



OBEC ČAJKA

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE

rok 2011

Vyvesené dňa: 8. 6. 2012

Zvesené dňa: 27. 6. 2012

Schválené dňa: 28. 6. 2012 Uznesenie číslo 14, bod B.1 a B.2

Záverečný účet obce Čaka za rok 2011

Plnenie príjmov a výdavkov rozpočtového hospodárenia je spracované v Záverečnom účte obce Čaka za rok 2011, ktorý obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2011
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2011
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2011
4. Plnenie Programového rozpočtu za rok 2011
5. Záväzky a pohľadávky
6. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2011
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátному rozpočtu
 - zriadeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
8. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2011
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2011
10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2011 a opatrenia pre rok 2012
11. Návrh uznesenia

1 Rozpočet obce za rok 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce na rok 2011 bol jej rozpočet. V roku 2011 obec zostavila rozpočet podľa § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. Rozpočet obce na rok 2011 bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2011. Finančný rozpočet obce na roky 2011 – 2013, záväzný na rok 2011 ako vyrovnaný v príjmovej aj výdavkovej časti v sume 1 113 394 € bol schválený obecným zastupiteľstvom na jeho riadnom zasadnutí dňa 26. 01. 2011 uznesením č. 2, bod C 3. Rozpočet bol upravovaný podľa úpravy finančných prostriedkov zo zdrojov štátneho rozpočtu. V rozpočte boli vykonané úpravy v zmysle zásad o hospodárení s majetkom obce a v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia. Príjmová aj výdavková časť rozpočtu bola upravená v rozpočte finančnom a následne zapracovaná aj v programovom rozpočte.

1 Rozpočet obce v €	Schválený	Upravený
Prijmy celkom	1 113 394	1 165 157
Výdavky celkom	1 113 394	1 113 394
Z toho		
Bežné príjmy	432 654	454 408
Bežné výdavky	426 857	426 857
Kapitálové príjmy	625 428	625 428
Kapitálové výdavky	650 872	650 872
Prijmové finančné operácie	85 321	85 321
Výdavkové finančné operácie	35 665	35 665

2 Rozbor plnenia rozpočtu v €

2.1 Rozbor plnenia príjmov v €

Rozpočet na rok 2011 upravený	1 165 157
Skutočnosť k 31. 12. 2011	841 335
% plnenia	72,21

2.1.1 bežné príjmy – daňové príjmy v €

Rozpočet na rok 2011	454 408		
Skutočnosť k 31. 12. 2011	433 587		
% plnenia	95,42		
		U Rozpočet	Skutočnosť
Výnos dane z príjmov	166 566	160 059	96,09
Daň z nehnuteľnosti	28 580	27 591	96,54
Daň za psa	850	835	98,24
Daň za nevýherné hracie prístroje	0	135	0
Daň za KO a DSO	9500	9709	102,20

a/ výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z predpokladanej finančnej čiastky 166 566 € bol k 31. 12. 2011 poukázaný vo výške 160059 € tento stav bol dôsledkom zlého hospodárskeho rastu a zvýšenej nezamestnanosti, čo prinieslo zníženie daňových odvodov do ŠR SR a následne výpadok časti tohto príjmu v rozpočte obce

b/ daň z nehnuteľnosti z rozpočtovaných 28 580 € bol skutočný príjem k 31.12.2011 27591 €. Obec eviduje v analytickej evidencii pohľadávky na dani za roky 2009 a 2010, ktoré boli vymáhané formou daňových exekučných rozhodnutí, kde tieto sú ešte obci postupne poukazované a tiež nedoplatky za rok 2011, ktoré sa budú opäťovne vymáhat' formou daňových exekučných konaní a spolu tieto nedoplatky k 31.12.2011 predstavujú sumu 1 196 € c/ daň za psa rozpočet bol schválený pri tejto dani 850 €, skutočnosť výberu dane za psa bola 835 €, neuhradené dane za psa sú predmetom daňových nedoplatkov a budú vymáhané tiež formou daňových exekučných konaní.

d/ daň za nevýherné hracie prístroje bola sice zdrojom príjmu obce, avšak nebola rozpočtovaná, do obecnej pokladne pribudla z tejto dane čiastka 135 €

e/ daň za zber, prepravu a uloženie TKO bola rozpočtovaná podľa počtu trvalo prihlásených osôb v obci a občanov, ktorí sa v obci zdržiavajú iba príležitostne, nakoľko tu vlastnia nehnuteľnosti, ktoré využívajú na trávenie voľných chvíľ, jej suma bola v rozpočte stanovená na základe VZN na výber tejto dane v objeme 9500 €, v skutočnosti bolo k 31. 12. 2011 zaplatená 9 708 €. Hoci bolo vybrané na poplatkoch za zber a uloženie odpadu viac finančných prostriedkov, tieto boli zahŕňajú uhradené nedoplatky za predmetnú položku príjmov, avšak aj napriek tomu sú tu veľké nedoplatky od občanov, ktoré predstavujú čiastku až 4321 €, z ktorých tiež predošlé roky sú vymáhané formou exekúcie a nedoplatky za rok 2011 budú tiež predmetom daňového exekučného konania.

2.1.2 Bežné príjmy nedaňové €

Rozpočet na rok 2011	16 011		
Skutočnosť k 31. 12. 2011	30 747		
% plnenia	192,03		
		Rozpočet	Skutočnosť
Príjem z prenájmu pozemkov		2 105	2 395
Príjem z prenaj. budov a ostatných zariadení		2 000	5 338
Príjem z prenaj. strojov, prístroj. a zariadení		1 000	705
Ostatné poplatky		4 500	6 615
Za predaj tovarov a služieb		3 000	3 890
Za MŠ a ŠKD		1 395	1 018
Za stravné		1976	8 192
Za predaj prebyt. maj.			800
Z náhrad poistného plnenia		0	1770
Úroky z vkladov finančného hospodárenia		35	24
			68,57

f/ poplatky z prenájmu pozemkov boli rozpočtované v sume 2105 €, skutočnosť bola v sume 2395 €, skutočné príjmy z prenajatých pozemkov boli vyššie o 290 € nakoľko boli prenajaté pozemky väčšej výmery s vyššou cenou nájmu

g/ príjmy z prenajatých budov, objektov, a ostatných zariadení v roku 2011 boli rozpočtované v sume 2000 €, avšak skutočné príjmy k 31. 12. 2011 boli v sume 5 338 €, k ich nárastu došlo vyšším záujmom o prenájom domu kultúry na prednáškové a predajné akcie, v tejto čiastke sú zahrnuté aj príjmy z prenájmu bytov v obecnej bytovke v sume 1601 €, pričom nedoplatok na nájomnom k 31. 12. 2011 predstavuje 460 €, ostatné prostriedky sú za prenájom nebytových priestorov,

h/ príjmy z prenájmu strojov prístrojov a zariadení boli rozpočtované v sume 1000 €, skutočné príjmy k 31. 12. 2011 boli dosiahnuté v sume 705 €, jedná sa za požičanie zariadenia domu kultúry, domu smútku a príjmy za použitie kosačky,

i/ ostatné poplatky predstavujú správne poplatky, ktoré boli vybraté do pokladne obce za overenie listín, podpisov, za vydanie rozhodnutí, ktoré obec vydala v pôsobnosti prenesených kompetencií, alebo originálnych kompetencií, miestny rozhlas, správny poplatok na povolenie výherných hracích automatov, tieto príjmy boli rozpočtované v sume 4 500 €, skutočné príjmy v tejto položke boli 6 615 €, k ich zvýšeniu prišlo z dôvodu správneho poplatku za

viac kusov hracích automatov a tiež väčšom počte vydaných rozhodnutí a tiež vyššom počte poskytnutých služieb zahrnutých v tejto položke a ako sa pri tvorbe rozpočtu predpokladalo, j/ za predaj výrobkov, tovarov a služieb sa v tejto položke nachádzajú príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, ktoré obec poskytuje, alebo sú tieto tovary distribuované prostredníctvom obce, rozpočtované príjmy na tejto položke boli 3000 €, skutočné príjmy k 31. 12. 2011 boli v sume 3890 €,

k/ príjem za poplatky z MŠ a ŠKD, ktorý bol v roku 2011 rozpočtovaný v sume 1395 €, bol k 31. 12. 2011 v skutočnosti iba 1018 €, príjem je nižší z dôvodu nižšieho počtu detí navštievujúcich ŠKD a tiež zo zvýšenia počtu detí z domácností v HMN, ktoré platia iba polovičné poplatky,

l/ príjem zo stravného, tento príjem bol vyšší ako rozpočtovaný, nakoľko došlo k zvýšeniu poskytovaného stravného a aj vyššiemu príspevku zo strany zamestnancov, rozpočtovaný príjem v roku 2011 na položku príjem za stravné bol v sume 1976 € a skutočný príjem k 31. 12. 2011 bol v sume 8 192 €,

m/ príjem z poistného plnenia bol v sume 1770 € kde bola doplatená úhrada za škodovú udalosť, ktorá sa stala ešte v roku 2010, kedy do budovy obecného úradu udrel blesk a časť tejto škody nám bola uhradená až v roku 2011,

n/ úroky z vkladov finančného hospodárenia boli rozpočtované v sume 35 €, skutočný príjem tejto položky k 31. 12. 2011 bol 24 €.

2.1.3 Prijaté transfery v €

Obec prijala nasledovné bežné transfery:

	U Rozpočet	Skutočnosť
Dotácie na základné vzdelanie	180 222	180 222 z toho
Dotácia na predškolskú výchovu	0	1 209
Dotácie na matričnú činnosť	1 792	1790
Dotácie na register obyvateľov	300	280
Dotácia na PV ŠS na úseku stavebného konania	382	0
Dotácia na PV ŠS na úseku PK a CD	33	0
Dotácia na PV ŠS na úseku ŽP	99	97
Transfer na dávky v hmotnej nûdzi	5 170	4 573
Dotácia na protipovodňovú aktivitu § 50j	0	15 042
Dotácia sčítanie obyvateľov	0	907
Dotácia z VÚC na podporu športu	0	300
Dotácia na COO		133

Osobitný príjemca RP			1 167	
Spolu transfery a dotácie na bežné výdavky	0		204 511	
Spolu bežné príjmy	447598		433587	
Kapitálové príjmy	RS	RU	Skutočnosť	% pln
Z predaja pozemkov	0	0	17	0,00
Zo ŠR SR na zateplenie a fasádu ZŠ s MŠ	82 000	82000	82 000	100,00
Z fondov EÚ a ŠR na rek. a moderniz. ZŠ s MŠ	55 365	55 365	55 365	100,00
Z fondov EÚ a ŠR na proj. Regenerácia sídiel	428063	428063	185045	43,23
Projekt LEADER EÚ a VÚC	60000	60000	0	0,00
Spolu kapitálové príjmy	625428	625428	322427	51,55
Finančné operácie	RS	RU	Skutočnosť	% pln
Bankové úvery krátkodobé	55 405	55 405	55 405	100,00
Bankové úvery dlhodobé 5 % spolufinancovanie	29 916	29 916	29 916	100,00
Finančné operácie príjmy spolu	85321	85321	85321	100,00
Spolu príjmy	1143403	1165157	841335	72,21

3. Rozbor plnenia výdavkov v €

Rozpočet na rok 2011 schválený	1143403
Rozpočet na rok 2011 upravený	1162730
Skutočnosť k 31. 12. 2011	810743
% plnenia	69,73

Bežné výdavky v €	SR	UR	Skutočnosť	% pln.
Obec	92284	91091	81620	89,60
Finančná a rozpočtová oblast'	500	500	929	185,89
Iné všeobecné služby -Matrika a RO	3310	3643	2484	68,18
Transakcie verejného dlhu úroky z úverov	5000	5000	4257	85,14

Nakladanie s odpadmi	10100	10100	10450	103,46
Rozvoj bývania	1170	1170	167	14,27
Rozvoj obcí	43910	57419	54233	94,45
Zásobovanie vodou	1000	1000	231	23,10
Verejné osvetlenie	9000	9000	13889	154,32
Rekreačné a športové služby	500	500	927	185,32
Kultúrne služby	10500	10500	7243	68,98
Staroba – príspevok na stravovanie	1950	1950	1938	99,38
Rodina a deti	6300	6300	5493	87,19
Predškolská výchova	28100	29487	32246	109,36
Školský klub mládeže	7840	7840	9099	116,06
Školské stravovanie	19008	19008	22842	120,17
Základné vzdelanie	183867	176317	177278	100,55
Služby v školstve	2518	2518	2328	92,45
Bežné výdavky spolu	426857	433343	427654	98,69

Kapitálové výdavky v €				
Projekt LEADER	60000	60000	0	0
Rekonštrukcia a moderniz. ZŠ s MŠ	140320	140320	140769	100,32
Realiz.projektu regenerácia sídel	450552	450552	186915	42,67
Kapitálové výdavky spolu	650872	650872	327684	50,35

Finančné operácie v €				
Transakcie verejného dlhu – splátky istiny úveru	35665	35665	55405	155,35
Finančné operácie spolu	35665	35665	55405	155,35
Celkom výdavky rozpočtu	1320016	1119880	810743	72,40

4. Plnenie Programového rozpočtu za rok 2011

Programový rozpočet obce je tvorený v 13 programoch, ktoré v roku 2011 obsahovali 63 podprogramov so zadanými cieľmi a merateľnými ukazovateľmi, z ktorých väčšina sa podarilo splniť k spokojnosti občanov. Programový rozpočet za rok 2011 bol vyhodnotený, jeho podrobná analýza, jeho relevantnosť, účinnosť, efektívnosť, hospodárnosť, stabilita a udržateľnosť sú samostatne posúdené v podrobnom vyhodnotení Programového rozpočtu obce Čaka za rok 2011 v Monitorovacej a vyhodnocovacej správe programového rozpočtu obce Čaka za rok 2011.

		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola		65280	56115,27	85,96
Podprogram 1.1:	Výkon funkcie starostu	26764	25009,85	93,45
Podprogram 1.2:	Strategické plánovanie a projekty	12433	12225,88	98,33
Podprogram 1.3:	Kontrolná činnosť	3202	2201,48	68,75
Podprogram 1.4:	Petície, sťažnosti a podania	20	23,35	116,75
Podprogram 1.5:	Daňová agenda a politika	11326	8105,8	71,56
Podprogram 1.6:	Rozpočtová politika	1260	214,00	16,98
Podprogram 1.7:	Audit	800	780,00	97,5
Podprogram 1.8:	Účtovníctvo	7125	7008,35	98,36
Podprogram 1.9:	Členstvo v organizáciách a združeniach	500	416,76	83,36
Podprogram 1.10:	Príprava a vydávanie noriem samosprávy	250	126,76	50,70
Podprogram 1.11:	Obecné zastupiteľstvo	1600	0,00	0,00
Program 2: Propagácia a marketing		7793	7790,63	99,97
Podprogram 2.1:	Propagácia a prezentácia obce	700	700,00	100,00
Podprogram 2.2:	Internetová komunikácia	500	501,35	100,27
Podprogram 2.3:	Miestny rozhlas	240	240,00	100,00
Podprogram 2.4:	Marketingová komunikácia	6353	6349,28	99,94
Program 3: Interné služby		72640	9559,20	13,16
Podprogram 3.1:	Činnosť volených orgánov samosprávy	100	0,00	0,00
Podprogram 3.2:	Zabezpečenie úkonov spojených s voľbami	0	914,24	0,00
Podprogram 3.3:	Verejné obstarávanie	660	0,00	0,00
Podprogram 3.4:	Hospodárska správa a údržba majetku samosprávy	62300	1744,24	2,80
Podprogram 3.5:	Evidencia a bežná prev.stavieb, budov a pozemkov	50	0,00	0,00
Podprogram 3.6:	Archív a registratúra	330	45,70	13,85
Podprogram 3.7:	Prevádzka úradu	5500	4735,08	86,09
Podprogram 3.8:	Vzdelávanie zamestnancov	300	0,00	0,00
Podprogram 3.9:	Informačné technológie	1100	0,00	0,00
Podprogram 3.10:	Služobná autodoprava	2300	2119,94	92,17

Program 4: Služby občanom		3533	3042,40	86,11
Podprogram 4.1:	Činnosť matriky	1950	2200,27	112,83
Podprogram 4.2:	Osvedčovanie listín a podpisov	200	200,00	100,00
Podprogram 4.3:	Evidencia obyvateľstva	433	283,73	65,50
Podprogram 4.4:	Vydávanie súpisných čísel	100	0,00	0,00
Podprogram 4.5:	Podateľňa	500	358,40	71,68
Podprogram 4.6:	Organizácia občianskych obradov	50	0,00	0,00
Podprogram 4.7:	Cintorínske a pohrebné služby	200	0,00	0,00
Podprogram 4.8:	Trhoviská	50	0,00	0,00
Podprogram 4.9:	Úradná a informačná tabuľa	50	0,00	0,00
Program 5: Odpadové hospodárstvo		10100	10449,44	103,46
Podprogram 5.1:	Zber a odvoz odpadu	8700	8881,25	102,08
Podprogram 5.2:	Zber separovaného odpadu	1000	1067,53	106,75
Podprogram 5.3:	Zber nebezpečného odpadu	100	500,66	500,66
Podprogram 5.4:	Vývoz odpadu zo zelene	300	0,00	0,00
Program 6: Komunikácie		451202	195588,7	43,35
Podprogram 6.1:	Bežné opravy a celoročná údržba pozemných kom.	650	650,00	100,00
V tomto programe je zahrnutý aj projekt Regenerácia centrálnej zóny Čaka - kapitálové výdavky		450552	194938,7	43,27
Program 7: Vzdelávanie		375490	384561,2	102,42
Podprogram 7.1:	Materská škola	29487	32246,29	109,36
Podprogram 7.2:	Základná škola	178835	180052,2	100,68
V tomto podprograme sú zahrnuté aj kapitálové výdavky na dokončenie projektu Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ a tiež zateplenie a fasáda budovy ZŠ s MŠ		140320	140320,7	100,00
Podprogram 7.3:	Stravovanie v jedálňach školských zariadení	19008	22842,94	120,18
Podprogram 7.4:	Školský klub detí	7840	9099	116,06
Program 8: Šport		500	926,68	185,34
Podprogram 8.1:	Futbalový štadión	500	926,68	185,34
Program 9: Kultúra		10500	7480,61	71,24
Podprogram 9.1:	Dom kultúry	8900	7239,71	81,35
Podprogram 9.2:	Amfiteáter	200	3,40	1,70
Podprogram 9.3:	Obecná knižnica	200	0,00	0,00
Podprogram 9.4:	Kultúrne podujatia	800	237,50	29,69
Podprogram 9.5:	Oslavy sviatkov	200	0,00	0,00
Podprogram 9.6:	Starostlivosť o kultúrne pamiatky	200	0,00	0,00
Program 10: Prostredie pre život		40710	47222,50	116,00
Podprogram 10.1:	Údržba verejnej zelene	13877	13989,40	100,81
Podprogram 10.2:	Parky	250	417,64	167,06
Podprogram 10.3:	Deratizácia verejných priestranstiev	123	584,27	475,02
Podprogram 10.4:	Zásobovanie vodou	1000	198,32	19,83
Podprogram 10.5:	Údržba vodných tokov	100	0,00	0,00
Podprogram 10.6:	Ochrana životného prostredia	16360	18143,81	110,90
Podprogram 10.7:	Správa a údržba verejného osvetlenia	9000	13889,06	154,32

Program 11: Sociálne služby		8250	7431,63	90,08
Podprogram 11.1	Stravovanie dôchodcov	1950	1938,48	99,41
Podprogram 11.2	Príspevky na stravné detí v HMN	4500	3499,91	77,78
Podprogram 11.3	Príspevky na školské pomôcky	1000	785,32	78,53
Podprogram 11.4	Osobitný príjemca	800	1207,92	150,99
Program 12: Administratívna činnosť		72712	80408,11	110,58
Podprogram 12.1	Správa obce - podporná činnosť	72712	80408,11	110,58
Nárast v čerpaní výdavkov bol sôsobený splátkami úverov, kde bol v roku 2011 yplatený krátkodobý úver čerpaný na financovanie konečných faktúr Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ a po prijatí prostriedkov zo spolufinancovania z EÚ, tieto boli použité na splatenie účelového úveru v sume 55405,- €				
Program 13: Bytové a nebytové priestory		1170	166,72	14,25
Podprogram 13.1:	Správa a evidencia nehnuteľného majetku obce	1170	166,72	14,25
Výdavky programového rozpočtu celkom		1119880	810743	72,4
Príjmy programového rozpočtu		1165157	841335	72,21

5. Záväzky a pohľadávky k 31. 12. 2011

K 31. 12. 2011 obec neevidovala na účte 321 Záväzky voči dodávateľom, nakoľko boli preúčtované na účet 383 – Výdavky budúcich období. Tieto záväzky tvorili vyfakturované práce na projekte Regenerácia centrálnej zóny Čaka, ktoré budú hradené z prostriedkov EFRR a ŠR s 5 % spolufinancovaním obce z vlastných zdrojov. Náklad vyplývajúci z týchto záväzkov bol nákladom roku 2011 avšak výdavok bude až v roku 2012. Na účte 325 boli k 31. 12. 2011 zaúčtované záväzky voči zamestnancom, voči ZP, SP, ktoré tvorili náklady roku 2011 na decembrové mzdy a zákonné odvody zamestnancov. Tieto náklady predstavujú celkový objem prostriedkov v sume 6945,42 €, ktoré budú vyplatené vo výplatnom termíne v januári 2012. Na účte 472 sú evidované záväzky sociálneho fondu v sume 1841,45 €. Účet 461 – bankové úvery dlhodobé k 31. 12. 2011 sú vo výške 76941,61 € poskytnutý Prima banka Slovensko z roku 2006 a 2010, ktorý má obec splatiť do roku 2026 a úver čerpaný na 5 % spolufinancovanie na realizáciu projektu Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ v sume 18006 €, ktorý je splatný do roku 2016. Obec čerpala ďalší investičný úver v objeme 27000 € poskytnutý VÚB na 5 % spoluúčasť pri financovaní projektu Regenerácia centrálnej zóny Čaka, tento úver je splatný poslednou splátkou vykonanou dňa 20.4.2016. Celková výška úverového zaťaženia obce k 31. 12. 2011 je v sume 103941,61 €. Celkové záväzky obce k 31. 12. 2011 sú vo výške 112728,48 €.

Pohľadávky k 31. 12. 2011, ktoré obec vykazuje za neuhradené dane a poplatky na úctoch 319 – Daňové pohľadávky ich výška predstavuje sumu 1196,- €, a nedaňové

pohľadávky účtované na úcte 318 v sume 4320,53 €. Celková výška pohľadávok obce je v sume 5516,53 €. Tieto pohľadávky predstavujú nedoplatky za roky 2009 a rok 2010, z ktorých rok 2009 a 2010 je čiastočne už uhrádzaný na základe výkonov rozhodnutí prikázaním zrážok z účtu a k takému istému kroku obec pristúpi aj pri vymáhaní nedoplatkov za rok 2011. 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.

6. Vyčíslenie hospodárskeho výsledku za rok 2011

<i>6.1 Skutočné plnenie rozpočtu v €</i>	PRÍJMY	VÝDAVKY
Bežný rozpočet	433587	427654
Kapitálový rozpočet	322427	327684
Finančné operácie	85321	55405
Spolu:	841335	810743

Výsledok hospodárenia: 30592 €

6.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia v €

	PRÍJMY	VÝDAVKY
Bežný rozpočet	433587	427654
Kapitálový rozpočet	322427	327684
Spolu:	756014	755338

Výsledok hospodárenia: 676 €

6.3 Hlavný výsledok z akruálneho účtovníctva iba obec v €

Náklady	285991
Výnosy	273966
Rozdiel:	-12025
Výsledok hospodárenia:	-12025 €

6.4 Hopsodársky výsledok z akruálneho účtovníctva konsolidovaného VZaS v €

Náklady	492975
Výnosy	484899
Rozdiel:	-8076 €

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátному rozpočtu a zriadeným právnickým osobám

A Finančné usporiadanie voči štátному rozpočtu

- a. bežné transfery poskytnuté obci kapitolou MV SR na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku matričnej činnosti a registra obyvateľov v sumách 1790,40 a 279,51 € boli použité v celej výške na výkon vyššie uvedených určených činností na financovanie bežných výdavkov zabezpečujúcich uvedené výkony,
- b. bežný transfer na zabezpečenie preneseného výkonu na úseku ochrany životného prostredia bol obci v roku 2011 poskytnutý v sume 96,57 € a tento bol presunutý na Spoločný obecný úrad Železovce, ktorý pre obec Čaka zabezpečuje výkony spadajúce pre úsek ochrany životného prostredia,
- c. transfery na dávky v hmotnej núdzi prijaté z ÚPSV a R poskytnutý obci v celkovej výške 4797,54 €, boli zúčtované a nepoužité prostriedky boli vrátené na účet štátnej pokladnice v sume 210,75 €,
- d. transfery z ÚPSV a R na dobrovoľnícku činnosť a podporu zamestnanosti boli obci poskytnuté vo výške zúčtovaných nákladov obcou v sumách 3,25 € a 202,55 €,
- e. transfer na práce súvisiace so sčítaním DBO 2011 v sume 907 €, plne použitý za výkony urobené v súvislosti s uvedenou činnosťou,
- f. dotácia poskytnutá z VÚC podporu športu v sume 300,- € bola použitá podľa účelu projektu na nákup dresov,

g. kapitálový transfer z KŠÚ poskytnutý v roku 2010, bol plne použitý v sume 82000 € v roku 2011 podľa účelu použitia na zateplenie a fasádu budovy Základnej školy s Materskou školou v Čake,

h. pohľadávka voči ÚPSVaR Levice z vyplatených miezd a odvodov za protipovodňovú aktivitu za mesiace 11. a 12./2011 v sume 1025,- €.

B. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Základná škola s Materskou školou

- a. bežné transfery na zabezpečenie vzdelávania detí v predškolskom veku a tiež bežný transfer pre Základnú školu s Materskou školou boli v plnej výške 180222 € preúčtované na účet školy, ktorá prostriedky použila na bežné výdavky, ktorými sa zabezpečovala predškolská výchova a vzdelávací proces v základnej škole,
- b. kapitálové prostriedky z EFRR a ŠR s 5 % spoluúčasťou obce, ktoré prišli na účet obce, boli použité podľa účelu poskytnutia na dokončenie projektu Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ, preinvestovaná hodnota diela v roku 2010 bola vo výške 301 803,46 € a v roku 2011 to bola čiastka v sume 58768,87 €. Tieto prostriedky podliehajú kontrole riadiaceho orgánu, ktorý sleduje oprávnenosť, účinnosť, účelnosť, efektívnosť a hospodárnosť použitia. Obec je povinná počas realizácie projektu a tiež po jej ukončení zasielať monitorovacie správy, ktorými sa tiež projekt kontroluje.

C. Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

Obec v roku 2011 poskytla finančnú podporu pre neziskovú organizáciu obce FS Čakanka vo forme účelovej dotácie v sume 300 €. Povinnosťou obdarovaného bolo vykonať zúčtovanie poskytnutej dotácie s použitím účelu do 31. 03. 2012. FS Čakanka si túto povinnosť splnila. Poskytnutá dotácia bola v plnej výške zúčtovaná. Jej použitie bolo v súlade s poskytnutým účelom, ktorý obec uviedla v Zmluve o poskytnutí dotácie.

8. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2011 v €

/iba obec bez RO/

A K T Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2011	KZ k 31. 12. 2011
Neobežný majetok spolu	1021033	1557657
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	11367	8823
Dlhodobý hmotný majetok	837755	1376923
Dlhodobý finančný majetok	171911	171911
Obežný majetok spolu	26937	51871
Z toho:		
Zásoby	0	0
Pohľadávky	6766	6542
Finančný majetok	20171	45329
Poskytnuté návratné finanč. výpomoci dlhodobé	0	0
Poskytnuté návratné finanč. výpomoci krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	1956	2244
SPOLU	1049926	1611772

P A S Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2011	KZ k 31. 12. 2011
Vlastné zdroje krytie majetku	363178	351153
Záväzky	129350	119991
Z toho:		
Dlhodobé záväzky	1740	1841
Krátkodobé záväzky a rezervy	53584	14208
Bankové úvery a ostatné prij. Výpomoci	74026	103942
Zúčtovanie medzi subjektmi VS.	14483	0
Časové rozlíšenie	557398	1140628
SPOLU	1049926	1611772

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2011

Obec k 31. 12. 2011 eviduje tieto záväzky:

- voči banke 103942 €
- voči dodávateľom 0 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom 6945 €

Obec aj v roku 2011 použila na preklenutie časového nesúladu medzi splatnosťou investičných faktúr dodávateľom prác projektu Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ s MŠ a poskytnutím finančných zdrojov z EFRR a ŠR SR krátkodobý úver a na 5 %

spolufinancovanie uvedeného projektu obec čerpala dlhodobý úver. Celkové financovanie projektu bolo najskôr uhradené z úverových zdrojov čo v roku 2011 predstavovalo objem finančných prostriedkov v sume 58320,69 € a po poskytnutí finančných prostriedkov z EFRR a ŠR SR vo výške 55365,14 € boli tieto finančné prostriedky použité na splátku krátkodobého úveru čerpaného na uvedený účel. Finančné prostriedky predstavujúce 5 % spolu financovanie vo výške 2955,55 € sú súčasťou dlhodobého úveru obce ktorý bol o tieto prostriedky zvýšený. Konečný zostatok úveru na tento projekt je vo výške 180006 € a začne sa splácať v roku 2012.

Ďalšie zvýšenie úverového zaťaženia obce je z projektu Regenerácia sídiel – Regenerácia centrálnej zóny Čaka a to v sume 27000,- €, ktoré sa tiež začnú splácať od roku 2012. Na tomto projekte objem zrealizovaných prác v roku 2011 predstavoval čiastku 427965,17 €, z nej v roku 2011 bolo uhradených 195588,65 € a zvyšných 232376,52 € bude uhradených v roku 2012 po poskytnutí finančných prostriedkov EFRR a ŠR samozrejme s 5 % spolufinancovaním obce čerpaním vyššie uvedených úverových prostriedkov. Celková hodnota tohto diela by mala byť 452587,81 €.

Záväzky voči zamestnancom obsahom týchto záväzkov sú mzdy zamestnancov a zákonné odvody zamestnávateľa za mesiac december 2011. Záväzky obce vyplývajúce z tohto titulu budú uhradené v mesiaci január v riadnom výplatnom termíne obce.

10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2011 a opatrenia pre rok 2012

Snahou obce v rozpočtovom roku bolo 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 pravidlach 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 2011 z hľadiska plnenia rozpočtu možno hodnotiť nie práve najpriaznivejšie, avšak ako pozitívum je možné vyzdvihnuť zlepšenie, ktoré sa odrazilo v znížení deficitu hospodárskeho výsledku z hľadiska náklady a výnosy, kde tento v roku 2010 bol až -30080 €, pričom v roku 2011 bol deficit znížený na sumu -12025 €. V príjmovej časti bežného rozpočtu roku 2011 bol najhorší výsledok v plnení položky výnos dane z príjmu poukazovaný z podielu dane z príjmov FO. Tento výpadok bol

spôsobený nižším výberom DP FO ako dôsledok zvýšenia nezamestnanosti, čo v nemalej miere ovplyvnilo verejné financie a tým aj efektívne fungovanie verejnej správy.

Príjmy rozpočtu obce v roku 2011 boli splnené na 72,21 %.

Výdavky rozpočtu v roku 2011 boli splnené na 69,73 %. Časť výdavkov, jedná sa o kapitálový rozpočet projektu Regenerácia centrálnej zóny obce Čaka, bude zrealizovaná v roku 2012.

Obec svoje výdavky v kapitálovom rozpočte riešila prijatím úverových prostriedkov jednak krátkodobého úveru, a tiež aj úveru dlhodobého. Prijatím týchto zdrojov financovania finančné operácie príjmové boli splnené na 100,00 %. Plnenie bežného rozpočtu 2011 na strane výdavkov obce bolo 98,69 %, v niektorých položkách došlo k ich prekročeniu, ktoré bolo financované z vlastných zdrojov obce. K vyššiemu prekročeniu rozpočtovaných výdavkov došlo vo finančnej a rozpočtovej oblasti čo bolo jednak spôsobené nárastom služieb za bankové poplatky, prehodnocovaním finančnej situácie obce pred schválením poskytnutia nového úveru v inej banke. K prekročeniu výdavkov rozpočtu prišlo aj v nakladaní s odpadmi, kde toto sa premietne v roku 2012 zvýšením poplatku za zber a uloženie TKO. Podstatnú časť vo fakturácii za túto službu tvorí uloženie odpadu, kde sa jednak zvýšila cena za uloženie odpadu, ale aj neustále narastá jeho množstvo. Cieľom obce je zvýšiť snahu občanov čo najviac odpadu vyseparovať, aby sme mali čo najmenej odpadu, ktorý sa ukladá na skládku.

Ďalšie prekročenie výdavkov bolo v položke Verejné osvetlenie – za spotrebú elektrickej energie, časť zvýšených nákladov je spôsobené aj nárastom DPH z 19 % na 20 % a tiež rôznymi príplatkami za odobratú energiu ako aj daň za odvod do jadrového fondu.

K prekročeniu položky Rekreačné a športové služby došlo z dôvodu návratu FC na domácu pôdu v druhej polovici sezóny na rok 2012 bola táto suma na prevádzku športového areálu v rozpočte zvýšená.

K prekročeniu bežného rozpočtu na strane výdavkov došlo aj v školstve, najvýraznejšie to bolo v školskom stravovaní, ďalej v klube mládeže, ale aj v predškolskej výchove. Všetky tieto prekročenia sa týkajú originálnych kompetencií, ktoré sú financované z rozpočtu obce, nie zo štátneho rozpočtu ako tomu je pri základnom vzdelávaní.

Výdavky kapitálového rozpočtu boli splnené na 50,35 %, kde došlo k ukončeniu financovania projektu Rekonštrukcia a modernizácia školy, ďalej bola zrealizovaná fasáda a zateplenie budovy školy a v podstatnej časti boli zrealizované práce na projekte avšak z rozpočtovaného objemu 450552 € boli v roku 2011 vyfinancované práce v objeme 186915 €, zostávajúca časť sa prenesie do rozpočtu roku 2012, kedy dôjde aj k ukončeniu celého

projektu. Kapitálové prostriedky týkajúce sa projektu LEADER sa v plnej výške 60000 € prenášajú do kapitálového rozpočtu roku 2012, nakoľko časť prác už sice na sklonku roku 2011 bola zrealizovaná, ale fakturácia zo strany dodávateľa prebehla až v roku 2012 po spracovaní ročnej závierky. Tieto prostriedky sa týkajú úpravy priestranstva pred Domom smútku a realizácie výstavby VO v areály školy.

11. Návrh na prijatie uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v Čake schvaľuje Záverečný účet obce Čaka a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo v Čake schvaľuje usporiadat' prebytok rozpočtového hospodárenia obce z roku 2011 v sume 676 € na použitie v rozpočte roku 2012 a schodok z akruálneho účtovníctva usporiadat' z neusporiadaneho výsledku hospodárenia minulých rokov z účtu 428.



Peter Blaškovič

starosta obce Čaka

Spracovala: Mgr. Emília Viglašová

Ekonómka OcÚ Čaka