

ZÁVEREČNÝ ÚČET za rok 2017

OBEC ČATA



Vyvesené: 28.05.2018

Zvesené:

Rozpočtové hospodárenie obce Čata v roku 2017 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 2017
- b) údaje o plnení rozpočtových príjmov a výdavkov
- c) vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia
- d) tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
- 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 31.12.2017
- 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 2017

Rozpočet na rok 2017 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016, uznesením č.145, 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný.

Prvá zmena rozpočtu obce bola vykonaná a schválená obecným zastupiteľstvom dňa 9.1.2017, uznesením č.159 - bol schválený ako vyrovnaný, druhá zmena 20.6.2017, uznesením č. 186, ako vyrovnaný, tretia zmena 14.12.2017, uznesením č. 205 ako prebytkový.

Rozpočet obce za rok 2017

	Rozpočet	I. zmena	II. zmena	III. zmena	Skutočné plnenie
Príjmy celkom	636 582,0	836 582,0	999 916,0	669 653,0	675 501,52
Bežné príjmy	626 582,0	626 582,0	633 389,0	631 282,0	654 592,98
Kapitálové príjmy	0	190 000,0	331 021,0	2 865,0	2 865,54
Finančné operácie príjmové	10 000,0	20 000,0	35 506,0	35 506,0	18 043,0
Výdavky celkom	636 582,0	836 582,0	999 916,0	647 959,0	650 208,67
Bežné výdavky	622 198,0	622 198,0	629 175,0	621 822,0	623 151,97
Kapitálové výdavky	10 000,0	210 000,0	366 357,0	21 753,0	21 752,80
Finančné operácie výdavkové	4 384,0	4 384,0	4 384,0	4 384,0	5 303,90

b) Údaje o plnení rozpočtových príjmov

Rozpočet 2017 po III. zmene	Plnenie k 31.12.2017	Plnenie %
669 653,0	675 501,52	100,87

Bežné príjmy

Rozpočet 2017 po III. zmene	Plnenie k 31.12.2017	Plnenie %
631 282,0	654 592,98	103,69

Daňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
100	DAŇOVÉ PRÍJMY			358 200,0	355 531,02	99,25
	110	Daň z príjmov kapitálového majetku		296 000,0	297 366,25	100,46
	111	Daň z príjmov fyzickej osoby		296 000,0	297 366,25	100,46
		111003	Výnos dane poukazovaný územnej samospráve	296 000,0	297 366,25	100,46
	120	Daň z majetku		46 750,0	44 947,0	96,14
	121	Daň z nehnuteľnosti		46 750,0	44 947,0	96,14
		121001	Z pozemkov	38 800,0	37 068,85	95,54
		121002	Zo stavieb	7 900,0	7 845,0	99,30
		121003	Z bytov	50,0	33,15	66,30
	130	Dane za tovary a služby		15 450,0	13 217,77	85,55
	133	Daň za špecifické služby		15 450,0	13 217,77	85,55
		133001	Daň za psa	650,0	510,97	78,61
		133012	Daň za užívanie verejného priestranstva	300,00	0,0	0
		133013	Poplatok za komunálne odpady	14 500,0	12 706,80	87,63

Skutočný daňový príjem bol **355 531,02 €**, t.j. 99,25 % plnenie, z ktorého výnos dane poukázaný územnej samospráve bol **297 366,25 €**, čo je 100,46 % plnenie.

Príjem z dane z nehnuteľnosti bol **44 947,0 €**, t.j. 96,14 % plnenie.

Príjem z ostatných daní bol celkom **13 217,77 €**, t.j. 85,55 % plnenie, pričom:

- daň za psa 510,97 €, t. j. 78,61 % plnenie.
- daň za užívanie verejného priestranstva 300,00 € je nulové plnenie, nakoľko sa zmenilo VZN obce Čata o dani za užívanie VP. Tieto príjmy zahrňali poplatky za predaj výrobkov a služieb v obci, od tohto roku sú zahrnuté v položke príjmy z prenajatých pozemkov podľa aktuálneho VZN o podmienkach predaja výrobkov a poskytovania služieb na trhovách miestach zriadených v obci Čata.
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 706,80 €, t.j 87,63 % plnenie.

Nedaňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
200	NEDAŇOVÉ PRÍJMY			15 100,0	17 915,84	118,65
	210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku		5 100,0	5 287,38	103,67
	212	Príjmy z vlastníctva		5 100,0	5 287,38	103,67
		2012002	Z prenajatých pozemkov	1 450,0	3 180,50	219,34
		212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	3 500,0	1 996,88	57,05
		212004	Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	150,0	110,0	73,33
	220	Administratívne poplatky a iné poplatky		9 400,0	9 610,67	102,24
	221	Administratívne poplatky		5 000,0	6 097,50	121,95
		221004	Ostatné poplatky – osvedč.	2 000,0	1 682,50	84,13
		221004	Ostatné poplatky – hr.aut.	3 000,0	4 415,0	147,17
	222	Pokuty, penále a iné sankcie		200,0	128,64	64,32

		222003	Za porušenie predpisov	200,0	128,64	64,32
	223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb		4 150,0	3 334,53	80,35
		223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 450,0	1 329,96	91,72
		223001	Príjem za vodné od občanov obce	200,0	207,70	103,85
		223001	Príjem z dohôd o uznaní dlhu	500,0	502,87	100,57
		223002	Príspevky od rodičov detí MŠ, ŠKD ZŠ	2 000,0	1 294,0	64,70
	229	Ďalšie administratívne poplatky		50,0	50,0	100,0
		229005	Za znečisťovanie ovzdušia	50,0	50,0	100,0
	240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návrtných finančných výpomocí a vkladov		50,0	0	0
	243	Z účtov finančného hospodárenia		50,0	0	0
	290	Iné nedaňové príjmy		550,0	3 017,79	548,69
	292	Ostatné príjmy		550,0	3 017,79	548,69
		292008	Z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier	300,0	694,92	231,64
		292012	Z dobropisov	250	33,25	13,30
		292017	Z vratiek	0	2 289,62	0

Z rozpočtovaných **15 100,0 €** skutočné nedaňové príjmy boli **17 915,84 €**, t.j. 118,65 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku obce z rozpočtovaných **5 100,0 €** boli vo výške **5 287,38 €**, čo je 103,67 % plnenie. Tieto príjmy zahŕňajú príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov – prenájom kultúrneho domu a zariadení, nájomné za hrobové miesta, nájomné za byt.

Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov a iných poplatkov **9 400,0 €** bol skutočný príjem vo výške **9 610,67 €**, čo je 102,24 %.

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy za správne poplatky z osvedčovania, potvrdenia o trvalom pobyte, rybárske lístky, výrub stromov, správne poplatky z hracích automatov vo výške 5 000,0 € a skutočný príjem bol 6 097,50 €, čo je 121,95 % plnenie.

Z rozpočtovaných poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja služieb 4 150,0 € bol skutočný príjem 3 334,53 €; čo je 80,35 % plnenie.

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy z refundácie nákladov na vodné od občanov obce (neskolaudovaná časť obecného vodovodu), príjem od rodičov ako poplatok 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.

Za ďalšie administratívne poplatky bolo rozpočtované 50,0 €, a skutočný príjem bol 50,0 € za znečisťovanie ovzdušia.

Z účtov finančného hospodárenia z rozpočtovaných **50,0 €** bol skutočný príjem **0,0 €**, nakoľko banky zmenili úrokové sadzby zostatku na účte .

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **550,0 €** bol skutočný príjem vo výške **3 017,79 €**, t.j. 548,69 % plnenie. V tejto položke sú zahrnuté príjmy 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, z vratiek – vrátenie preplatku z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne za rok 2016.

Granty a transfery

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
300	GRANTY A TRANSFERY			257 982,0	281 146,12	108,98
	310	Tuzemské bežné granty a transfery		257 982,0	281 146,12	108,98
	311	Sponzorské dary		0	0	0

	312	Transfery v rámci verejnej správy		257 982,0	281 146,12	108,98
		312001	Z MF SR - voľby	473,0	568,30	120,15
		312001	Z MV SR - MŠ pre deti v predškolskom veku	1 959,0	1960,0	100,05
		312001	Z ÚPSVaR - prídavky na deti (osobit. príjem.)	2 600,0	3 367,58	129,52
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN ZŠ	3 000,0	2 702,92	90,10
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN MŠ	1 000,0	907,68	90,77
		312001	Z ÚPSVaR - na školské potreby ZŠ, MŠ	800,0	647,40	80,93
		312001	Z Fondu sociálneho rozvoja na TSP a ATSP	20 448,0	18 518,95	90,57
		312001	Z ÚPSV a R – Ač.	3 053,0	3 080,96	100,92
		312001	Z DRP – ver.priestranstvá	1 512,0	1 512,18	100,01
		312012	Z ÚPSVaR– praxou k zamestnaniu	1 545,0	1 176,22	76,13
		3120012	Z MV SR – normatívne príspevky ZŠ	212 627,0	240 286,0	113,01
		312012	Z MV SR - nenormatívne príspevky ZŠ	6 500,0	3 952,0	60,80
		312012	Z OU - civilná ochrana, ŽP	120,0	120,0	100,0
		312012	Z OU - matrika, register obyvateľov	2 345,0	2 345,93	100,04

Granty a transfery boli rozpočtované v celkovej výške **257 982,0 €**. Skutočný príjem bol vo výške **281 146,12 €**, čo je 108,98 % plnenie.

Sponzorské dary v kapitole tuzemské granty a transfery neboli poskytnuté.

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, na stravovanie detí MŠ, ZŠ z v hmotnej núdzi, za mentorované zapracovanie a prax u zamestnávateľa, z príjmu osobitného príjemcu vo výške **281 146,12 €**.

Kapitálové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY				2 865,0	2 865,54	100,01
	320	Tuzemské kapitálové granty a transfery		2 457,0	2 457,54	100,01
	322	Transfery v rámci VS		2 457,0	2 457,54	100,01
		322001	Z NSK –od OZ DRP - modernizácia ver.priestranstiev	2 457,0	2 457,54	100,01
	233	Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív		408,0	408,0	100,0
		233001	Z predaja pozemkov	408,0	408,0	100,0

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy z nenávratného finančného príspevku zo strany OZ Dolnohronského rozvojového partnerstva z dotácie Nitrianskeho samosprávneho kraja na modernizáciu verejných priestranstiev, a príjem z predaja pozemkov na základe kúpnych zmlúv schválené OZ.

Príjmové finančné operácie

V rámci finančných operácií v roku 2017 obec čerpala prostriedky z rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov vo výške **18 043,0 €**.

Príjmové finančné operácie

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ				35 506,0	18 043,0	50,82
	450	Ostatné finančné operácie		35 506,0	18 043,0	50,82
	454	Prevod prostriedkov z preňažných fondov		35 506,0	18 043,0	50,82
		454001	Z rezervného fondu obce	35 336,0	18 043,0	50,82
		453	Prostr. z predchádz.rokov	170,0	0	0

b) Údaje o plnení rozpočtových výdavkov

Rozpočet 2017 po III. zmene	Plnenie k 31.12. 2017	Plnenie
647 959,0	650 208,67	100,35

Bežné výdavky

Rozpočet 2017 po III. zmene	Plnenie k 31.12. 2017	Plnenie
621 822,0	623 151,97	100,21

v tom:

	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Všeobecné verejné služby		143 450,0	133 836,98	93,30
	1116 - Obec	123 176,0	113 822,57	92,41
	112 - Finančná rozp. oblasť HK	6 636,0	6 082,53	91,66
	160 - Iné všeobecné služby Matrika	13 544,0	13 887,96	102,54
	170 - Transakcia verejného dlhu	94,0	43,92	46,72
Obrana		153,0	157,50	102,94
	220 - Civilná ochrana	153,0	157,50	102,94
Verejný poriadok a bezpečnosť		1 200,0	936,0	78,0
	320 - Požiarna ochrana	1 200,0	936,0	78,0
Ekonomická oblasť		29 297,0	25 868,22	88,30
	412 - Všeobecná pracov. oblasť	25 785,0	22 403,52	86,89
	423 - Rybárstvo a poľovníctvo	1 800,0	1 800,0	100,0
	451 - Cestná doprava	100,0	14,70	14,70
	460 - Komunikácie	1 612,0	1 650,0	102,36
Ochrana život. prostredia		21 262,0	20 270,83	95,34
	510 - Nakladanie s odpadmi	21 262,0	20 270,83	95,34
Občianska vybavenosť		9 100,0	8 434,60	92,69
	640 - Verejné osvetlenie	9 100,0	8 404,96	92,36

	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
	660 - Bývanie a občianska vybavenosť	0	29,64	0
Kultúrne a športové služby		38 321,0	34 242,06	89,36
	810 - Rekreačné a športové služby	7 000,0	7 000,0	100,0
	820 - Kultúrne služby	23 301,0	20 260,91	86,95
	8205 - Knižnica	2 120,0	1 733,72	81,78
	8207 - kronika	155,0	143,46	92,55
	8209 - Obecné dni	3 200,0	3 322,04	103,81
	830 - Vysiel. a vydavateľ. služby	200,0	55,20	27,60
	840 - Náboženské a iné spol. služby	2 345,0	1 726,73	73,63
Školstvo - MŠ, ZŠ, ŠJ MŠ, ŠJ ZŠ, ŠKD		347 239,0	369 092,09	106,29
	911 - MŠ	76 485,0	77 430,61	101,24
	9601 - ŠJ MŠ	15 034,0	14 200,67	94,46
	9121 - ZŠ - obec	1 580,0	1 522,58	96,37
	9121 - ZŠ	219 927,0	241 997,82	110,04
	9501 - ŠKD	17 420,0	16 366,78	93,95
	9601 - ŠJ ZŠ	16 793,0	17 573,63	104,65
Sociálne zabezpečenie		31 800,0	30 313,69	95,33
	1020 - Staroba	945,0	1 092,02	115,56
	1040 - Rodina a deti - TSP	24 455,0	22 368,23	91,47
	10403 - Ďalšie sociálne služby – RP, os. príjemca dávky v HN, str. HN MŠ, ZŠ	6 400,0	6 853,44	107,09
Spolu		621 822,0	623 151,97	100,21

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov **621 822,0 €** bolo plnenie k 31.12.2017 **623 151,97 €**, čo je 100,21 % plnenie.

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

Rozpočtované náklady v obci sú 149 123,0 €, skutočné čerpanie je 140 673,60 €,

čo je 94,33 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 172 180,0 €, skutočné čerpanie je 185 289,10 €, čo je 107,61 % plnenie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, matrikárky, ekonomickej oblasti, kultúrneho domu, komunitného centra, MŠ a pracovníkov zariadenia školského stravovania, ZŠ, ŠKD, a pracovníkov zariadenia školského stravovania.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočtované náklady v obci sú 52 636,0 €, skutočné čerpanie je 53 639,01 €, čo je 101,91 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 58 795,0 €, skutočné čerpanie je 64 340,26 €, čo je 109,43 % plnenie.

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

c) Tovary a služby

Rozpočtované náklady v obci sú 135 179,0 €, skutočné čerpanie je 121 221,11 €, čo je 89,67 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 22 883,0 €, skutočné čerpanie je 22 659,02 €, čo je 99,02 % plnenie.

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.

c) Bežné transfery

Rozpočtované náklady v obci sú 30 700,0 €, skutočné čerpanie je 31 636,10 €, čo je 103,05 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 282,0 €, skutočné čerpanie je 3 649,85 €.

Ide o transfery združeniam, na členské príspevky, nemocenské dávky, sociálne služby – sociálne dotácie – stravovanie detí v HN, rodinné prídavky, os. príjemca dávky v HN.

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

Rozpočtované náklady v obci sú 44,0 €, skutočné čerpanie je 43,92 €, čo je 99,82 % plnenie.

Patrí sem splácanie úrokov z úveru č.2300414 – Rekonštrukcia domu smútku v obci Čata.

Kapitálové výdavky

Rozpočet 2017 po III. zmene	Plnenie k 31.12.2017	Plnenie %
21 753,0	21 752,80	99,99

v tom:

	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Kapitálové výdavky		21 753,0	21 752,80	99,99
	717001 Revízne šachty	10 000,0	10 000,0	100,0
	716 – PD – zberný dvor	1 188,0	1 188,0	100,0
	717002 – Rekonštrukcia ver.priestranstiev	10 565,0	10 564,80	99,99

Kapitálové výdavky tvoria:

- zhotovenie revíznych šacht 10 000,00 €
- vypracovanie projektovej dokumentácie -Zberný dvor 1 188,00 €
- rekonštrukcia ver.priestranstiev 10 564,80 €

Výdavkové finančné operácie

Rozpočet 2017 po III. zmene	Plnenie k 31.12.2017	Plnenie %
4 384,0	5 303,90	120,98

Obec v roku 2017 splatila istinu z dlhodobého bankového úveru vo výške 4 384,0 €, prijatého na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 23/004/14 na financovanie projektu „Rekonštrukcia domu smútku v obci Čata“, a poskytla návratnú finančnú výpomoc FO vo výške 919,94,0 €.

c) Vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia

Výsledok hospodárenia obce:

- výsledok hospodárenia z bežného rozpočtu bol prebytok vo výške:
31 441,01 €
bežné príjmy: 654 592,98 €
bežné výdavky: 623 151,97 €
- výsledok hospodárenia z kapitálového rozpočtu bol schodok vo výške:
- 18 887,26 €
kapitálové príjmy: 2 865,54 €
kapitálové výdavky: 21 752,80 €
- výsledok hospodárenia z rozpočtu finančných operácií bol prebytok vo výške:
12 739,10 €
príjmové finančné operácie: 18 043,00 €
výdavkové finančné operácie: 5 303,90 €
- celkový výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017 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 **25 292,85 €**
- výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017 podľa § 10 ods. 3, písm. a) a b) je prebytok vo výške **3 447,73 €** (z celkového výsledku rozpočtového hospodárenia sú vylúčené finančné operácie, nevyčerpané dotácie zo ŠR= 12 553,75 €-9 106,02€)
- výsledok hospodárenia z aktuálneho účtovníctva obce vedený v súvahe k 31.12.2017 bol 5 428,36 €.
- Výška prebytku je **3 447,73 €**, z ktorého doporučujeme v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použiť /min 10 %/ **3 447,73 €** na tvorbu rezervného fondu

Prehľad plnenia rozpočtu a výsledok hospodárenia za rok 2017 v Eur

Ukazovateľ	Skutočnosť 2017
Príjmy spolu	675 501,52
Bežné príjmy	654 592,98
Kapitálové príjmy	2 865,54
Finančné operácie príjmové	18 043,0
Výdavky spolu	650 208,67
Bežné výdavky	623 151,97
Kapitálové výdavky	21 752,80
Finančné operácie výdavkové	5 303,90
Hospodársky výsledok vrátane finančných operácií	25 292,85
Bežný rozpočet - prebytkový	31 441,01
Kapitálový rozpočet - schodkový	-18 887,26
Finančný rozpočet - prebytkový	12 739,10
Vylúčenie z prebytku-nevyč.dotácie zo ŠR	9 106,02
Hospodársky výsledok po vylúčení finančných operácií, nevyč.dotácií zo ŠR	3 447,73

e)Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Obec Čata v roku 2017 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 2017 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.

Počiatočný stav k 01.01.2017	2 085,01 €
Tvorba v roku 2017	
Povinný prídelenie do sociálneho fondu	3 046,66
Čerpanie v roku 2017	
Príspevok na stravovanie zamestnancov, cestovné	2 359,16
Konečný stav k 31.12.2017	2 772,51 €

Rezervný fond

Rezervný fond v zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov bol tvorený z prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2016 vo výške 40 000,0 €.

Finančné prostriedky rezervného fondu obce sú vedené na samostatnom bankovom účte.

V roku 2017 z rezervného fondu obce bolo vyčerpaných 18 043,0 €, na zhotovenie revízií šácht vo výške 10 000,0 €, a na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 8 043,0 €.

Tvorba a čerpanie v roku 2017	
Počiatkový stav k 01.01.2017	48 235,34 €
Prevod z HV 2016	40 000,00 €
Čerpanie v roku 2017	18 043,00 €
Konečný stav k 31.12.2017	70 192,34 €

e) 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 Gábor 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 2017 v €

P. č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Príjem v roku 2017	Zaúčtovanie v roku 2017	Presun do roku 2018
1.	Obec Čata	Originálne kompetencie (mzdy a prevádzka ŠJ a ŠKD)	bežná	34 212,0	34 212,0	-
2.	Obec Čata	Originálne kompetencie z odvodu príjmov	bežná	2 345,51	2 345,51	-
Spolu				36 557,51	36 557,51	-

V roku 2017 boli Základnej škole poskytnuté finančné prostriedky na originálne kompetencie v celkovej výške **36 557,51 €**.

Z týchto prostriedkov **34 212,0 €** 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

2 345,51 € – poplatky za školné v školskom klube v ZŠ na základe VZN vo výške **801,00 €**, vrátený preplatok z ročného zúčtovania ZP a SP za rok 2016 vo výške **1 174,51 €** a z nájmu telocvične v sume **370,00 €**.

• **Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2017 od MV SR, OÚ, ÚPSVaR, FSR ostatných subjektov verejnej správy a subjektov mimo verejnej správy v €

P. č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Presun z roku 2016	Príjem v roku 2017	Zaučtovanie v roku 2017	Presun do roku 2018	Vrátené do ŠR
1.	MV SR	Prenesený výkon št. správy na mzdy, odmeny, kred. prípl.-ZŠ	bežná		240 286,00	231 286,0	9 000,0	0
2.	MV SR	Nenorm.fin.prostr. ZŠ – dopr., VZP, SZP, učebnice, dopravné	bežná	170,62	3 952,0	4 016,60	106,02	
	MV SR	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	bežná		1960,0	1 959,0	0	1,0
3.	OU	Matrika, REGOB	bežná		2 345,93	2 345,93	0	0
4.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ ZŠ	bežná		2 702,92	2 664,70	0	38,22
5.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ MŠ	bežná		907,68	821,16	0	86,52
6.	ÚPSVaR	Školské potreby ZŠ, MŠ	bežná		647,40	647,40	0	0
7.	OÚ	Civilná obrana	bežná		120,0	120,0	0	0
8.	MF SR	Voľby do NR SR	bežná		568,30	472,70	0	95,60
9.	ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	bežná		3 080,96	3 080,96	0	0
10.	ÚPSVaR	Praxou k zamestnaniu	bežná		1 176,22	1 176,22	0	0
11.	NSK	Modernizácia ver.priester.	bežná		1 512,18	1 512,18		
12.	ÚPSVaR	Rodinné prídavky, os. príjemca	bežná		3 367,58	3 367,58	0	0
13.	FSR	Terénna soc. práca	bežná		18 518,95	18 518,95	0	0
Spolu				170,62	281 146,12	271 989,38	9 106,02	221,34

Z prijatých dotácií na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, civilnej ochrany, dotácia poskytnutá v rámci národného projektu „Terénna sociálna práca v obciach“, na voľby , na AČ , na rodinné prídavky a dávku v HN, spolu vo výške **30 690,12 €** boli do konca roka 2017 vyčerpané dotácie vo výške **30 594,52 €**, nevyčerpaná dotácia z volieb vo výške **95,60 €** bola vrátená do ŠR.

Na úseku školstva v roku 2017 bolo prijatých celkom **250 456,0 €**, spolu so zostatkom z roku 2016 vo výške 170,62 € - **250 626,62 €**. Do nasledujúceho rozpočtového roka 2018 boli presunuté nevyčerpané dotácie zo ŠR na dopravné žiakom ZŠ vo výške **106,02 €**, a zostatok finančných prostriedkov na prevádzkové náklady vo výške **9 000,0 €**. Nevyčerpaná dotácia na stravné deťom v hmotnej núdzi pre ZŠ, MŠ poskytnutá zo ŠR prostredníctvom ÚPSVaR vo výške **124,74 €**, nevyčerpaná dotácia poskytnutá zo ŠR na výchovu a vzdelávanie v MŠ vo výške **1,00 €** bola vrátená do ŠR. Vyčerpané dotácie celkom v roku 2017 boli vo výške **241 394,86 €**.

- **Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom**

Obci v roku 2017 nebol poskytnutý grant ani príspevok zo zriadených štátnych fondov.

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

Obec v roku 2017 poskytla dotácie zo svojho rozpočtu právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný účel. K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie vo výške 12 000,00 €.

• Dotácia na činnosť športového klubu	7 000,00 €
• CSEMADOK-u	1 800,00 €
• Občianskemu združ. ROMANE JILE	1 200,00 €
• Poľovníckemu združeniu OROL	1 800,00 €
• Cirkevný zbor ECAV	200,00 €

• **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.

f) BILANCIA AKTÍV A PASÍV V EUR

P.č.	Aktíva	k 31.12.2016	k 31.12.2017	Rozdiel k 31.12.2017
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
2.	Dlhodobý hmotný majetok	1 141 885,26	1 263 529,56	121 644,30
3.	Dlhodobý finančný majetok	223 634,24	223 634,24	0
4.	Neobežný majetok	1 365 519,50	1 487 163,80	121 644,30
5.	Zásoby	5 328,64	5 702,65	374,01
6.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
7.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0
8.	Krátkodobé pohľadávky	5 242,06	14 312,62	9 070,56
9.	Finančné účty	166 391,31	175 089,49	8 698,18
10.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	3 903,78	3 903,78	0
11.	Obežný majetok spolu	180 865,79	199 008,54	18 142,75
12.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	1 175,07	1 070,11	-104,96
13.	Aktíva spolu	1 547 560,36	1 687 242,45	139 682,09

P.č.	Pasíva	k 31.12.2016	k 31.12.2017	Rozdiel k 31.12.2017
1.	Výsledok hospodárenia	1 297 721,73	1 351 469,53	53 747,80
2.	Vlastné imanie spolu	1 297 721,73	1 351 469,53	53 747,80
3.	Rezervy	1 500,00	1 500,00	0
4.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	170,62	9 106,02	8 935,40
5.	Dlhodobé záväzky	2 085,01	2 772,51	687,50
6.	Krátkodobé záväzky	47 037,62	133 182,42	86 144,80
7.	Bankové úvery a výpomoci	4 383,96	0	-4 383,96
8.	Záväzky spolu	55 177,21	146 560,95	91 383,74
9.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	194 661,42	189 211,97	-5 449,45
10.	Pasíva spolu	1 547 560,36	1 687 242,45	139 682,09

STRANA AKTÍV

DHM tvoria pozemky v sume 488 102,52 € , stavby v sume 629 559,58 € , samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v sume 29 128,23 € , dopravné prostriedky v sume 60 511,51 € , drobný dlhodobý majetok v sume 1 850,62 € , a obstaranie DHM v sume 54 377,10 € . Zvýšenie stavu DHM oproti minulému roku je v dôsledku zaradenia nového traktora s čelným nakladačom spolu s návesom, a technológií v rámci projektu „Vybudovanie Zberného dvora v obci Čata“.

Zásoby tvoria potraviny v školskej jedálni MŠ v sume 15,36 € , ZŠ v sume 455,29 € a domáce kompostéry v sume 5 232,00 € - 40 ks.

Krátkodobé pohľadávky tvoria nedoplatky za stravné v ZŠ, MŠ v sume 698,88 € , a z odberateľského vzťahu vo výške 665,91 € .

Nedaňové pohľadávky v sume 9 089,11 € - kde najvyššiu položku tvoria nedoplatky za KO za bežný rok v sume 3 546,40 € , uznané dlhy v sume 1 943,10 € , pohľadávky za vodné od občanov v sume 1 887,31 € , a za nájom nebytového priestoru v sume 1 065,52 € .

Daňové pohľadávky v sume 2 862,46 €, a iné pohľadávky v sume 996,26 € - z preúčtovania rozdielu medzi nákladmi a výnosmi v školskej jedálni pri MŠ, ZŠ.

Rozpis finančných účtov, kde zostatok je vo výške	175 089,49 €
Pokladňa Obec	1 109,03 €
Valutová pokladňa Obec	50,13 €
Pokladňa MŠ	15,50 €
S P O L U	1 174,66 €
Ceniny – kolkové známky – Obec:	30,00 €

Stav bankových účtov k 31.12.2017 - OBEC:

VÚB: potravinový účet – školská jedáleň pri MŠ	974,51 €
Účty sociálneho fondu	1 514,04 €
Účet rezervného fondu	70 192,34 €
Bežný účet	28 339,95 €
Dotačný účet	3 999,41 €
Prima banka: bežný účet	45 210,97 €
Peniaze na ceste	-10,82 €
S P O L U	150 220,40 €

ZŠ s VJM:

VÚB: potravinový účet (221)	129,45 €
Účet sociálneho fondu(221)	1 110,65 €
Depozitný účet (221)	21 952,07 €
S P O L U	23 192,17 €
Výdavkový rozp. Účet(222)	454,29 €
Príjmový rozp-. Účet(223)	17,97 €

Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé vo výške **3 903,78 €**, poskytnuté Aglomerácii Hronovce, na oprávnené výdavky projektu „Vybudovanie kanalizácie a ČOV v obciach...“, ktoré budú po dokončení stavby refundované.

Na účte časového rozlíšenia – náklady budúcich období sú účtované predplatné za odbornú literatúru, poistenie majetku, mot. vozidla platené vopred na budúce účtovné obdobie, úhrady za členské príspevky vo výške **1 070,11 €**.

STRANA PASÍV

Rezervy vo výške **1 500,00 €** tvoria:

Rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2017 1 500,00 €

Zúčtovanie medzi subjektami VS tvorí presun nevyčerpanej dotácie v ZŠ za dopravné žiakom vo výške **106,02 €**, a presun nevyčerpaných prostriedkov na prevádzkové náklady vo výške **9 000,0 €**.

Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške **2 772,51 €** :

Záväzky zo SF Obec 1 661,86 €

Záväzky zo SF ZŠ 1 110,65 €

Krátkodobé záväzky vykázané ku koncu účtovného obdobia vo výške

133 182,42 € pozostávajú:

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia	94 639,89 €
v tom: investičné dodávky-technológia Zberný dvor	83 048,99 €
Prijaté preddavky – stravné MŠ, ZŠ	611,62 €
Nevyfakturované dodávky – šj MŠ	322,88 €
Iné záväzky – zrážky zamestnancom	297,16 €
Záväzok z titulu miezd za december 2017	22 206,61 €
Odvody do sociálnej a do zdravotných poisťovní	12 219,53 €
Odvody daňovému úradu	2 884,73 €

Obec v roku 2014 prijala termínovaný úver č. 23/004/14 na projekt „Rekonštrukcia domu smútku v obci Čata“ vo výške 79 832,51 €.

Zostatok úveru v Prima banke k 1.1.2017 bol vo výške **4 383,96 €**, ktorý k 31.7.2017 bol splatený.

Výnosy budúcich období vo výške **189 211,97 €** tvoria:

nájomné za hrobové miesta	1 438,58 €
VBO na rekonštrukciu ZŠ	41 373,95 €
VBO na vodovod	31 387,96 €
VBO na rekonštrukciu verejného osvetlenia	51 489,39 €
VBO na rekonštrukciu domu smútku	53 151,22 €
VBO na kamerový systém	7 921,40 €
VBO komunikácie KD	2 431,94 €
VBO ostatné	17,53 €

g) 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 31.12.2016	636 514,53 €
stav bankových úverov k 31.12.2017	0 €
celková suma dlhu k 31.12.2017	0 %

b) suma ročných splátok návratných finančných zdrojov vrátane úhrady úrokov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	636 514,53 €
ročné splátky istín a úrokov k 31.12.2017	4 427,88 €

Suma ročných splátok vrátane úhrady úrokov oproti skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka predstavuje **0,70 %**

Obec v roku 2017 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.

Vypracovala: Iveta Somogyiová

V Čate, 18.05.2018

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 2017 bez výhrad.