



# OBEC ČÁČKA

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE

rok 2012

Vyvesené: 5.3.2013

Zvesené: 21.3.2013

Schváleno: 26. 3. 2013

Spracovala: Mgr. Emília Viglašová

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

Plnění příjmů a výdávků rozpočtového hospodářství je zpracované v Závěrečném účte obce Čaka za rok 2012, který obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2012
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2012
3. Rozbor plnění výdávků za rok 2012
4. Plnění Programového rozpočtu za rok 2012
5. Závazky a pohledávky
6. Vyčíslení výsledku hospodářství za rok 2012
7. Finanční uspořádání vztahů vůči:
  - štátnemu rozpočtu
  - zriadeným právnickým osobám
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám
8. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2012
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2012
10. Zhodnotenie rozpočtového hospodářství rok 2012 a opatrenia pre rok 2013
11. Návrh uznesenia

## 1 Rozpočet obce za rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce na rok 2012 bol jej rozpočet. V roku 2012 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 2012 bol zostavený v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. Rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Finančný rozpočet obce na roky 2012 – 2014, záväzný na rok 2012 ako vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti v sume 752 540 € bol schválený obecným zastupiteľstvom na jeho riadnom zasadnutí dňa 27. 02. 2012 uznesením č. 12, bod B 1. 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.

1 <i>Rozpočet obce v €</i>	Schválený	Upravený
Príjmy celkom	752 540	777 251
Výdavky celkom	752 540	765 567
Z toho		
Bežné príjmy	453 945	462 295
Bežné výdavky	436 686	453 762
Kapitálové príjmy	252 139	255 112
Kapitálové výdavky	274 754	270 705
Príjmové finančné operácie	46 456	59 844
Výdavkové finančné operácie	41 100	41 100

## 2 Rozbor plnenia rozpočtu v €

### 2.1 Rozbor plnenia príjmov v €

Rozpočet na rok 2012 upravený	777 251
Skutočnosť k 31. 12. 201	744 098
% plnenia	95,73

### 2.1.1 bežné príjmy – celkom v €

Rozpočet na rok 2012	462 295
Skutočnosť k 31. 12. 2012	452 940
% plnenia	97,98

### 2.1.2 bežné príjmy – daňové v €

Rozpočet na rok 2012	212 611
Skutočnosť k 31.12.2012	203 253
% plnenia	95,60

	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Výnos dane z príjmov	169 054	160 454	94,91
Daň z nehnuteľností	29 727	28 518	95,93
Daň za psa	1 230	1 143	92,93
Daň za nevýherné hracie prístroje	0	132	0
Daň za KO a DSO	12 600	13 006	103,22

a/ výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z predpokladanej finančnej čiastky 169 054 € bol k 31. 12. 2012 poukázaný vo výške 160454 € 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 29 727 €, skutočný príjem bol k 31.12.2012 28 518 €. Obec eviduje v analytickej evidencii pohľadávky na dani za roky 2011 až 2007, ktoré boli vymáhané formou daňových exekučných rozhodnutí, kde tieto sú obci postupne poukazované a tiež nedoplatky za rok 2012, ktoré sa budú opätovne vymáhať formou daňových exekučných konaní a spolu tieto nedoplatky k 31.12.2012 predstavujú sumu 1 096,83 €

c/ daň za psa rozpočet bol schválený pri tejto dani 1 230 €, skutočnosť výberu dane za psa bola 1 143 €, neuhradené dane za psa sú predmetom daňových nedoplatkov vo výške 86,94 € a budú vymáhané tiež formou daňových exekučných konaní.

d/ daň za nevýherné hracie prístroje bola síce zdrojom príjmu obce, avšak nebola rozpočtovaná, do obecnej pokladne pribudla z tejto dane čiastka 132 €

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

nehnutelnosti, ktoré využívajú na trávenie voľných chvíľ, jej suma bola v rozpočte stanovená na základe VZN na výber tejto dane v objeme 12 600 €, v skutočnosti bolo k 31. 12. 2012 zaplatené 13 006 €. 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 2601,54 €, z ktorých tiež predošlé roky sú vymáhané formou exekúcií a nedoplatky za rok 2012 budú tiež predmetom daňového exekučného konania.

### 2.1.3 Bežné príjmy nedaňové €

Rozpočet na rok 2012	20 615
Skutočnosť k 31. 12. 2012	21 737
% plnenia	105,44

	Rozpočet	Skutočnosť	%
Príjem z prenájmu pozemkov	2 923	2 923	100,00
Príjem z prenaj. budov a ostatných zariadení	4 157	5 273	126,84
Príjem z prenaj. strojov, prístroj. a zariadení	500	81	16,20
Ostatné poplatky	4 500	5 280	117,33
Za predaj tovarov a služieb	3 500	3 202	91,49
Za MŠ a ŠKD	1 000	955	95,50
Za stravné	4 000	3 672	91,80
Z náhrad poistného plnenia	0	337	0,00
Úroky z vkladov finančného hospodárenia	35	14	40,00

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

g/ príjmy z prenajatých budov, objektov, a ostatných zariadení v roku 2012 boli rozpočtované v sume 4157 €, avšak skutočné príjmy k 31. 12. 2012 boli v sume 5 274 €, k ich nárastu došlo vyšším záujmom o prenájom domu kultúry na prednáškové a predajné akcie, v tejto čiastke sú zahrnuté aj príjmy z prenájmu bytov v obecnej bytovke rozpočtované v sume 2880 €, pričom nedoplatok na nájomnom k 31. 12. 2012 predstavuje 475 €, pričom z rozpočtovanej

sume je potrebné odpočítať čiastku za uvoľnený obecný byt, ostatné prostriedky sú za prenájom nebytových priestorov,

h/ príjmy z prenájmu strojov prístrojov a zariadení boli rozpočtované v sume 500 €, skutočné príjmy k 31. 12. 2012 boli dosiahnuté v sume 81 €, 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 4 500 €, skutočné príjmy v tejto položke boli 5 280 €, k ich zvýšeniu prišlo z dôvodu správneho poplatku za viac kusov hracích automatov a tiež väčšom počte vydaných rozhodnutí a tiež vyššom počte 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 3500 €, skutočné príjmy k 31. 12. 2012 boli v sume 3 202 €,

k/ príjem za poplatky z MŠ a ŠKD, ktorý bol v roku 2012 rozpočtovaný v sume 1000 €, bol k 31. 12. 2012 v skutočnosti iba 956 €, príjem je nižší z dôvodu nižšieho počtu detí navštevujúcich ŠKD a tiež zo zvýšenia počtu detí z domácností v HMN, ktoré platia iba polovičné poplatky,

l/ príjem zo stravného, tento príjem bol nižší ako rozpočtovaný, nakoľko obec poskytovala stravné pre nižší počet zamestnancov ako predpokladala, rozpočtovaný príjem v roku 2012 na položku príjem za stravné bol v sume 4000 € a skutočný príjem k 31. 12. 2012 bol iba v sume 3 672 €,

m/ príjem z poistného plnenia bol v sume 337 € kde bola vrátená úhrada za uhradenú poistku, nakoľko bola vypracovaná nová poistná zmluva platná od 1.3.2012

n/ úroky z vkladov finančného hospodárenia boli rozpočtované v sume 35 €, skutočný príjem tejto položky k 31. 12. 2012 bol 14 €.

#### 2.1.4 Prijaté transfery v €

Obec prijala nasledovné bežné transfery:

	U Rozpočet	Skutočnosť	z toho
Dotácie na základné vzdelanie	194 246	194 246	
Dotácia na predškolskú výchovu	0	1885	
Dotácie na matričnú činnosť	1 792	1792	
Dotácie na register obyvateľov	346	346	
Dotácia na PV ŠS na úseku stavebného konania	382	0	
Dotácia na PV ŠS na úseku PK a CD	33	0	
Dotácia na PV ŠS na úseku ŽP	99	90	
Transfer na dávky v hmotnej núdzi	5 170	4 888	
Transfer na školské pom. Detí v HMN	710	764	
Dotácia na protipovodňovú aktivitu § 50j	19 000	18 510	
Regenerácia centr.zóny – bežné výdavky	3661	3 661	
Dotácia údržba toku Kvetňanky	750	750	
Dotácia na úpravu vodného toku	762	762	
Dotácia na dobrovoľnícku službu		23	
Dotácia voľby do NR SR	867	867	
Dotácia z VÚC na podporu športu	230	230	
Dotácia na COO	133	133	
Osobitný príjemca RP	888	888	
Spolu transfery a dotácie na bežné výdavky	229 069	227 950	
<b>Spolu bežné príjmy</b>	<b>462 295</b>	<b>452 940</b>	<b>97,98</b>

	RS	RU	Skutočnosť	% pln
Kapitálové príjmy				
Na rek.soc.zariad. v ZŠ s MŠ		24 000	24 000	100,00
Na zábradlie POD 2012		2 954	2 954	99,63
Z EÚ a ŠR na proj. Regenerácia sídiel	238 139	217 077	217 077	100,00
Projekt LEADER EÚ a VÚC	14 000	11 081	11 081	100,00
<b>Spolu kapitálové príjmy</b>	<b>252 139</b>	<b>255 112</b>	<b>255 112</b>	<b>100,00</b>

Finančné operácie	RS	RU	Skutočnosť	% pln
Nerozp. ŠJ z réžie			6 046	
Doplnenie prostriedkov z rozp.predch.roka		13 388		
Bankové úvery krátkodobé	46 456	46 456	30 000	64,58
<b>Finančné operácie príjmy spolu</b>	<b>46 456</b>	<b>59 844</b>	<b>36 046</b>	<b>50,13</b>
<b>Spolu príjmy</b>	<b>752 540</b>	<b>777 251</b>	<b>744 098</b>	<b>95,73</b>

### 3 Rozbor plnenia výdavkov v €

Rozpočet na rok 2012 schválený	752 540
Rozpočet na rok 2012 upravený	765 567
Skutočnosť k 31. 12. 2012	727 997
% plnenia	95,09

#### 3.1.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2012 schválený	436 686
Rozpočet na rok 2012 upravený	453 762
Skutočnosť k 31.12.2012	434 413
% plnenia	95,74

Bežné výdavky v €	SR	UR	Skutočnosť	% pln.
Obec	89 300	98 837	87 614	88,64
Finančná a rozpočtová oblasť	1 000	1 000	732	73,20
Iné všeobecné služby -Matrika a RO	3 051	3 210	2 241	69,82
Transakcie verejného dlhu úroky z úverov	4 000	4 000	4 050	101,24
Nakladanie s odpadmi	11 200	11 200	8 178	73,02
Rozvoj bývania	600	600	0	0,00
Rozvoj obcí	46 305	48 137	48 948	101,68
Zásobovanie vodou	500	400	31	7,84
Verejné osvetlenie	10 000	10 000	8 238	82,38
Rekreačné a športové služby	1 200	1 430	1 054	73,73
Kultúrne služby	10 300	10 060	11 301	112,34
Staroba – príspevok na stravovanie	1 950	1 950	1 509	77,38



Rodina a deti	6 000	7 416	6 593	88,90
predškolská výchova	32 760	34 645	31 014	89,52
Školský klub mládeže	8 520	8 520	8 325	97,71
Školské stravovanie	20 000	20 000	20 205	101,03
Základné vzdelanie	190 000	189 877	191 943	101,09
Služby v školstve	0	2 480	2 437	98,27
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>436 686</b>	<b>453 762</b>	<b>434 413</b>	<b>95,74</b>

### 3.1.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2012 schválený	274 754
Rozpočet na rok 2012 upravený	270 705
Skutočnosť k 31. 12. 2012	246 392
% plnenia	91,02

Kapitálové výdavky v €	RS	RU	Skutoč.	%
Projekt LEADER	14 000	13 297	13 297	100,00
Realiz.projektu regenerácia sídiel	254 595	230 307	229 994	99,86
Opravy a rek z vl.zdrojov obce	6 159	0	0	0,00
Zábradlie z POD		3 101	3 101	100,00
Rek.soc.zariad. v ZŠ s MŠ		24 000	0	0,00
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>274 754</b>	<b>270 705</b>	<b>246 392</b>	<b>91,02</b>

### 3.1.3 Finančné operácie

Rozpočet na rok 2012 schválený	41 100
Rozpočet na rok 2012 upravený	41 100
Skutočnosť k 31.12.2012	40 931
% plnenia	99,59

Finančné operácie v €	RS	RU	Skutoč.	%
Transakcie verejného dlhu – splátky istiny úveru	41 100	41 000	40 931	99,59
Mimorozp.výdavky z réžie ŠJ			6 261	
<b>Finančné operácie spolu</b>	<b>41 100</b>	<b>41 100</b>	<b>47 192</b>	
<b>Celkom výdavky rozpočtu</b>	<b>752 540</b>	<b>765 567</b>	<b>727 997</b>	<b>95,09</b>

#### 4. Plnenie programového rozpočtu

Programový rozpočet obce bol tvorený v 13 programoch, ktoré v roku 2012 obsahovali 63 podprogramov so zadanými cieľmi a merateľnými ukazovateľmi, ktorých väčšinu sa podarilo splniť k spokojnosti občanov, Programový rozpočet za rok 2012 bol vyhodnotený, jeho podrobná analýza, jeho relevantnosť, účinnosť, efektívnosť, hospodárnosť, stabilita a udržateľnosť sú samostatne posúdené v podrobnom vyhodnutí programového rozpočtu obce Čaka za rok 2012.

Program	Názov	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola</b>		<b>55170,00</b>	<b>53404,83</b>	<b>96,80</b>
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 združeniach	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
<b>Program 2: Propagácia a marketing</b>		<b>15125,00</b>	<b>13593,61</b>	<b>89,88</b>
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
<b>Program 3: Interné služby</b>		<b>20856,64</b>	<b>8528,96</b>	<b>40,89</b>
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

<b>Program 4: Služby občanom</b>		<b>3220,00</b>	<b>2558,86</b>	<b>79,47</b>
Podprogram 4.1:	Činnosť matriky	1790,00	1813,57	101,32
Podprogram 4.2:	Osvedčovanie listín a podpisov	100,00	20,30	20,30
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
<b>Program 5: Odpadové hospodárstvo</b>		<b>11200,00</b>	<b>8786,58</b>	<b>78,45</b>
Podprogram 5.1:	Zber a odvoz odpradu	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
<b>Program 6: Komunikácie</b>		<b>250916,18</b>	<b>252933,32</b>	<b>100,80</b>
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 - <b>bežné výdavky</b>		3861,00	6531,35	178,40
V tomto programe je zahrnutý aj projekt Regenerácia centrálnej zóny obce, priestranstvo pred DS - <b>kapitál.výdavky</b>		246705,18	246391,55	99,87
<b>Program 7: Vzdelávanie</b>		<b>275280,00</b>	<b>253889,70</b>	<b>92,23</b>
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
<b>Program 8: Šport</b>		<b>1460,00</b>	<b>1391,35</b>	<b>97,30</b>
Podprogram 8.1:	Futbalový štadión	1430,00	1391,35	97,30
<b>Program 9: Kultúra</b>		<b>10060,00</b>	<b>10964,66</b>	<b>108,99</b>
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

<b>Program 10: Prostredie pre život</b>		<b>44267</b>	<b>41046,6</b>	<b>92,73</b>
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
<b>Program 11: Sociálne služby</b>		<b>9366</b>	<b>8298,87</b>	<b>88,61</b>
Podprogram 11.1:	Stravovanie dôchodcov	1950,00	1759,76	90,24
Podprogram 11.2:	Príspevky na stravovanie detí 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
<b>Program 12: Administratíva</b>		<b>63677</b>	<b>66338,41</b>	<b>104,18</b>
Podprogram 12.1:	Správa obce - podporná činnosť	63677,00	66338,41	104,18
<b>Program 13: Bytové a nebytové priestory</b>		<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Podprogram 13.1:	Správa a evidencia nehnuteľného majetku obce	600,00	0,00	0,00
Rekapitulácia:	Rozpočtové výdavky	765567,32	721735,75	<b>727996,81</b>
	Mimorozpočtové výdavky		6261,06	<b>95,09%</b>
	Rozpočtové príjmy	777251,06	738052,50	<b>744098,09</b>
	Mimorozpočtové príjmy		6045,59	<b>95,73%</b>

## 5. Závazky a pohľadávky k 31. 12. 2012

K 31. 12. 2012 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 2012, ktoré boli vyfakturované v roku 2013. Na účte 325 boli k 31. 12. 2012 zaúčtované záväzky voči zamestnancom, voči ZP, SP, ktoré tvorili náklady roku 2012 na decembrové mzdy a zákonné odvody zamestnancov. Tieto náklady predstavujú celkový objem prostriedkov v sume 6586,25 pre zamestn. obce org. 1212, na decembrové mzdy a odvody pre originálne kompetencie rozčlenené podľa org. nasledovne: org. 911 v sume 2263,09 €, org. 951 v sume 667,30 €, org. 961 v sume 1707,62 € org. 9156 SF OK v sume 94,43 € a prostriedky združenia občanov na elektrifikáciu

vinohradov v sume 186,15 €. Na účte 325 11 je úhrnom zostatok v sume 11504,84 €. Prostriedky určené na mzdy a odvody zamestnancov boli zúčtované v januári 2013 v riadnom výplatnom termíne. Na účte 472 sú evidované záväzky sociálneho fondu v sume 1224,13 €. Účet 461 – bankové úvery dlhodobé k 31. 12. 2012 sú vo výške 56143,61 € a 14631,00 € 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. Obec čerpala ďalší investičný úver v objeme 27000 € poskytnutý VÚB na 5 % spoluúčasť pri financovaní projektu Regenerácia centrálnej zóny Čaka, tento úver je splatný poslednou splátkou vykonanou dňa 20.4.2016 a jeho zostatok k 31. 12. 2012 je 22236 €. Celková výška úverového zaťaženia obce k 31. 12. 2012 je v sume 93010,61 €. Ďalej v decembri 2012 bola obci poskytnutá účelová kapitálová dotácia na rekonštrukciu soc. zariadení v ZŠ s MŠ v sume 24000 €, ktorá prechádza do roku 2013, na nevyčerpané dovolenky z roku 2012 bola vytvorená rezerva 5623,94 €, ďalších 1500 € bolo počítané na audity účtovných závierok obce a 1500 € bolo rezervovaných na súdny spor. Celkové záväzky obce k 31. 12. 2012 sú vo výške 138363,52 €.

Pohľadávky k 31. 12. 2012, ktoré obec vykazuje za neuhradené dane a poplatky na účtoch 319 – Daňové pohľadávky ich výška predstavuje sumu 1183,77 €, a nedaňové pohľadávky účtované na účte 318 v sume 2601,54 €, a na účte 315 – Ostatné pohľadávky sú evidované nedoplatky na nájomnom za užívanie obecných bytov v sume 474,88 €. Celková výška pohľadávok obce je v sume 4260,19 €. Daňové a nedaňové pohľadávky za predošlé roky sú riešené cez daňové exekučné konanie a tak tomu bude aj pri pohľadávkach za rok 2012. Niektoré poplatky má obec zatiaľ nevymožiteľné, 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 značne zaťažuje zamestnancov samosprávy.

## 6. Vyčíslenie hospodárskeho výsledku za rok 2012

### 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 € (prebytok)

### 6.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia v €

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

Výsledok hospodárenia: 27247 € - 24000 € = 3247 € (prebytok, o ktorom rozhoduje OcZ)

### 6.3 Hospodársky výsledok z aktuálneho účtovníctva iba obec v €

Náklady	301067
Výnosy	753602
Rozdiel:	452535

Výsledok hospodárenia: 452535 € (prebytok)

### 6.4 Hospodársky výsledok z aktuálneho účtovníctva konsolidovaného VZaS v €

Náklady	587217
Výnosy	1043868
Rozdiel:	456651

Výsledok hospodárenia za konsolidovaný celok: 456651 (prebytok)

## **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
<b>SPOLU</b>	<b>1611772,42</b>	<b>2010057,74</b>

### 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
<b>SPOLU</b>	<b>1611772,42</b>	<b>2010057,74</b>

## 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.

Závazky voči zamestnancom obsahom týchto záväzkov sú mzdy zamestnancov a zákonné odvody zamestnávateľa za mesiac december 2012. Závazky 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 zníženú 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 3 247 €, ktorý bol zistený podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov upravený o prijaté a nevyčerpané účelovo určené prostriedky v zmysle ust. § 16 ods. 6 zák. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

## **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 z roku 2012 v rozpočte roku 2013.

Peter B l a š k o v i č, v.r.  
starosta obce Čaka

