



OBEC ČÁČKA

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE

rok 2013

Vyvesené: 13.06.2014

Zvesené: 30.6.2014

Schválené: 30.6.2014

Spracovala: Mgr. Emília Viglašová

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2013

Plnenie príjmov a výdavkov rozpočtového hospodárenia je spracované v Závěrečnom účte obce Čaka za rok 2013, ktorý obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013
4. Plnenie Programového rozpočtu za rok 2013
5. Závázky a pohľadávky
6. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2013
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - zriadeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
8. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2013
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2013
10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2013 a opatrenia pre rok 2014
11. Návrh uznesenia

1 Rozpočet obce za rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce na rok 2013 bol jej rozpočet. V roku 2013 obec zostavila rozpočet podľa § 10 ods. 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 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový kde v príjmovej časti boli schválené príjmy v sume 523209 Eur a vo výdavkovej časti boli schválené výdavky v sume 521209 Eur. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Finančný rozpočet obce na roky 2013 – 2015, záväzný na rok 2013 bol schválený obecným zastupiteľstvom na jeho riadnom zasadnutí dňa 26.3.2013 uznesením č. 18, bod B 2. Rozpočet bol upravovaný podľa úpravy finančných prostriedkov zo zdrojov štátneho rozpočtu. V rozpočte boli vykonané úpravy v zmysle zásad o hospodárení s majetkom obce a v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia. Príjmová aj výdavková časť rozpočtu bola upravená v rozpočte finančnom a následne zapracovaná aj v programovom rozpočte. Rozpočtovými opatreniami počas roka bol upravovaný rozpočet v príjmovej aj výdavkovej časti pričom bol znižovaný pôvodne schválený prebytkový rozpočet z dôvodu spolufinancovania v rámci projektu financovaného cez úrad práce. Išlo o rozpočtové opatrenie č. 1 a 2. Ďalším rozpočtovým opatrením č. 3 došlo k presunu prostriedkov ušetrených z odmien poslancov na podporu liečby chorej Alicky Petríkovej.

1 <i>Rozpočet obce v €</i>	Schválený	Upravený
Príjmy celkom	523209	555567,67
Výdavky celkom	521209	554803,95
Z toho		
Bežné príjmy	447209	478517,67
Bežné výdavky	422169	455763,95
Kapitálové príjmy	22000	22000
Kapitálové výdavky	54000	54000
Príjmové finančné operácie	54000	54000
Výdavkové finančné operácie	45040	45040

2 Rozbor plnenia rozpočtu v €

2.1 Rozbor plnenia príjmov v €

Rozpočet na rok 2013 upravený	555567,67
Skutočnosť k 31. 12. 2013	522305,86
% plnenia	94,01

2.1.1 bežné príjmy – celkom v €

Rozpočet na rok 2013	478 517,67
Skutočnosť k 31. 12. 2013	467 417,68
% plnenia	97,68

2.1.2 bežné príjmy – daňové v €

Rozpočet na rok 2013	223 076,00
Skutočnosť k 31.12.2013	216 948,99
% plnenia	97,25

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Výnos dane z príjmov	180 919	176 665,05	97,65
Daň z nehnuteľností	29 617	27 496,95	92,84
Daň za psa	1 200	905,75	75,48
Daň za nevýherné hracie prístroje	140	79,72	56,94
Daň za KO a DSO	11 200	11 801,52	105,37

a/ výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z predpokladanej finančnej čiastky 180919 € bol k 31. 12. 2013 poukázaný vo výške 176665,05 € tento stav bol dôsledkom zlého hospodárskeho rastu a zvýšenej nezamestnanosti, čo prinieslo zníženie daňových odvodov do ŠR SR a následne výpadok časti tohto príjmu v rozpočte obce

b/ daň z nehnuteľností z rozpočtovaných 29 617 €, skutočný príjem bol k 31.12.2013 27 497 €. Obec eviduje v analytickej evidencii pohľadávky na dani za roky 2007 až 2012, ktoré boli vymáhané formou daňových exekučných rozhodnutí, kde tieto sú obci postupne poukazované a tiež nedoplatky za rok 2013, ktoré sa budú opätovne vymáhať formou daňových exekučných konaní a spolu tieto nedoplatky k 31.12.2013 predstavujú sumu 1 828,37 €

c/ daň za psa rozpočet bol schválený pri tejto dani 1 200 €, skutočnosť výberu dane za psa bola 905,75 €, neuhradené dane za psa sú predmetom daňových nedoplatkov vo výške 200 € a budú vymáhané tiež formou daňových exekučných konaní

d/ daň za nevýherné hracie prístroje bola rozpočtovaná v sume 140 €, do obecnej pokladne pribudla z tejto dane čiastka 79,72 €

e/ daň za zber, prepravu a uloženie TKO bola rozpočtovaná podľa počtu trvalo prihlásených osôb v obci a občanov, ktorí sa v obci zdržiavajú iba príležitostne, nakoľko tu vlastní nehnuteľnosti, ktoré využívajú na trávenie voľných chvíľ, jej suma bola v rozpočte stanovená na základe VZN na výber tejto dane v objeme 11 200 €, v skutočnosti bolo k 31. 12. 2013 zaplatené 11 801,52 €. Hoci bolo vybrané na poplatkoch za zber a uloženie odpadu viac finančných prostriedkov, tieto boli zahŕňajú uhradené nedoplatky za predmetnú položku príjmov, avšak aj napriek tomu sú tu veľké nedoplatky od občanov, ktoré predstavujú čiastku 3148,31 €, z ktorých tiež predošlé roky sú vymáhané formou exekúcií a nedoplatky za rok 2013 budú tak isto predmetom daňového exekučného konania.

2.1.3 Bežné príjmy nedaňové €

Rozpočet na rok 2013	25 031
Skutočnosť k 31. 12. 2013	22 754
% plnenia	110,01

	Rozpočet	Skutočnosť	%
Príjem z prenájmu pozemkov	2 000	2 923	146,13
Príjem z prenaj. budov a ostatných zariadení	5 000	3 034	60,68
Príjem z prenaj. strojov, prístroj. a zariadení	200	447	223,50
Ostatné poplatky	5 000	6 386	127,72
Za predaj tovarov a služieb	3 000	797	26,56
Za MŠ a ŠKD	1 000	1 157	115,72
Za stravné	4 611	3 068	66,54
Z náhrad poistného plnenia	4 200	4 918	117,10
Úroky z vkladov finančného hospodárenia	20	24	120,00

f/ poplatky z prenájmu pozemkov boli rozpočtované v sume 2000 €, skutočnosť bola v sume 2923 €

g/ príjmy z prenajatých budov, objektov, a ostatných zariadení v roku 2013 boli rozpočtované v sume 5000 €, avšak skutočné príjmy k 31. 12. 2013 boli v sume 3034 €, k ich poklesu došlo jednak nižším záujmom o prenájom domu kultúry na prednáškové a predajné akcie a tiež zrušením nájmu budovy s.č. 193 v druhom polroku 2013. V tejto čiastke sú zahrnuté aj príjmy z prenájmu bytov v obecnej bytovke rozpočtované v sume 2880 €, pričom nedoplatok na nájomnom k 31. 12. 2013 predstavoval sumu 772 €, pričom z rozpočtovanej sume je potrebné odpočítať čiastku za voľný obecný byt, ostatné prostriedky sú za prenájom nebytových priestorov,

h/ príjmy z prenájmu strojov prístrojov a zariadení boli rozpočtované v sume 200 €, skutočné príjmy k 31. 12. 2013 boli dosiahnuté v sume 447 €, jedná sa za požičanie zariadenia domu kultúry, domu smútku,

i/ ostatné poplatky predstavujú správne poplatky, ktoré boli vybraté do pokladne obce za overenie listín, podpisov, za vydanie rozhodnutí, ktoré obec vydala v pôsobnosti prenesených kompetencií, alebo originálnych kompetencií, miestny rozhlas, správny poplatok na povolenie výherných hracích automatov, tieto príjmy boli rozpočtované v sume 5000 €, skutočné príjmy v tejto položke boli 6386 €, k ich zvýšeniu prišlo z dôvodu správneho poplatku za viac kusov hracích automatov, zaradením videohier a väčšom počte vydaných rozhodnutí a poskytnutých služieb zahrnutých v tejto položke ako sa pri tvorbe rozpočtu predpokladalo,

j/ za predaj výrobkov, tovarov a služieb sa v tejto položke nachádzajú príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, ktoré obec poskytuje, alebo sú tieto tovary distribuované prostredníctvom obce, rozpočtované príjmy na tejto položke boli 3000 €, skutočné príjmy k 31. 12. 2013 boli v sume 772 €,

k/ príjem za poplatky z MŠ a ŠKD, ktorý bol v roku 2013 rozpočtovaný v sume 1000 €, bol k 31. 12. 2013 v skutočnosti 1157 €, príjem bol vyšší z dôvodu vyššieho počtu detí navštevujúcich tieto školské zariadenia,

l/ príjem zo stravného, tento príjem bol nižší ako rozpočtovaný, nakoľko obec poskytovala stravné pre nižší počet zamestnancov ako predpokladala, rozpočtovaný príjem v roku 2013 na položku príjem za stravné bol v sume 4611 € a skutočný príjem k 31. 12. 2013 bol iba v sume 3 068 €, avšak keby sa k tejto sume pripočítal príjem za stravné OK a školy, ktorý je zahrnutý v príjmovej a výdavkovej časti medzi nerozpočtovanými položkami, rozdiel by sa znížil. Tieto prostriedky sú však časťou vykrytia režijných nákladov školskej jedálne.

m/ príjem z poistného plnenia bol v sume 4918 € kdebola preplatená úhrada za totálnu škodu z havarovaného motorového vozidla FORD Fusion, keďže k havárii došlo v dec. 2012 príjem z poistného plnenia bol rozpočtovaný v rozpočte 2013 v sume 4200 €,

n/ úroky z vkladov finančného hospodárenia boli rozpočtované v sume 20 €, skutočný príjem tejto položky k 31. 12. 2013 bol 24 €.

2.1.4 Prijaté transfery v €

Obec prijala nasledovné bežné transfery:

	U Rozpočet	Skutočnosť	
Dotácie na základné vzdelanie	195 415	196 244	
Dotácia zvýš. miezd nepedagog.prac.v školstve	2 522	2 522	
Dotácia na predškolskú výchovu	1 200	1 021	
Dotácie na matričnú činnosť	1 807	1807	
Dotácie na register obyvateľov	259	259	
Dotácia na COO	133	133	
Dotácia na PV ŠS na úseku stavebného konania	731	0	
Dotácia na PV ŠS na úseku PK a CD	43	0	
Dotácia na PV ŠS na úseku ŽP	92	82	
Transfer na dávky v hmotnej núdzi	4 000	4 897	
Transfer na školské pom. Detí v HMN	800	963	
Dotácia na protipovodňovú aktivitu § 50j	19 749	15 949	
Dotácia na § 32	610	610	
Dotácia údržba toku Kvetňanky	0	632	
Dotácia na dobrovoľnícku službu	150	96	
Dotácia na opravy MK po zime	1 380	1 380	
Dotácia voľby do VÚC	1 120	1 120	
Osobitný príjemca RP	400	0	
Spolu transfery a dotácie na bežné výdavky	230 411	227 715	
Spolu bežné príjmy	478518	467418	102,37

Kapitálové príjmy	RS	RU	Skutočnosť	% pln
Príjem z pred.kap.aktív	1 050	1 050	1 050	100,00
Príjem z predaja pozemkov			1 309	0,00
Projekt LEADER EÚ a VÚC	22 000	22 000	20 746	94,30
Spolu kapitálové príjmy	23 050	23 050	23 105	100,24

Finančné operácie	RS	RU	Skutočnosť	% pln
Na rek.soc.zariad. v ZŠ s MŠ (zapoj.do rozp.2013)	24 000	24 000	24 000	100,00
Bankové úvery krátkodobé	30 000	30 000	0	0,00
Finančné operácie príjmy spolu	54 000	54 000	24 000	44,44

Rozpočtované príjmy	523 209	555 568	514523	92,61
Nerozpočtované príjmy - obec	0	0	7 783	0,00
Spolu príjmy	523 209	555 568	522 306	94,01

Nerozpočtované príjmy – škola **18 426**

Spolu príjmy **523 209** **555 568** **540 732** **94,01**

3 Rozbor plnenia výdavkov v €

Rozpočet na rok 2013 schválený	521 209
Rozpočet na rok 2013 upravený	554 804
Skutočnosť k 31. 12. 2013	510 216
% plnenia	91,96

3.1.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2013 schválený	413 348
Rozpočet na rok 2013 upravený	455 764
Skutočnosť k 31.12.2013	443 199
% plnenia	97,24

Bežné výdavky v €	SR	UR	Skutočnosť	% pln.
Obec	86 312	85 266	74 488	87,36
Finančná a rozpočtová oblasť	800	800	837	104,65
Iné všeobecné služby -Matrika a RO, COO,voľby	2 199	3 319	3 345	100,79
Transakcie verejného dlhu úroky z úverov	3 800	3 800	4 517	118,86
Nakladanie s odpadmi	9 000	9 000	9 204	102,27
Rozvoj bývania	400	400	403	100,69
Rozvoj obcí	25 035	49 061	46 867	95,53
Zásobovanie vodou	50	50	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	9 000	9 000	12 172	135,25
Rekreačné a športové služby	1 500	1 500	1 245	83,00
Kultúrne služby	12 000	12 000	9 909	82,58
Staroba – príspevok na stravovanie	1 500	1 500	1 298	86,53
Rodina a deti	6 400	7 446	6 164	82,78
predškolská výchova	32 652	33 806	31 071	91,91
Školský klub mládeže	8 600	8 600	9 460	109,49
Školské stravovanie	20 000	26 000	27 404	137,02
Základné vzdelanie	183 500	191 836	194 055	99,60
Služby v školstve	10 600	12 380	10 760	89,91
Bežné výdavky spolu	413 348	455 764	443 199	97,24

3.1.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2013 schválený	54 000
Rozpočet na rok 2013 upravený	54 000
Skutočnosť k 31. 12. 2013	53 425
% plnenia	98,94

Kapitálové výdavky v €	RS	RU	Skutoč.	%
Projekt LEADER - verejné osvetl. škola	22 000	22 000	21 840	99,27
Základné vzdelanie – rekonštr.SZ	24 000	24 000	24 000	100,00
Obec – nákup osob. motor. vozidla	8 000	8 000	7585	94,81
Kapitálové výdavky spolu	54 000	54 000	53 425	98,94

3.1.3 Finančné operácie

Rozpočet na rok 2013 schválený	45 040
Rozpočet na rok 2013 upravený	45 040
Skutočnosť k 31.12.2013	13 592
% plnenia	30,18

Finančné operácie v €	RS	RU	Skutoč.	%
Transakcie verejného dlhu – splátky istiny úveru	45 040	45 040	13 592	30,18
Finančné operácie spolu	45 040	45 040	13 592	30,18

Celkom výdavky rozpočtu **512 388** **554 804** **510 216** **91,96**

Nerozpočtované výdavky – obec **8 211**

Nerozpočtované výdavky – škola **18 330**

Celkom výdavky **536 757**

4. Plnenie programového rozpočtu

Programový rozpočet obce bol tvorený v 13 programoch, ktoré v roku 2013 obsahovali 63 podprogramov so zadanými cieľmi a merateľnými ukazovateľmi, ktorých väčšinu sa podarilo splniť k spokojnosti občanov, Programový rozpočet za rok 2013 bol vyhodnotený, jeho podrobná analýza, jeho relevantnosť, účinnosť, efektívnosť, hospodárnosť, stabilita a udržateľnosť sú samostatne posúdené v podrobnom vyhodnotení programového rozpočtu obce Čaka za rok 2013.

Program	Názov	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola		55170,00	53404,83	96,80
Podprogram 1.1:	Výkon funkcie starostu	23880,00	23674,33	99,14
Podprogram 1.2:	Strategické plánovanie a projekty	9609,00	9095,28	94,65
Podprogram 1.3:	Kontrolná činnosť	1620,00	1620,00	100,00
Podprogram 1.4:	Petície, sťažnosti a podania	20,00	0,00	0,00
Podprogram 1.5:	Daňová agenda a politika	9533,00	9545,49	100,13

Podprogram 1.6:	Rozpočtová politika	1140,00	0,00	0,00
Podprogram 1.7:	Audit	1000,00	1400,00	140,00
Podprogram 1.8:	Účtovníctvo	7318,00	7685,02	105,02
Podprogram 1.9:	Členstvo v organizáciách a združeníach	500,00	330,76	66,15
Podprogram 1.10:	Príprava a vydávanie noriem samosprávy	250,00	0,00	0,00
Podprogram 1.11:	Obecné zastupiteľstvo	300,00	53,95	17,98
Program 2: Propagácia a marketing		15125,00	13593,61	89,88
Podprogram 2.1:	Propagácia a prezentácia obce	200,00	0,00	0,00
Podprogram 2.2:	Internetová komunikácia	500,00	0,00	0,00
Podprogram 2.3:	Miestny rozhlas	240,00	74,88	31,20
Podprogram 2.4:	Marketingová komunikácia	14185,00	13518,73	95,30
Program 3: Interné služby		20856,64	8528,96	40,89
Podprogram 3.1:	Činnosť volených orgánov samosprávy	1700,00	693,62	40,80
Podprogram 3.2:	Zabezpečenie úkonov spojených s voľbami	806,64	866,28	107,39
Podprogram 3.3	Verejné obstarávanie	200,00	0,00	0,00
Podprogram 3.4:	Hospodárska správa a údržba majetku samosprávy	10509,00	311,05	2,96
Podprogram 3.5:	Evidencia a bežná prev.stavieb, budov a pozemkov	0,00	0,00	0,00
Podprogram 3.6:	Archív a registratúra	400,00	0,00	0,00
Podprogram 3.7:	Prevádzka úradu	4941,00	4410,84	89,27
Podprogram 3.8:	Vzdelávanie zamestnancov	300,00	153,00	51,00
Podprogram 3.9:	Informačné technológie	200,00	121,20	60,60
Podprogram 3.10:	Služobná autodoprava	1800,00	1972,97	109,61
Program 4: Služby občanom		3220,00	2558,86	79,47
Podprogram 4.1:	Činnosť matriky	1790,00	1813,57	101,32
Podprogram	Osvedčovanie listín a podpisov	100,00	20,30	20,30

4.2:				
Podprogram 4.3:	Evidencia obyvateľstva	280,00	424,99	151,78
Podprogram 4.4:	Vydávanie súpisných čísel	50,00	0,00	0,00
Podprogram 4.5:	Podateľňa	400,00	0,00	0,00
Podprogram 4.6:	Organizácia občianskych obradov	50,00	0,00	0,00
Podprogram 4.7:	Cintorínske a pohrebné služby	200,00	0,00	0,00
Podprogram 4.8:	Trhoviská	50,00	0,00	0,00
Podprogram 4.9:	Úradná a informačná tabuľa	300,00	300,00	100,00
Program 5: Odpadové hospodárstvo		11200,00	8786,58	78,45
Podprogram 5.1:	Zber a odvoz odpadu	8700,00	7576,58	87,09
Podprogram 5.2:	Zber separovaného odpadu	1200,00	967,10	80,59
Podprogram 5.3:	Zber nebezpečného odpadu	300,00	0,00	0,00
Podprogram 5.4:	Vývoz odpadu zo zelene	1000,00	242,90	24,29
		250916,18	252933,32	100,80
Program 6: Komunikácie				
Podprogram 6.1:	Bežné opravy a celoročná údržba pozemných komunikácií	350,00	0,00	0,00
V tomto programe je zahrnutý aj projekt Regenerácia centrálnej zóny obce - bežné výdavky		3861,00	6531,35	178,40
V tomto programe je zahrnutý aj projekt Regenerácia centrálnej zóny obce, priestranstvo pred DS - kapitál.výdavky		246705,18	246391,55	99,87
		275280,00	253889,70	92,23
Program 7: Vzdelávanie				
Podprogram 7.1:	Materská škola	32760,00	32784,46	100,07
Podprogram 7.2:	Základné vzdelanie	190000,00	192575,96	101,36
Podprogram 7.2_	Základné vzdelanie - kapit. Výdavky	24000,00	0,00	0,00
Podprogram 7.3:	Stravovanie v ŠJ	20000,00	20166,70	100,83
Podprogram 7.4:	Školský klub	8520,00	8362,58	98,14
Program 8: Šport		1460,00	1391,35	97,30
Podprogram 8.1:	Futbalový štadión	1430,00	1391,35	97,30

Program 9: Kultúra		10060,00	10964,66	108,99
Podprogram 9.1:	Dom kultúry	8560,00	10964,66	128,09
Podprogram 9.2:	Amfiteáter	100,00	0,00	0,00
Podprogram 9.3:	Obecná knižnica	200,00	0,00	0,00
Podprogram 9.4:	Kultúrne podujatia	600,00	0,00	0,00
Podprogram 9.5:	Oslavy sviatkov	300,00	0,00	0,00
Podprogram 9.6:	Starostlivosť o kultúrne pamiatky	300,00	0,00	0,00
Program 10: Prostredie pre život		44267	41046,6	92,73
Podprogram 10.1:	Údržba verejnej zelene	12271,00	8588,64	69,99
Podprogram 10.2:	Parky	250,00	140,09	56,04
Podprogram 10.3:	Deratizácia verejných priestranstiev	150,00	160,00	106,67
Podprogram 10.4:	Zásobovanie obce vodou	400,00	33,90	8,48
Podprogram 10.5:	Údržba vodných tokov	100,00	30,00	30,00
Podprogram 10.6:	Ochrana životného prostredia	21096,00	23855,56	113,08
Podprogram 10.7:	Správa a údržba verejného osvetlenia	10000,00	8238,41	82,38
Program 11: Sociálne služby		9366	8298,87	88,61
Podprogram 11.1:	Stravovanie dôchodcov	1950,00	1759,76	90,24
Podprogram 11.2:	Príspevky na stravovanie deti v HMN	6600,00	5269,56	79,84
Podprogram 11.3:	Príspevky na školské pomôcky	0,00	381,80	0,00
Podprogram 11.4:	Osobitný príjemca	816,00	887,75	108,79
Program 12: Administratíva		63677	66338,41	104,18
Podprogram 12.1:	Správa obce - podporná činnosť	63677,00	66338,41	104,18
Program 13: Bytové a nebytové priestory		600,00	0,00	0,00
Podprogram 13.1:	Správa a evidencia nehnuteľného majetku obce	600,00	0,00	0,00
Rekapitulácia:	Rozpočtové výdavky	765567,32	721735,75	727996,81
	Mimorozpočtové výdavky		6261,06	95,09%

Rozpočtové príjmy	777251,06	738052,50	744098,09
Mimorozpočtové príjmy		6045,59	95,73%

5. Závazky a pohľadávky k 31. 12. 2013

K 31. 12. 2013 obec neevidovala na účte 321 Závazky voči dodávateľom, nakoľko boli preúčtované na účet 381 – Náklady budúcich období a 383 – Výdavky budúcich období. Tieto záväzky tvorili vyúčtovacie faktúry za dod.el.energie, telekom.p poplatky, vývoz smetí za december, služby týkajúce sa obdobia roku 2013, ktoré boli vyfakturované v roku 2014. Na účte 325 boli k 31. 12. 2013 zaúčtované záväzky voči zamestnancom, voči ZP, SP, ktoré tvorili náklady roku 2013 na decembrové mzdy a zákonné odvody zamestnancov. Tieto náklady predstavujú celkový objem prostriedkov v sume 7669,75 pre zamestn. obce org. 1213, na decembrové mzdy a odvody pre originálne kompetencie rozčlenené podľa org. nasledovne: org. 911 v sume 2344,03 €, org. 951 v sume 703,75 €, org. 960 v sume 661,84 €, org. 961 v sume 1621,43 €, org. 9156 v sume 29,63. Spolu OK na účte 325 11 sú v sume 5360,68 €. Celkové prostriedky na účte 325 11 predstavujú finančnú čiastku 13 147,35 €.

Prostriedky určené na mzdy a odvody zamestnancov boli zúčtované v januári 2014 v riadnom výplatnom termíne. Na účte 472 sú evidované záväzky sociálneho fondu v sume 658,60 €. Účet 461 – bankové úvery dlhodobé k 31. 12. 2013 sú vo výške 77970,61 € € poskytnuté Prima bankou Slovensko z roku 2006 a 2010, z ktorých prvý má obec splatiť do roku 2026 a úver čerpaný na 5 % spolufinancovanie na realizáciu projektu Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ v sume 18006 €, ktorý je splatný do roku 2016. Celkový dlh voči Prima banke SK k 31.12.2013 je 62086,61 €. Obec čerpa v roku 2011 ďalší investičný úver v objeme 27000 € poskytnutý VÚB na 5 % spolučasť pri financovaní projektu Regenerácia centrálnej zóny Čaka, tento úver je splatný poslednou splátkou vykonanou dňa 20.4.2016 a jeho zostatok k 31. 12. 2013 je 15884 €. Celková výška úverového zaťaženia obce k 31. 12. 2013 je v sume 77970,61 €. Ďalej v decembri 2012 bola obci poskytnutá účelová kapitálová dotácia na rekonštrukciu soc. zariadení v ZŠ s MŠ v sume 24000 €, ktorá prešla do rozpočtu roku 2013, tieto prostriedky boli vyčerpané na rekonštrukciu sociálnych zariadení v ZŠ s MŠ. Rezerva na nevyčerpané dovolenky roku 2013 bola vytvorená v sume 5949,47 €, ďalších 3000 € bolo počítané na audity účtovných závierok obce 1900 € a 1100 € bolo rezervovaných ostatné nevyfakturované dodávky za rok 2013. V sume 774,07 bola rozpustená rezerva na

súdny spor, ktorá nebola dočerpaná. Celkové záväzky obce k 31. 12. 2013 sú vo výške 108356,06 €.

Pohľadávky k 31. 12. 2013, ktoré obec vykazuje za neuhradené dane a poplatky na účtoch 319 – Daňové pohľadávky ich výška predstavuje sumu 2028,37 € , a nedaňové pohľadávky účtované na účte 318 v sume 3148,31 €, a na účte 315 – Ostatné pohľadávky sú evidované nedoplatky na nájomnom za užívanie obecných bytov v sume 771,68 € a krátkodobá pohľadávka z preplatku za el.energiu VO v sume 26,13 €. Celková výška pohľadávok obce je v sume 5974,49 €. Daňové a nedaňové pohľadávky za predošlé roky sú riešené cez daňové exekučné konanie a tak tomu bude aj pri pohľadávkach za rok 2013. Niektoré poplatky má obec zatiaľ nevyožiteľné, nakoľko ich dlžníkovi nemá z čoho vymáhať, pretože tento je v hmotnej núdzi a na dávku v HMN sa nemôže dať exekučný titul. Vymáhanie nedoplatkov je zdĺhavý časovo náročný proces, ktorý zbytočne zaťažuje zamestnancov samosprávy.

6. Vyčíslenie hospodárskeho výsledku za rok 2013

6.1 Skutočné plnenie rozpočtu v €

	PRÍJMY	VÝDAVKY
Bežný rozpočet	452940	434413
Kapitálový rozpočet	255112	246392
Finančné operácie	36046	47192
Spolu:	744098	727997
Výsledok hospodárenia:	16101 €	

6.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia v €

	PRÍJMY	VÝDAVKY
Bežný rozpočet	452940	434413
Kapitálový rozpočet	255112	246392
Spolu:	708052	680805

Výsledok hospodárenia: 27247 €

6.3 Hospodársky výsledok z aktuálneho účtovníctva iba obec v €

Náklady	301067
Výnosy	753602
<hr/>	
Rozdiel:	452535

Výsledok hospodárenia: 452535 €

6.4 Hospodársky výsledok z aktuálneho účtovníctva konsolidovaného VZaS v €

Náklady	587217
Výnosy	1043868
<hr/>	
Rozdiel:	456651

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a zriadeným právnickým osobám

A Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

- a. bežné transfery poskytnuté obci kapitolou MV SR na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku matričnej činnosti a registra obyvateľov v sumách 1792,30 € a 346,21 € a transfer na COO v sume 133,20 € boli použité v celej výške na výkon vyššie uvedených určených činností na financovanie bežných výdavkov zabezpečujúcich uvedené výkony,
- b. bežný transfer na zabezpečenie preneseného výkonu na úseku ochrany životného prostredia bol obci v roku 2012 poskytnutý v sume 90,49 € a tento bol presunutý na Spoločný obecný úrad Želiezovce, ktorý pre obec Čaka zabezpečuje výkony spadajúce pre úsek ochrany životného prostredia,

- c. transfery na dávky v hmotnej núdzi prijaté z ÚPSV a R poskytnutý obci v celkovej výške 4887,77 €, boli zúčtované a nepoužité prostriedky boli vrátené na účet štátnej pokladnice v sume 552,82 €,
- d. transfer na školské pomôcky pre deti v HMN prijatý a zároveň použitý v sume 763,60 €,
- e. transfer z ÚPSV a R na protipovodňovú aktivitu prijatý a zúčtovaný vo výške 18510 €,
- f. dotácia zo SVP, š.p. na údržbu toku Ketskeho potoka sume 750 € prijatá a použitá na náklady súvisiace s údržbou Ketskeho potoka,
- g. dotácia SVP, š. p. prijatá a použitá v sume 761,50 € na služby spojené s údržbou vodného toku,
- h. transfery z ÚPSV a R na dobrovoľnícku činnosť a podporu zamestnanosti boli obci poskytnuté vo výške zúčtovaných nákladov obcou v sumách 22,74 € a obec eviduje pohľadávku voči ÚPSV a R v sume 96,23 € z nákladov tejto činnosti,
- i. transfer na práce súvisiace so zabezpečením a konaním volieb do NR SR prijatý v sume 866,64 €, plne použitý v sume 815,30 € rozdiel poukázaný v termíne ŠP v sume 51,34 €,
- j. dotácia poskytnutá z VÚC podporu športu v sume 230,- € bola použitá podľa účelu projektu na rekonštrukciu soc. zariadení v šatniach FC,
- k. Regenerácia centr. zóny – bežné výdavky poskytnuté z prostriedkov EÚ a ŠR na projekt – prostriedky v rámci manažmentu projektu v sume 3661,42
- l. kapitálový transfer poskytnutý z prostriedkov EÚ a ŠR a použitý podľa účelu v projekte Regenerácia centrálnej zóny obce v sume 217077,02 €
- m. kapitálový transfer Program obnovy dediny 2012 prijatý v sume 2954 €, použitý v sume 2943,58 €, rozdiel vrátený v sume 10,42 poskytovateľovi bol použitý na realizáciu zábradlia ku chodníku v projekte Regenerácia centrálnej zóny,
- n. dotácia z projektu LEADER prostriedky EÚ a VÚC poskytnuté v sume 11080,89 € použité v zmysle účelu na priestranstvo pred Domom smútku
- o. prijatá kapitálová dotácia z KŠÚ Nitra v sume 24000 €, ktorá bola prijatá 27.11.2012 na účet obce bude účelovo použitá v roku 2013 na rekonštrukciu sociálnych zariadení v ZŠ s MŠ, kedy dôjde aj k jej zúčtovaniu.

B. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Základná škola s Materskou školou

- a. bežné transfery na zabezpečenie vzdelávania detí v predškolskom veku a tiež bežný transfer pre Základnú školu s Materskou školou boli v plnej výške 194246 € preúčtované na účet školy, ktorá prostriedky použila na bežné výdavky, ktorými sa zabezpečovala predškolská výchova a vzdelávací proces v základnej škole,
- b. prijatá kapitálová dotácia z KŠÚ Nitra v sume 24000 €, ktorá bola prijatá 27.11.2012 na účet obce bude účelovo použitá v roku 2013 na rekonštrukciu sociálnych zariadení v ZŠ s MŠ, kedy dôjde aj k jej zúčtovaniu.

C. Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

Obec v roku 2012 neposkytla finančnú podporu žiadnej právnickej ani fyzickej osobe.

8. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2012 v €

/iba obec bez RO/

A K T Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2012	KZ k 31. 12. 2012
Neobežný majetok spolu	1557957,94	1929868,25
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	8823,26	6928,26
Dlhodobý hmotný majetok	1376923,37	1751048,98
Dlhodobý finančný majetok	171911,31	171891,01
Obežný majetok spolu	51870,31	78701,17
Z toho:		
Zásoby	0	0
Pohľadávky	6541,15	4356,42
Finančný majetok	45329,16	74344,75
Poskytnuté návratné finanč. výpomoci dlhodobé	0	0
Poskytnuté návratné finanč. výpomoci krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	2244,17	1488,32
SPOLU	1611772,42	2010057,74

P A S Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2012	KZ k 31. 12. 2012
Vlastné zdroje krytia majetku	351153,50	761623,05
Závazky	119991,52	138363,52

Z toho:		
Dlhodobé záväzky	1841,45	1224,13
Krátkodobé záväzky a rezervy	14208,46	20128,78
Bankové úvery a ostatné prij. výpomoci	103942,61	93010,61
Zúčtovanie medzi subjektmi VS.	0	24000
Časové rozlíšenie	1140628,40	1110071,17
SPOLU	1611772,42	2010057,74

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2012

Obec k 31. 12. 2012 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	93010,61 €
- voči dodávateľom	0 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom a poisť.	11504,84 €

Záväzky voči dodávateľom predstavujú vyfakturované tovary a služby za rok 2012, za ktoré boli faktúry doručené v roku 2013, tieto boli presunuté na účty časového rozlíšenia a budú uhradené do lehoty splatnosti.

Záväzky voči zamestnancom obsahom týchto záväzkov sú mzdy zamestnancov a zákonné odvody zamestnávateľa za mesiac december 2012. Záväzky obce vyplývajúce z tohto titulu budú uhradené v mesiaci január 2013 v riadnom výplatnom termíne obce a zamestnancov originálnych kompetencií dcérskej účtovnej jednotky ZŠ s MŠ.

10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2012 a opatrenia pre rok 2013

Snahou obce v rozpočtovom roku je nakladať s majetkom obce a viesť účtovníctvo v zmysle zákona 431/2004 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a predpisov, zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení ako aj Zásad o obehu účtovných dokladov a vedení účtovníctva v podmienkach obce Čaka a v neposlednom rade dodržiavať Zásady rozpočtového hospodárenia a nakladania s majetkom obce. Rozpočtové hospodárenie obce v roku 2012 z hľadiska plnenia rozpočtu možno hodnotiť pozitívne. V príjmovej časti bežného rozpočtu roku 2012 bol najhorší výsledok v plnení položky výnos dane z príjmu poukazovaný z podielu dane z príjmov FO. Tento výpadok bol spôsobený hospodárskou krízou, ktorá ovplyvnila verejné financie a tým aj efektívne fungovanie verejnej správy. Znížením dopytu po tovaroch a službách, dochádzalo

k znižovaniu výroby niektorých tovarov a tiež k znižovaniu niektorých poskytovaných služieb v súkromnom sektore, čo v mnohých prípadoch vyvrcholilo až zastavením výroby, alebo k zrušeniu poskytovania služieb. Dôsledkom tohto bol pokles HDP a zvyšovanie nezamestnanosti čo následne znížilo príjmy štátneho rozpočtu, ktoré do neho plynuli z daní a na druhej strane sa zvýšili výdavky štátneho rozpočtu vo forme vyplácania dávok v nezamestnanosti, alebo dávok v hmotnej núdzi pre väčší podiel nezamestnaných. Nižší predpoklad výnosu dane z príjmov nebol počas roka upravený v rozpočte obce a skutočné plnenie v tejto položke bolo iba 94,91 %.

Príjmy bežného rozpočtu obce v roku 2012 boli splnené na 97,98 %.

Príjmy kapitálového rozpočtu v roku 2012 boli splnené na 100,00 %, tieto príjmy boli upravené o zníženu sumu neoprávnených výdavkov, ktoré sme najprv uhradili z vlastných zdrojov, avšak po zistení neoprávnenej fakturácie zo strany dodávateľa nám tento na žiadosť obce tieto výdavky vrátil späť a to v sume 22690,33 € čo zodpovedalo neuskutočnenej dodávke prác, ktorá bola vyfakturovaná. Finančné operácie príjmové boli splnené na 50,13 %, nakoľko nedočerpaný úver na 5 % spolufinancovanie projektu Regenerácia centrálnej zóny bol poskytnutý VÚB na konci roku 2011 na bežný účet, takže táto suma bola započítaná do výšky poskytnutého úveru k 31.12.2011 a tak jeho čerpanie bolo z prostriedkov rozpočtu z roku 2011. Celkové príjmy rozpočtu obce za rok 2012 predstavujú plnenie 95,73 % tento stav zodpovedá vyššie uvedenému zdôvodneniu.

Plnenie bežného rozpočtu 2012 na strane výdavkov obce pri väčšine položiek, ktoré boli financované z jej vlastných zdrojov, podľa jednotlivých programov, resp. funkčnej klasifikácie obec dodržala, mierne boli zvýšené výdavky v Kultúrnych službách kde sa jednalo o vyššie náklady za energie. Nakoľko Dom kultúry je vykurovaný elektrinou v dôsledku nepriaznivého dlhého zimného počasia došlo k jej zvýšenému odberu. Výdavky bežného rozpočtu obce boli čerpané na 95,74 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2012 boli čerpané na 91,02 % nakoľko v rozpočte roku 2012 zostali prijaté a nečerpané prostriedky v sume 24000 € na kapitálové výdavky na rekonštrukciu sociálnych zariadení v ZŠ s MŠ. Finančné operácie splátky krátkodobého a splátky dlhodobého úveru boli zrealizované na 99,59 %. Celkom výdavky rozpočtu v roku 2012 boli splnené na 95,09 %. Z uvedeného rozboru rozpočtového hospodárenia vyplýva, že obec v roku 2012 skončila svoje rozpočtové hospodárenie s prebytkom 16

101 €.

11.Návrh na prijatie uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v Čake schvaľuje Záverečný účet obce Čaka a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo v Čake schvaľuje použitie prebytku hospodárenia roku 2013 v rozpočte v roku 2014.

Peter Blaškovič
starosta obce Čaka