

Návrh závěrečného účtu obce Kusín

*zverejnený: 3.5.2012
zvesený: 18.5.2012*

Závěrečný účet obce Kusín

zverejnený: 24.5.2012

**Závěrečný účet Obce Kusín
za rok 2011**

V Kusíne, apríl 2012

Závěrečný účet obce za rok 2011

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2011
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011
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 31.12.2011
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Kusín za rok 2011.

1. Rozpočet obce na rok 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2011 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 2011 bol zostavený ako vyrovnaný v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.2.2011 uznesením č. 3.

Bol zmenený štyrikrát.

- prvá zmena schválená dňa 20.10.2011 uznesením č. 7
- druhá zmena schválená dňa 20.10.2011 uznesením č. 7
- tretia zmena schválená dňa 7.12.2011 uznesením č. 8
- štvrtá zmena schválená dňa 7.12.2011 uznesením č. 8

Po zmene bol rozpočet obce schválený ako vyrovnaný.

Rozpočet obce k 31.12.2011 v €

	Rozpočet po zmene 2011
Príjmy celkom	65.959,00
z toho :	
Bežné príjmy	58.759,00
Kapitálové príjmy	0
Finančné príjmy	0
Finančné operácie-mimoroz.zdr.	7.200,00
Výdavky celkom	65.959,00
z toho :	
Bežné výdavky	58.759,00
Kapitálové výdavky	1.200,00
Finančné výdavky	0
Finančné operácie výdavkové	6.000,00
Rozpočet obce za rok 2011 +/-	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011 v €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
65.959,-	60.612,77	91,89 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
53.020,-	47.905,77	90,35 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov FO bol v skutočnosti v dôsledku finančnej krízy nižší ako bolo plánované, čo spôsobilo plnenie daňových príjmov len na 91,24 %. Tento výpadok podielových daní nebol zo strany štátu kompenzovaný dotáciou z MF SR tak, ako tomu bolo v predchádzajúcom rozpočtovom roku.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5.247,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 4.151,46 € čo je 79,12 % plnenie. K 31.12.2011 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1.836,55 € a na poplatku za TKO 317,72 €.

- a) Daň za psa 16,60 €
- b) Daň zo stavieb 697,27 €
- c) Daň z pozemkov 1.122,68 €
- d) Poplatok za TKO 317,72 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €.

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
2.621,00	2.623,64	100,10 %

a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 1.078,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 1.129,51 €, čo je 104,78 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 1.128,70 € a úroky z vkladov vo výške 0,81 €. Vyššie plnenie týchto príjmov bolo spôsobené tým, že nájomca školského bytu uhradil svoje záväzky z predchádzajúceho rozpočtového roka.

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 1.543,- € bol skutočný príjem k 31.12.2011 vo výške 1.494,13 €, čo je 96,83 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
3.118,00	2.883,36	92,47 %

Nižšie plnenie týchto príjmov bolo spôsobené tým, že obec mala uzatvorenú zmluvu na aktivačnú činnosť na 6 mesiacov oproti plánovaným 9 mesiacom.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo financií SR	359,00.	Financovanie ščítania obyvateľov, domov a bytov
2.	ÚPSVaR Michalovce	2.354,26.	Aktivačná činnosť
3.	Obvodný úrad Michalovce	21,60.	Civilná obrana – prenes.výkon št.spr.
4.	Obvodný úrad Michalovce	33,00.	Cestná doprava, životné prostredie – prenesený výkon štátnej správy
5.	Obvodný úrad Michalovce	115,50.	Evidencia obyvateľov- prenes.výk.štátnej správy

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

4) Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
0	0	----

a) Granty a transfery

V roku 2011 neboli obci poskytnuté kapitálové granty a transfery :

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

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
7.000,00	7.200,00	100 %

Príjmové finančné operácie ako mimorozpočtové zdroje pozostávali z prijatia krátkodobého úveru od DEXIA banky na prefinancovanie bežných výdavkov a to na úhradu odstupného pre predchádzajúceho starostu vo výške 6.000,- € a na financovanie kapitálových výdavkov a to vypracovanie projektovej dokumentácie na investičnú akciu „Intenzifikácia separovaného zberu v obci“ vo výške 1.200,- €. Výška úveru na bežné výdavky, t.j. 6.000,- € bola v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách vrátená k 31.12.2011.

3. Rozbor plnenia a výdavkov za rok 2011 v €

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
65.959,00	60.373,85	91,53 %

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
58.759,00	53.173,85	90,49 %

v tom :

Program číslo	Názov programu	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
1	Správa obce	49.769,00	44.623,11	89,66
1.1	Ľudské zdroje	39.058,00	34.394,35	88,06
1.2	Energie	4.919,00	5.004,60	101,74
1.3	Agenda obecného úradu	2.404,00	2.416,20	100,51
1.4	Správa budov, priestorov, objektov	2.839,00	2.278,86	80,27
1.5	Prenesený výkon štátnej správy	549,00	529,10	96,38
2	FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ	1.102,00	1.120,29	101,66
3	NAKLADANIE S ODPADMI	3.682,00	3.679,95	99,94
4	AKTIVAČNÁ ČINNOSŤ	2.994,00	2.680,32	89,52
5	ŠPORT A KULTÚRA	1.212,00	1.070,18	88,3
6	SOCIÁLNA OBLASŤ	0,00	0,00	-
	<i>Bežné výdavky celkom</i>	<i>58.759,00</i>	<i>53.173,85</i>	<i>90,49</i>

Program č. 1 - Správa obce -

Podprogram č.1.1. - Ľudské zdroje:

Efektívne fungovanie obce, ústretové a bezproblémové vedenie agendy samosprávnych činností obce a agendy na úseku preneseného výkonu štátnej správy.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, povinné odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní, prídely do sociálneho fondu, DDP a cestovné náhrady, školenia zamestnancov, odmeny poslancov, stravné zamestnancov a pod..

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: V roku nebola podaná žiadna sťažnosť na činnosť pracovníkov obce.

Podprogram č. 1.2 – Energie:

Efektívna spotreba médií v budovách, ktoré sú majetkom obce.

Sú tu zahrnuté platby za médiá (elektrická energia, plyn a voda).

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: V roku 2011 zvýšené platby na médiách oproti predchádzajúcemu rozpočtovanému roku o 248,90 €.

Podprogram č. 1.3 – Agenda obecného úradu:

Včasné a dôkladné vybavovanie písomností a celej agendy obce.

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: V roku 2011 znížené výdavky na agendu obecného úradu oproti predchádzajúcemu rozpočtovanému roku o 692,62 €, čo bolo dosiahnuté značným šetrením.

Podprogram 1.4 – Správa budov, objektov, priestranstiev obce, spolupráca s vonkajšími subjektami vrátane aj mimo verejnej správy:

Údržba budov a objektov obce v dobrom technickom stave, údržba verejných priestranstiev k spokojnosti občanov a rozvíjanie spolupráce obce so subjektami vrátane aj mimo nej.

Výdavky na kosenie a údržbu verejných priestranstiev, budov obce, ako aj povinné členské príspevky obce.

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: V roku nebola podaná žiadna sťažnosť na údržbu objektov a priestranstiev obce.

Podprogram 1.5 – Prenesený výkon štátnej správy:

Efektívne vybavovanie agendy na úseku životného prostredia, civilnej obrany, cestnej dopravy a evidencie obyvateľstva.

Jedná sa o výdavky na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku CD, CO, ŽP a EO. V roku 2011 bolo vykonané sčítanie obyvateľov, domov a bytov a tento program zahŕňa aj výdavky na jeho zabezpečenie. Všetky výdavky sú vo výške prijatých dotácií na určený účel.

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: V roku nebola vykonaná žiadna previerka na úseku ŽP, CO, CD a EO.

Program č. 2 - Finančná a rozpočtová oblasť -

Efektívne hospodárenie s finančnými prostriedkami obce.

Výdavky na vedenie účtov, ako aj úroky a poplatky z prijatého úveru od DEXIA banky, a.s.

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: Výdavky na finančnú a rozpočtovú oblasť sa znížili o 940,20 € oproti predchádzajúcemu rozpočtovému roku, čo bolo dosiahnuté nižšími úrokmi a poplatkami banke z prijatého úveru.

Program č. 3 – N a k l a d a n i e s o d p a d m i -

Poskytovanie kvalitných služieb občanov na úseku vývozu domového odpadu a rozširovanie počtu vyvázaných komodít separovaného zberu odpadu.

Výdavky na zabezpečenie likvidácie komunálneho odpadu, za vedenie agendy pre recyklačný fond SR a za tlač harmonogramov vývozov separovaného odpadu.

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: V roku 2011 nebola zistená žiadna čierna skládka odpadu. Počet komodít separovaného zberu odpadu ani frekvencia vývozov komunálneho odpadu sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenila.

Program č. 4 – A k t i v a č n á č i n n o s ť -

Zapojenie dlhodobo nezamestnaných občanov do pracovného procesu:

Výdavky na aktivačnú činnosť pre 1 pracovníka, zamestnaného na základe zmluvy s ÚPSVaR v zmysle § 50 j zákona o zamestnanosti na dobu 6 mesiacov.

Vyhodnotenie merateľnému ukazovateľa: Pracovník, ktorý bol v roku 2011 zamestnaný na aktivačnú činnosť v obci sa v roku 2012 nezamestnal v riadnom pracovnom pomere, avšak obec ho opätovne zamestnala vrámci aktivačnej činnosti.

Program č. 5 – Š p o r t a k u l t ú r a -

Rozvíjanie športových aktivít a skvalitnenie kultúrneho vyžitia občanov obce.

Patrí sem poskytnutá dotácia na činnosť futbalového klubu a výdavky na spoločenské a športové akcie.

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: V roku 2011 futbalový klub odohral všetky zápasy vo svojej triede. Okrem týchto športových podujatí boli zorganizované 4 spoločenské akcie a to Stavanie mája, Deň matiek a 2 x stretnutie dôchodcov.

Program č. 6 – S o c i á l n a o b l a s ť -

Poskytovanie sociálnych služieb pre občanov obce, ktorí tieto služby potrebujú.

V roku 2011 nebola v obci poskytovaná žiadna opatrovateľská služba ani iná sociálna výpomoc.

Vyhodnotenie merateľného ukazovateľa: -----

2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
1.200,00	1.200,00	100,00 %

v tom :

Program	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
11. Intenzifikácia separovaného zberu	1.200,00	1.200,00	100,00

Program č. 11 – Intenzifikácia separovaného zberu -

Vybudovanie zberných miest na separovaný odpad v obci a zjednodušenie manipulácie so separovaným odpadom a jeho skladovania:

Výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie na túto investičnú akciu.

Vyhodnotenie merateľnému ukazovateľu: Investičná akcia nie je ukončená, nie je možné porovnať merateľný ukazovateľ.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2011	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia
6.000,00	6.000,00	100,00%

Výdavkovými finančnými operáciami bolo splatenie prijatého úveru na bežné výdavky v plnej výške, t.j. 6.000,- € a výdavky boli účtované v programe 2 - Finančná a rozpočtová oblasť.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2011

Prebytok vo výške 238,92 € 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 % 23,89 €
- tvorbu peňažného fondu 90 % 215,03 €

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.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2011	294,38
Prírastky - z prebytku hospodárenia	9,44
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- krytie schodku hospodárenia za r. 2010 (uznesenie č.)	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2011	303,82

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	0,-
Prírastky - z prebytku hospodárenia	84,92
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0,-
- krytie schodku hospodárenia za r. 2010 (uznesenie č.)	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2011	84,92

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2011	82,46
Prírastky – povinný príděl - 1,25 %	266,17
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	20,94
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2011	327,69

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. 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 2011	Suma použitých prostriedkov v roku 2011	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
OÚ Michalovce	Cestná doprava – bežný transfer	0	0	0
OÚ Michalovce	Civilná obrana – bežný transfer	21,60	21,60	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	115,5	115,5	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie – bežný transfer	33	33	0
MF SR	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov – bežný transfer	359	359	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť-bežný transfér	2.354,26	2.354,26	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2011 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

D. Obec v roku 2011 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 2010	Suma použitých prostriedkov v roku 2010	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Futbalový klub - bežné výdavky	830,-	830,-	0

K 31.12.2011 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2008 o dotáciách.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011 v €

A K T Í V A

Názov	Stav k 31.12.2011
Neobežný majetok spolu	664242
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	591091
Dlhodobý finančný majetok	73151
Obežný majetok spolu	3170
z toho :	
Zásoby	
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	
Pohľadávky	2205
Finančný majetok	965
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-
Prechodné účty aktív	190
SPOLU	667602

P A S Í V A

Názov	Stav k 31.12.2011
Vlastné zdroje krytia majetku	244788
z toho :	
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	254493
Výsledok hospodárenia	-9705
Záväzky	10848
z toho :	
Rezervy	2797
Dlhodobé záväzky	328
Krátkodobé záväzky	6523
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	1200
Prechodné účty pasív	411966
SPOLU	667602

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2011

Obec k 31.12.2011 eviduje tieto záväzky vo výške 10.848,80 €

- voči dodávateľom	703,45 €
- voči zamestnancom	3.927,54 €
- voči org.soc. a zdrav.poist.	1.715,40 €
- iné záväzky (sporenie, poist.zam.)	12,31 €
- ostatné priame dane	165,32 €
- rezervy zákonné	2.797,09 €
- záväzky sociálneho fondu	327,69 €
- krátkodobý úver	1.200,00 €

V Kusíne, 10.5.2012

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje bez výhrad celoročné hospodárenie obce za rok 2011 so stratou vo výške 9.704,72 €, s prebytkom vo výške 238,92 € a záverečný účet obce za rok 2011 vo výške 955,35 € v zložení:

- bežné účty obce	826,67 €
- pokladňa obce	128,68 €
Stav k 31.12.2011	955,35 €

V tom:

- účet sociálneho fondu	327,69 €
- rezervný a peňažný fond obce	388,74 €
prebytok hospodárenia r.2011	238,92 €

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške 238,92 € 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 %	23,89 €
- tvorbu peňažného fondu 90 %	215,03 €