

*Návrh závěrečného účtu obce Kusín*

*zverejnený: 15.5.2013*

*zvesený: 31.5.2013*

*Závěrečný účet obce Kusín*

*zverejnený: 04.06.2013*

**Závěrečný účet Obce Kusín  
za rok 2012**

**V Kusíne, apríl-máj 2013**

## **Závěrečný účet obce za rok 2012**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - zriadeným právnickým osobám
  - založeným právnickým osobám
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012
9. Návrh uznesenia

## Závěrečný účet Obce Kusín za rok 2012.

### 1. Rozpočet obce na rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012. Obec v roku 2012 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 2012 bol zostavený ako vyrovnaný v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.2.2012 uznesením č. 9.

Bol zmenený päťkrát.

- prvá zmena schválená dňa 21.8.2012 uznesením č. 11
- druhá zmena schválená dňa 21.8.2012 uznesením č. 11
- tretia zmena schválená dňa 21.8.2012 uznesením č. 11
- štvrtá zmena schválená dňa 14.11.2012 uznesením č. 12
- piata zmena schválená dňa 14.11.2012 uznesením č. 12

Po zmene bol rozpočet obce schválený ako vyrovnaný.

#### Rozpočet obce k 31.12.2012 v €

	<b>Rozpočet po zmene 2012</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>85.072,60</b>
z toho :	
Bežné príjmy	77.965,60
Kapitálové príjmy	0
Finančné príjmy	0
Finančné operácie-mimoroz.zdr.	7.107,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>85.072,60</b>
z toho :	
Bežné výdavky	72.601,70
Kapitálové výdavky	1.790,00
Finančné výdavky	0
Finančné operácie výdavkové	7.700,00
<b>Rozpočet obce za rok 2012 +/-</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
85.072,60	82.271,92	96,71 %

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
53.568,-	50.895,44	95,01 %

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov FO bol aj v roku 2012 v dôsledku finančnej krízy nižší ako bolo plánované, čo spôsobilo plnenie daňových príjmov na 96,41 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5.633,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 5.119,73 € čo je 90,89 % plnenie. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1.590,15 € a na poplatku za TKO 187,03 €.

- a) Daň za psa 17,96 €
- b) Daň zo stavieb 674,01 €
- c) Daň z pozemkov 898,18 €
- d) Poplatok za TKO 187,03 €

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
3.296,-	3.041,57	92,28 %

#### a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 1.141,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 929,79 €, čo je 81,49 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 928,77 € a úroky z vkladov vo výške 1,02 €.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, príjmy z predaja tovarov a služieb, príjem zo stravného od zamestnancov, cintorínskeho poplatku, recyklačného fondu a podobne:

Z rozpočtovaných 2.155,- € bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 2.111,78 €, čo je 97,99 % plnenie.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
21.101,60	21.227,91	100,60 %

**Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo financií SR	1.088,60	Financovanie volieb do Národnej rady SR
2.	ÚPSVaR Michalovce	2.595,20	Aktivačná činnosť
3.	Obvodný úrad Michalovce	26,40	Civilná obrana – prenes.výkon št.spr.
4.	Obvodný úrad Michalovce	32,00	Cestná doprava, životné prostredie – prenesený výkon štátnej správy
5.	Obvodný úrad Michalovce	117,81	Evidencia obyvateľov- prenes.výk.štátnej správy
6.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a poz. komunikácie	17,90	Cestná doprava – prenesený výkon št.správy
7.	Úrad vlády SR (Ministerstvo financií)	17.350,00	Rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov v obci

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

**4) Kapitálové príjmy v €:**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
0	0	----

**a) Granty a transfery**

V roku 2012 neboli obci poskytnuté kapitálové granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
-	-	-	-

**5) Príjmové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7.107,00	7.107,00	100 %

Príjmové finančné operácie ako mimorozpočtové zdroje pozostávali z prijatia krátkodobého úveru od PRIMA banky na prefinancovanie bežných výdavkov počas mája a júna 2012, kedy boli obci poskytnuté finančné prostriedky na podielových daniach v značne krátenej výške. Úver bol čerpaný vo výške 6.500,- € a jeho celá výška bola do konca rozpočtového roka splatená. Na financovanie kapitálových výdavkov a to na nákup dlhodobého hmotného majetku, konkrétne traktorovej kosačky boli použité prostriedky peňažných fondov obce vo výške 607,- €.

### 3. Rozbor plnenia a výdavkov za rok 2012 v €

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
85.072,60	82.091,70	96,50 %

#### 1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
75.582,60	72.601,70	96,06 %

v tom :

Program číslo	Názov programu	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
<b>1</b>	<b>Správa obce</b>	<b>48.190,00</b>	<b>45.574,76</b>	<b>94,57</b>
1.1	Ľudské zdroje	36.648,00	34.701,30	94,69
1.2	Energie	5.106,00	5.105,42	99,99
1.3	Agenda obecného úradu	2.159,00	1.948,61	90,26
1.4	Správa budov, priestorov, objektov ....	4.074,00	3.625,32	88,99
1.5	Prenesený výkon štátnej správy	203,00	194,11	95,62
<b>2</b>	<b>FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ</b>	<b>1.152,00</b>	<b>676,57</b>	<b>58,73</b>
<b>3</b>	<b>NAKLADANIE S ODPADMI</b>	<b>3.734,00</b>	<b>3.993,09</b>	<b>106,94</b>
<b>4</b>	<b>AKTIVAČNÁ ČINNOSŤ</b>	<b>2.828,00</b>	<b>2.740,38</b>	<b>96,90</b>
<b>5</b>	<b>ŠPORT A KULTÚRA</b>	<b>1.190,00</b>	<b>1.128,83</b>	<b>94,86</b>
<b>7</b>	<b>VOEBY</b>	<b>1.088,60</b>	<b>1.088,60</b>	<b>100,00</b>
<b>9</b>	<b>REKONŠTRUKCIA MK A CHODNÍKOV</b>	<b>17.400,00</b>	<b>17.399,47</b>	<b>99,99</b>
	<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>75.582,60</b>	<b>72.601,70</b>	<b>96,06</b>

#### 2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
1.790,00	1.790,00	100,00 %

v tom :

Program	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
<b>8. NÁKUP DLHODOBÉHO DHIM – nákup traktorovej kosačky</b>	<b>1.790,00</b>	<b>1.790,00</b>	<b>100,00</b>

#### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
7.700,00	7.700,00	100,00%

v tom :

Program	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
<b>2. FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ</b>	<b>7.700,00</b>	<b>7.700,00</b>	<b>100,00</b>

Pri čerpaní schváleného rozpočtu obce za celý rozpočtový rok nedošlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31, ods. 1 písm. b) Zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a to poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov, s výnimkou jednej položky a to „Všeobecné služby“ v programe 3.0 – Nakladanie s odpadmi.

Čerpanie tejto položky bolo prekročené o čiastku 316,38 €, čo je platba za vývoz veľkokapacitného kontajnera na miestnom cintoríne.

#### **4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2012**

Prebytok vo výške 180,22 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 10 % 18,02 €
- tvorbu peňažného fondu 90 % 162,20 €

#### **5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, peňažného a sociálneho fondu**

##### **Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2012	303,82
Prírastky - z prebytku hospodárenia	23,89
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu : (uznesenie OcZ č. 11 zo dňa 21.8.2012)	307,05
- krytie schodku hospodárenia za r. 2011	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2012	20,66

### Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond vo výške 90 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na spoločnom bankovom účte s rezervným fondom. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	84,92
Prírastky - z prebytku hospodárenia	215,03
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu : (uznesenie OcZ č. 11 zo dňa 21.8.2012)	299,95
- krytie schodku hospodárenia za r. 2011	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2011	0,-

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2012	327,69
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	273,96
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	22,14
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2012	579,51

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.



Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

Obec nemá založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v €:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
OÚ Michalovce	Cestná doprava – bežný transfer	17,90	0,-	17,90 – vrátené do ŠR
OÚ Michalovce	Civilná obrana – bežný transfer	26,40	26,40	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	117,81	117,81	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie – bežný transfer	32,00	32,00	0
MF SR	Voľby do NRSR – bežný transfer	1.088,60	1.088,60	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť-bežný transfér	2.592,20	2.595,20	0
Úrad vlády SR	Rekonštrukcia MK a chodníka – bežný transfer	17.350,00	17.350,00	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2012 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

D. Obec v roku 2012 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012	Suma použitých prostriedkov v roku 2012	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Futbalový klub - bežné výdavky	830,-	830,-	0
Zväz telesne postihnutých ZO Jovsa	50,-	50,-	0
Zväz protifašistických bojovníkov ZO Jovsa	7,-	7,-	0

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2008 o dotáciách.

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012 v €

### **A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>626.051,03</b>
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	552.900,27
Dlhodobý finančný majetok	73.150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>2.584,53</b>
z toho :	
Zásoby	
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	
Pohľadávky	1.802,14
Finančný majetok	782,39
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-
<b>Prechodné účty aktív</b>	<b>77,86</b>
<b>SPOLU</b>	<b>628.713,42</b>

### **P A S Í V A**

<b>Názov</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>241.081,26</b>
z toho :	
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	244.787,30
Výsledok hospodárenia	-3.706,04
<b>Záväzky</b>	<b>7.131,77</b>
z toho :	
Rezervy	3.390,48
Dlhodobé záväzky	579,51
Krátkodobé záväzky	3.161,78
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	
<b>Prechodné účty pasív</b>	<b>380.500,39</b>
<b>SPOLU</b>	<b>628.713,42</b>

## 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2012

Obec k 31.12.2012 eviduje tieto záväzky vo výške 7.131,77 €:

- voči dodávateľom	458,24 €
- voči zamestnancom	1.509,49 €
- voči org.soc. a zdrav.poist.	1.011,87 €
- iné záväzky (sporenie, poist.zam.)	12,52 €
- ostatné priame dane	169,66 €
- rezervy zákonné	3.390,48 €
- záväzky sociálneho fondu	579,51 €

Žiadne záväzky nie sú po lehote splatnosti.

V Kusíne, 15.5.2013

### **Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje bez výhrad celoročné hospodárenie obce za rok 2012 so stratou vo výške 3.706,04 €, s prebytkom vo výške 180,22 € a záverečný účet obce za rok 2012 vo výške 780,39 € v zložení:

- bežné účty obce	642,96 €
- pokladňa obce	137,43 €
Stav k 31.12.2012	780,39 €

V tom:

- účet sociálneho fondu	579,51 €
- rezervný a peňažný fond obce	20,66 €
<b>prebytok hospodárenia r.2012</b>	<b>180,22 €</b>

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške 180,22 € zisteného 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, na :

- tvorbu rezervného fondu 10 %	18,02 €
- tvorbu peňažného fondu 90 %	162,20 €