

Závěrečný účet obce Čavoj  
za rok 2013  
„ N á v r h “

Spracovala: Anna Petrášová

Schválil: Ján Novotka, starosta obce

V Čavoji, máj 2014

Závěrečný účet obce Čavoj za rok 2013 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2013
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2013
5. Fondové hospodárenie
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a fondom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií a poskytnutých zárukách
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce
11. Návrh uznesenia

Prílohy:

- č. 1. – čerpanie rozpočtu k 31.12. 2013
- č. 2 – správa audítora

## 1.Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.03.2013 uznesením č. 10-1/2013 v bode II. nasledovne:

|                                  |             |                                |             |
|----------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|
| bežné príjmy (ocú+zš):           | 305779,19 € | bežné výdavky (ocú+zš):        | 290274,64 € |
| kapitálové príjmy (ocú+zš):      | 143,00 €    | kapitálové výdavky (ocú+zš):   | 0,00 €      |
| fin. operácie príjmov. (ocú+zš): | 0,00 €      | fin. operácie výdav. (ocú+zš): | 1386,00 €   |
| celkom príjmy:                   | 305922,19 € | celkom výdavky:                | 291660,64 € |

### **Rozpočet obce po úprave a plnenie rozpočtu k 31.12.2013**

|                    | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2013</b> |
|--------------------|-----------------|--------------------------------|
| príjmy celkom      | 263164,00       | 305922,19                      |
| výdavky celkom     | 254165,29       | 291660,64                      |
| hospodárenie obce: | 8998,71         | 14261,55                       |

z toho:

|                    | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2013</b> |
|--------------------|-----------------|--------------------------------|
| bežné príjmy:      | 263164,00       | 298066,64                      |
| bežné výdavky:     | 108827,00       | 114406,48                      |
| hospodárenie obce: | 154337,00       | 183660,16                      |

|                                 | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2013</b> |
|---------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| kapitálové príjmy:              | 0,00            | 143,00                         |
| kapitálové výdavky:             | 0,00            | 0,00                           |
| bilancia kapitálového rozpočtu: | 0,00            | 143,00                         |

|                               | <b>Rozpočet</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2013</b> |
|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| príjmové finančné operácie:   | 0,00            | 0,00                           |
| výdavkové finančné operácie:  | 0,00            | 1386,00                        |
| bilancia finančných operácií: | 0,00            | 1386,00                        |

## **2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2013**

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 263164,00            | 298066,64               | 113,26 %  |

### **1) Bežné príjmy – daňové (EUR)**

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 139185,00            | 135191,80               | 97,13 %   |

#### *a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve*

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 127707,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 124668,67 €, čo predstavuje plnenie na 97,62 %.

#### *b) Daň z nehnuteľnosti*

Z rozpočtovaných 12300 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 12419,68 €. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 6932,34 € a dane zo stavieb 5487,34 €, čo predstavuje plnenie na 100,97 %.

#### *c) Daň za psa*

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem 321,00 €, čo je plnenie na 93,45 %.

#### *d) Poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad*

Z rozpočtovaných 12000,00 € bol skutočný príjem 11432,51 €, čo predstavuje plnenie na 95,27 %.

### **2) Bežné príjmy – nedaňové (EUR)**

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 20139,00             | 6950,19                 | 34,51 %   |

#### *a) Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov*

Z rozpočtovaných 300 € bol skutočný príjem 362,53 € - z prenájmu sály kultúrneho domu 130,00 €, z domu smútku 153,46 €.

#### *b) Ostatné administratívne poplatky*

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem 1040,61 € - sú to poplatky za overovanie podpisov, za overovanie listín, za stavebné povolenia, za výrub stromov, za potvrdenia o trvalom pobyte, za vydanie rybárskeho lístka, za kopírovanie a faxovanie

#### *c) Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb*

Z rozpočtovaných 14950,00 € bol skutočný príjem 2763,27 – sú to poplatky za opatrovateľskú službu, za dovoz materiálu, za predané smetné nádoby, za dom smútku.

#### *d) Poplatky a platby za stravné*

Z rozpočtovaných 1000,00 € bol skutočný príjem 1183,18 € - za stravu zamestnancov – čo je 107,42 %

#### *e) Príjmy z odvodov z hazardných hier*

Z rozpočtovaných 2987,00 € bol skutočný príjem 1576,73 € - čo predstavuje plnenie na 52,00 %.

### 3) Granty a transfery

| P.č. | Poskytovateľ           | Suma v € | Účel                           |         |
|------|------------------------|----------|--------------------------------|---------|
| 1.   | Krajský stavebný úrad  | 491,04   | Spoločný obecný úrad NO        |         |
| 2.   | Obvodný úrad           | 1807,10  | Matrika                        |         |
| 3.   | Obvodný úrad           | 174,24   | Hlásenie pobytu občanov        |         |
| 4.   | Obvodný úrad           | 28,15    | Prenesený výkon štátnej správy | CD a PK |
| 5.   | Krajský úrad ŽP        | 55,40    | Prenesený výkon štátnej správy |         |
| 6.   | MF SR                  | 1821,00  | Dotácia pre ZŠ - odmeny prac.  |         |
| 7.   | Obvodný úrad           | 600,00   | Voľby                          |         |
| 8.   | Rezerva predsedu vlády | 10000,00 | Výmena okien a dverí - ocú     |         |
| 9.   | MDVRR SR               | 3587,41  | Oprava miestnych komunikácií   |         |
| 10.  | Obec Temeš             | 40,00    | ZŠ s MŠ                        |         |

Transfery a granty boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

### 4) Kapitálové príjmy

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0                    | 143,00                  | %         |

Obec nemala rozpočet na kapitálové príjmy – skutočnosť je 143,00 €.

### 5) Príjmové finančné operácie

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0                    | 0                       | %         |

Obec nemala rozpočet na príjmové finančné operácie, neprevádzala prostriedky z Ostatného peňažného fondu a neprijala úvery a pôžičky v roku 2013.

## **3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013**

### 1) Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 108827,00            | 114406,48               | %         |

v tom:

| Funkčná klasifikácia    | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-------------------------|----------|------------|-----------|
| výdavky verejnej správy | 76992,00 | 66225,15   | 86,00     |
| nakladanie s odpadmi    | 5000,00  | 6502,09    | 130,00    |
| kultúra a šport         | 2000,00  | 2070,00    | 103,00    |

a) *Mzdy, platy, služobné príjmy*

Z rozpočtovaných 40000,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 38691,27 € - čo je čerpanie na 96,72 %, na matriku bolo rozpočtovaných 800,00 € - skutočné čerpanie 868,80 € - čo je čerpanie na 108,60 %, na opatrovateľskú službu bolo rozpočtovaných 2500,00 € - skutočné čerpanie bolo 2662,71 € - čo je 106,50 %.

b) *Poistné a príspevok do poisťovní*

Z rozpočtovaných 14536,00 € bolo skutočne čerpané 14945,28 € - čo je čerpanie na 102,81 %. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) *Tovary a služby*

Z rozpočtovaných 31580,00 € bolo skutočne čerpané 31162,83 € - ide o prevádzkové výdavky Obecného úradu, cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

## 2) Kapitálové výdavky v EUR

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0                    | 0                       | %         |

Obec nemala rozpočet na kapitálové výdavky.

## 3) Výdavkové finančné operácie v EUR

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0                    | 1386,00                 | %         |

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátky úveru vo výške 1 386,00 €. Podrobné čerpanie rozpočtu je v tabuľkovej forme prílohou záverečného účtu.

## 4. Rozbor výsledku hospodárenia a jeho použitie za rok 2013

V členení bol dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu vo výške 15 504,55 €. Kapitálové príjmy mala obec vo výške 143,00 €, kapitálové výdavky obec nemala. Príjmové finančné operácie obec nemala, výdavkové finančné operácie tvorili splátky úveru na dofinancovanie rekonštrukcie miestnych komunikácií vo výške 1 386,00 €.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2013 po zapojení finančných operácií je prebytok vo výške **14 261,55 €**, ktorého súčasťou sú i nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté pre ZŠ s MŠ Čavoj vo výške **43,60 €** a plne nevyčerpaná dotácia z rezervy predsedu vlády SR na výmenu okien v budove OcÚ vo výške **9 635,- €**. Po odrátaní týchto nevyčerpaných prostriedkov je výsledkom rozpočtového hospodárenia obce zostatok finančných prostriedkov vo výške **4 582,95 €**, ktorý je navrhovaný použiť na tvorbu rezervného fondu a ostatného peňažného fondu obce.

Stav finančných prostriedkov obce k 31. 12. 2013 ..... 15 831,62 €

v tom:

Sociálny fond 571,85 €

Prima banka + pokladňa (15 231,54 € + 28,23) ..... 15 259,77 €

v tom: ostatný peňažný fond ..... 998,22 €

výsledok hospodárenia za rok 2013 ..... 14 261,55 €

nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2013 - 9 678,60 €

+ 4 582,95 €

## **5. Fondové hospodárenie**

Ostatný peňažný fond

stav k 1. 1. 2013 ..... 998,22

tvorba ..... 0,00

použitie ..... 0,00

stav k 31. 12. 2013 ..... 998,22

Sociálny fond

stav k 1. 1. 2013 ..... 533,33

tvorba ..... 240,71

použitie ..... 202,50

stav k 31. 12. 2013 ..... 571,85

## **6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a fondom**

| Poskytovateľ     | Účel. určenie grantu, transferu | Poskytnutá dotácia | Použitá dotácia  | Rozdiel         |
|------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| KŠÚ Trenčín      | ZŠ-pren.kompet.                 | 118591,00          | 118591,00        | 0,00            |
| KŠÚ Trenčín      | ZŠ-vzdel.poukazy                | 1363,00            | 1363,00          | 0,00            |
| KŠÚ Trenčín      | ZŠ-soc.znevýhod.                | 367,00             | 367,00           | 0,00            |
| KŠÚ Trenčín      | ZŠ-dopravné                     | 1762,00            | 1718,40          | 43,60           |
| KŠÚ Trenčín      | ZŠ-MŠ                           | 589,00             | 589,00           | 0,00            |
| MF SR            | ZŠ-MŠ                           | 1821,00            | 1821,00          | 0,00            |
| ÚPSVaR           | HN-strava                       | 555,80             | 555,80           | 0,00            |
| ÚPSVaR           | HN-škol. potreby                | 99,60              | 99,60            | 0,00            |
| MV SR            | Matrika                         | 1807,10            | 1807,10          | 0,00            |
| MV SR            | REGOP                           | 174,24             | 174,24           | 0,00            |
| KÚŽP             | ochrana život. prostr.          | 55,40              | 55,40            | 0,00            |
| Obvodný úrad     | cest.doprava a PK               | 28,15              | 28,15            | 0,00            |
| Obvodný úrad     | voľby                           | 600,00             | 600,00           | 0,00            |
| Rezerva pred.vl. | Výmena okien a dverí            | 10000,00           | 365,00           | 9 635,00        |
| MDVRR SR         | Oprava miest. komun.            | 3587,41            | 3587,41          | 0,00            |
| <b>spolu:</b>    |                                 | <b>141400,70</b>   | <b>131722,10</b> | <b>9 678,60</b> |

## **7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013**

## AKTÍVA

| Názov                     | Stav k 1.1.2013 | Stav k 31.12.2013 |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Neobežný majetok spolu    | 729009,74       | 735563,16         |
| z toho:                   |                 |                   |
| Dlhodobý nehmotný majetok |                 |                   |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 611029,74       | 617583,16         |
| Dlhodobý finančný majetok | 117980,00       | 117980,00         |
| Obežný majetok spolu      | 13138,89        | 24250,43          |
| z toho:                   |                 |                   |
| Zásoby                    |                 |                   |
| Pohľadávky                | 100,00          | 0,00              |
| Finančný majetok          | 2189,98         | 15831,62          |
| spolu:                    | 742148,61       | 759813,59         |

## PASÍVA

| Názov   | Stav k 1.1.2013 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-----------------|-------------------|
| Vlastné imanie                                      | 742148,63       | 759813,59         |
| z toho:   |                 |                   |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 439786,56       | 461943,36         |
| Výsledok hospodárenia                               | -9899,57        | 1756,10           |
| Závazky   | 286764,54       | 283558,03         |
| z toho:   |                 |                   |
| Dlhodobé záväzky                                    | 729,04          | 571,85            |
| Krátkodobé záväzky                                  | 5126,39         | 2671,07           |
| Bankové úvery a výpomoci                            | 280909,11       | 280315,11         |
| z toho:   |                 |                   |
| Bankové úvery dlhodobé                              | 280909,11       | 280315,11         |
| spolu:  | 1028913,10      | 1043371,60        |

### **8.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013**

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- |                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| 1. Dodávateľské faktúry ..... | 2 671,07 €   |
| 2. Úvery .....                | 280 315,11 € |

| P. č. | Poskytovateľ | Výška úveru | zostatok k 31.12.2012 | splatnosť | použitie |
|-------|--------------|-------------|-----------------------|-----------|----------|
|-------|--------------|-------------|-----------------------|-----------|----------|



|    |                      |           |           |       |                               |
|----|----------------------|-----------|-----------|-------|-------------------------------|
| 1. | Prima banka rok 2010 | 243 509,- | 243 509,- | (PPA) | miestne komunikácie           |
| 2. | Prima banka rok 2010 | 40 000,-  | 37 400,-  |       | miestne komunikácie + ZŠ s MŠ |

17.10. 2010 bol prijatý preklenovací úver z Prima banky Slovensko vo výške 243509,11 € na prefinancovanie rekonštrukcie MK do obdobia poskytnutia týchto prostriedkov od PPA Bratislava a úver vo výške 40000 € na dofinancovanie rekonštrukcie MK a nákladov na originálne kompetencie . Za rok 2013 boli splatené úroky vo výške 5130,19 € a splátky úveru vo výške 1386,00 €.

### **9.Údaje o hospodárení príspevkových organizácií a poskytnutých zárukách**

Obec Čavoj nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu, neposkytla žiadne záruky a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

### **10. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce**

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 poskytla dotáciu na všeobecne prospešný účel TJ SLOVAN MNV Čavoj a FS Vrchárka:

| Žiadateľ dotácie<br>Účelové určenie dotácie : uviesť<br>- bežné výdavky | Suma poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov | Rozdiel<br>(stĺ.2 - stĺ.3 ) |
|---|---|--|-----------------------------|
| Telovýchovná jednota - bežné výdavky                                    | 2000,00 €                                       | 2000,00 €  | 0,00                        |
| FS Vrchárka   | 70,00 €   | 70,00 €  | 0,00                        |

### **11.Návrh na uznesenie**

Obecné zastupiteľstvo

#### I. berie na vedomie

- správu o plnení rozpočtu a návrh záverečného účtu obce za rok 2013,
- stanovisko HK obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2013
- správu audítora k účtovnej závierke za rok 2013.

II. s c h v a ľ u j e:

- a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2013 – bez výhrad

|   |                    |
|---|--------------------|
| bežné príjmy (obec + ZŠ)                | 305 779,19         |
| <u>bežné výdavky (obec + ZŠ)</u>        | <u>290 274,64</u>  |
| <b><i>bilancia bežného rozpočtu</i></b> | <b>+ 15 504,55</b> |

|  |                 |
|--|-----------------|
| kapitálové príjmy                            | 143,00          |
| <u>kapitálové výdavky</u>                    | <u>0,00</u>     |
| <b><i>bilancia kapitálového rozpočtu</i></b> | <b>+ 143,00</b> |

***bilancia bežný a kapitálový rozpočet*** + **15 647,55**

|  |                   |
|--|-------------------|
| finančné operácie príjmové                 | 0,00              |
| <u>finančné operácie výdavkové</u>         | <u>1 386,00</u>   |
| <b><i>bilancia finančných operácií</i></b> | <b>- 1 386,00</b> |

|  |                     |
|--|---------------------|
| príjmy celkom                            | 305 922,19 €        |
| <u>výdavky celkom</u>                    | <u>291 660,64 €</u> |
| <b><i>bilancia hospodárenia obce</i></b> | <b>14 261,55 €</b>  |

- b) výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2014 vo výške 14 261,55 €,  
c) použitie zostatku hospodárenia za rok 2013 na tvorbu rezervného fondu obce vo výške 600,- € a na tvorbu ostatného peňažného fondu obce vo výške 3 982,95 €.

V Čavoji, 31.05. 2014

.....  
Ján Novotka, starosta obce