



OBEC ČAKA

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Čaka a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ľudovít Viglaš, starosta obce

Spracovala: Mgr. Emília Viglašová, ekonómka obce

V Čake, dňa 27.4.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27. 4. 2018

Návrh záverečného účtu zvesený dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2017

Plnenie príjmov a výdavkov rozpočtového hospodárenia je spracované v Závěrečnom účte obce Čaka za rok 2017, ktorý obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Závázky a pohľadávky
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - zriadeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2017 a opatrenia pre rok 2018
11. Uznesenie

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce na rok 2017 bol jej rozpočet. V roku 2017 obec zostavila rozpočet podľa § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný, kde v príjmovej aj výdavkovej časti boli schválené príjmy aj výdavky v sume 483 456,00 Eur. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Finančný rozpočet obce na roky 2017 – 2019, záväzný na rok 2017 bol schválený obecným zastupiteľstvom na jeho riadnom zasadnutí konanom dňa 13.12.2016 uznesením č. 13, bod B 4. Rozpočet bol upravovaný podľa prijatých rozpočtových opatrení o poskytnutých finančných prostriedkoch zo zdrojov štátneho rozpočtu. V rozpočte boli vykonané úpravy v zmysle zásad o hospodárení s majetkom obce a v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia. Príjmová aj výdavková časť rozpočtu bola upravovaná vo finančnom bežnom rozpočte. V kapitálovom rozpočte bol tento doplnený o schválený projekt zo ŽoNFP znižovania energetickej náročnosti administratívnej budovy obecného úradu. Nakoľko realizácia prác sa posunula na začiatok roka 2018 bol rozpočet znova upravený tak, že schválené rozpočtované prostriedky sa presunuli do rozpočtu roku 2018. Obec neaplikovala schválený rozpočet do programov, nakoľko poslanci OcZ v uznesení č. 22 bod B 4 zo dňa 17.12.2013 schválili iba zostavovanie finančného rozpočtu bez jeho zapracovania do Programov a podprogramov. V zmysle internej smernice boli vykonané k 31.12.2017 posledné úpravy v rozpočte presunom prostriedkov v jednotlivých položkách v rámci rozpočtu.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Príjmy celkom	483 456,00	588 007,02
z toho :		
Bežné príjmy	483 456,00	524 521,0
Kapitálové príjmy	0,00	
Finančné príjmy	0,00	63 486,02
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	483 456,00	584 059,29
z toho :		
Bežné výdavky	180 900,00	203 995,70
Kapitálové výdavky	23 056,00	70 903,86
Finančné výdavky	6 000,00	6 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	273 500,00	303 159,73
Rozpočet obce	209 956,00	280 899,56

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
588 007,02	583 252,09	99,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 588 007,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 583 252,09 EUR, čo predstavuje 99,19 % plnenie.

2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
524 521,00	519 728,60	99,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 524 521,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 519 728,60 EUR, čo predstavuje 99,09 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
274 180,00	266 961,48	97,37

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 226 840,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 226 840,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 190,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30 742,20 EUR, čo je 82,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27 310,87 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 431,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30 742,20 EUR, za nedoplatky z minulých rokov obec zinkasovala 558,00 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej sume 4 375,21 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 050 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 825,25 Eur, čo je 78,60 % plnenie. Nedoplatky za psa sú evidované v sume 110,00 Eur.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 100,00 Eur bolo na tejto dani celkovo uhradených 64,03 Eur, čo je plnenie na 64,03 %. Nedoplatky na dani za nevýherné hracie prístroje neboli evidované.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 9 000,00 Eur na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol tento uhradený v sume 8 489,55 Eur. V sume sú zahrnuté aj zinkasované nedoplatky z minulých rokov. Príjmy za poplatok boli splnené na 94,33 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 030,00	26 108,49	124,15

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 9500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7 062,66 EUR, čo je 74,34 % plnenie. Príjem z vlastníctva majetku predstavuje príjem z prenájmu pozemkov, budov a ostatných zariadení, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 761,18 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4222,33 EUR z čoho čiastku tvoria príjmy nájomného z obecnej bytovky v sume 2789,92 EUR, pričom nedoplatky na nezaplatenom nájomnom za rok 2017 sú k 31.12. v sume 712,32 EUR. Za prenájom riadu zo svadobky obec získala 79,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 197,78 EUR, čo je 132,15 % plnenie. Medzi nedaňové príjmy boli započítané aj príjmy z dobropisov a z vratiek. Obec v roku 2017 mala príjem v sume 2216,95 EUR. Z rozpočtovaných úrokov v sume 30,00 EUR skutočnosť za rok 2017 bola 9,10 EUR.

Príjmy z predaja pozemkov a nehnuteľných aktív

Obec v roku 2017 zinkasovala príjem v sume 1 622,00 EUR z predaja pozemkov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 229 311,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 228 280,63 EUR, čo predstavuje 99,55 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Nitra, Odbor školstva	207 985,00	Normatívne a nenormatívne prostriedky – základné školstvo
Okresný úrad Nitra, Odbor školstva	1 088,00	Predškola MŠ
Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Matričná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	252,45	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	86,80	Register adries
Okresný úrad Levice Odbor krízového riadenia	120,00	Odmena skladníka CO
ÚPSV a R Levice	2 594,48	Osobitný príjemca RP
ÚPSV a R Levice	215,80	Školské pomôcky deti v HMN
ÚPSV a R Levice	1 020,28	Stravné deti v hmotnej núdzi
ÚPSV a R Levice	7 231,67	Projekt na podporu zamestnanosti Chceme byť aktívni na trhu práce
Ministerstvo vnútra SR	568,30	Zabezpečenie volieb do orgánov VÚC
Dobrovoľná požiarna ochrana Bratislava	1 400,00	Zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZ Čaka MT vybavenie a OOPP pre členov
VÚC Nitra	3 785,37	KD chodník do CZO
Spolu prijaté transfery	228 280,63	

Granty a transfery boli účelovo učené a použité v súlade s ich účelom.

2.2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	1 622,00	

Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 41 0007 EUR v roku 2016 bola prijatá dotácia v decembri 2016 v sume 41 007,00 EUR. Prostriedky získala obec ako zriaďovateľ na opravu a zateplenie strechy telocvične v Základnej škole s Materskou školou v Čake. Finančné prostriedky tejto kapitálovej dotácie prešli cez finančné operácie do rozpočtu roku 2017, bol projekt zrealizovaný.

2.3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
63 486,02	61 901,49	97,50

Z rozpočtovaných finančných príjmov 63 486,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 61 901,49 EUR, čo predstavuje 97,50 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 16, bod B2 a 3 zo dňa 22. júna 2017 bolo schválené použitie prostriedkov VH roku 2016 v rozpočte roku 2017 v sume 22 479,02 EUR.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	9 390,08	

Skutočnosť v sume 9 390,08 EUR tvoria príjmy, ktoré neboli rozpočtované a v tejto skupine sú to príjmy školskej jedálne za stravné pre stravníkov ZŠ s MŠ, ktoré sú následne použité na nákup potravín. Nerozpočtované bežné príjmy k 31.12.2017 v rozpočtovej organizácii boli v sume 9 390,08 EUR a tvorili ich príjmy školskej jedálne.

Finančné operácie príjmové

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	2 253,00	

Skutočnosť v sume 2 253,00 EUR tvoria príjmy, bežného rozpočtu, neboli rozpočtované a v tejto skupine sú to príjmy dotácie predchádzajúceho roka v rozpočtovej organizácii na havarijný stav prijaté koncom roku 2016, ktoré boli následne zapojené do rozpočtu v roku 2017 a boli použité na odstránenie havarijného stavu na vodovodnom potrubí do Telocvične ZŠ s MŠ Čaka.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
584 059,29	582 809,33	99,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 584 059,29 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2017 prostriedky v sume 582 809,33 EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie.

3.1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
507 155,43	506 121,14	99,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 507 155,43 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2017 suma 506 121,14 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

Rozpis bežných výdavkov podľa Ostp Obec, RO

Názov	Ostp	Schvál.rozp. €	Upravený rozp. €	Skutočnosť €	Pln. v %
Obec – Správa obce	01.1.1	96 460,00	91 095,00	90 592,00	99,45
Finančná a rozp.oblasť	01.1.2	1 000,00	750,00	742,08	98,94
Názov	Ostp	Schvál.rozp. €	Upravený rozp. €	Skutočnosť €	Pln. v %
Iné všeobecné služby	01.3.3	2 320,00	3 778,00	3 777,17	99,98
Všeobecné verejné služby	01.6.0	1 000,00	561,20	557,50	99,34
Trans. verej. dlhu úroky	01.7.0	1 200,00	1 100,00	1 031,42	93,77
Nakladanie s odpadmi	05.1.0	9 000,00	9 000,00	8 899,20	98,88
Rozvoj bývania	06.1.0	500,00	830,00	829,18	99,90
Rozvoj obcí	06.2.0	36 020,00	43 661,00	42 641,64	97,67
Zásobovanie vodou	06.3.0	0	1 075,00	1 068,96	99,44
Verejné osvetlenie	06.4.0	10 000,00	11 560,00	11 060,02	95,67
Rekreačné a šport.slужby	08.1.0	2 000,00	2 335,00	2 335,12	100,01
Kultúrne služby	08.2.0	14 000,00	13 545,00	13 515,37	99,78
Predškolská výchova	09.1.1	2 000,00	2 060,00	2 046,21	99,33
Základné vzdelanie	09.1.2	0,00	12 744,50	12 690,00	99,57
Školský klub detí	09.5.0	1 000,00	275,00	275,54	100,20
Vedľajšie služ. v školst.	09.6.0	1 400,00	970,00	942,87	97,20
Školské stravovanie	09.6.0.8	2 000,00	3 811,00	3 825,75	100,39
Staroba – prís.p.na strav.	10.2.0	1 000,00	1 150,00	1 142,16	99,32
Rodina a deti	10.4.0	0,00	3 695,00	3 830,56	103,67
Bežné výd. obce spolu		180 900,00	203 995,70	201 803,29	98,93
Predprim. vzdel.s bež. star.	09.1.1.1	29 900,00	30 988,00	34 686,05	111,93
Primár. vzdel.s bež. star.	09.1.2.1	81 720,00	96 825,65	96 595,76	99,76
Nižš.sek.vz.všeob-bež.star.	09.2.1.1	81 720,00	94 571,17	85 137,15	90,02
Nižš.sek.vz.všeob-špec.st.	09.2.1.2	0,00	0,00	583,97	0,00
Vzdel.nedefin.podľa úrovne	09.5.0	11 000,00	11 000,00	8 142,73	74,02
Vedľ.sl. – predprim.vzdel.	09.6.0.1	25 266,00	25 266,00	24 691,20	97,73
Vedľ.slуж. – primár.vzdel.	09.6.0.2	21 947,00	21 947,00	22 701,18	103,44
Vedľ.slуж.-nižš.sek.vzdel.	09.6.0.3	21 947,00	22 561,91	22 394,35	99,26
Bežné výd. RO		273 500,00	303 159,73	294 931,72	97,29
Vedľ.slуж.-predprim.vzdel.	09.6.0.1	0,00	0,00	3 132,69	0,00
Vedľ.slуж.-primár.vzdel.	09.6.0.2	0,00	0,00	3 138,00	0,00
Vedľ.slуж.-nižš.sek.vzd.	09.6.0.3	0,00	0,00	3 115,44	0,00
Nerozpočtované položky		0,00	0,00	9 386,13	0,00
Bežné výdavky RO celkom		273 500,00	303 159,73	304 317,85	100,38
Spolu bež.výd. obce a RO		454 400,00	507 155,43	506 121,14	99,80

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

V obci z rozpočtovaných 69 407,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 69 219,67 EUR, čo je 99,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matrika a REGOB a pracovníkov zamestnaných cez ÚPSVaR.

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ prostriedky na mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované k 31.12. 2017 v čiastke 196 179,64 Eur a skutočné čerpanie tejto sumy predstavuje prostriedky na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania pre originálne kompetencie a pre prenesené kompetencie spolu v sume 198 198,39 Eur. Plnenie v percentách je 101,03 %.

Poistné a príspevok do poisťovní

V obci z rozpočtovaných 24 577,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 600,98 EUR, čo je 96,03 % čerpanie.

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ prostriedky na poistné a príspevky do poisťovní boli rozpočtované k 31. 12. 2017 v sume 71 174,09 Eur a skutočné čerpanie odvodov na poistné bolo k 31.12. 2017 v sume 68 270,63 Eur, čo predstavuje plnenie v percentách na 95,92 %.

Tovary a služby

V obci z rozpočtovaných 94 809,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 93 932,04 EUR, čo je 99,07 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, a časti originálnych kompetencií RO ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ tovary a služby boli rozpočtované k 31. 12. 2017 v sume 34 351,00 Eur a skutočné plnenie bolo v sume 36 857,33 Eur. Plnenie v percentách predstavuje 107,30 %.

Bežné transfery

V obci z rozpočtovaných 14 102,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 039,18 EUR, čo predstavuje 99,55 % čerpanie. Jedná sa predovšetkým o použitie transferov na osobitného príjemcu rodinných prídavkov na deti, školské pomôcky a stravné pre deti v HMN, vratky z poskytnutých transferov, transfery poskytnuté z rozpočtu obce pre OZ Pažite a ZZ Čakanka pôsobiace v našej obci. Sú tu zahrnuté aj vratky z nevyčerpaných dotácií ZŠ s MŠ.

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ transfery jednotlivcom boli rozpočtované v sume 1 455,00 Eur a skutočné čerpanie bolo v sume 991,50 Eur, čo predstavuje čerpanie 146,75 %. V tejto položke transferu bolo dopravné pre žiakov ZŠ s MŠ, ktorí dochádzajú do našej školy z iných obcí. Nevyčerpané prostriedky boli poukázané na účet obce, ktorá ich vrátila poskytovateľovi Okresnému úradu Nitra Odbor školstva.

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

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bola na splátky úrokov z úverov skutočne vyčerpaná k 31.12.2017 suma 1 011,42 EUR, čo predstavuje 91,95 % čerpanie.

3.2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
70 903,86	70 688,19	99,70

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 70 903,86 EUR boli tieto skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 70 688,19 EUR, čo predstavuje 97,70 % čerpanie.

Rozpis kapitálových výdavkov podľa Ostp Obec

Názov	Ostp	Schvál.rozp. €	Upravený rozp. €	Skutočnosť €	Pln. v %
Zateplenie a strecha telocvične ZŠ s MŠ	09.1.2	0,00	41 347,86	41 347,86	100,00
Prístupový chodník do CZO	06.2.0	9 000,00	7 862,00	7 862,22	100,00
Oplotenie budovy obecného úradu	06.2.0	3 500,00	1 823,00	1 823,11	100,00

Dverová zostava a žalúzie DS	01.1.1	5 556,00	4 171,00	4 155,00	99,62
Proj.dok.-zvýšenie energ.nár.účinnosti exist.obj.OcÚ	06.2.0	5 000,00	3 700,00	3 500,00	94,59
Nákup traktora – poskytnutá záloha	06.2.0		12 000,00	12 000,00	100,00
Kapitálové výdavky spolu		23 056,00	70 903,86	70 688,19	99,70

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a zateplenie strechy telocvične ZŠ s MŠ

Z rozpočtovaných 41 347,86 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 41 347,86 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Rekonštrukcia bola realizovaná z prostriedkov dotácie na havarijný stav strechy telocvične ZŠ s MŠi, ktoré obec získala v roku 2016 z Okresného úradu Nitra, Odbor školstva a vlastných zdrojov v čiastke 340,86 Eur. Samotná rekonštrukcia bola zrealizovaná v roku 2017.

b) Nákup traktora pre potreby obce

Poslanci na svojom poslednom zasadnutí v roku 2017 schválili nákup traktora značky Zetor v celkovej sume 36 000,00 Eur, pričom ešte do konca roka 2017 bude uhradená záloha v čiastke 12 000,00 Eur z vlastných prostriedkov obce a v roku 2018 bude vyplatených zvyšných 24 000,00 Eur z prostriedkov prijatého úveru schváleného v rozpočte obce na rok 2018.

c) Prijazdový chodník do CZO

Jednou z významnejších položiek bola výstavba – resp. rekonštrukcia Prijazdového chodníka do Centrálnej zóny obce v celkovej sume 7 862,22 Eur. Chodník bol čiastočne financovaný z prostriedkov dotácie VÚC Nitra v sume 3 785,37 Eur a použitých vlastných prostriedkov v sume 4 076,85 Eur.

Ostatné projekty zrealizované v roku

3.3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
6 000,00	6 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkov finančných operácií 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií

Názov	Ostp	Schvál.rozp. €	Upravený rozp. €	Skutočnosť €	Pln. v %
Bankové úvery dlhodobé – splát.	01.7.0	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00
Transakcie verejn. dlhu spolu		6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %. Kontokorent nebol v roku 2017 obnovený, z bankových úverov dlhodobých v roku 2017 zostal iba jeden nesplatený dlhodobý úver, ktorého splatnosť je do roku 2026.

3.4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
303 159,73	304 317,85	100,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 303 159,73 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 304 317,85 EUR, čo predstavuje 100,38 % čerpanie. Mimorozpočtové výdavky RO sú vo výške 9 386,13 Eur v rozpise čerpania bežných výdavkov podľa Ostp RO je táto suma zahrnutá.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je zahrnuté v tabuľke Rozpis čerpania bežných výdavkov podľa Ostp Obec, RO na str. 7 Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou v roku 2017 neboli žiadne.

4. Závazky a pohľadávky

K 31. 12. 2017 obec neevidovala na účte 321 Závazky voči dodávateľom, tieto boli preúčtované na účet 381 – Náklady budúcich období, nakoľko faktúry boli uhradené v roku 2017 náklady týkajúce sa roku 2018 v sume 1 471,21 €. Na účte 383 – Výdavky budúcich období boli zaúčtované v sume 8 433,90 €. Tieto záväzky tvorili vyúčtovacie faktúry za dodávku. el. energie, telekomunikačné poplatky, vývoz smetí za december, služby týkajúce sa obdobia roku 2017, ktoré boli vyfakturované v roku 2018. Na účte 325 boli k 31. 12. 2017 účtované cudzie prostriedky – záväzky za obec na tvorbu SF za 12/2017, záväzky na mzdy a odvody z miezd za 12/2017 pre originálne kompetencie, doplnenie chýbajúcich finančných prostriedkov pre prenesené kompetencie v školstve za 12/2017 a zostatok z vkladov na elektrifikáciu viničných domčekov. Celkový zostatok na účte 325 11 k 31.12.2017 bol v sume 11 297,35 €.

Prostriedky určené na mzdy a odvody zamestnancov za mesiac december 2017 zaúčtované na účtoch 331,333,336,341 boli vyplatené v januári 2018 v riadnom výplatnom termíne. Na účte 472 sú evidované záväzky sociálneho fondu v sume 592,33 €. Účet 461 – bankové úvery dlhodobé k 31. 12. 2017 je iba jeden úver ktorého zostatok je vo výške 33 391,61 €. Celková výška úverového zaťaženia obce k 31. 12. 2017 bola v sume 33 391,61 €.

V roku 2017 bola vytvorená rezerva v čiastke 2000 € na audity účtovných závierok IÚZ a KÚZ obce a overenie súladu Výročnej správy obce za rok 2017 s účtovnou závierkou obce.

V decembri 2016 bola obci poskytnutá kapitálová dotácia v sume 41 007 € na Zateplenie a výmenu strešnej krytiny telocvične ZŠ s MŠ pre ZŠ s MŠ č. 364 Čaka. Nakoľko na realizáciu projektu muselo byť vyhlásené verejné obstarávanie, ktoré má svoje lehoty. Poskytnuté finančné prostriedky boli zaúčtované ako záväzok, ktorý prešiel do roku 2017. Finančné prostriedky v sume 41 007,00 € boli cez finančné príjmové operácie zaúčtované do rozpočtu roku 2017 kedy došlo aj k ich použitiu a zúčtovaniu s poskytovateľom Okresným úradom Nitra, Odbor školstva Nitra. Celkové záväzky obce k 31. 12. 2017 boli vo výške 55 301,87 €.

Pohľadávky k 31. 12. 2017, ktoré obec vykazuje za neuhradené dane a poplatky na účtoch 319 – Daňové pohľadávky, ich výška predstavuje sumu 4 485,21 € sú to neuhradené dane z nehnuteľností a daň za psa, a nedaňové pohľadávky účtované na účte 318 v sume 6 213,00 €, obsahom tohto účtu sú neuhradené poplatky za TKO, cintorínske poplatky a nájomné za poľnohospodársku pôdu. Nájomné neuhradené za prenájom obecných bytov na účte 315 bolo evidované v čiastke 712,32 € a 140,19 € pohľadávka za prenájom DK. Na účte 378 – Iné pohľadávky sú evidované preplatky na elektrickej energii z obecných

objektov s. č. 7, 127, 128, 148 a pohľadávka preplatku z 2 krát fakturovanej sumy za poistné vozidiel spolu v sume 315,59 €. Celková výška pohľadávok obce je v sume 11 866,31 €. Daňové a nedaňové pohľadávky za predošlé roky budú riešené cez daňové exekučné konanie. Niektoré poplatky má obec zatiaľ nevymožiteľné, nakoľko ich dlžníkovi nemá z čoho vymáhať, pretože tento je v hmotnej núdzi a na dávku v HMN sa nemôže dať exekučný titul. Vymáhanie nedoplatkov je zdĺhavý časovo náročný proces, ktorý zbytočne zaťažuje zamestnancov samosprávy.

5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	529 118,68
z toho : bežné príjmy obce	519 728,60
bežné príjmy RO	9 390,08
Bežné výdavky spolu	506 121,14
z toho : bežné výdavky obce	201 803,29
bežné výdavky RO	304 317,85
Bežný rozpočet	22 997,54
Kapitálové príjmy spolu	1 622,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 622,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	70 688,19
z toho : kapitálové výdavky obce	70 688,19
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-69 066,19,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-46 068,65
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-46 068,65
Prijmy z finančných operácií	64 154,49
Výdavky z finančných operácií	6 000,00
Rozdiel finančných operácií	58 154,49
PRÍJMY SPOLU	594 895,17
VÝDAVKY SPOLU	582 809,33
Hospodárenie obce	12 085,84
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	12 085,84

Hospodársky výsledok - schodok v sume – 46 068,65 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme v rozpočtovom roku 2017 usporiadať **zo zostatku finančných operácií 58 154,49 EUR**. Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **navrhujeme zúčtovať na tvorbu rezervného fondu z upraveného hospodárenia obce resp. zostatku finančných operácií v sume**

12 085,84 EUR a v prípade potreby finančných prostriedkov **obecné zastupiteľstvo schvaľuje jeho použitie v rozpočte v roku 2018.**

Výsledok hospodárenia podľa metodiky ESA 95

Podľa § 4 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z.

PRÍJMY Spolu/obec a ZŠ s MŠ/	594 895,17
V tom: Daňové príjmy (100)	266 961,48
Nedaňové príjmy (200)	26 108,49
Nedaňové príjmy (200) – mimorozpočtové v ZŠsMŠ	9 390,08
Granty a transfery - bežné (300)	228 280,63
Príjmové finančné operácie (400)	64 154,49
VÝDAVKY spolu	582 809,33
V tom: Bežné výdavky (600)	506 121,14
Kapitálové výdavky (700)	70 688,19
Výdavkové finančné operácie – splátky úveru (800)	6 000,00
Prebytok hotovostný:	12 085,84
Prebytok po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií	-46 068,65
Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	+ 10 268,01
Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	-11 489,99
Zhrnutie položiek časového rozlíšenia	-1 221,98
Výsledok hospodárenia	10 863,86

Vybrané položky Súvahy vstupujúce do výpočtu ostatných pohľadávok – riadky Súvahy Uč ROPO SFOV 1-01, pre výsledky hospodárenia podľa metodiky ESA 95

Strana AKTÍV

Riadky súvahy	č. riadku	Rok 2016 Obec	Rok 2017 Obec	Rok 2016 ZŠsMŠ	Rok 2017 ZŠsMŠ	Spolu Rok 2016	Spolu Rok 2017
Odberatelia (311)	061	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky (315)	065	652,96	852,51	304,62	277,14	957,58	1 129,65
Nedaňové pohľadávky (318)	068	4 342,80	6 213,00	0,00	0,00	4 342,80	6 213,00
Daňové pohľadávky (319)	069	1 768,44	4 485,21	0,00	0,00	1 768,44	4 485,21
Iné pohľadávky (378)	081	193,95	315,59	0,00	38,22	193,95	353,81
Náklady budúcich období (381)	111	1 125,44	1 471,21	0,00	5 003,34	1 125,44	6 474,55
Príjmy budúcich období (385)	113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU		8 083,59	13 337,52	304,62	5 318,70	8 388,21	18 656,22

Rozdiel je nárast pohľadávok o 10 268,01 €.

Strana PASÍV

Riadky súvahy	č. riadku	Rok 2016 Obec	Rok 2017 Obec	Rok 2016 ZŠsMŠ	Rok 2017 ZŠsMŠ	Spolu Rok 2016	Spolu Rok 2017
Záväzky sociál. fondu (472)	144	642,60	592,33	744,81	593,56	1 387,41	1 185,89
Dodávatelia (321)	152	0,00	0,00	272,34	5 322,76	272,34	5 322,76
Ostatné záväzky (325)	155	6 183,53	11 297,35	45,63	97,74	6 229,16	11 395,09
Iné záväzky (379)	160	0,00	0,00	14 320,24	16 203,58	14 320,24	16 203,58
Zamestnanci (331)	163	0,00	0,00	12 170,18	12 266,54	12 170,18	12 266,54
Ost. záväzky voči zam. (333)	164	5 079,39	4 574,85	0,00	0,00	5 079,39	4 574,85
SPOLU		11 905,52	16 464,53	27 553,20	34 484,18	39 458,72	50 948,71

Rozdiel je prírastok záväzkov o 11 489,99 €

6. Finančné usporiadanie vzťahov

Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) zriadeným právnickým osobám
- c) právnickým a fyzickým osobám

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

- a. bežné transfery poskytnuté obci kapitolou MV SR na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku matričnej činnosti a registra obyvateľov prijaté v sumách 1932,48 € a 252,45 €, register adries 86,80 € a transfer na COO v sume 120,00 € boli použité v celej výške na výkon vyššie uvedených činností,
- b. bežný transfer na zabezpečenie preneseného výkonu na úseku ochrany životného prostredia bol obci v roku 2017 poskytnutý v sume 71,49 € priamo na Spoločný obecný úrad Želiezovce, ktorý pre obec Čaka zabezpečuje výkony spadajúce pre úsek ochrany životného prostredia,
- c. bežný transfer na zabezpečenie preneseného výkonu na úseku stavebného poriadku bol obci v roku 2017 poskytnutý v sume 711,45 € priamo na Spoločný obecný úrad Želiezovce, ktorý pre obec Čaka zabezpečuje výkony spadajúce pre úsek stavebného poriadku,
- d. bežný transfer na zabezpečenie preneseného výkonu na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie bol obci v roku 2017 poskytnutý v sume 33,05 € priamo na Spoločný obecný úrad Želiezovce, ktorý pre obec Čaka zabezpečuje výkony spadajúce do pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie,
- e. transfery na dávky stravné pre deti v hmotnej núdzi prijaté z ÚPSV a R poskytnuté obci v celkovej výške 1 020,28 €, boli zúčtované a nepoužité prostriedky boli vrátené na účet Štátnej pokladnice v sume 26,88 €,
- f. transfer na školské pomôcky pre deti v HMN prijatý v sume 215,80 €, nepoužitá časť v sume 16,60 € bola vrátená na účet Štátnej pokladnice.
- g. transfer – osobitný príjemca RP prijatý a plne poskytnutý poberateľom v sume 2 594,48 €
- h. transfer na zabezpečenie volieb do orgánov VÚC poskytnutý aj použitý v sume 568,30 €
- i. transfer na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosť DHZO Čaka v sume 1 400,00 € poskytnutý v roku 2017, v plnej sume použitý a zúčtovaný DPO SR.
- j. dotácia VÚC Nitra poskytnutá v sume 3 785,37 € na rekonštrukciu chodníka do CZO, so spoluúčasťou obce bol vybudovaný prístupový chodník v hodnote 7 862,22 €

B. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Základná škola s Materskou školou

Bežné transfery na zabezpečenie vzdelávania detí v predškolskom veku a tiež bežný transfer pre Základnú školu s Materskou školou boli v plnej výške 209 586 € preúčtované na účet školy, táto prostriedky použila na bežné výdavky, ktorými sa zabezpečovala predškolská výchova a vzdelávací proces v základnej škole, nespotrebované finančné prostriedky nenormatívne boli vrátené podľa pokynov Okresného úradu Nitra, Odbor školstva na účet Štátnej pokladnice. Na účte školy boli z roku 2016 účelové prostriedky v sume 2253 € na riešenie havarijného stavu na potrubí vodovodu do telocvične ZŠ s MŠ, ktoré boli zapojené do rozpočtu ZŠ s MŠ v roku 2017 cez finančné operácie a boli použité v zmysle požadovaného účelu.

C. Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

Obec v roku 2017 poskytla finančnú podporu pre OZ Pažite v sume 1500,- € a Záujmové združenie – Folklórny súbor Čakanka v sume 500,- €. Obe organizácie poskytnuté prostriedky použili a zúčtovali do 31.12.2017. Taktiež bola poskytnutá finančná podpora pre Obecnú políciu Tekovské Lužany v čiastke 200,00 €, kde žiadateľom dotácie bola obec Tekovské Lužany. Táto dotácia nebola do konca roku žiadateľom zúčtovaná.

7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2017	KZ k 31. 12. 2017
Neobežný majetok spolu	1 859 519,42	1 841 312,26
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 687 628,41	1 669 421,25
Dlhodobý finančný majetok	171 891,01	171 891,01
Obežný majetok spolu	144 180,59	124 314,79
Z toho:		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčt. Medzi subj.VS – pohľadávka na ÚPSVaR	988,02	1 268,04
Pohľadávky	7 262,77	12 181,67
Finančný majetok	135 929,80	110 865,08
Poskytnuté návratné finanč. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finanč. výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 125,44	6 474,55
SPOLU	2 004 825,45	1 972 101,60

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2017	KZ k 31. 12. 2017
Vlastné zdroje krytia majetku	812 964,99	844 308,94
Závazky	135 157,39	98 415,62
Z toho:		
Dlhodobé záväzky	1 387,41	1 185,89
Krátkodobé záväzky a rezervy	53 371,37	63 799,90
Bankové úvery a ostatné prij. výpomoci	39 391,61	33 391,61

Zúčtovanie medzi subjektmi VS.	41 007,00	38,22
Časové rozlíšenie	1 056 703,07	1 029 377,04
SPOLU	2 004 825,45	1 972 101,60

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	33 391,61	EUR
- voči zamestnancom, poisť. a FS	8 020,58	EUR
- ostatné účet 325 11	11 297,35	EUR

Záväzok voči banke k 31. 12. 2017 predstavuje jeden dlhodobý úver v Prima banke, tento úver obec splácala v roku 2017 štvrťročnými splátkami vo výške 1 500 €, čím obec dobrovoľne zaplatila o 1 812 € vyššie splátky oproti zmysle dohodnutej platnej zmluve a jej dodatkov.

Záväzky voči zamestnancom: obsahom týchto záväzkov sú mzdy zamestnancov a zákonné odvody za zamestnancov a zamestnávateľa obec, za mesiac december 2017. Záväzky obce vyplývajúce z tohto titulu boli uhradené v mesiaci január 2018 v riadnom výplatnom termíne obce.

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22 479,02
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 16 zo dňa 22.6.2017, bod A3 schvaľuje použitie VH r.2016 v rozpočte r.2017	20 894,49
KZ k 31.12.2017	1 584,53

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 387,41
Prírastky - povinný prídelenie - obec 7 1,05 %	749,73
- povinný prídelenie - ZŠ s MŠ 1,05 %	1 604,40
Úbytky - regeneráciu PS - obec	800,00
- regeneráciu PS – ZŠ s MŠ	1 755,65
KZ k 31.12.2017	1 185,89

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie Na bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Občianske združenie PAŽITE	1 500 EUR	1 500 EUR	0
Folklorná skupina ČAKANKA	500 EUR	500 EUR	0
Obec Tek.Lužany pre Obec.políciu Tek. Lužany	200 Eur	Nezúčtované k 31.12.2017	200 Eur
Spolu	2 200 EUR	2 000 EUR	200 Eur

K 31.12.2017 nebola vyúčtovaná dotácia poskytnutá Obci Tekovské Lužany pre Obecnú políciu. OZ Pažite a FS Čakanka poskytnuté dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách, zúčtovali v zmysle tohto VZN.

10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2017 a opatrenia pre rok 2018

Snahou obce v rozpočtovom roku je nakladať s majetkom obce a viesť účtovníctvo v zmysle zákona 431/2004 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a predpisov, zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení ako aj Zásad o obehu účtovných dokladov a vedení účtovníctva v podmienkach obce Čaka a v neposlednom rade dodržiavať Zásady rozpočtového hospodárenia a nakladania s majetkom obce. Rozpočtové hospodárenie obce v roku 2017 z hľadiska plnenia rozpočtu možno hodnotiť pozitívne. V príjmovej časti bežného rozpočtu roku 2017 sa však zhoršil výsledok v plnení položky daň z nehnuteľností a zvýšili sa nedoplatky poplatkov TKO, kde niektorí občania aj napriek výzvam si svoje povinnosti voči obci neplnili. Obec bude pokračovať pri výbere nedoplatkov výberom cez exekučné daňové konanie.

Príjmy bežného rozpočtu obce v roku 2017 boli splnené na 99,09 %. Príjmy kapitálového rozpočtu v roku 2017 boli iba z predaja obecných pozemkov kde predajná cena bola 1 622,00 Eur. Finančné operácie príjmové boli splnené na 97,50 %, Uznesením OcZ č. 16, bod B2 a 3 zo dňa 22. júna bolo schválené použitie prostriedkov VH roku 2016 v rozpočte v roku 2017 kde tento bol vyčerpaný v sume 20 894,49 Eur. Celkové plnenie príjmov rozpočtu obce bolo splnené na 99,19 %.

Plnenie bežného rozpočtu 2017 na strane výdavkov obce pri väčšine položiek bolo financované z vlastných zdrojov. Výdavky bežného rozpočtu obce boli čerpané na 99,80 %. Výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2017 boli čerpané na úrovni 99,70 %. Finančné operácie výdavkové boli splnené na 100,00 %. Celkom výdavky rozpočtu v roku 2017 boli splnené na 99,78 %.

Z uvedeného rozboru rozpočtového hospodárenia vyplýva, že **obec v roku 2017 skončila svoje rozpočtové hospodárenie s prebytkom 12 085,84 EUR**, kde VH vyčíslený v bode 5 ZÚ. VH bol ovplyvnený poskytnutou KD prijatou do rozpočtu obce v roku 2016 v sume 41 007 € na opravu a zateplenie strechy telocvične ZŠ s MŠ. Na konci roku 2016 boli tieto prostriedky vedené na účte 357 riadok Súvahy 137. Realizácia tohto projektu sa uskutočnila v mesiaci marec 2017, kedy boli tieto finančné prostriedky zapojené znova do rozpočtu cestou príjmových finančných operácií a preto boli pri výpočte VH 2017 zohľadnené.

11. Návrh na uznesenie

1. Obecné zastupiteľstvo v Čake **berie na vedomie** správu kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2017.

2. Obecné zastupiteľstvo v Čake **schvaľuje** prebytok rozpočtu obce v sume 12 085,84 EUR

a) **Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad**

b) ~~Záverečný účet a celoročné hospodárenie s výhradami~~

Poznámka: ak Obecné zastupiteľstvo schváli Záverečný účet s výhradami je povinné prijať opatrenie na nápravu nedostatkov.

3. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje prebytok rozpočtu obce v sume 12 085,84 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v rozpočtovom roku nasledovne:

- zúčtovať do rezervného fondu a v prípade potreby finančných prostriedkov **schvaľuje** ich použitie v rozpočte obce roku 2018.