

# Závěrečný účet obce Kuzmice za rok 2010

Predkladá: **Ján Geňo starosta obce Kuzmice**

Spracovala: **Semanová Silvia**

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. /ďalej len "zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy"/ predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný 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 a prehľad o stave a vývoji dlhu.

## A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Kuzmice sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 76/2010 zo dňa 19.02.2010. Schválený rozpočet obce Kuzmice bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný sedemkrát.

*Zmeny schváleného rozpočtu /údaje v €/:*

	<b>Schválený rozpočet 2010</b>	<b>1. zmena rozpočtu</b>	<b>2. zmena rozpočtu</b>	<b>3. zmena rozpočtu</b>	<b>4. zmena rozpočtu</b>	<b>5. zmena rozpočtu</b>	<b>6. zmena rozpočtu</b>	<b>7. zmena rozpočtu</b>
<b>Bežný rozpočet</b>								
Príjmy OcÚ	717 284,23	735 046,63	738 646,63	738 646,63	738 646,63	738 646,63	738 646,63	733 876,42
Príjmy ZŠ	7 600,00	7 600,00	7 600,00	7 600,00	7 600,00	7 600,00	7 600,00	12 362,21
Výdavky OcÚ	237 613,00	234 106,26	244 067,55	241 067,55	239 047,07	239 047,07	236 025,18	231 101,45
Výdavky ZŠ	428 980,00	436 507,40	445 507,40	445 507,40	445 507,40	450 352,20	425 212,20	438 702,09
<b>Kapitálový rozpočet</b>								
Príjmy OcÚ	-	-	-	-	-	-	-	-
Výdavky OcÚ	3 676,00	8 417,74	15 377,73	18 377,73	20 398,21	20 398,21	23 420,10	23 780,10
Výdavky ZŠ	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finančné operácie</b>								
Príjmové	8 719,77	8 719,77	22 041,05	22 041,05	22 041,05	22 041,05	22 041,05	22 041,05
Výdavkové	55 735,00	55 735,00	55 735,00	55 735,00	55 735,00	55 735,00	55 735,00	55 528,52

Po poslednej zmene rozpočet obce bol takýto:

*Rozpočet celkove:*

<b>Príjmy OcÚ</b>	755 917,47
<b>Príjmy ZŠ</b>	12 362,21
<b>Výdavky OcÚ</b>	310 410,07
<b>Výdavky pre školstvo</b>	438 702,09
<b>Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu</b>	19 167,52

*Bežný rozpočet:*

<b>Bežné príjmy OcÚ</b>	733 876,42
<b>Bežné príjmy ZŠ</b>	12 362,21
<b>Bežné výdavky OcÚ</b>	231 101,45
<b>Výdavky pre školstvo</b>	438 702,09
<b>Hospodárenia obce:prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu</b>	76 435,09

*Kapitálový rozpočet:*

<b>Kapitálové príjmy OcÚ</b>	-
<b>Kapitálové výdavky OcÚ</b>	23 780,10
<b>Výdavky pre školstvo</b>	-
<b>Hospodárenie obce:prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu</b>	- 23 780,10

*Finančné operácie:*

<b>Príjmové finančné operácie celkove</b>	22 041,05
<b>Výdavkové finančné operácie celkove</b>	55 528,52

## I. Plnenie rozpočtu príjmov

*Čerpanie príjmovej časti rozpočtu /údaje v €/:*

	<b>Rozpočet príjmov celkove</b>	<b>Skutočnosť naplnenia príjmov celkove</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy obce</b>	733 876,42	715 961,40	98 %
<b>Bežné príjmy ZŠ</b>	12 362,21	12 362,21	100 %

### 1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

*Čerpanie bežných príjmov /údaje v €/:*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daňové príjmy</b>	251 758,56	248 213,87	99 %
<b>Nedaňové príjmy</b>	80 553,92	62 128,91	77 %
<b>Dotácie /transfery/</b>	401 563,94	405 618,62	101 %

**1.1. Daňové príjmy** tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

*Čerpanie daňových príjmov /údaje v €/:*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Daň z príjmov a kapitálového majetku	233 453,56	233 453,56	100 %
Daň z majetku	17 720,00	14 175,31	80 %
Dane za tovary a služby	585,00	585,00	100 %

*Komentár k významným položkám daňových príjmov:*

*1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu /údaje v €/:*

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
233 453,56	233 453,56	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 /údaje v €/:*

<b>Daň</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Z pozemkov	11 697,00	9 441,99	81 %
Zo stavieb	6 023,00	4 733,32	79 %

**1.2. Nedaňové príjmy** sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov a z poplatkov za komunálny odpad.

*Čerpanie nedaňových príjmov /údaje v €/:*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	49 150,26	39 556,23	80 %
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	12 100,07	9 045,73	75 %
Úroky z vkladov	40,00	13,48	34 %
Poplatky za komunálny odpad	16 746,00	10 995,88	66 %
Ostatné príjmy	2 517,59	2 517,59	100 %

*Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:*

*1.2.1. Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad /údaje v €/:*

<b>Rok</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočno,st'</b>	<b>% plnenia</b>
2008	14 141,00	9 659,00	68 %
2009	11 200,00	10 366,97	93 %
2010	16 746,00	10 995,88	66 %

*1.2.2. Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku*, t.j. z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

Príjem z prenájmu bytových a nebytových priestorov vo vlastníctve obce zahŕňa príjem z neodpredaných bytov a nebytových priestorov, ktoré sa nachádzajú v obytných domoch /nájomné a zálohové platby za služby spojené s užívaním/. Ich rozpočtovaná výška bola 48 127,28 €, skutočnosť je 39 233,25 €.

*1.2.3. Poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier* prostredníctvom výherných prístrojov platí právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách /ďalej len "zákon o hazardných hrách"/. Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja podľa zákona č. 145/1995 Zb. o správnych poplatkoch v z. n. p. je vo výške 1 493,50 € za každý výherný hrací prístroj za obdobie jedného roku.

*1.2.4. Príjem z opatrovateľskej služby.* Najčastejšie služby poskytované opatrovateľskou službou sú nevyhnutné životné úkony, práce v domácnosti a zabezpečenie kontaktu so spoločenským prostredím.

*1.2.5. Plnenie príjmov škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou* je uvedené v tabuľke /údaje v €/:

<b>Škola</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Základná škola s materskou školou Kuzmice	12 362,21	12 362,21	100 %

### **1.3. Granty a transfery /bežné/**

*Obec prijala tieto granty a transfery /údaje v €/:*

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Účel</b>
Prenesený výkon štátnej správy	3 612,45	3 612,45	Na matričnú činnosť
Prenesený výkon štátnej správy	553,74	553,74	Na úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
ÚPSVaR	2 666,38	2 666,38	Na aktivačnú činnosť
ÚPSVaR	657,48	657,48	Rodinné-záškoláctvo
OÚ TV	187,20	187,20	Skladník CO
MF SR	19 225,00	19 225,00	Dotácia na bežné výdavky

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
MF SR	12 307,42	12 307,42	Záplavy, refundácia záplavy
OÚ TV	2 046,87	2 046,87	Voľby, referendum
KŠÚ, ÚPSVaR	357 607,40	361 662,08	Základná škola s materskou školou Kuzmice
Kresťanskodemokratické hnutie	1 700,00	1 700,00	Záplavy
Orange Slovensko a.s.	1 000,00	1 000,00	Záplavy

## 2. Kapitálové príjmy

Obec v r. 2010 neprijala na plnenie svojich investičných zámerov a na obstarávanie kapitálových aktív žiadne účelové kapitálové granty a transfery.

## II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu /údaje v €/:

	Rozpočet výdavkov celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky OcÚ	231 101,45	221 084,81	96 %
Bežné výdavky ZŠ	438 702,09	438 702,09	100 %
Kapitálové výdavky OcÚ	23 780,10	23 420,10	98 %
Kapitálové výdavky ZŠ	0	0	%

### 1. Bežné výdavky

#### 1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie /údaje v €/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	64 561,97	64 561,97	100 %
Poistné a príspevky do poisťovní	38 143,24	38 143,24	100 %
Tovary a služby	119 084,22	109 025,45	92 %
Bežné transfery	612,02	612,02	100 %
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi	8 700,00	8 742,13	100 %

#### 1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
<b>1. Obce</b>	150 689,46	150 639,48	100 %
<b>2. Finančná a rozpočtová oblasť</b>	839,44	839,44	100 %
<b>3. Iné všeobecné služby</b>	3 612,45	3 612,45	100 %
<b>4. Všeobecne verejné služby</b>	2 070,71	2 070,71	100 %
<b>5. Transakcie verejného dlhu</b>	8 500,00	8 542,13	100 %
<b>6. Ochrana pred požiarmi</b>	62,90	62,90	100 %
<b>7. Cestná doprava</b>	833,39	833,39	100 %
<b>8. Nakladanie s odpadmi</b>	13 503,82	13 503,82	100 %
<b>9. Rozvoj bývania</b>	7 492,82	7 492,82	100 %
<b>10. Rozvoj obcí</b>	19 340,15	9 318,33	48 %
<b>11. Zásobovanie vodou</b>	59,50	59,50	100 %
<b>12. Verejné osvetlenie</b>	6 025,94	6 038,97	100 %
<b>13. Rekreačné a športové služby</b>	4 968,00	4 968,00	100 %
<b>14. Kultúrne služby</b>	5 675,43	5 675,43	100 %
<b>15. Knižnice</b>	505,20	505,20	100 %
<b>16. Ostatné kultúrne služby</b>	1 709,36	1 709,36	100 %
<b>17. Náboženské a iné spoločenské služby</b>	668,67	668,67	100 %
<b>18. Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou</b>	1 346,28	1 346,28	100 %
<b>19. Školstvo, v tom:</b>			
Školstvo – prenesené kompetencie	357 607,40	361 662,08	101 %
Školstvo – originálne kompetencie	64 650,00	64 650,00	100 %
<b>20. Ďalšie sociálne služby</b>	2 540,45	2 540,45	100 %
<b>21. Ďalšie dávky soc. zabezpečenia-rodinné</b>	657,48	657,48	100 %

## 2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov /údaje v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
Obstarávanie kapitálových aktív	23 780,10	23 420,10	98 %

### 2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

### 2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív /údaje v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	1 190,85	830,85	70 %
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	22 589,25	22 589,25	100 %

### 2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

#### Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
<b>1. Obce</b>	20 925,41	20 565,41	98 %
<b>2. Zásobovanie vodou</b>	894,40	894,40	100 %
<b>3. Kultúrne služby</b>	1 960,29	1 960,29	100 %

### 3. Programový rozpočet

Plnenie programového rozpočtu je uvedené v prílohe č. 1.

## III. Finančné operácie

### 1. Príjmové finančné operácie

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
1. Zostatok prostriedkov /nevyčerpané dotácie/	8 719,77	8 719,77	100 %
2. Prevod prostriedkov z peň. fondov obce /zostatok r. 2009/	13 321,28	13 321,28	100,00%

### 2. Výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných 55 528,52 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie 55 528,52 € /údaje v tabuľke v €/:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% čerpania</b>
2. Splácanie istiny úveru - telocvičňa	49 073,88	49 073,88	100 %
3. Splácanie istiny úveru – výstavba nájomných bytov v bytovom dome	2 285,56	2 285,56	100 %
4. Splácanie istiny úveru – výstavba nájomných bytov 2 x 4BJ	4 169,08	4 169,08	100 %

#### IV. Výsledok hospodárenia

Od 01.01.2008 sa v zmysle novej metodiky účtovníctva výsledok rozpočtového hospodárenia, to znamená prebytok rozpočtu a schodok rozpočtu, v účtovníctve nevykazuje. Prebytok a schodok rozpočtu sa zisťuje mimo účtovníctva na základe skutočne realizovaných rozpočtových príjmov a rozpočtových výdavkov zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu alebo výdavku do plnenia rozpočtu v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce. Do plnenia rozpočtu obce sa zahrnú len tie rozpočtové príjmy, rozpočtové výdavky a finančné operácie, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku.

*Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2010 a výsledok hospodárenia obce /údaje v €/:*

	Príjmy obce	Príjmy ZŠ	Výdavky obce	Výdavky ZŠ	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	715 961,40	12 362,21	221 084,81	438 702,09	68 536,71
Kapitálový rozpočet	-	-	23 420,10	-	-23 420,10

Rozdiel medzi bežným a kapitálovým rozpočtom je 45 116,61 €. Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet 68 536,71 €. Prebytok bežného rozpočtu použila na splátku úveru. Schodok kapitálového rozpočtu v sume -23 420,10 € vykryla čiastočne prostriedkami peňažných fondov v sume 22 041,05 € a prebytkom bežného rozpočtu.

Z prebytku rozpočtu sa vylúčia nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, ktoré možno v súlade s osobitným predpisom čerpať v nasledujúcom roku.

Obci boli v roku 2010 poskytnuté účelové dotácie zo štátneho rozpočtu v sume 31 532,42 €. Do 31.12.2010 z poskytnutých dotácií obec nevyčerpala 7 731,80 €.

#### V. Hospodárenie fondov

*V roku 2010 obec Kuzmice tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy /údaje v €/:*

Názov fondu	Počiatočný stav k 1.1.2010	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2010
Sociálny fond	783,03	261,61	575,06	469,58
Fond opráv BJ	750,56	908,40	3,93	1 655,03
Rezervný fond	0,00	13 321,28	13 321,28	0,00

Sociálny fond bol z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov tvorený len za mesiace január, február, marec a apríl 2010.

Obec v súlade s rozhodnutím obecného zastupiteľstva zo dňa 02.07.2010 uzatvorila dňa 14.07.2010 s OTP Bankou Slovensko, a.s. zmluvu o kontokorentnom úvere na preklopenie časového nesúladu v príjmoch a výdavkoch bežného rozpočtu obce v sume 16 600 €. Konečná splatnosť úveru je 13.07.2011.

## B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

**Aktíva, t.j. majetok spolu** podľa účtovnej závierky k 31.12.2010 predstavujú sumu 1 549 571 €.

**Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky** podľa účtovnej závierky k 31.12.2010 predstavujú sumu 1 549 571 €.

*Členenie aktív:*

*/údaje v €/*

<b>Aktíva - názov</b>	<b>Konečný stav k 31.12.2009</b>	<b>Počiatkový stav k 1.1.2010</b>	<b>Rozdiely v zaokrúhľovaní</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Konečný stav k 31.12.2010</b>
Majetok, v tom:	1 559 204	1 559 204	-18	970 396	980 011	1 549 571
A: Neobežný majetok, v tom:	1 285 720	1 285 720	-1	34 160	29 189	1 290 690
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	968 656	968 656	-1	34 160	29 189	973 626
Dlhodobý finančný majetok	317 064	317 064	0	0	0	317 064
B: Obežný majetok, v tom:	271 530	271 530	-17	934 580	948 868	257 225
Zásoby	1 027	1 027	0	0	0	1 027
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	244 860	244 860	-16	0	7 134	237 710
Pohľadávky	2 057	2 057	0	80 737	77 772	5 022
Finančný majetok	23 586	23 586	-1	853 843	863 962	13 466
C: Časové rozlíšenie	1 954	1 954	0	1 656	1 954	1 656

*Členenie pasív:*

*/údaje v €/*

<b>Pasíva - názov</b>	<b>Konečný stav k 31.12.2009</b>	<b>Počiatkový stav k 1.1.2010</b>	<b>Rozdiely v zaokrúhľovaní</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Konečný stav k 31.12.2010</b>
Vlastné zdroje krytia majetku, v tom:	1 559 204	1 559 204	-3	280 064	289 694	1 549 571
A: Vlastné imanie, v tom	968 764	968 764	0	12 608	0	981 372
Výsledok hospodárenia	968 764	968 764	0	12 608	0	981 372
B: Záväzky, tom:	306 627	306 627	-2	259 713	276 965	289 373
Rezervy	664	664	0	700	664	700
Dlhodobé záväzky	229 861	229 861	0	260	7 028	223 093
Krátkodobé záväzky	2 531	2 531	-2	258 753	220 199	41 083
Bankové úvery	73 571	73 571	0	0	49 074	24 497
C: Časové rozlíšenie	283 813	283 813	-1	7 743	12 729	278 826

## Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie. Stav pohľadávok je 10 357 €.

*Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2009 – 2010 /údaje v €/:*

<b>Pohľadávky</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Pohľadávky celkove, v tom:	9 321	10 357
Do lehoty splatnosti	0	
Po lehote splatnosti	9 321	10 357

## C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

*Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31.12.2010 /spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu/ /údaje v €/:*

<b>Záväzky</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Záväzky celkove, v tom:	305 180	288 673
Krátkodobé	2 531	65 580
Dlhodobé	302 649	223 093

<b>Záväzky</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Záväzky celkove, v tom:	305 180	288 673
Do lehoty splatnosti	303 653	273 108
Po lehote splatnosti	1 527	15 565

*Vývoj dlhovej služby za roky 2008 – 2010 /údaje v €/:*

	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Počet obyvateľov k 31.12.	1 650	1 709	1 735
Dlhová služba v €	122 644,89	73 571,01	24 497,13
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	74,33	43,05	14,12
Splátky úverov a úrokov v €	56 035,95	53 618	50 512,04

V Kuzmiciach 15.03.2011

**Ján Geňo**  
starosta obce