

ZÁVEREČNÝ ÚČET za rok 2013

OBEC ČATA



Vyvesené: 14.06.2014
Zvesené:

Rozpočtové hospodárenie obce Čata v roku 2013 a usporiadanie rozpočtového výsledku hospodárenia

Základným nástrojom finančného hospodárenia je rozpočet obce. Po skončení rozpočtového roka v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce.

Podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy záverečný účet obce obsahuje najmä:

- a) rozpočet obce na rok 2013
- b) údaje o plnení rozpočtových príjmov a výdavkov
- c) vyhodnotenie programového rozpočtu
- d) vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia
- e) finančné usporiadania vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - prehlásenie o podnikateľskej činnosti
- f) bilanciu aktív a pasív k 31.12.2013
- g) prehľad o stave a vývoji dlhu

Pri vypracovaní záverečného účtu sme vychádzali z konsolidovaných výsledkov účtovnej závierky, a to z jednotlivých účtovných výkazov, ktorými sú konsolidovaná súvaha, konsolidovaný výkaz ziskov a strát, z finančného výkazu o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy a z poznámok k účtovnej závierke zostavené v zmysle Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF /163786/2007-31 z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové, príspevkové organizácie, obce, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

a) Rozpočet obce na rok 2013

Obec do 27.6.2013 hospodárila v rozpočtovom provizóriu.

Rozpočtové provizorium

(1) Ak rozpočet obce alebo rozpočet vyššieho územného celku na nasledujúci rozpočtový rok neschváli obecné zastupiteľstvo alebo zastupiteľstvo vyššieho územného celku do 31. decembra bežného roka, hospodári obec alebo vyšší územný celok podľa rozpočtu obce alebo rozpočtu vyššieho územného celku predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť 1/12 celkových výdavkov rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku predchádzajúceho rozpočtového roka. Výnimku tvoria výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória, ktoré sa uhrádzajú v súlade s termínmi splácania dohodnutými v predchádzajúcom rozpočtovom roku a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória na povinnú úhradu podľa osobitných predpisov.

(2) Rozpočtové príjmy a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória sa zúčtujú s rozpočtom obce a s rozpočtom vyššieho územného celku po jeho schválení.

Rozpočet na rok 2013 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.06.2013, uznesením č.143/2013, zostavený podľa ustanovenia § 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 ako prebytkový.

Prvá zmena rozpočtu obce bola vykonaná a schválená obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013, uznesením č. 184/2013 - bol však schválený ako celkovo schodkový (v schválenej podobe schodok nebolo možné vykryť finančnými prostriedkami z bežného účtu).

Skutočný príjem a skutočný výdaj (skutočné plnenie) je prebytkové.

Rozpočet obce za rok 2013

	Rozpočet	I. zmena	Skutočné plnenie
Príjmy celkom	614 347,00 €	634 517,00 €	633 226,49 €
Bežné príjmy	554 622,00 €	565 172,00 €	564 005,08 €
Kapitálové príjmy	53 725,00 €	53 925,00 €	53 929,89 €
Finančné operácie príjmové	6 000,00 €	15 420,00 €	15 291,52 €
Výdavky celkom	591 316,00 €	644 748,00 €	590 823,10 €
Bežné výdavky	533 091,00 €	586 823,00 €	535 987,89 €
Kapitálové výdavky	6 000,00 €	7 925,00 €	4 835,21 €
Finančné operácie výdavkové	52 225,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €

b) Údaje o plnení rozpočtových príjmov

Rozpočet 2013 po I. zmene	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
634 517,00 €	633 226,49 €	99,80

Bežné príjmy

Rozpočet 2013 po I. zmene	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
565 172,00 €	564 005,08 €	99,79

Daňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
100	DAŇOVÉ PRÍJMY			328 084,00 €	311 573,51 €	94,96
	110	Daň z príjmov kapitálového majetku		249 871,00 €	244 088,27 €	97,69
	111	Daň z príjmov fyzickej osoby		249 871,00 €	244 088,27 €	97,69
		111003	Výnos dane poukazovaný územnej samospráve	249 871,00 €	244 088,27 €	97,69
	120	Daň z majetku		52 520,00 €	50 485,79 €	96,13
	121	Daň z nehnuteľnosti		52 520,00 €	50 485,79 €	96,13
		121001	Z pozemkov	45 000,00 €	42 008,18 €	93,35
		121002	Zo stavieb	7 500,00 €	8 446,52 €	122,62
		121003	Z bytov	20,00 €	31,09 €	155,15
	130	Dane za tovary a služby		25 693,00 €	16 999,45 €	66,16
	133	Daň za špecifické služby		25 693,00 €	16 999,45 €	66,16
		133001	Daň za psa	664,00 €	630,84 €	95,00
		133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	12 500,00 €	6 200,00 €	49,60
		133012	Daň za užívanie verejného priestranstva	1 500,00 €	1 344,40 €	89,63
		133013	Poplatok za komunálne odpady	11 029,00 €	8 824,21 €	80,01

Skutočný daňový príjem bol 311 573,51 €, t.j. 94,96 % plnenie, z ktorého výnos dane poukázaný územnej samospráve bol 244 088,27 €, čo je o 5 782,80 € nižší oproti rozpočtu.

Príjem z dane z nehnuteľnosti bol 50 485,79€, t.j. 96,13 % plnenie.

Príjem z ostatných daní bol celkom:

- daň za psa 630,84 €, t. j. 95,0 % plnenie.
- daň za nevýherné hracie prístroje 6 200,00 €, t.j. 49,60 % plnenie.
- daň za užívanie verejného priestranstva 1 344,140 €, t.j.89,63 % plnenie,
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 824,21 €, t.j 80,0 % plnenie.

Nedaňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
200	NEDAŇOVÉ PRÍJMY			17 150,00 €	24 938,60 €	145,41
	210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku		3 650,00 €	3 553,35 €	97,35
	212	Príjmy z vlastníctva		3 650,00 €	3 553,35 €	97,35
		212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	3 650,00 €	3 553,35 €	97,35
	220	Administratívne poplatky a iné poplatky		13 000,00 €	16 091,80 €	123,78
	221	Administratívne poplatky		1 400,00 €	1 560,50 €	111,46
		221004	Ostatné poplatky	1 400,00 €	1 560,50 €	111,46
	223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb		11 600,00 €	14 531,30 €	125,27
		223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	5 000,00 €	1 627,39 €	32,55
		223001	Príjem za vodné od občanov obce	2 500,00 €	5 410,76 €	216,43
		223001	Príjem poplatkov za ŠKD od rodičov detí	- €	631,00 €	
		223001	Príjem za stravné lístky	3 500,00 €	3 552,22 €	101,49
		223001	Príjem z dohôd o uznaní dlhu	- €	2 690,43 €	
		223002	Príspevky od rodičov detí MŠ, ŠKD ZŠ	600,00 €	619,50 €	103,25
	240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov		100,00 €	13,88 €	13,88
	243	Z účtov finančného hospodárenia		100,00 €	13,88 €	13,88
	290	Iné nedaňové príjmy		400,00 €	5 279,57 €	1 319,89
	292	Ostatné príjmy		400,00 €	5 279,57 €	1 319,89
		292008	Z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier	400,00 €	1 049,09 €	262,27
		292006	Z náhrad poistného plnenia	- €	23,52 €	
		292012	Z dobropisov	- €	4 106,96 €	
		292027	Z pokút a priestupkov	- €	100,00 €	

Z rozpočtovaných 17 150,00 € skutočné nedaňové príjmy boli 24 938,60 €, t.j. 145,41 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku obce boli vo výške 3 553,35 €, čo je 97,35 % plnenie. Tieto príjmy zahŕňajú príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov – prenájom kultúrneho domu, nájomné za hrobové miesta, nájomné za byt .

Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov 1 400,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 560,50 €, čo je 111,46 %. V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy za správne poplatky z osvedčovania, potvrdenia o trvalom pobyte, rybárske lístky, výrub stromov.

Z rozpočtovaných poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja služieb 11 600,00 € bol skutočný príjem 14 531,30 €, čo je 125,27 % plnenie.

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy z refundácie nákladov na vodné od občanov obce (neskolaudovaná časť obecného vodovodu), príjem od zamestnancov za stravné lístky ako aj poplatok rodičov za MŠ, za ŠKD zo ZŠ, ako aj príjem z dohôd o uznaní dlhu, a ostatné príjmy za poskytnuté služby – hlásenie, kopírovanie, faxovanie, ako aj za nákup zberných nádob.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 400,00 € bol skutočný príjem vo výške 5 279,57 €, t.j. 1319,89 % plnenie. V tejto položke sú zahrnuté príjmy z odvodov z hazardných hier, z výťažkov lotérií od prevádzkovateľov v zmysle zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dobropisy za energie – preplatky po vyúčtovaní, pokuty za priestupky, z náhrad poistného plnenia.

Granty a transfery

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
300	GRANTY A TRANSFERY			219 938,17 €	227 492,97 €	103,43
	310	Tuzemské bežné granty a transfery		219 938,17 €	227 492,97 €	103,43
	311	Sponzorské dary - MŠ, ZŠ		- €	1 702,15 €	
	312	Transfery v rámci verejnej správy		219 938,17 €	225 790,82 €	102,66
		312012	Z MV SR - normatívne príspevky ZŠ	183 183,00 €	189 033,00 €	103,19
		312001	Z MF SR - mzdy ZŠ, MŠ	2 811,00 €	3 747,00 €	133,30
		312012	Z OU - matrika, register obyvateľov	2 200,00 €	2 160,53 €	98,21
		312001	Z ÚPSVaR - prídavky na deti (osobit. príjem.)	1 000,00 €	299,18 €	29,92
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN ZŠ	5 000,00 €	4 889,61 €	97,79
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN MŠ	1 000,00 €	604,80 €	60,48
		312001	Z ÚPSVaR - na školské potreby ZŠ, MŠ	1 095,60 €	1 095,60 €	100,00

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
		312001	Z Fondu sociálneho rozvoja na TSP a ATSP	17 715,00 €	17 714,64 €	100,00
		312001	Zo ŠR - zamestnávanie v samospráve	390,00 €	455,00 €	116,67
		312001	Zo ŠR - zamestnávanie v samospráve ESF	2 209,86 €	2 578,17 €	116,67
		312001	Z MD - cestná infraštruktúra	1 793,71 €	1 793,71 €	100,00
		312001	Z MF SR - voľby do VÚC	600,00 €	1 120,00 €	186,67
		312012	Z OU - civilná ochrana, ŽP	340,00 €	299,58 €	88,11
		312012	Z OU - stavebné konania	600,00 €	- €	0,00

Granty a transfery boli rozpočtované v celkovej výške 219 938,17 €. Skutočný príjem bol vo výške 227 492,97 €, čo je 103,43% plnenie.

Sponzorské dary v kapitole tuzemské granty a transfery sú granty poskytnuté v sume 25,37 € pre MŠ, a v sume 1 676,78 € - nadácia BETHLEN pre ZŠ s VJM.

Ďalej v kapitole transfery v rámci verejnej správy sú zahrnuté príjmy z EÚ a ŠR na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, civilnej ochrany, školstva, príjmy na voľby do VÚC, terénnu sociálnu prácu, zamestnávanie v samospráve, na cestnú infraštruktúru.

Kapitálové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY				53 925,00 €	53 929,89 €	100,00
	230	Kapitálové príjmy		1 700,00 €	1 704,59 €	100,27
	233	Príjem z predaja pozemkov		1 700,00 €	1 704,59 €	100,27
		233001	Príjem z predaja pozemkov	1 700,00 €	1 704,59 €	100,27
	320	Tuzemské kapitálové granty a transfery		52 225,00 €	52 225,30 €	100,00
	321	Granty		52 225,00 €	52 225,30 €	100,00
			Grant PPA - EPFRV (80%)	41 780,00 €	41 780,24 €	100,00
			Grant PPA - ŠR (20%)	10 445,00 €	10 445,06 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 53 925,00 €, skutočný príjem bol vo výške 53 929,89 €, čo je 100,0 % .

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy za predaj pozemku, a príjem dotácie za rekonštrukciu verejného osvetlenia.

Príjmové finančné operácie

V rámci finančných operácií v roku 2013 obec čerpala prostriedky z rezervného fondu na krytie kapitálových a bežných výdavkov vo výške 15 420,00 € .

Príjmové finančné operácie

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ				15 420,00 €	15 291,52 €	99,17
	410	Z ostatných finančných operácií		130,00 €	130,00 €	100,00
	411	Od úverovaných subjektov		130,00 €	130,00 €	100,00
		411005	Od fyzickej osoby - návrat. finanč. výpomocí	130,00 €	130,00 €	100,00
	450	Ostatné finančné operácie		15 290,00 €	15 161,52 €	98,32
	454	Prevod prostriedkov z preňažných fondov		15 290,00 €	15 161,52 €	98,32
		454001	Z rezervného fondu obce	15 290,00 €	15 161,52 €	98,32

b) Údaje o plnení rozpočtových výdavkov

Rozpočet 2013 po I. zmene	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
644 748,00 €	590 823,10 €	91,64

Bežné výdavky

Rozpočet 2013 po I. zmene	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
586 823,00 €	535 987,89 €	91,34

v tom:

Program	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Všeobecné verejné služby		163 845,00 €	134 152,30 €	81,88
	1116 - Obec	144 205,00 €	121 027,01 €	83,93
	112 - Finančná rozp. oblasť HK	5 705,00 €	1 748,55 €	30,65
	133 - Iné všeobecné služby Matrika	11 875,00 €	10 868,58 €	91,52
	170 - Transakcia verejného dlhu	2 060,00 €	508,16 €	24,67
Obrana		197,00 €	184,67 €	93,74
	220 - Civilná ochrana	197,00 €	184,67 €	93,74
Verejný poriadok a bezpečnosť		1 400,00 €	393,05 €	28,08
	320 - Požiarna ochrana	1 400,00 €	393,05 €	28,08
Ekonomická oblasť		22 920,00 €	19 265,20 €	84,05
	412 - Všeobecná pracov. oblasť	19 320,00 €	16 471,38 €	85,26
	423 - Rybárstvo a poľovníctvo	1 000,00 €	1 000,00 €	100,00
	451 - Cestná doprava	100,00 €	- €	0,00

Program	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
	4513 - Správa a údržba ciest	700,00 €	- €	0,00
	460 - Komunikácie	1 800,00 €	1 793,82 €	99,66
Ochrana život. prostredia		18 000,00 €	17 120,44 €	95,11
	510 - Nakladanie s odpadmi	18 000,00 €	17 120,44 €	95,11
Občianska vybavenosť		11 850,00 €	9 821,66 €	82,88
	620 - Rozvoj obcí	3 150,00 €	2 338,42 €	74,24
	640 - Verejné osvetlenie	8 300,00 €	7 297,59 €	87,92
	660 - Bývanie a občianska vybavenosť	400,00 €	185,65 €	46,41
Kultúrne a športové služby		45 591,00 €	32 824,65 €	72,00
	810 - Rekreačné a športové služby	8 560,00 €	8 148,00 €	95,19
	820 - Kultúrne služby	7 500,00 €	6 600,09 €	88,00
	8205 - Knižnica	1 963,00 €	1 427,99 €	72,75
	8207 - Pamiatková starostlivosť	100,00 €	100,00 €	100,00
	8209 - Ostatné kult. služby KD	24 638,00 €	14 722,74 €	59,76
	830 - Vysiel. a vydavateľ. služby	450,00 €	- €	0,00
	840 - Náboženské a iné spol. služby	2 380,00 €	1 825,83 €	76,72
Školstvo - MŠ, ZŠ, ŠJ MŠ, ŠJ ZŠ, ŠKD		298 758,00 €	300 321,94 €	100,52
	911 - MŠ	65 805,00 €	66 488,17 €	101,04
	9601 - ŠJ MŠ	13 570,00 €	15 029,31 €	110,75
	9121 - ZŠ	189 608,00 €	192 582,90 €	101,57
	9501 - ŠKD	14 935,00 €	14 727,07 €	98,61
	9601 - ŠJ ZŠ	14 840,00 €	11 494,49 €	77,46
Sociálne zabezpečenie		24 262,00 €	21 903,98 €	90,28
	1020 - Staroba	945,00 €	533,63 €	56,47
	1030 - Pozostalí	1 300,00 €	881,53 €	67,81
	1040 - Rodina a deti	1 400,00 €	834,34 €	59,60
	10403 - Ďalšie sociálne služby TSP	20 617,00 €	19 654,48 €	95,33
Spolu		586 823,00 €	535 987,89 €	91,34

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 586 823,00 € bolo plnenie k 31.12.2013 535 987,89 €, čo je 91,34 % plnenie.

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie v obci je 126 952,50 €, v ZŠ 135 434,59 €.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, matrikárky, ekonomickej oblasti, kultúrneho domu, centra TSP, MŠ a pracovníkov

zariadenia školského stravovania, ZŠ, ŠKD, a pracovníkov zariadenia školského stravovania.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie v obci je 47 480,74 €, v ZŠ 47 745,44 €.

Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Skutočné čerpanie v obci je 130 464,79 €, v ZŠ 26 862,08 €.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých útvarov obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Skutočné čerpanie v obci je 11 777,24 €, v ZŠ 8 762,35 €.

Ide o transfery združeniam, na členské príspevky, sociálne služby – pohrebné, sociálne dotácie – stravovanie detí v HN, rodinné prídavky, odchodné v MŠ.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Skutočné čerpanie v obci je 508,16 €.

Patrí sem splácanie úrokov z úveru č.2301211 – Rekonštrukcia verejného osvetlenia obce Čata.

Kapitálové výdavky

Rozpočet 2013 po I. zmene	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
7 925,00 €	4 835,21 €	61,01

v tom:

Program	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Kultúrne a športové služby		7 925,00 €	4 835,21 €	61,01
	8209 - Ostatné kult. služby KD	6 725,00 €	3 791,21 €	56,37
	840 - Náboženské a iné spol. služby	1 200,00 €	1 044,00 €	87,00

Kapitálové výdavky tvoria:

- rekonštrukcia v kultúrnom dome 3 791,21 €
- vypracovanie projektovej dokumentácie – Dom smútku 1 044,00 €

Výdavkové finančné operácie

Rozpočet 2013 po I. zmene	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
50 000,00 €	50 000,00 €	100,00

Obec v roku 2013 splatila zostatok istiny z dlhodobého bankového úveru v celkovej sume 50 000,00 €, prijatého na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 23/012/11 na financovanie projektu „Rekonštrukcia verejného osvetlenia obce Čata“

c) Vyhodnotenie programového rozpočtu

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. sa programovo rozpočtuje piaty rok.

Obec mala v roku 2013 celkom 10 programov, z toho v programe č. 7 zdravotníctvo nedošlo k žiadnemu plneniu. V rámci týchto programov boli výdavky rozdelené na bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavkové finančné operácie pri uplatnení a dodržaní ekonomickej klasifikácie v zmysle Metodického usmernenia MF SR uverejneného vo Finančnom spravodajcovi č. 14/2004 v znení neskorších zmien a doplnkov.

Programy obce	rozpočet	plnenie	plnenie %
1. Všeobecné verejné služby	213 845,00 €	184 152,30 €	86,11
2. Obrana	197,00 €	184,67 €	93,74
3. Verejný poriadok a bezpečnosť	1 400,00 €	393,05 €	28,08
4. Ekonomická oblasť	22 920,00 €	19 265,20 €	84,05
5. Ochrana životného prostredia	18 000,00 €	17 120,44 €	95,11
6. Bývanie a občianska vybavenosť	11 850,00 €	9 821,66 €	82,88
7. Zdravotníctvo	- €	- €	
8. Rekreačia, kultúra a náboženstvo	53 516,00 €	37 659,86 €	70,37
9. Vzdelávanie	298 758,00 €	300 321,94 €	100,52
10. Sociálne zabezpečenie	24 262,00 €	21 903,98 €	90,28
Spolu	644 748,00 €	590 823,10 €	91,64

d) Vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia

Výsledok hospodárenia obce:

- výsledok hospodárenia z bežného rozpočtu bol prebytok vo výške:

28 017,19 €.

 bežné príjmy: 564 005,08 €
 bežné výdavky: 535 987,89 €
- výsledok hospodárenia z kapitálového rozpočtu bol prebytok vo výške:

49 094,68 €

 kapitálové príjmy: 53 929,89 €
 kapitálové výdavky: 4 835,21 €
- výsledok hospodárenia z rozpočtu finančných operácií bol schodok vo výške:

- 34 708,48 €

 príjmové finančné operácie: 15 291,52 €
 výdavkové finančné operácie: 50 000,00 €
- celkový výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2013 podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je prebytok vo výške **42 403,39 €**

- výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2013 podľa § 10 ods. 3, písm. a) a b) je prebytok vo výške **77 111,87 €** (z celkového výsledku rozpočtového hospodárenia sú vylúčené finančné operácie)
- výsledok hospodárenia z aktuálneho účtovníctva obce vedený v súvahe k 31.12.2013 bol 179 179,20 €.
- Výška prebytku je **77 111,87 €**, z ktorého doporučujeme v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použiť (min 10 %,) **20 000,00 €** na tvorbu rezervného fondu.

Prehľad plnenia rozpočtu a výsledok hospodárenia za rok 2013 v Eur

Ukazovateľ	Skutočnosť 2013
Príjmy spolu	633 226,49 €
Bežné príjmy	564 005,08 €
Kapitálové príjmy	53 929,89 €
Finančné operácie príjmové	15 291,52 €
Výdavky spolu	590 823,10 €
Bežné výdavky	535 987,89 €
Kapitálové výdavky	4 835,21 €
Finančné operácie výdavkové	50 000,00 €
Hospodársky výsledok vrátane finančných operácií	42 403,39 €
Bežný rozpočet - prebytkový	28 017,19 €
Kapitálový rozpočet - prebytkový	49 094,68 €
Finančný rozpočet - schodkový	- 34 708,48 €
Hospodársky výsledok po vylúčení finančných operácií	77 111,87 €

e) Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Obec Čata v roku 2013 tvorila peňažné fondy v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. z nasledovných zdrojov:

- z prebytku rozpočtu za predchádzajúci rozpočtový rok
- zo zostatkov peňažných fondov z predchádzajúcich rokov

Sociálny fond

Sociálny fond obce bol v roku 2013 tvorený v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. Finančné prostriedky sociálneho fondu, sú vedené na samostatnom bankovom účte, a boli čerpané v súlade so zásadami o používanie SF - príspevok na stravné zamestnancom, príspevok na cestovné.

Tvorba v roku 2013	
Počiatkový stav k 01.01.2013	2 267,42 €
Povinný prídelenie do sociálneho fondu	2 086,93 €
Čerpanie v roku 2013	
Príspevok na stravovanie zamestnancov, cestovné	2 090,40 €
Konečný stav k 31.12.2013	2 263,95 €

Rezervný fond

Rezervný fond bol tvorený v zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov z prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2013 na financovanie kapitálových výdavkov. Finančné prostriedky rezervného fondu obce sú vedené na samostatnom bankovom účte.

Tvorba v roku 2013	
Počiatkový stav k 01.01.2013	4 930,66 €
Prevod z HV 2012 - uznesenie OZ č.	10 916,67 €
Prevod z kapitálového príjmu - predaj pozemku	1 704,59 €
Prevod zostatku z transferu VO	2 225,30 €
Prevod z transferu VO - DPH	7 833,79 €
Čerpanie v roku 2013	
	9 825,00 €
	3 111,22 €
	2 225,30 €
Konečný stav k 31.12.2013	12 449,49 €

f) Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám
- prehlásenie o podnikateľskej činnosti

Podľa § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov má obec finančne vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom, právnickým osobám, ktorým obec poskytla finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- **Finančné vysporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**

Obec Čata nemá zriadené príspevkové organizácie. Má v zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtovú organizáciu – ZŠ Gábora Barossa s VJM, ktorá je priamo napojená na rozpočet obce. Výsledok jej hospodárenia je súčasťou prebytku hospodárenia obce.

Prehľad poskytnutých dotácií rozpočtovej organizácii ZŠ G. Barossa s VJM z rozpočtu obce na originálne kompetencie v roku 2013 v Eur

P.č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Príjem v roku 2013	Zaučtovanie v roku 2013	Presun do roku 2014	Vrátené do ŠR
1.	Obec Čata	Originálne kompetencie (mzdy a prevádzka ŠJ a ŠKD)	bežná	28 661,00 €	28 661,00 €	- €	- €
2.	Obec Čata	Originálne kompetencie z odvodu príjmov	bežná	3 641,87 €	3 641,87 €	- €	- €
Spolu				32 302,87 €	32 302,87 €	- €	- €

V roku 2013 boli Základnej škole poskytnuté finančné prostriedky na originálne kompetencie v celkovej výške **32 302,87 €**.

Z týchto prostriedkov **28 661,00 €** bolo poskytnuté na mzdy, odvody, tovary a služby v školskej jedálni, a v školskom klube detí.

Z rozpočtových príjmov a výnosov v rozpočtovej organizácii v celkovej výške **3 641,87 €** – poplatky za školné v školskom klube v ZŠ na základe VZN vo výške **637,06 €**, vrátene fin. prostriedky z vyúčtovania za spotrebu plynu **1 328,03 €**, a z nadácie BETHLEN v sume **1 676,78 €**.

- Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2013 od MV SR, OÚ, ÚPSVaR, FSR ostatných subjektov verejnej správy a subjektov mimo verejnej správy v €

P.č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Príjem v roku 2013	Zaučtovanie v roku 2013	Presun do roku 2014	Vrátené do ŠR
1.	MV SR	Prenesený výkon št. správy na mzdy a prevádzku, dopr., vzd. poukazy, SZP	bežná	189 033,00 €	188 983,98 €	49,02 €	- €
2.	MF SR	Mzdy ZŠ, MŠ - zvýšenie 5% nepedagog. pracov.	bežná	3 747,00 €	3 747,00 €	- €	- €
3.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ ZŠ	bežná	4 889,61 €	4 253,82 €	- €	635,79 €
4.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ MŠ	bežná	604,80 €	527,52 €	- €	77,28 €
5.	ÚPSVaR	Školské potreby ZŠ, MŠ	bežná	1 095,60 €	1 095,60 €	- €	- €
6.	OÚ	Matrika, evidencia obyv.	bežná	2 160,53 €	2 160,53 €	- €	- €
7.	OÚ	Civilná obrana	bežná	299,58 €	299,58 €	- €	- €
8.	OÚ	Na cestnú infraštruktúru	bežná	1 793,71 €	1 793,71 €	- €	- €
9.	MF SR	Voľby do VÚC	bežná	1 120,00 €	1 046,11 €	- €	73,89 €
10.	ÚPSVaR	Rodinné prídavky	bežná	299,18 €	299,18 €	- €	- €
11.	FSR	Terénna sociál. práca	bežná	17 714,64 €	17 714,64 €	- €	- €

P.č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Príjem v roku 2013	Zaúčtovanie v roku 2013	Presun do roku 2014	Vrátené do ŠR
12.	ÚPSVaR	Zamestn. v samospráve	bežná	455,00 €	455,00 €	- €	- €
13.	ÚPSVaR	Zamestn. v samospráve ESF	bežná	2 578,17 €	2 578,17 €	- €	- €
Spolu				225 790,82 €	224 954,84 €	49,02 €	786,96 €

Všetky dotácie na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, civilnej ochrany, dotácia poskytnutá v rámci národného projektu „Terénna sociálna práca v obciach“, dotácia na cestnú infraštruktúru, na voľby do VÚC, na projekt „Zamestnávanie v samospráve“, na rodinné prídavky spolu vo výške **30 093,92 €** boli do konca roka 2013 vyčerpané. Nevyčerpaná dotácia z volieb vo výške 73,89 € bola vrátená do ŠR.

Na úseku školstva bolo vyčerpaných celkom **194 860,92 €**. Do nasledujúceho rozpočtového roka 2014 boli presunuté nevyčerpané dotácie zo ŠR na dopravné deťom vo výške 49,02 €, ktoré bolo možné vyčerpať do 31.3.2014. Dotácia na deti v predškolskom veku pre MŠ bola vo výške 1 022,00 € poskytnutá aj vyčerpaná.

Nevyčerpaná dotácia na stravné deťom v hmotnej núdzi pre ZŠ, MŠ poskytnutá zo ŠR prostredníctvom ÚPSVaR vo výške **713,07 €** bola vrátená do ŠR.

- **Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom**

Obci v roku 2013 nebol poskytnutý grant ani príspevok zo zriadených štátnych fondov.

- **Finančné vysporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom**

Obec v roku 2013 poskytla dotácie zo svojho rozpočtu právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný účel. K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, okrem

poskytnutých dotácií pre ŠPORT, ktorí na základe žiadosti a súhlasu svoje vyúčtovanie odovzdali do 31.1.2014

- Dotácia na činnosť športového klubu 8 000,00 €
- CSEMADOK-u 1 000,00 €
- Politickej strane MKP 100,00 €
- Poľovníckemu združeniu OROL 1 000,00 €

• **Prehlásenie o podnikateľskej činnosti obce**

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Pri vypracovaní záverečného účtu sme vychádzali z konsolidovaných výsledkov účtovnej závierky, a to z jednotlivých účtovných výkazov, ktorými sú konsolidovaná súvaha, konsolidovaný výkaz ziskov a strát, z finančného výkazu o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy a z poznámok k účtovnej závierke zostavené v zmysle Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF /163786/2007-31 z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové, príspevkové organizácie, obce, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

g) BILANCIA AKTÍV A PASÍV V EUR

P.č.	Aktíva	k 31.12.2012	k 31.12.2013	Rozdiel k 31.12.2013
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	91,44 €	91,44 €	- €
2.	Dlhodobý hmotný majetok	1 052 947,51 €	977 175,59 €	- 75 771,92 €
3.	Dlhodobý finančný majetok	223 468,27 €	223 468,27 €	- €
4.	Neobežný majetok	1 276 507,22 €	1 200 735,30 €	- 75 771,92 €
5.	Zásoby	54 817,65 €	6 695,95 €	- 48 121,70 €
6.	Dlhodobé pohľadávky	328,22 €	189,96 €	- 138,26 €
7.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	- €	1,00 €	1,00 €
8.	Krátkodobé pohľadávky	5 900,00 €	20 446,44 €	14 546,44 €
9.	Finančné účty	96 918,86 €	128 437,98 €	31 519,12 €
10.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	819,80 €	1 443,20 €	623,40 €
11.	Obežný majetok spolu	158 784,53 €	157 213,53 €	- 1 571,00 €
12.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	1 579,21 €	1 161,54 €	- 417,67 €
13.	Aktíva spolu	1 436 870,96 €	1 359 110,37 €	- 77 760,59 €

P.č.	Pasíva	k 31.12.2012	k 31.12.2013	Rozdiel k 31.12.2013
1.	Výsledok hospodárenia	1 217 882,70 €	1 129 976,87 €	- 87 905,83 €
2.	Vlastné imanie spolu	1 217 882,70 €	1 129 976,87 €	- 87 905,83 €
3.	Rezervy	28 264,28 €	28 405,45 €	141,17 €
4.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	- €	- €	- €
5.	Dlhodobé záväzky	2 267,42 €	2 263,95 €	- 3,47 €
6.	Krátkodobé záväzky	50 476,59 €	33 600,74 €	- 16 875,85 €
7.	Bankové úvery a výpomoci	50 000,00 €	- €	- 50 000,00 €
8.	Záväzky spolu	131 008,29 €	64 270,14 €	- 66 738,15 €
12.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	87 979,97 €	164 863,36 €	76 883,39 €
13.	Pasíva spolu	1 436 870,96 €	1 359 110,37 €	- 77 760,59 €

STRANA AKTÍV

Zníženie dlhodobého hmotného majetku je z dôvodu predaja pozemku, a z nesúladu zostatkovej ceny zvereného majetku do správy (budova ZŠ).

Značné zníženie zásob je z dôvodu vydania kompostérov zo skladu do používania v hodnote 47 742,00 €. Zostatok kompostérov na sklade k 31.12.2014 je v hodnote 6 540,00 €.

Ostatné zásoby sú potraviny v školskej jedálni MŠ v sume 54,20 €, a v školskej jedálni ZŠ v sume 101,75 €.

Pohľadávky v sume 188,96 € sú z nevyplateného stravného v MŠ, zvýšenie krátkodobých pohľadávok je z dôvodu, že opravné položky k daňovým a nedaňovým pohľadávkam neboli znížené, alebo zrušené.

Rozpis finančných účtov, kde zostatok je vo výške	128 438,28 €
Pokladňa Obec	303,63 €
Valutová pokladňa Obec	67,27 €
Pokladňa MŠ	15,50 €

Stav bankových účtov k 31.12.2013 je

OBEC:

VÚB: potravinový účet – školská jedáleň pri MŠ	203,39 €
Účty sociálneho fondu	1 166,70 €

Účet rezervného fondu	12 449,49 €
Bežný účet	91 004,39 €
Dotačný účet	1 553,66 €
Prima banka: bežný účet	3 358,84 €
S P O L U	109 736,47 €

ZŠ s VJM:

VÚB: potravinový účet (221)	220,25 €
Účet sociálneho fondu(221)	1 961,14 €
Depozitný účet (221)	15 968,26 €
Výdavkový rozp. Účet(222)	148,45 €
Príjmový rozp-. Účet(223)	17,31 €
S P O L U	18 315,41 €

Na účte časového rozlíšenia – náklady budúcich období sú účtované predplatné za odbornú literatúru, poistenie majetku, mot. vozidlo platené vopred na budúce účtovné obdobie.

STRANA PASÍV

Rezervy vo výške 28 405,45 € tvoria:

Rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2013 ZŠ	10 332,30 €
Rezervy na nevyč. dov. z roku 2012(ktoré neboli zúčtované a tvorené nové rezervy v r. 2013)	13 421,87 €
Rezervy na súdne spory	4 651,28 €

Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 2 263,95 €

Záväzky zo SF Obec	1 449,11 €
Záväzky zo SF ZŠ	814,84 €

Krátkodobé záväzky vykázané ku koncu účtovného obdobia vo výške 33 600,74 € pozostávajú:

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia	826,51 €
Iné záväzky – zrážky zamestnancom	261,51 €
Záväzok z titulu miezd za december 2013	19 155,01 €
Odvody do sociálnej a do zdravotných poisťovní	11 483,21 €

Odvody daňovému úradu

1 874,46 €

Výnosy budúcich období vo výške 164 863,36 € tvoria:

Nájomné za hrobové miesta, VBO z kapitálových transferov na rekonštrukciu ZŠ, na vodovod, na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

Obec v roku 2011 prijala termínovaný úver č. 23/012/11 na projekt „Rekonštrukcia verejného osvetlenia obce“ vo výške 60 000,00 €.

Zostatok úveru v Prima banke k 1.1.2013 bol vo výške 50 000,00 €, ktorý bol splatený tromi mesačnými splátkami po 625,00 €, a po obdržaní dotácie za verejné osvetlenie v marci bola splatená zostatok istiny úveru vo výške 48 125,00 €.

h) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov môže obec na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania len vtedy ak:

a) celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

skutočné bežné príjmy k 31.12.2012	.....	530 169,00 €
stav bankových úverov k 31.12.2013	.....	0,00 €
celková suma dlhu k 31.12.2013	.....	0 %

b) suma ročných splátok návratných finančných zdrojov vrátane úhrady úrokov neprekročí

25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

skutočné bežné príjmy k 31.12.2012	.....	530 169,00 €
ročné splátky istín a úrokov k 31.12.2013	.....	50 458,16 €

Suma ročných splátok vrátane úhrady úrokov oproti skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka predstavuje **9,52 %**

Obec v roku 2013 neprevzala žiadnu záruku na úver poskytnutý fyzickej osobe, podnikateľovi ani fyzickej osobe.

Obec vedie účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v zmysle opatrení postupov účtovania rozpočtových organizácií, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie.

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Vypracoval: Ján Varga
Iveta Somogyiová

V Čate 12.06.2014

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Čate v súlade s § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov schvaľuje celoročné hospodárenie obce Čata za rok 2013 bez výhrad.