

Z Á V E R E Ć N Ý Ú Ć E T Obce Čachtice za rok 2012

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje :

1, Hodnotiaca správa k plneniu Programového rozpočtu Obce Čachtice k 31.12.2012

- a/ programový rozpočet obce Čachtice na rok 2012
- b/ výsledok hospodárenia obce Čachtice za rok 2012
- c/ bilancia aktív a pasív
- d/ finančné prostriedky na bankových účtoch
- e/ údaje o podnikateľskej činnosti
- f/ prehľad o stave a vývoji dlhu
- g/ návrh uznesenia - záverečný účet - výrok

2, Tabuľková časť: údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3

- a/ plnenie programového rozpočtu obce Čachtice k 31.12.2011 – sumarizácia
- b/ príjmová časť - bežné príjmy, kapitálové príjmy, príjmové finančné operácie
- c/ výdavková časť - sumarizácia podľa programov, bežné výdavky, kapitálové výdavky, výdavkové finančné operácie

3, Prílohy

- 1/ Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2012 – príjmová časť
- 2/ Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2012 – výdavková časť
- 3/ Pohľadávky a záväzky
- 4/ Poskytnuté dotácie v roku 2012
- 5/ Prijaté bežné dotácie v roku 2012
- 6/ Prijaté kapitálové dotácie v roku 2012
- 7/ Rozbor príjmov a výdavkov Základnej školy Čachtice, s právnou subjektivitou
- 8/ Stanovisko hlavného kontrolóra
- 9/ Správa nezávislého audítora

Programový rozpočet Obce Čachtice - rok 2012

1. LEGISLATÍVNY RÁMEC

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012.

Programový rozpočet Obce Čachtice na roky 2012 – 2014 bol schválený uznesením č.65/2011 Obecného zastupiteľstva v Čachticiach zo dňa 15.12.2011.

Rozpočet bol zostavený v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie a v súlade s VZN Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Obce Čachtice v znení neskorších predpisov.

Programový rozpočet Obce Čachtice na roky 2012 - 2014 bol v súlade s legislatívou zostavený ako programový – programovú štruktúru tvorí 12 programov, ktoré kopírujú základné kompetenčné oblasti obce.

2. SCHVÁLENÝ ROZPOČET

Hospodárenie obce Čachtice v roku 2012 sa riadilo rozpočtom príjmov a programovým rozpočtom výdavkov. Programový rozpočet na rok 2012 bol zostavený s **vyrovnaným výsledkom hospodárenia**, t.j. rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami = 0, pričom:

Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový s prebytkom + 383 258 €

Kapitálový rozpočet bol zostavený so schodkom – 699 520 €,

Finančné operácie predstavovali prebytok vo výške + 316 262 €.

3. ZMENY ROZPOČTU

V priebehu roka 2012 boli schválené 2 zmeny rozpočtu.

Zostavený Programový rozpočet po zapracovaní zmien bol schválený s vyrovnaným výsledkom hospodárenia.

Poradové číslo Zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu Rozpočtovým opatrením	Číslo uznesenia Obecného zastupiteľstva
1.	26.03.2012	91,92/2012
2.	15.10.2012	152/2012

Výška schváleného a upraveného bežného a kapitálového rozpočtu v členení podľa programov a výška schválených a upravených finančných operácií je uvedená v tabuľkovej časti Záverečného účtu za rok 2012 – sumarizácia

A. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA OBCE ČAHTICE ZA ROK 2012

Rozpočtové hospodárenie obce – plnenie rozpočtu Obce Čachtice a jej Rozpočtovej organizácie – Základnej školy Čachtice v € :

Rozpočet obce	P r í j m y	V ý d a v k y	+Prebytok /-schodok rozpočtu
Bežný rozpočet			
Obec	1 885 625,38	983 714,52	
Základná škola	13 064,18	500 021,78	
Bežný rozpočet spolu	1 898 689,56	1 483 736,30	414 953,26
Kapitálový rozpočet			
Obec	531 001,42	589 907,94	- 58 906,52
Základná škola	0,00	0,00	
Rozpočet bežný a kapitálový spolu	2 429 690,98	2 073 644,24	356 046,74
Finančné operácie	564 457,01	207 960,14	356 496,87
Výsledok hospodárenia	2 994 147,99	2 281 604,38	712 544,59

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu.

Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Bilancia finančných operácií je kladný zostatok z finančných operácií. Príjmovými finančnými operáciami sa realizoval prevod finančných prostriedkov z minulého roka, a od roku 2012 aj príjmami z podnikateľskej činnosti.

Výdavkovými finančnými operáciami sa realizovali splátky úverov pre ŠFRB, od roku 2012 sú rozdelené splátky úverov pre ŠFRB na splátku istiny a splátku úroku z úveru. Tieto sú vo výdavkoch bežných. Po novom sú tu zahrnuté aj výdavky z podnikateľskej činnosti.

Základná škola Čachtice, ktorej zriaďovateľom je Obec Čachtice čerpala v plnej výške poskytnuté dotácie, tieto možno čerpať v súlade s osobitným predpisom v nasledujúcom rozpočtovom roku. Zo zisteného prebytku rozpočtu sa vylúčia tieto nevyčerpané účelovo určené prostriedky, ďalej sa vylúčia zostatky fondov a ostatné cudzie zdroje, ktoré nie sú príjmom rozpočtu obce.

Zostávajúca časť prebytku rozpočtu na základe záverečného účtu obce rozdelí Obecné zastupiteľstvo Čachtice.

Obec Čachtice v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 16 ods. 3 dáva účtovnú závierku overiť audítorom.

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bude po spracovaní predložená Obecnému zastupiteľstvu.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

S Ú V A H A Obce Čachtice k 31.12.2012

v €

Aktíva - názov	Brutto	korekcia	netto
1. dlhodobý nehmotný majetok	2971,40	2915,30	56,10
2. dlhodobý hmotný majetok	19 756,49	3 808 277,08	15 947 877,41
3. dlhodobý finančný majetok	384 667,73	0,00	384 667,73
4. zúčtovanie transferov	4 205,57	0,00	4 205,57
5. pohľadávky dlhodobé	90 645,24	0,00	90 645,24
6. pohľadávky krátkodobé	70 368,74	0,00	70 368,74
7. finančný majetok	941 895,74	0,00	941 895,74
8. náklady budúcich období	567,79	0,00	567,79
<i>Aktíva celkom</i>	21 251 476,70	3 811 192,38	17 440 284,32
<i>Pasíva - názov</i>			
8. vlastné imanie			8 482 520,37
9. rezervy zákonné krátkodobé			41 265,38
10. dlhodobé záväzky			3 315 939,06
11. krátkodobé záväzky			330 013,92
12. časové rozlíšenie – výnosy budúcich období			5 270 545,59
<i>Pasíva celkom</i>			17 440 284,32

C. Finančné prostriedky Obce Čachtice

Fyzický zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2012 na bankových účtoch Obce Čachtice predstavuje čiastku 941 895,74 €.

Z celkovej čiastky 941 895,74 € predstavujú fondy, ostatné účty a cudzie zdroje, ktoré nie sú príjmom rozpočtu obce čiastku vo výške 305 604,94 €.

Rozdiel medzi zostatkom finančných prostriedkov na bankových účtoch obce Čachtice k 31.12.2012 vo výške 941 895,74 € a čiastkou vo výške 305 604,94 € predstavuje čiastku vo výške 636 290,80 €.

Finančné prostriedky vo výške 636 290,80 budú v roku 2012 prevedené do príjmov rozpočtu obce Čachtice a do rezervného fondu.

	v €
Bežné účty Obce Čachtice spolu	941 895,74
Fondy a ostatné účty spolu	305 604,94
z toho :	
Bežný účet podnikateľskej činnosti	30 471,98
Bežné účty Nájomných bytov	76 042,25
Bežné účty finančných fondov - z toho	
Účet sociálneho fondu	3 564,87
Účet fondu rezerv	126 000,00
Účty fondu opráv k nájomným bytom	69 525,84
S p o l u :	636 290,80

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Fond rezervný

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

Fond rezervný	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2012	100 000,00
Prírastky – z prebytku hospodárenia	26 000,00
Úbytky – použitie rezervného fondu :	0,00
Uznesenie č. zo dňa na	
Konečný zostatok k 31.12.2012	126 000,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond sa tvoril povinným prídélom vo výške 1,5% zo základu ustanoveného v § 4 ods.1 zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2012	3 376,70
Prírastky – povinný prídél	3 220,03
Úbytky – použitie rezervného fondu :	
- stravovanie	2 215,64
- regenerácia pracovnej sily	816,22
Konečný zostatok k 31.12.2012	3 564,87

D. ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti obce

Preberajú sa z Výkazu ziskov a strát

Č. riadku	Číslo účtu	N á k l a d y	Podnikateľská činnosť v €
	A	B	C
1	501	Spotreba materiálu	1 352,36
2	502	Spotreba energie	5 119,79
4	504	Predaný tovar	13 732,61
5	511	Opravy a udržiavanie	8 478,20
6	518	Ostatné služby	467,54
7	521	Mzdové náklady	10 195,37
8	525	Ostatné sociálne postenie	80,33
9	538	Ostatné dane a poplatky	2 210,64
10	549	Iné ostatné náklady	142,71
11	568	Ostatné finančné náklady	56,51
11	5xx	Účtovná trieda 5 s p o l u	41 836,06
12			
13		V ý n o s y	
14	602	Tržby z predaja služieb	27 998,08
15	604	Tržby za predaný tovar	20 324,88
16	6xx	Účtovná trieda 6 s p o l u	48 322,96
17			
18		Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 486,90

Obec Čachtice podniká na základe živnostenského oprávnenia a predmetom podnikania je Pálenica a Pohrebništvo a je evidovaná v účtovníctve obce samostatne ako vedľajšie hospodárstvo - podnikateľská činnosť.

Výnosy a náklady na Podnikateľskú činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Obec Čachtice dosiahla za rok 2012 v podnikateľskej činnosti kladný hospodársky výsledok vo výške 6 486,90 € pred zdanením.

E. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2012

Prehľad o poskytnutí a čerpaní úveru

dátum	výška poskytnutého úveru	čerpanie
Rok 2012	0	0

Prehľad o splátkach bankového úveru

Dátum splátky úveru	výška splátky	zostatok
Rok 2012	0	0
Výška dlhu k 31.12.2012	0	0

Vývoj dlhovej služby Obce Čachtice v rokoch 2010-2012

vo väzbe na zákon č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012
Počet obyvateľov k 31.12.	3 816	3 840	3 820
Dlhová služba v €	0	0	0
Splátka úverov a úrokov v €	0	0	0
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	0	0	0
Bežné príjmy v €	0	0	0
Podiel dlhu na bežných príjmoch predchádzajúceho roka *	0	0	0
Podiel splátok úverov a úrokov na bežných príjmoch predchádzajúceho roka **	0	0	0

V súlade s § 17, ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania

len ak:

- * celková suma dlhu ku koncu rozpočtového roka neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

- ** suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných

príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Stav úverov zo ŠFRB k 31.12.2012

Prehľad o poskytnutí a splácaní úverov a úroku z úveru zo ŠFRB

Zmluva č.	b.j.	Zo dňa/ Dátum ukončenia splácania	Vo výške	mesačná splátka	ročná splátka	Zaplatené do 31.12.2011	Zostatok dlhu k 31.12.2011	Zostatok dlhu k 31.12.2012
304/1008/2002	40	10.04.2002						
istina			723 594,24	2 009,98	24 119,76	132 471,89	591 122,35	567 002,59
úrok			505 074,62	1 402,99	16 835,88	253 193,38	251 881,24	235 045,36
spolu		15.07.2032	1 228 668,86	3 412,97	40 955,64	385 665,27	843 003,59	802 047,95
304/1284/2005	7	31.05.2005						
istina			226 116,98	628,56	7 542,72	41 632,91	184 484,07	176 941,35
úrok			35 549,41	98,75	1 185,00	12 915,42	22 633,99	21 448,99
spolu		15.09.2035	261 666,39	727,31	8 727,72	54 548,33	207 118,06	198 390,34
304/404/2006	10+14	31.03.2006						
istina			639 215,30	1 775,60	21 307,20	101 311,07	537 679,83	516 372,63
úrok			100 931,66	280,40	3 364,80	32 104,48	68 827,18	65 462,38
spolu		31.07.2036	740 146,96	2 056,00	24 672,00	133 639,95	606 507,01	359 787,01
304/1082/2006	1-2/8	31.05.2006						
istina			576 943,50	1 602,62	19 231,44	85 748,88	491 194,62	471 963,18
úrok			91 112,00	253,09	3 037,08	29 305,04	61 806,96	58 769,88
spolu		15.10.2036	668 055,50	1 855,71	22 268,52	115 053,92	553 001,58	530 733,06
304/934/2007	3-4/8	23.05.2007						
istina			615 249,29	1 709,03	20 508,36	76 043,85	539 205,44	518 697,08
úrok			97 151,09	269,86	3 238,32	26 858,41	70 292,68	67 054,36
spolu		15.08.2037	712 400,38	1 978,89	23 746,68	102 902,26	609 498,12	585 751,44
304/933/2007	15	27.05.2007						
Istina			408 086,04	1 133,57	13 602,84	50 439,89	357 646,15	344 043,31
Úrok			64 446,31	179,02	2 148,24	17 814,74	46 631,57	44 483,33
Spolu		15.08.2037	472 532,35	1 312,59	15 751,08	68 254,63	404 277,72	388 526,64
304/390/2009	2/10	15.05.2009						
istina			365 722,00	1 015,89	12 190,68	25 216,49	340 505,51	328 314,83
úrok			57 749,60	160,42	1 925,04	8 896,5	48 853,10	46 928,06
spolu		15.07.2039	423 471,60	1 176,31	14 115,72	34 112,99	389 358,61	375 242,89
304/391/2009	5/8	15.05.2009						
istina			353 059,00	980,72	11 768,64	24 343,41	328 715,59	316 946,95
úrok			55 749,80	154,86	1 858,32	8 588,41	47 161,39	45 303,07
spolu		15.07.2039	408 808,80	1 135,58	13 626,96	32 931,82	375 876,98	362 250,02
Celkom		istina	3 907 986,35	10 855,97	130 271,64	537 432,79	3 370 553,56	3 240 281,92
		úrok	1 007 764,49	2 799,39	33 592,68	389 676,38	618 088,11	584 495,43
		spolu	4 915 750,84	13 655,36	163 864,32	927 109,17	3 988 641,67	3 824 777,35

F. Záverečný účet - výrok

Záverečný účet OBCE Čachtice za rok 2012 bol prerokovaný Obecným zastupiteľstvom Čachtice dňa 11.11.2013 uznesenie č. 192/2013 s nasledovným výrokom :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

I. Celoročné hospodárenie s výhradami

Opatrenia na nápravu nedostatkov

Obecné zastupiteľstvo Čachtice dňa 7.10.2013 uznesením č. 175/2013 neschválilo Záverečný účet obce Čachtice .

Na základe zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov bol schválený tento návrh opatrení na nápravu nedostatkov, ktoré sú súčasťou schválenia záverečného účtu s výhradami.

Opatrenie č. 1

Podľa §14 ods. (2) zákona č. 583/2004 Z.z. predkladať v priebehu rozpočtového roku schvaľovanie zmien rozpočtu Obecnému zastupiteľstvu v predstihu aby sa zabránilo výdavkom, ktoré nie sú v súlade s platným rozpočtom a na investičné akcie vypracovávať harmonogram ich realizácie

Termín : v texte

Zodpovedný : starosta obce

Opatrenie č. 2

Zabezpečiť kontrolu účtovných dokladov v zmysle „ Smernice na vykonávanie finančnej kontroly v pôsobnosti Obce Čachtice“

Termín : podľa Smernice ...

Zodpovedný : starosta obce

Opatrenie č. 3

Zabezpečiť schvaľovanie záverečného účtu obce v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov v platnom termíne na rokovanie Obecného zastupiteľstva.

Termín : do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka

Zodpovedný : starosta obce

V prípade nedodržania týchto opatrení môžu byť voči starostovi vyhovené sankcie

II. Rozdelenie prebytku rozpočtu obce

Finančné prostriedky vo výške **636 290,80 €** budú v roku 2013 prevedené do príjmov rozpočtu Obce Čachtice v rámci prevodov z mimorozpočtových fondov nasledovne :

Obec Čachtice -prevod hospodárskeho výsledku za rok 2013

562 290,80 € do príjmov obce

74 000,00 € do rezervného fondu

636 290,80 € s p o l u

III. Tvorba rezervného fondu

a/ **prebytok rozpočtu Obce Čachtice 356 046,74 €**

v zmysle §10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond vo výške chválenej Obecným zastupiteľstvom. Minimálny ročný prídel je 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

- bežný a kapitálový rozpočet k 31.12.2012 je prebytkový vo výške 356 046,74 €

b/ **Tvorba rezervného fondu -**

Obec Čachtice bude z roku 2012 tvoriť rezervný fond vo výške 74 000,00 € z prebytku hospodárskeho výsledku.

IV. Podnikateľská činnosť

Stav finančných prostriedkov na účte Podnikateľskej činnosti k 31.12.2012 je 30 471,98 €, ktoré budú rozdelené nasledovne :

Finančné prostriedky vo výške : **5 471,98 €**

budú použité na plnenie tých úloh, na ktoré bola zriadená, a ako zdroj ďalšieho rozvoja a skvalitňovania podnikateľskej činnosti Obce Čachtice

Finančné prostriedky vo výške : **25 000,00 €**

budú prevedené na účet obce na rekonštrukciu pestovateľskej pálenice.

V. Prehľad o poskytnutých zárukách - záruky neboli poskytnuté