál. kompetencie	375 000,00	350 000,00	93
SPOLU :	1 984 000,00	814 552,50	41

Komentár k investičným akciám a k obstaraniu kapitálových aktív:

1.1. Činnosť úradu : koncepcia širokopásmového internetu a bezpečnostného kamerového systému = **178.500,- Sk**

3.2. Ochrana pred požiarmi: zakúpené zásahové čerpadlo PS 12 pre OHZ s obsahom 1500cm³ v hodnote **189.210,- Sk**

- 6.3. **Zásobovanie vodou:** prevedené geologické práce – štúdiá „Prírodné pomery obce Richnava v hodnote = **44.451,- Sk**
- 8.1. **Rekreačné a športové služby:** znalecký posudok na výkup pozemkov ihriska TJ pre obec, kúpa pozemkov EN 194 – vodné plochy o výmere 5266m² v podieli 1/3 = **38.423,50 Sk**
- 8.4. **Náboženské a iné spoloč.služby :** úprava krídel okien na Dome smútku v hodnote **13.968,- Sk. Rozpočet nenaplnený na tejto kapitole.**
- 9.1. **Predškolská výchova:** spracovanie projektovej dokumentácie „Modernizácia Materskej Školy v Richnave“ = **350.000,- Sk.**

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

1.Príjmové finančné operácie

Obec.zastupiteľstvo uznesením č. 16/2007 zo dňa 19.4.2007 schválilo prerozdelenie prebytku hospodárenia za r. 2006 a to prevodom 10% t.j. 22.000,- Sk do rezervného fondu a použitím zostatku vo výške 194.877,36 na vytvorenie účelového investičného fondu, ktorý bude použitý na financovanie majetkoprávneho vysporiadania pozemkov ihriska.

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Z rezervného fondu obce	195 000,00	38 423,50	20

2. Výdavkové finančné operácie

Obec na rok 2007 neschválila žiadne výdavkové finančné operácie.

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Podľa opatrenia MF SR č. 24501/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnovy pre obce v z.n.p. výsledok hospodárenia sa zisťuje prostredníctvom účtu 933 – Prevod zúčtovania príjmov a výdavkov.

Stav na účte 933 je podľa účtovníctva 407.325,12 Sk

Stav na účte 231 – Základný bežný účet, ktorý tvoria zostatky jednotlivých bankových účtov je 1.357.660,04 Sk.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2007 a výsledok hospodárenia obce:

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	11 545 871,12	10 720 507,50	825 363,62
Kapitálový rozpočet	396 514,00	814 552,50	-418 038,50

Výsledok hospodárenia rozpočtu za obec RICHNAVA v roku 2007 je **407.325,12 Sk.**

Uvedený prebytok hospodárenia neobsahuje nevyčerpané účelovo poskytnuté prostriedky zo ŠR, z toho dôvodu je jeho výška zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov na základe §16 ods. 6 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Upravený prebytok hospodárenia za rok 2007 vo výške 407.325,12 Sk navrhujeme použiť takto:

- prídel do zákonného rezervného fondu (min.10%) vo výške **41.000,-** Sk.
- prídel do rezervného fondu obce **366.325,12** Sk

V. HOSPODÁRENIE FONDOV

V roku 2007 obec Richnava tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy:

Názov fondu	Počiatočný stav k 1.1.2007	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2007
Sociálny fond	14 919,40	40 633,00	42 473,00	13 079,40
Zákonný rezervný fond	349 331,06	22 000,00	0	371 331,06
Rezervný fond investičný	0	194 877,36	38 423,50	156 453,86

SOCIÁLNY FOND

- tvorbu a použitie prostriedkov soc.fondu určuje osobitný zákon o sociálnom fonde. Sociálny fond bol tvorený preddavkovo vo výške 1/12 z objemu HM za rok 2007 a prostriedky sú vedené na samostatnom účte.

Prostriedky zo soc.fondu boli použité na účely: príspevok na stravovanie, príspevok na spoločenské akcie.

REZERVNÝ FOND

Obecné zastupiteľstvo svojím uznesením č. 16/2007 schválilo tvorbu rezervného fondu z prebytku rozpočtu vo výške 22.000,- Sk. Rovnako schválilo čerpanie rezervného fondu takto:

- vytvorenie účelového investičného fondu vo výške 194.877,36 Sk, ktorý bude použitý na financovanie majetkoprávneho vysporiadania pozemkov obecného ihriska.

Keďže v danom roku neboli vysporiadané a odkúpené do vlastníctva obce všetky pozemky, ale len časť vo výške **38.423,50 Sk**, do budúceho obdobia zostáva na rezervnom investičnom fonde **156.453,86 Sk**.

VI . BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva , t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2007 predstavujú sumu 16.422.925,07 Sk.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2007 predstavujú sumu 16.422.925,07 Sk.

Členenie aktív:

Aktíva - názov	Počiatočný stav k 1.1.2007	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31.12.2007
Dlhodobý majetok, tom:	12 560 058,87	1 310 079,85	1 372 510,35	12 497 628,37
Dlhodobý nehmotný majetok	36 302,00	0	22 979,00	13 323,00
Dlhodobý hmotný majetok	12 244 708,77	1 310 079,85	1 349 531,35	12 205 257,27
Dlhodobý finančný majetok	279 048,10	0	0	279 048,10
Obežný majetok, v tom:	2 713 623,56	18 080 117,72	16 868 444,58	3 925 296,70
Zásoby	154 620,05	202 408,70	348 181,70	8 847,05
Pohľadávky	1 462 407,20	3 063 233,80	1 986 752,20	2 538 888,80
Finančný majetok	1 096 596,31	14 814 475,22	14 533 510,68	1 377 560,85

Členenie pasív:

Pasíva - názov	Počiatočný stav k 1.1.2007	Prírastky	Úbytok	Konečný stav k 31.12.2007
Vlastné zdroje krytia, v tom:	15 273 682,43	13 040 275,63	11 891 032,99	16 422 925,07
Fondy	11 638 031,92	551 581,16	1 118 649,09	11 070 963,99
Výsledok hospodárenia	1 742 100,41	2 109 010,37	321 405,30	3 529 705,48
Závazky	1 893 550,10	10 379 684,10	10 450 978,60	1 822 255,60

A) DLHODOBÝ MAJETOK HMOTNÝ

V roku 2007 obec zvýšila fond majetku obce nasledovne:

021 – budovy, stavby, objekty + 57.404,00

022 – stroje prístroje , zariadenia + 219.000,00 vyradené v hodnote – 27.840,-

Obec vykonala úpravu okien a dverí na budove Domu smútku v hodnote 57.404,- Sk.
Pre obec bol zakúpený motorový krovinorez na kosenie verejných priestranstiev obce, pre Obecný hasičský zbor bolo zakúpené zásahové čerpadlo a do Materskej školy nový vysávač.

Z uvedeného majetku boli vykonané odpisy.

028 - Drob. hmotný majetok + 54.364,30 vyradený v hodnote – 46.702,95

029 - Ost.drob.hmot. majetok vyradený v hodnote - 2.126,30

Tento majetok bol jednorázovo odpísaný v roku 2007.

031 - Pozemky + 3.935,50 vyradené v hodnote - 4.980,00

V súvislosti so stavbou – rozšírenie a odvodnenie cintorína, ktorá sa začala realizovať v roku 2006 a následne sa bude realizovať v nasledujúcich rokoch, v 1/2007 sa obec stala vlastníkom zostávajúcej časti odkúpených pozemkov cintorína v celkovej sume 3.935,50. Obec odpredala občanom obecný pozemok v hodnote 21.514,- Sk na základe vypracovaného znaleckého posudku. V účtovníctve tento pozemok bol ohodnotený vo výške 4.980,- Sk

Účet 042 má vysoký zostatok , z dôvodu ,že sa tu nachádzajú vynaložené prostriedky na výstavbu vodovodu, odvodnenie a rozšírenie cintorína, projektové dokumentácie na plánované investície – internetizácia samosprávy, rekonštrukcia Materskej školy a iné.

Na základe rozsudku súdu č. 12P/254/2005 zo dňa 1.decembra 2006 bola obec ustanovená majetkovým opatrovníkom Šarloty Horváthovej, Detský domov Spišský Štiavnik Za týmto účelom Sociálna poisťovňa Bratislava vypláca sirotsky dôchodok menovanej na vkladnú knižku, ktorú obec zriadila v Slovenskej sporiteľni. Jeho aktuálna výška je vykázaná na podsúvahovom účte 971.

B) BILANCIA POHLÁDÁVOK :

Prehľad vývoja daňových pohľadávok za roky 2005 – 2007 :

	Predpis	Zaplatené	Nedoplatok
Pohľadávky celkové, v tom:	1 335 424,00	794 542,00	540 882,00
Rok 2005	410 891,00	273 827,00	137 064,00
Daň z nehnuteľností	156 880,00	156 531,00	349,00
Daň za psa	9 400,00	9 300,00	100,00
MP za komunálny odpad	244 611,00	107 996,00	136 615,00
Rok 2006	446 430,50	263 734,50	182 696,00
Daň z nehnuteľností	140 752,00	139 264,00	1 488,00
Daň za psa	10 100,00	9 600,00	500,00
MP za komunálny odpad	295 578,50	114 870,50	180 708,00
Rok 2007	478 102,50	256 980,50	221 122,00
Daň z nehnuteľností	132 002,00	127 792,00	4 210,00
Daň za psa	14 366,00	11 466,00	2 900,00
MP za komunálny odpad	331 734,50	117 722,50	214 012,00

Obec v súvahe vykazuje aj pohľadávky za dane z nehnuteľností a komunálny odpad do roku 2004 vo výške **35.684,- Sk** .

Vykazané nedoplatky na dani za kom.odpady sú u Rómskeho obyvateľstva, ktoré sú predmetom ďalšieho riešenia.

Nedaňové pohľadávky :

	Výška pohľadávky
Nedaňové pohľadávky celkom, v tom:	1 937 980,80
Aktivačná činnosť	1 720 243,80
Nájomné od občanov (unimobunky, kaly)	15 986,00
Ostatné (exekučné-popl.za alk.nápoje, nájomné-Reštaurácia)	201 751,00

Od roku 2004 do 30.11.2007 mala obec uzatvorenú dohodu o poskytnutí aktivačnej činnosti občanov v hmotnej núdzi, ktorá bola počas rokov 2005, 2006 a 2007 dopĺňaná doplnkami. V tejto súvislosti obec zabezpečovala všetky náklady s výkonom aktivačnej činnosti, následne boli predkladané ÚPSVaR žiadosti o úhradu oprávnených výdavkov. Nakoľko ÚPSVaR neuhradil všetky náklady vznikla obci pohľadávka vo výške 1.720.243,80 SK (nedoplatok za roky 2005,2006 a 2007), ktorá je vykázaná v súvahe na účte 311. Táto pohľadávka je v štádiu vymáhania zákonným postupom.

C) ZÁVAZKY KRÁTKODOBÉ :

Závazky obce vykázané v súvahe v pasívach sú nasledovné:

a/ dodávateľské = 60.796,- Sk

b/ záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, sociálnej a zdravotnej poisťovni zo zúčtovania výplat za mesiac december, ktoré budú vyplatené v januári 2008 vo výške 387.026,- Sk.

D) FINANČNÝ MAJETOK:**Zostatok finančných prostriedkov na účtoch k 31.12.2007 :**

Stav fin.prostr. na ZBÚ k 31.12. 2007	1.352.070,88
/v tom rezervný fond = 527.784,92	
ostatné záväzky – depozit – mzdy 12/07 = 387.026,00	
Stav fin.prostr. na decentralizačnom účte	0
Stav fin.prostr. na účte dotácií na hmotnú núdzu	425,22
Stav fin.prostr. na účte účelov.dotácií	127,14
Stav fin.prostr. na účte exekúcií	5 036,80
Stav fin.prostr. v pokladni Obce	4 892,50
ZOSTATOK FIN.HOSPOD.OBCE k 31.12.2007	1.362.552,54

VII. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

VÝVOJ VEREJNÉHO DLHU - ÚVERU	Úver vo výške
Prijatý úver obcou v r. 2002 vo výške :	2 959 361,20
Splácanie úveru:	
v roku 2002 uhradené	175 000,00
v roku 2003	375 000,00
v roku 2004	600 000,00

v roku 2005		250 000,00
v roku 2006		200 000,00
v roku 2007		0,00
ZOSTATOK SPLÁTKY ÚVERU:		1 359 361,20

V roku 2002 obec prijala prvý municipálny úver od banky DEXIA a.s. pobočka Spišská Nová Ves vo výške 2.959.361,20.

Stav dlhu obce k 1.1.2007 bol 1.359.361,20 Sk. V roku 2007 obec neschválila splácanie istiny úveru, z toho dôvodu zostatok verejného dlhu obce k 31.12.2007 predstavuje **1.359.361,20 Sk.**

Úroková sadzba v roku 2007 sa pohybovala vo výške 7,7 %.

VIII. ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec Richnava v roku 2007 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

Vo výkaze Výkaz ziskov a strát obec vykazuje hospodársku činnosť prevádzanú v Školskej jedálni pri Materskej škole v Richnave. Za týmto účelom má obec zriadený potravinový účet. Je to samostatný účet na ktorom prebieha pohyb finančných prostriedkov mimorozpočtu obce. Na tento účet sa poukazujú financie od rodičov za stravu detí navštevujúcich MŠ a zamestnancov MŠ. Zároveň sú z tohto účtu priamo uhrádzané faktúry za nákup potravín.

Počiatočný stav účtu 241 k 1.1.12007	Prírastky	Úbytky	Konečný stav účtu k 31.12.2007
12 029,61	119 758,00	129 858,70	1 928,91

Stav pohľadávok voči stravníkom k 31.12.2007 je preplatok vo výške **658,- Sk.**

Výsledok hospodárenia školskej jedálne pri MŠ Richnava za rok 2007 je úspora **+0,07 Sk.**

Podrobnejšie plnenie príjmov a výdavkov, ako aj prehľad aktív a pasív, výkaz ziskov a strát sú súčasťou účtovnej závierky r.2006, ktorá je uložená v účtovných dokladoch obce Richnava. Tento záverečný účet je spracovaný taktiež pre Obecné zastupiteľstvo v Richnave na schválenie a rozhodnutie o použití prebytku hospodárenia v nasledujúcom roku.

V Richnave, 11.02.2008

Spracovala: Bc.I. Stajsková

Mgr. Anna HARMANOVÁ
starosta obce