

Návrh

ZÁVEREČNÝ ÚČET za rok 2018

OBEC ČATA



Vyvesené: 4.6.2019

Zvesené:

Rozpočtové hospodárenie obce Čata v roku 2018 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 2018
- 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 31.12.2018
- 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 2018

Rozpočet na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017, uznesením č.206, 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Prvá zmena rozpočtu obce bola vykonaná a schválená obecným zastupiteľstvom dňa 26.3.2018, uznesením č.231 - bol schválený ako vyrovnaný, druhá zmena 18.5.2018, uznesením č. 246, ako prebytkový, tretia zmena 27.8.2018, uznesením č. 270 ako prebytkový, a štvrtá zmena 17.12.2018, uznesením č. 11 ako prebytkový.

Rozpočet obce za rok 2018

	Rozpočet	I. zmena	II. zmena	III. zmena	IV. zmena	Skutočné plnenie
Príjmy celkom	797 542	849 300	853 800	1 055 998	1 069 671	976 029,32
Bežné príjmy	615 469	652 211	656 711	675 909	691 114	710 549,68
Kapitálové príjmy	127 144	127 454	127 454	127 454	125 922	125 825,23
Finančné operácie príjmové	54 929	69 635	69 635	252 635	252 635	139 654,41
Výdavky celkom	797 542	849 300	852 800	1 055 916	1 000 911	936 967,90
Bežné výdavky	614 469	660 377	661 377	679 493	688 988	663 739,57
Kapitálové výdavky	183 073	188 923	191 423	374 423	309 923	270 759,23
Finančné operácie výdavkové	0	0	0	2 000	2 000	2 469,10

b) Údaje o plnení rozpočtových príjmov

Rozpočet 2018 po IV. zmene	Plnenie k 31.12.2018	Plnenie %
1 069 671,0	976 029,32	91,25

Bežné príjmy

Rozpočet 2018 po IV. zmene	Plnenie k 31.12.2018	Plnenie %
691 114,0	710 549,68	102,81

Daňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
100	DAŇOVÉ PRÍJMY			380 900,0	379 113,66	99,53
	110	Daň z príjmov kapitálového majetku		319 000,0	322 051,37	100,96
	111	Daň z príjmov fyzickej osoby		319 000,0	322 051,37	100,96
		111003	Výnos dane poukazovaný územnej samospráve	319 000,0	322 051,37	100,96
	120	Daň z majetku		46 750,0	44 311,96	94,78
	121	Daň z nehnuteľnosti		46 750,0	44 311,96	94,78
		121001	Z pozemkov	38 800,0	36 803,62	94,85
		121002	Zo stavieb	7 900,0	7 481,82	94,71
		121003	Z bytov	50,0	26,52	53,04
	130	Dane za tovary a služby		15 150,00	12 750,33	84,16
	133	Daň za špecifické služby		15 150,0	12 750,33	84,16
		133001	Daň za psa	650,0	499,33	76,82
		133013	Poplatok za komunálne odpady	14 500,0	12 251,0	84,49

Skutočný daňový príjem bol **379 113,66 €**, t.j. 99,53 % plnenie, z ktorého výnos dane poukazovaný územnej samospráve bol **322 051,37 €**, čo je 100,96 % plnenie.

Príjem z dane z nehnuteľnosti bol **44 311,96 €**, t.j. 94,78 % plnenie.

Príjem z ostatných daní bol celkom **12 750,33 €**, t.j. 84,16 % plnenie, pričom:

- daň za psa 499,33 €, t. j. 76,82 % plnenie.
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 251,0 €, t.j. 84,49 % plnenie.

Nedaňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
200	NEDAŇOVÉ PRÍJMY			34 240,0	43 374,53	126,68
	210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku		3 650,0	4 014,44	109,98
	212	Príjmy z vlastníctva		3 650,0	4 014,44	109,98
		2012002	Z prenajatých pozemkov	0	1 327,04	0
		212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	3 500,0	2 587,40	73,93
		212004	Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	150,0	100,0	66,67
	220	Administratívne poplatky a iné poplatky		28 880,0	35 175,06	121,80
	221	Administratívne poplatky		12 430,0	16 281,0	130,98
		221004	Ostatné poplatky – osvedč.	2 000,0	2 284,0	114,20
		221004	Ostatné poplatky – hr.aut.	10 430,0	13 997,0	134,20
	222	Pokuty, penále a iné sankcie		300,0	364,64	121,55
		222003	Za porušenie predpisov	300,0	364,64	121,55
	223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb		16 100,0	18 479,42	114,78
		223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 500,0	867,95	57,86
		223001	Príjem za vodné od občanov obce	100,0	81,43	81,43
		223001	Príjem z dohôd o uznaní dlhu	500,0	1 105,71	221,14

	223002	Príspevky od rodičov detí MŠ, ŠKD ZŠ	1 000,0	1 024,0	102,40
	223003	Za stravné ZŠ	8 000,0	10 140,19	126,75
	223003	Za stravné MŠ	5 000,0	5 260,14	105,20
	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, návratných finančných výpomocí a vkladov	10,0	0	0
	243	Z účtov finančného hospodárenia	10,0	0	0
	290	Iné nedaňové príjmy	1 700,0	4 185,03	246,18
	292	Ostatné príjmy	1 700,0	4 185,03	246,18
	292006	Z náhrad poistného plnenia	0	955,20	0
	292008	Z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier	300,0	229,98	76,66
	292012	Z dobropisov	1 200,0	70,94	5,91
	292017	Z vratiek	200,0	2 928,91	1464,46

Z rozpočtovaných **34 240,0 €** skutočné nedaňové príjmy boli **43 374,53 €**, t.j. 126,68 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku obce z rozpočtovaných **3 650,0 €** boli vo výške **4 014,44 €**, čo je 109,98 % 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 **28 880,0 €** bol skutočný príjem vo výške **35 175,06 €**, čo je 121,80 %.

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy za správne poplatky z osvedčovania, potvrdenia o trvalom pobyte, rybárske lístky, výrub stromov vo výške 2 000,0 € a skutočný príjem bol 2 284,0 €, čo je 114,20 % plnenie, správne poplatky z hracích automatov vo výške 10 430,0 € a skutočný príjem bol 13 997,0 €, čo je 134,20 % plnenie.

Z rozpočtovaných poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja služieb 28 880,0 € bol skutočný príjem 35 175,06 €; čo je 121,80 % 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, ostatné príjmy za poskytnuté služby – hlásenie, kopírovanie, faxovanie, ako aj za nákup zberných nádob, a príjem za stravovanie v školských jedálňach.

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

Z účtov finančného hospodárenia z rozpočtovaných **10,0 €** bol skutočný príjem **0,0 €**, nakoľko banky zmenili úrokové sadzby zostatku na účte .

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **1 700,0 €** bol skutočný príjem vo výške **4 185,03 €**, t.j. 246,18 % 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 2017.

Granty a transfery

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
300	GRANTY A TRANSFERY			275 974,0	288 045,49	104,37
	310	Tuzemské bežné granty a transfery		275 974,0	288 045,49	104,37
	311	Sponzorské dary –		2 268,0	2 578,68	113,70
	312	Transfery v rámci verejnej správy		273 706,0	285 466,81	104,30
		312001	Z MF SR - voľby	526,0	526,86	100,16
		312001	Z MV SR - MŠ pre deti v predškolskom veku	2 472,0	2 472,0	100,0

		312001	Z ÚPSVaR - prídavky na deti (osobit. príjem.)	1 350,0	1 367,38	101,29
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN ZŠ	3 000,0	2 228,14	74,27
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN MŠ	700,0	445,08	63,58
		312001	Z ÚPSVaR - na školské potreby ZŠ, MŠ	0	431,60	0
		312001	Z Fondu sociálneho rozvoja na TSP a ATSP	20 448,0	21 765,70	106,44
		312001	Z MV SR - zberný dvor	3 990,0	3 990,0	100
		312012	Z ÚPSVaR– praxou k zamestnaniu	4 558,0	4 557,83	100,0
		3120012	Z MV SR – normatívne príspevky ZŠ	225 450,0	237 275,0	105,25
		312012	Z MV SR - nenormatívne príspevky ZŠ	8 742,0	7 901,0	90,38
		312012	Z OU - civilná ochrana, ŽP	120,0	132,43	110,36
		312012	Z OU - matrika, register obyvateľov	2 350,0	2 373,79	101,01

Granty a transfery boli rozpočtované v celkovej výške **275 974,0 €**. Skutočný príjem bol vo výške **288 045,49 €**, čo je 104,37 % plnenie.

Sponzorské dary v kapitole tuzemské granty pre MŠ vo výške **2 578,68 €**, z Nadácie Alianz 1500,0 €, zahraničné granty z Bethlen Gábor Alapítvány, Maďarsko 768,68 € a z Rákóczi hálózat, Maďarsko 310,0 €.

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, za externý manažment pre projekt „Zberný dvor v obci“ vo výške **285 466,81 €**.

Kapitálové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY				125 922,0	125 825,23	99,92
	320	Tuzemské kapitálové granty a transfery		125 544,0	125 447,23	99,92
	322	Transfery v rámci VS		125 544,0	125 447,23	99,92
		322001	Z EÚ, ŠR – zberný dvor	125 544,0	125 447,23	99,92
	233	Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív		378,0	378,0	100,0
		233001	Z predaja pozemkov	378,0	378,0	100,0

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy z nenávratného finančného príspevku zo strany MV SR „Zberný dvor v obci Čata“ a príjem z predaja pozemkov na základe kúpnych zmlúv schválené OZ.

Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ				252 635,0	139 654,41	55,28
	450	Ostatné finančné operácie		72 635,0	59 289,68	81,63
	454	Prevod prostriedkov z preňažných fondov		72 635,0	59 289,68	81,63
		454001	Z rezervného fondu obce	72 635,0	59 289,68	81,63
	500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné FP		180 000,0	80 364,73	44,65
	510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné FP		180 000,0	80 364,73	44,65
		513002	Bankové úvery dlhodobé	180 000,0	80 364,73	44,65

V rámci finančných operácií v roku 2018 obec čerpala prostriedky z rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov vo výške **59 289,68 €**, a čerpanie z dlhodobého bankového

úveru na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 114/002/18 na rekonštrukciu bytovky pri ZŠ a kultúrneho domu v obci Čata, schváleného na 27. Zasadnutí OZ dňa 18.5.2018, uzn. č. 251 vo výške **80 364,73 €**.

b) Údaje o plnení rozpočtových výdavkov

Rozpočet 2018 po IV. zmene	Plnenie k 31.12. 2018	Plnenie v %
1 000 911,0	936 967,90	93,61

Bežné výdavky

Rozpočet 2018 po IV. zmene	Plnenie k 31.12. 2018	Plnenie v %
688 988,0	663 739,57	96,34

v tom:

	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Všeobecné verejné služby		156 952,0	141 753,06	90,32
	111 - Obec	134 837,0	119 542,39	88,66
	112 - Finančná rozp. oblasť HK	6 820,0	6 771,30	99,29
	160 - Iné všeobecné služby Matrika	14 345,0	14 865,50	103,63
	170 - Transakcia verejného dlhu	950,0	573,87	60,41
Obrana		153,0	134,38	87,83
	220 - Civilná ochrana	153,0	134,38	87,83
Verejný poriadok a bezpečnosť		1 900,0	1 367,50	71,97
	320 - Požiarna ochrana	1 900,0	1 367,50	71,97
Ekonomická oblasť		29 433,0	25 355,21	86,15
	412 - Všeobecná pracov. oblasť	26 650,0	24 055,21	90,26
	423 - Rybárstvo a poľovníctvo	1 300,0	1300,0	100
	451 - Cestná doprava	500,0	0	0
	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %

	460 - Komunikácie	983,0	0	0
Ochrana život. prostredia		27 048,0	25 073,17	92,70
	510 - Nakladanie s odpadmi	27 048,0	25 073,17	92,70
Občianska vybavenosť		11 200,0	11 299,45	100,89
	640 - Verejné osvetlenie	11 200,0	11 015,65	98,35
	660 - Bývanie a občianska vybavenosť	0	283,80	0
Kultúrne a športové služby		39 317,0	36 616,75	93,13
	810 - Rekreačné a športové služby	5 200,0	5 200,0	100,0
	820 - Kultúrne služby	22 712,0	22 356,54	98,43
	8205 - Knižnica	2 120,0	1 493,73	70,46
	8207 - kronika	155,0	143,46	92,55
	8209 - Obecné dni	5 790,0	5 733,13	99,02
	830 - Vysiel. a vydavateľ. služby	200,0	0	0
	840 - Náboženské a iné spol. služby	3 140,0	1 689,89	53,82
Školstvo - MŠ, ZŠ, ŠJ MŠ, ŠJ ZŠ, ŠKD		391 785,0	393 437,69	96,94
	911 - MŠ	83 524,0	81 660,33	97,77
	9601 - ŠJ MŠ	21 750,0	20 389,67	93,75
	9121 - ZŠ - obec	0	0	
	9121 - ZŠ	243 298,0	250 818,42	103,09
	9501 - ŠKD	17 420,0	12 046,52	69,15
	9601 - ŠJ ZŠ	25 793,0	28 522,75	110,58
Sociálne zabezpečenie		31 200,0	28 702,36	91,99
	1020 - Staroba	1 345,0	1 150,30	85,52
	1040 - Rodina a deti - TSP	25 005,0	23 913,04	95,63
	1070 - Ďalšie sociálne služby – RP, os. príjemca dávky v HN, str. HN MŠ, ZŠ	4 850,0	3 639,02	75,03
Spolu		688 988,0	663 739,57	96,34

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov **688 988,0 €** bolo plnenie k 31.12.2018 **663 739,57 €**, čo je 96,34 % plnenie.

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

Rozpočtované náklady v obci sú 153 726,0 €, skutočné čerpanie je 145 052,04 €, čo je 94,36 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 205 551,0 €, skutočné čerpanie je 177 996,68 €, čo je 86,59 % plnenie.

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

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočtované náklady v obci sú 56 573,0 €, skutočné čerpanie je 55 089,48 €, čo je 97,38 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 52 495,0 €, skutočné čerpanie je 61 967,63 €, čo je 118,04 % 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 158 726,0 €, skutočné čerpanie je 140 201,20 €, čo je 88,33 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 28 183,0 €, skutočné čerpanie je 42 100,99 €, čo je 149,38 % 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 32 952,0 €, skutočné čerpanie je 31 885,29 €, čo je 96,76 % plnenie.

Rozpočtované náklady v ZŠ sú 282,0 €, skutočné čerpanie je 9 322,39 €.

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 500,0 €, skutočné čerpanie je 123,87 €, čo je 24,77 % plnenie.

Patrí sem splácanie úrokov z úveru na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 114/002/18 na rekonštrukciu bytovky pri ZŠ a kultúrneho domu v obci Čata, schváleného na 27. Zasadnutí OZ dňa 18.5.2018, uzn. č. 251.

Kapitálové výdavky

Rozpočet 2018 po IV. zmene	Plnenie k 31.12. 2018	Plnenie v %
309 923,0	270 759,23	87,36

v tom:

	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Kapitálové výdavky		309 923,0	270 759,23	87,36
	713004-Nákup prev.strojov	23 750,0	12 179,99	51,28
	714004-Nákup nákl. vozidiel, ťahačov	61 799,0	73 199,0	118,45
	717001-Realizácia nových stavieb	54 024,0	53 060,54	98,22
	717002-Rekonštrukcia a modernizácia	168 500,0	130 769,70	77,61
	716 – Prípravná a projektová dokumentácia	1 850,0	1 550,0	83,78

Kapitálové výdavky tvoria:

- Nákup prevádzkových strojov - mulčovač 2 330,0 €
- Nákup prev.strojov – zberné nádoby – zberný dvor 9 849,99 €
- Nákup traktora s čelným nakladačom, náves- zberný dvor 73 199,00 €
- Realizácia novej stavby – Zberný dvor 53 060,54 €
- Rekonštrukcia a modernizácia bytovky pri ZŠ 80 364,73 €
- Rekonštrukcia kultúrneho domu 33 049,96 €
- Rekonštrukcia budovy MŠ 12 368,18 €
- Rekonštrukcia miestnych komunikácií 4 986,83 €
- Vypracovanie PD – Prestavba bytovky 1 550,00 €

Výdavkové finančné operácie

Rozpočet 2018 po IV. zmene	Plnenie k 31.12. 2018	Plnenie v %
2 000,0	2 469,10	123,46

Obec v roku 2018 splatila istinu z dlhodobého bankového úveru vo výške **2 000,0 €** prijatého na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 114/002/18 na Rekonštrukciu

bytovky pri ZŠ a kultúrneho domu v obci Čata, schváleného na 27. Zasadnutí OZ dňa 18.5.2018, uzn. č. 251, a poskytla návratnú finančnú výpomoc FO vo výške **469,10 €**.

c) Vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia

Prehľad plnenia rozpočtu a výsledok hospodárenia za rok 2018 v €

Ukazovateľ	Skutočnosť 2018
Príjmy spolu	976 029,32
Bežné príjmy	710 549,68
Kapitálové príjmy	125 825,23
Finančné operácie príjmové	139 654,41
Výdavky spolu	936 967,90
Bežné výdavky	663 739,57
Kapitálové výdavky	270 759,23
Finančné operácie výdavkové	2 469,10
Výsledok hospodárenia vrátane finančných operácií - prebytok	39 061,42
Bežný rozpočet - prebytkový	46 810,11
Kapitálový rozpočet - schodkový	-144 934,00
Finančný rozpočet - prebytkový	137 185,31
Výsledok hospodárenia po vylúčení finančných operácií – schodok	-98 123,89

Vysporiadanie schodku rozpočtu	
Prebytok finančných operácií	137 185,31
Schodok rozpočtu po vylúčení FO	-98 123,89
Vylúčenie z prebytku/schodku:	
Nevyč. dotácia ZŠ	12 000,0
Neuhradené záväzky šj MŠ	317,30
Upravené hospodárenie obce - prebytok	26 744,12

Obec hospodárila s prebytkovým bežným rozpočtom. Schodok kapitálového rozpočtu vo výške **144 934,0 €** kryla rezervným fondom, návratnými zdrojmi financovania a prebytkom bežného rozpočtu.

Cez príjmové finančné operácie do rozpočtu zapojila prostriedky z RF vo výške 59 289,68 €, a návratné zdroje financovania vo výške 80 364,73 €.

Rozdiel schodku kapitálového rozpočtu kryla aj z prebytku bežného rozpočtu vo výške 5 279,59 €.

Výsledok hospodárenia obce:

- výsledok hospodárenia z bežného rozpočtu bol prebytok vo výške:
46 810,11 €
bežné príjmy: 710 549,68
bežné výdavky: 663 739,57
- výsledok hospodárenia z kapitálového rozpočtu bol schodok vo výške:
- 144 934,00 €
kapitálové príjmy: 125 825,23
kapitálové výdavky: 270 759,23
- výsledok hospodárenia z rozpočtu finančných operácií bol prebytok vo výške:
137 185,3 €
príjmové finančné operácie: 139 654,41
výdavkové finančné operácie: 2 469,10
- celkový výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2018 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 **39 061,42 €**
- výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2018 podľa § 10 ods. 3, písm. a) a b) je schodok vo výške **98 123,89 €** (z celkového výsledku rozpočtového hospodárenia sú vylúčené finančné operácie)
- výsledok hospodárenia z akruálneho účtovníctva obce vedený v súvahe k 31.12.2018 bol 19 687,80 €.

- Upravená výška prebytku je **26 744,12 €** z ktorého doporučujeme v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použiť /min 10 %/ **26 744,12 €** na tvorbu rezervného fondu

e)Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Obec Čata v roku 2018 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 2018 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 01.01.2018	2 772,51 €
Tvorba v roku 2018	
Povinný prídelenie do sociálneho fondu	2 939,38
Čerpanie v roku 2018	
Príspevok na stravovanie zamestnancov, cestovné	2 585,82
Konečný stav k 31.12.2018	3 126,07 €

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 2017 vo výške 3 447,73 €.

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

V roku 2018 z rezervného fondu obce bolo vyčerpaných 59 289,68 € na:

- rekonštrukciu miestnych komunikácií 4 986,83 €
- nákup traktora, prev.strojov – dofinancovanie 5% 4 152,48 €
- realizáciu novej stavby – Zberný dvor – dofin.5 % 5 776,00 €
- rekonštrukciu budovy MŠ 11 374,37 €
- rekonštrukcia strechy KD a výmena okien 33 000,00 €

Čerpanie z rezervného fondu obce bolo schválené OZ 14.12.2017 uzn.č. 206,

vo výške **54 929,0 €** - na dofinancovanie nákladov pri zbernom dvore vo výške 9 929,0 €, na rekonštrukciu budovy MŠ vo výške 15 000,0 €, a na rekonštrukciu strechy a výmenu okien KD vo výške 30 000,0 €.

Ďalšie čerpanie na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 5000,0 € bolo schválené 26.3.2018 I. zmenou rozpočtu uzn.č. 231, a vo výške 3 000,0 € dňa 27.8.2018 III. zmenou rozpočtu uzn.č. 270 na rekonštrukciu KD.

Tvorba a čerpanie v roku 2018	
Počiatkový stav k 01.01.2018	70 192,34 €
Prevod z HV 2017	3 447,73 €
Čerpanie v roku 2018	59 289,68 €
Konečný stav k 31.12.2018	14 350,39 €

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 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 2018 v €

P. č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Príjem v roku 2018	Plán čítovanie v roku 2018	Presun do roku 2019
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	2 042,31	2 042,31	-
Spolu				36 254,31	36 254,31	-

V roku 2018 boli Základnej škole poskytnuté finančné prostriedky na originálne kompetencie v celkovej výške **36 254,31 €**.

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

2 042,31 € – poplatky za školné v školskom klube v ZŠ na základe VZN vo výške **588,00 €**, vrátený preplatok z ročného zúčtovania ZP a SP za rok 2017 vo výške **1 454,31 €**.

- Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2018 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 2017	Príjem v roku 2018	Zaúčtovanie v roku 2018	Presun do roku 2019	Vrátené do ŠR
1.	MV SR	Prenesený výkon št. správy na mzdy, odmeny - ZŠ	bežná	9 000,0	237 275,0	234 275,0	12 000,0	
2.	MV SR	Nenorm. fin. prostr. ZŠ – dopr., VZP, SZP, učebnice, dopravné	bežná	106,02	7 901,0	7 907,02		100,0
	MV SR	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	bežná		2 472,0	2 472,0		
3.	OÚ	Matrika, REGOB	bežná		2 373,79	2 373,79		
4.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ ZŠ	bežná		2 228,14	2 099,94		128,20
5.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ MŠ	bežná		445,08	408,18		36,90
6.	ÚPSVaR	Školské potreby ZŠ, MŠ	bežná		431,60	431,60		
7.	OÚ	Civilná obrana	bežná		132,43	132,43		
8.	MF SR	Voľby do NR SR	bežná		526,86	526,86		
9.	ÚPSVaR	Praxou k zamestnaniu	bežná		4 557,83	4 557,83		
10.	MV SR	Zberný dvor	bežná		3 990,0	3 990,0		
11.	ÚPSVaR	Rodinné prídavky, os. príjemca	bežná		1 367,38	1 367,38		
12.	FSR	Terénna soc. práca	bežná		21 765,70	21 765,70		
Spolu				9 106,02	285 466,81	282 307,73	12 000,0	265,10

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 externý manažment – Zberný dvor , na rodinné prídavky a dávku v HN, spolu vo výške **34 713,99 €** boli do konca roka 2018 vyčerpané dotácie vo výške **34 713,99 €**.

Na úseku školstva v roku 2018 bolo prijatých celkom **250 752,82 €**, spolu so zostatkom z roku 2017 vo výške 9 106,02 € - **259 858,84 €**. Do nasledujúceho rozpočtového roka 2019 bolo presunutý zostatok finančných prostriedkov na prevádzkové náklady ZŠ vo výške **12 000,0 €**. Nevyčerpaná dotácia na stravné deťom v hmotnej núdzi pre ZŠ, MŠ poskytnutá zo ŠR prostredníctvom ÚPSVaR vo výške **165,10 €**, nevyčerpaná dotácia poskytnutá zo ŠR na školu v prírode vo výške **100,00 €** bola vrátená do ŠR. Vyčerpané dotácie celkom v roku 2018 boli vo výške **247 593,74 €**.

- **Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom**

Obci v roku 2018 nebol poskytnutý grant ani príspevok zo zriadených štátnych fondov.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie zo svojho rozpočtu právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný účel, schváleného OZ 18.5.2018 uzn.č. 243. K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie vo výške 10 000,00 €.

- Dotácia na činnosť športového klubu 5 200,00 €
- CSEMADOK-u 1 300,00 €
- Občianskemu združ. ROMANE JILE 1 300,00 €
- Poľovníckemu združeniu OROL 1 300,00 €
- OZ Sólyom gyermekei 900,00 €

- **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 31.12.2017	k 31.12.2018	Rozdiel k 31.12.2018
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
2.	Dlhodobý hmotný majetok	1 263 529,56	1 394 812,38	131 282,82
3.	Dlhodobý finančný majetok	223 634,24	223 634,24	0
4.	Neobežný majetok	1 487 163,80	1 618 446,62	131 282,82
5.	Zásoby	5 702,65	5 328,93	- 373,72
6.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
7.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0
8.	Krátkodobé pohľadávky	14 312,62	11 465,60	-2 847,02
9.	Finančné účty	175 089,49	156 289,75	-18 799,74
10.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	3 903,78	3 903,78	0
11.	Obežný majetok spolu	199 008,54	176 988,06	-22 020,48
12.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	1 070,11	789,51	-280,60
13.	Aktíva spolu	1 687 242,45	1 796 224,19	108 981,74

P.č.	Pasíva	k 31.12.2017	k 31.12.2018	Rozdiel k 31.12.2018
1.	Výsledok hospodárenia	1 351 469,53	1 371 157,33	19 687,80
2.	Vlastné imanie spolu	1 351 469,53	1 371 157,33	19 687,80
3.	Rezervy	1 500,00	1 500,0	0
4.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 106,02	12 000,0	2 893,98
5.	Dlhodobé záväzky	2 772,51	3 126,07	353,56
6.	Krátkodobé záväzky	133 182,42	44 277,66	-88 904,76
7.	Bankové úvery a výpomoci	0	78 364,73	78 364,73
8.	Záväzky spolu	146 560,95	139 268,46	-7 292,49
9.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	189 211,97	285 798,40	96 586,43
10.	Pasíva spolu	1 687 242,45	1 796 224,19	108 981,74

STRANA AKTÍV

DHM tvoria pozemky v sume 487 399,44 € , stavby v sume 669 925,71 € , samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v sume 22 893,75 € , dopravné prostriedky v sume 45 061,63 € , drobný dlhodobý majetok v sume 1 378,06 € , a obstaranie DHM v sume 168 153,79 € . Zvýšenie stavu DHM oproti minulému roku je v dôsledku zaradenia novej stavby – Zberného dvora, a financovanie investičných akcií – rekonštrukcia kultúrneho domu , a školského bytu.

Zásoby tvoria potraviny v školskej jedálni MŠ v sume 3,20 € , ZŠ v sume 355,33 € a domáce kompostéry v sume 4 970,40 € - 38 ks.

Krátkodobé pohľadávky tvoria nedoplatky za stravné v ZŠ, MŠ v sume 480,62 € , z odberateľského vzťahu vo výške 723,96 € , preplatky na energiách 943,26 € .

Nedaňové pohľadávky v sume 5 643,28 € - kde najvyššiu položku tvoria nedoplatky za KO za bežný rok v sume 3 690,14 € , uznané dlhy v sume 1 306,49 € .

Daňové pohľadávky v sume 2 678,65 € , a iné pohľadávky v sume 995,83 € - z preúčtovania rozdielu medzi nákladmi a výnosmi v školskej jedálni pri MŠ, ZŠ.

Rozpis finančných účtov, kde zostatok je vo výške	156 289,75 €
Pokladňa Obec	1 049,76 €
Valutová pokladňa Obec	48,46 €
Pokladňa MŠ	15,50 €
S P O L U	1 113,72 €
Ceniny – kolkové známky – Obec:	30,00 €
Ceniny – stravné lístky 16 ks a 4,0 €	64,00 €
S P O L U	94,00 €

Stav bankových účtov k 31.12.2018 - OBEC:

VÚB: potravinový účet – školská jedáleň pri MŠ	1 199,70 €
Účty sociálneho fondu	2 090,01 €
Účet rezervného fondu	14 350,39 €
Bežný účet	23 380,23 €
Dotačný účet	7 870,35 €
Bežný účet – Zberný dvor	30,0 €
Prima banka: bežný účet	85 020,44 €
Peniaze na ceste	-10,60 €
S P O L U	133 30,52 €

ZŠ s VJM:

VÚB: potravinový účet (221)	370,66 €
Účet sociálneho fondu(221	719,36 €
Depozitný účet (221)	19 948,07 €
S P O L U	21 038,09 €
Výdavkový rozp. Účet(222)	95,45 €
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 **789,51 €**.

STRANA PASÍV

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

Rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2018	1 500,00 €
--	------------

Zúčtovanie medzi subjektami VS tvorí presun nevyčerpaných prostriedkov do roku 2019 z prenesených kompetencií na prevádzkové náklady vo výške **12 000,0 €**.

Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške **3 126,07 €**:

Záväzky zo SF Obec	2 283,88 €
Záväzky zo SF ZŠ	842,19 €

Krátkodobé záväzky vykázané ku koncu účtovného obdobia vo výške

44 277,66 € pozostávajú:

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia	5 552,54 €
Prijaté preddavky – stravné MŠ, ZŠ	1 199,72 €
Iné záväzky – zrážky zamestnancom	282,89 €
Záväzok z titulu miezd za december 2018	21 188,02 €
Odvody do sociálnej a do zdravotných poisťovní	13 316,81 €
Odvody daňovému úradu	2 737,68 €

Obec v roku 2018 prijala termínovaný úver č. 114/002/18 na „Rekonštrukciu bytovky pri ZŠ a kultúrneho domu v obci Čata“, schváleného na 27. Zasadnutí OZ dňa 18.5.2018, uzn. Č. 251.

Zostatok úveru vedeného v Prima banke k 31.12.2018 je 78 364,73 €.

Výnosy budúcich období vo výške **285 798,40 €** tvoria:

nájomné za hrobové miesta	1 557,07 €
VBO na rekonštrukciu ZŠ	40 123,91 €
VBO na vodovod	29 887,96 €
VBO na rekonštrukciu verejného osvetlenia	49 987,83 €
VBO na rekonštrukciu domu smútku	51 714,58 €
VBO na kamerový systém	5 282,60 €
VBO komunikácie KD	2 375,62 €
VBO –zberný dvor stavba	45 386,84 €
VBO – zberný dvor – sam.hnut. majetok	13 793,80 €
VBO – zberný dvor – dopr.prostr.	44 031,61 €
VBO – drobný majetok – zberný dvor	1 346,58 €
VBO - presun nevyč.dotácie – Rákóczi hálózat – MŠ	310,00 €

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov - predchádzajúceho rozpočtového roka

b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu VS, prostriedky poskytnuté z EÚ a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu

a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017:	659 277,22 €
- z toho 60% :	395 566,33 €

Zostatok istiny v €k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy v € k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
78 364,73	659 277,22	11,89 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017:	659 277,22 €
Bežné príjmy znížené o:	
- dotácia na prenesený výkon štátnej správy	242 828,93 €
- ostatné dotácie zo ŠR a ost. subj.VS	38 317,19 €
Upravené bežné príjmy k 31.12.2017	378 131,10 €
- z toho 25 %:	94 532,77 €

Splátky istiny a úrokov v € k 31.12.2018	Upravené bežné príjmy v € k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
2 123,87	378 131,10	0,56 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

Obec v roku 2018 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, 3.6.2019

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 2018 bez výhrad.

