

Návrh závěrečného účtu obce Kusín

zverejnený: 19.5.2014

zvesený: 3.6.2014

Závěrečný účet obce Kusín

zverejnený: 11.6.2014

**Závěrečný účet Obce K u s í n
za rok 2013**

V Kusíne, máj 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

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. 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 31.12.2013
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Kusín 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. Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.3.2013 uznesením č. 15.

Bol zmenený sedemkrát.

- prvá zmena schválená dňa 2. 9. 2013 uznesením č. 18
- druhá zmena schválená dňa 2.9.2013 uznesením č. 18
- tretia zmena schválená dňa 2. 12. 2013 uznesením č. 19
- štvrtá zmena schválená dňa 2. 12. 2013 uznesením č. 19
- piata zmena schválená dňa 2. 12. 2013 uznesením č. 19
- šiesta zmena schválená dňa 27. 12. 2013 uznesením č. 20
- siedma zmena schválená dňa 27. 12. 2013 uznesením č. 20

Po zmene bol rozpočet obce schválený ako prebytkový.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v €

	Rozpočet po zmene 2013
Príjmy celkom	59.236,63
z toho :	
Bežné príjmy	59.236,63
Kapitálové príjmy	0,00
Finančné príjmy	0,00
Finančné operácie-mimoroz.zdr.	0,00
Výdavky celkom	59.081,63
z toho :	
Bežné výdavky	59.081,63
Kapitálové výdavky	0,00
Finančné výdavky	0,00
Finančné operácie výdavkové	0,00
Rozpočet obce za rok 2013 +/-	+ 155,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
59.236,63	59.581,40	100,58 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
52.447,00	53.625,98	102,25 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov FO bol v roku 2013 poukázaný obci vyšší oproti rozpočtu o 2.118,89 € z dôvodu, že obec rozpočtovala tento príjem vo výške na úrovni roka 2012.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9.047,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 8.107,09 € čo je 89,61 % plnenie. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1.849,99 € a na poplatku za TKO 347,78 €.

- a) Daň za psa 29,96 €
- b) Daň zo stavieb 1.123,17 €
- c) Daň z pozemkov 696,86 €
- d) Poplatok za TKO 347,78 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2.952,-	2.539,95	86,04 %

a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 942,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 745,92 €, čo je 79,18 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 744,- € a úroky z vkladov vo výške 1,92 €.

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 2.010,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 1.794,03 €, čo je 89,25 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
3.837,63	3.415,47	89,00 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo financií SR	1.489,28	Financovanie volieb do VÚC
2.	ÚPSVaR Michalovce	1.084,47	Aktivačná činnosť
3.	Okresný úrad Michalovce	26,40	Civilná obrana – prenes.výkon št.spr.
4.	Okresný úrad Michalovce	31,00	Životné prostredie
5.	Ministerstvo dopravy SR	598,82	Údržba miestnych komunikácií
6.	Obvodný úrad Michalovce	115,50	Evidencia obyvateľov- prenes.výk.štátnej správy
7.	Ministerstvo financií SR	70,00	5 %-né zvýšenie plátov zamestnancov v školstve (dotácia pridelená ZŠ Jovsa, čo je školský obvod pre obec Kusín)

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

4) Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0,00	0,00	----

a) Granty a transfery

V roku 2013 neboli obci poskytnuté kapitálové granty a transfery :

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

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0,00	0,00	----

3. Rozbor plnenia a výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
59.081,63	57.670,69	97,61 %

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
59.081,63	57.670,69	97,61 %

v tom :

Program číslo	Názov programu	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
1	Správa obce	49.446,00	48.095,45	97,27
1.1	Ľudské zdroje	34.563,00	33.357,24	96,51
1.2	Energie	5.150,00	5.065,94	98,37
1.3	Agenda obecného úradu	2.258,00	2.329,98	103,19
1.4	Správa budov, priestorov, objektov	7.245,00	7.119,39	98,27
1.5	Prenesený výkon štátnej správy	230,00	222,90	96,91
2	FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ	620,00	598,10	96,47
3	NAKLADANIE S ODPADMI	3.708,00	3.692,53	99,58
4	AKTIVAČNÁ ČINNOSŤ	1837,00	1.824,10	99,30
5	ŠPORT A KULTÚRA	1.966,00	1.955,88	99,49
7	VOĽBY	1.504,63	1.504,63	100,00
	Běžné výdavky celkom	59.081,63	57.670,69	97,61

2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0,00	0,00	-----

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0,00	0,00	-----

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Prebytok vo výške 1.910,71 € 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 % 191,07 €
- tvorbu peňažného fondu 90 % 1.719,64 €

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

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
---------------	----------

ZS k 1.1.2013	20,66
Prírastky - z prebytku hospodárenia	18,02
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- krytie schodku hospodárenia za r. 2012	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2013	38,68

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 1.1.2013	0,-
Prírastky - z prebytku hospodárenia	162,20
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0,-
- krytie schodku hospodárenia za r. 2012	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2013	162,20

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	579,51
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	277,02
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	32,62
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2013	823,91

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 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. 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 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
OÚ Michalovce	Cestná doprava – bežný transfer	17,48	0,-	17,48 vrátené do ŠR
OÚ Michalovce	Civilná obrana – bežný transfer	26,40	26,40	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	115,50	115,50	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie – bežný transfer	31,00	31,00	0
Ministerstvo financií	Voľby do VÚC – bežný transfer	1.489,28	1.489,28	0
Ministerstvo financií	Zvýšenie plátov zamestnancov školstva	70,00	70,00	
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionál. rozvoja	Riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry - bežný transfér	598,82	598,82	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť-bežný transfér	1.084,47	1.084,47	0

X. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

D. Obec v roku 2013 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 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Futbalový klub - bežné výdavky	1.000,-	1.000,-	0,-
Zväz telesne postihnutých ZO Jovsa	50,-	50,-	0,-
Zväz protifašistických bojovníkov ZO Jovsa	12,-	12,-	0,-
Mesto Michalovce – financovanie centier voľného času pre deti do 15 rokov (občanov obce Kusín)	126,-	126,-	0,-

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2008 o dotáciách.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	Stav k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	583.746,65
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	510.595,89
Dlhodobý finančný majetok	73.150,76
Obežný majetok spolu	5.990,-
z toho :	
Zásoby	
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	734,12
Pohľadávky	2.312,73
Finančný majetok	2.943,15
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-
Prechodné účty aktív	203,23
SPOLU	589.939,88

P A S Í V A

Názov	Stav k 31.12.2013
Vlastné zdroje krytia majetku	233.332,17
z toho :	
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	241.081,26
Výsledok hospodárenia	-7.749,09
Záväzky	7.572,64
z toho :	
Rezervy	3.218,33
Dlhodobé záväzky	823,91
Krátkodobé záväzky	3.530,40
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	
Prechodné účty pasív	349.035,07
SPOLU	589.939,88

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky vo výške 7.572,64 €:

- voči dodávateľom	602,21 €
- voči zamestnancom	1.606,83 €
- voči org.soc. a zdrav.poist.	1.152,81 €
- iné záväzky (sporenie, poist.zam.)	12,77 €
- ostatné priame dane	155,78 €
- rezervy zákonné	3.218,33 €
- záväzky sociálneho fondu	823,91 €

Žiadne záväzky nie sú po lehote splatnosti.

V Kusíne, 16.5.2014

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje bez výhrad celoročné hospodárenie obce za rok 2013 so stratou vo výške 7.749,09 €, s prebytkom vo výške 1.910,71 € a záverečný účet obce za rok 2013 vo výške 2.935,50 € v zložení:

- bežné účty obce	2.923,81 €
- pokladňa obce	11,69 €
Stav k 31.12.2013	2.935,50 €

V tom:

- účet sociálneho fondu	823,91 €
- rezervný a peňažný fond obce	200,88 €
prebytok hospodárenia r.2013	1.910,71 €

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške 1.910,71 € 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 predpisov na :

- tvorbu rezervného fondu 10 %	191,07 €
- tvorbu peňažného fondu 90 %	1.719,64 €