

Z Á V E R Ě Č N Ý Ú Č E T Obce Čachtice za rok 2013

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 31.12.2013

- a/ programový rozpočet obce Čachtice na rok 2013
- b/ výsledok hospodárenia obce Čachtice za rok 2013
- 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 31.12.2013 – sumarizácia
- b/ príjmová časť - bežné príjmy, kapitálové príjmy, príjmové finančné operácie
- c/ výdavková časť - sumarizácia podľa programov, bežné výdavky, kapitálové výdavky, výdavkové finančné operácie
- d/ hodnotiaca správa – výdavky podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie

3, Prílohy

- 1/ Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2013 – príjmová časť
- 2/ Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2013 – výdavková časť
- 3/ Pohľadávky a záväzky
- 4/ Poskytnuté dotácie v roku 2013
- 5/ Prijaté bežné dotácie v roku 2013
- 6/ Prijaté kapitálové dotácie v roku 2013
- 7/ Rozbor príjmov a výdavkov Základnej školy Čachtice, s právnou subjektivitou
- 8/ Stanovisko hlavného kontrolóra
- 9/ Správa nezávislého audítora

1.a Programový rozpočet Obce Čachtice - rok 2013

1.a/1 LEGISLATÍVNY RÁMEC

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013.

Programový rozpočet Obce Čachtice na roky 2013 – 2015 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Čachticiach uznesením č.123/2012 zo dňa 17.12.2012.

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 2013 - 2015 bol v súlade s legislatívou zostavený ako programový – programovú štruktúru tvorí 12 programov, ktoré kopírujú základné kompetenčné oblasti obce.

1.a/2 SCHVÁLENÝ ROZPOČET

Hospodárenie obce Čachtice v roku 2013 sa riadilo rozpočtom príjmov a programovým rozpočtom výdavkov.

Programový rozpočet na rok 2013 bol zostavený **s vyrovnaným výsledkom hospodárenia**, t.j. rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami = 0, pričom:

Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový s prebytkom + 435 685 €

Kapitálový rozpočet bol zostavený so schodkom – 931 821 €,

Finančné operácie predstavovali prebytok vo výške + 496 136 €.

1.a/3 ZMENY ROZPOČTU

V priebehu roka 2013 bola schválená 1 zmena rozpočtu podľa požiadaviek na výdavky a reálnej výšky príjmov.

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Číslo uznesenia Obecného zastupiteľstva
1.	19.12.2013	202/2013

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 2013 – sumarizácia

1.a/4 UPRAVENÝ ROZPOČET

Návrh úpravy programového rozpočtu obce Čachtice na rok 2013 po zapracovaní zmien bol schválený s vyrovnaným výsledkom hospodárenia, teda rozdiel medzi príjmami a výdavkami bol 0, pričom :

- Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške + 397 844 €
- Kapitálový rozpočet bol schválený so schodkom vo výške – 903 862 €
- Saldo finančných operácií predstavuje prebytok + 506 018 €

V €	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Bežné príjmy	1 910 165	2 035 788
Kapitálové príjmy	7 398 428	7 432 428
Finančné operácie príjmové	660 000	636 290
PRÍJMY SPOLU :	9 968 593	10 104 506
Bežné výdavky	1 474 480	1 637 944
Kapitálové výdavky	8 364 249	8 336 290
Finančné operácie výdavkové	163 864	130 272
VÝDAVKY SPOLU :	9 968 593	10 104 506
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	0	0

1. b VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA OBCE ČACHTICE ZA ROK 2013

Plnenie rozpočtu

Rozpočet obce Čachtice bol v roku 2013 plnený v nasledovnej štruktúre :

- Bežné príjmy vo výške 2 117 922 €, t.j. na 104,03% upraveného rozpočtu na rok 2013
- Kapitálové príjmy vo výške 6 270 854 €, t.j. na 84,37% rozpočtu,
- Bežné výdavky vo výške 1 625 565 €, t.j. na 95,7% rozpočtu,
- Kapitálové výdavky vo výške 7 034 231 €, t.j. na 91,2% rozpočtu,
- Príjmové finančné operácie vo výške 636 290 €, t.j. na 100% rozpočtu,
- Výdavkové finančné operácie vo výške 130 272 €, t.j. na 100% rozpočtu.

Bežný rozpočet skončil s prebytkom plus + 492.357 €,
 Kapitálový rozpočet so schodkom mínus – 763 377 €,
 Saldo finančných operácií s prebytkom + 506.019 €

K 31.12.2014 Obec Čachtice hospodárila s prebytkom vo výške + 234 999,08 €. Hospodárenie Obce Čachtice možno v roku 2013 označiť ako zodpovedné a rozvojové.

Výsledok hospodárenia Obce Čachtice za rok 2013 v €		Plnenie bežného rozpočtu	Plnenie kapitálového rozpočtu	Plnenie rozpočtu spolu
1	Príjmy			
2	príjmy spolu	2 117 922	6 270 854	8 388 776
3	Výdavky			
4	Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	47 349	12 242	59 591
5	Program 2: Propagácia a marketing	1 702	1 500	3 202
6	Program 3: Interné služby	14 272		14 272
7	Program 4: Služby občanom	67 127	156 365	223 492
8	Program 5: Bezpečnosť	30 451	1 390	31 841
9	Program 6: Odpadové hospodárstvo	140 126	6 129 543	6 269 669
10	Program 7: Komunikácie	69 581	372 920	442 501
11	Program 8: Vzdelávanie	905 119	79 377	984 496
12	Program 9: Šport	20 468	2 473	22 941
13	Program 10: Kultúra	100 358	276 609	376 967
14	Program 11: Sociálne služby	145 919	1 681	147 600
15	Program 12: Podporná činnosť	83 093	131	83 224
16	výdavky spolu	1 625 565	7 034 231	8 659 796
17	Bežný rozpočet	492 357		
18	Kapitálový rozpočet		-763 377	
19	Rozpočet spolu			-271 020
20	Finančné operácie			
21	príjmové			636 291
22	výdavkové			130 272
23	Rozdiel finančných operácií			506 019

24	Výsledok celkom s finančnými operáciami			
25	Príjmy celkom	9 025 067		
26	Výdavky celkom		8 790 068	
27	Výsledok hospodárenia			234 999

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	2 104 277,82	1 096 262,71	
Základná škola	13 644,58	529 302,11	
Bežný rozpočet spolu	2 117 922,40	1 625 564,82	492 357,58
Kapitálový rozpočet			
Obec	6 270 854,00	7 027 231,66	
Základná škola	0,00	7 000,00	
Kapitálový rozpočet spolu	6 270 854,00	7 034 231,66	-763 377,66
Rozpočet bežný a kapitálový spolu	8 388 776,40	8 659 796,48	-271 020,08
Finančné operácie			
Prevod zostatku	562 290,80	130 271,64	
Prevod na fond rezerv	74 000,00		506 019,16
Výsledok hospodárenia			234 999,08

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 príjmovými finančnými operáciami.

Bilancia finančných operácií je kladný zostatok z finančných operácií. Príjmovými finančnými operáciami sa realizoval prevod finančných prostriedkov z minulého roka.

Výdavkovými finančnými operáciami sa realizovali splátky úverov pre ŠFRB.

Základná škola Čachtice, ktorej zriaďovateľom je Obec Čachtice nevyčerpala 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.

Zostávajúcu časť výsledku hospodárenia 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 audítorm.

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013 bude po spracovaní predložená Obecnému zastupiteľstvu.

1.c BILANCIA AKTÍV A PASÍV

S Ú V A H A Obce Čachtice k 31.12.2013

v €

Aktíva - názov	Brutto	korekcia	netto
1. dlhodobý nehmotný majetok	15 446,40	2 915,30	12 531,10
2. dlhodobý hmotný majetok	27 245 836,84	4 488 138,42	22 757 698,42
3. dlhodobý finančný majetok	384 667,73	0,00	384 667,73
4. zúčtovanie transferov	8 724,80	0,00	8 724,80
5. pohľadávky dlhodobé	133 353,14	0,00	133 353,14
6. pohľadávky krátkodobé	64 169,24	0,00	64 169,24
7. finančný majetok	587 742,72	0,00	587 742,72
8. náklady budúcich období	619,89	0,00	619,89
Aktíva celkom	28 440 560,76	4 491 053,72	23 949 507,04
Pasíva - názov			
8. vlastné imanie			8 611 583,87
9. rezervy zákonné krátkodobé			38 356,93
10. zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy			17 016,20
11. dlhodobé záväzky			3 200 617,58
12. krátkodobé záväzky			760 836,38
13. časové rozlíšenie – výnosy budúcich období			11 321 096,08
Pasíva celkom			23 949 507,04

1.d Finančné prostriedky Obce Čachtice

Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roku

587 742,72 €.

Z celkovej čiastky 587 742,72 € predstavujú fondy , ostatné účty , nevyčerpané dotácie a cudzie zdroje, ktoré nie sú príjmom rozpočtu obce čiastku vo výške 369 235,94 €.

Rozdiel medzi zostatkom finančných prostriedkov na bankových účtoch obce Čachtice k 31.12.2013 vo výške 587 742,72 € a čiastkou vo výške 369 235,94 € predstavuje čiastku vo výške 218 504,58 €.

Finančné prostriedky vo výške 218 504,58 budú v roku 2014 prevedené do príjmov rozpočtu obce Čachtice

v €

Bežné účty Obce Čachtice spolu 587 742,72

Fondy a ostatné účty 369 235,94

Prevod 218 504,58

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 1.1.2013	126 000,00
Prírastky – z prebytku hospodárenia	74 000,00
Úbytky – použitie rezervného fondu : Uznesenie č. zo dňa na	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2013	200 000,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond sa tvoril povinným prídelom 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 1.1.2013	3 564,87
Prírastky – povinný prídel	3 685,19
Úbytky – použitie rezervného fondu : - stravovanie - regenerácia pracovnej sily	3 012,52, 444,00
Konečný zostatok k 31.12.2013	3 793,54

1.e 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	3 369,59
2	502	Spotreba energie	9 184,14
3	503	Spotreba ostatných neskladovateľných d.	138,77
4	504	Predaný tovar	6 315,46
5	511	Opravy a udržiavanie	1 476,20
6	513	Náklady na reprezentáciu	32,06
7	518	Ostatné služby	3 948,75
8	521	Mzdové náklady	12 262,71
9	524	Zákonné sociálne postenie	3 967,76
10	528	Ostatné sociálne náklady	9,29
11	538	Ostatné dane a poplatky	2 187,99
12	549	Iné ostatné náklady	120,55
13	568	Ostatné finančné náklady	9,60
14	584	Náklady na transfery do rozpočtu obce	25 000

15	5xx	Účtovná trieda 5 spolu	68 023,27
16			
		V ý n o s y	
17	602	Tržby z predaja služieb	28 721,15
18	604	Tržby za predaný tovar	13 529,89
19	6xx	Účtovná trieda 6 spolu	42 251,04
17			
18		Výsledok hospodárenia	- 25 772,23

Obec Čachtice podniká na základe živnostenského oprávnenia a predmetom podnikania je Pálenica a Pohrebníctvo 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 2013 v podnikateľskej činnosti záporný hospodársky výsledok vo výške
- 25 772, 23 € z čoho 25 000 € je prevod na účet obce na rekonštrukciu pálenice

1.f. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2013

Obec Čachtice v roku 2013 hospodárila bez použitia úverových zdrojov.

Prehľad o poskytnutí a čerpaní úveru

obdobie	výška poskytnutého úveru	čerpanie
Rok 2013	0,00	0,00

Prehľad o splátkach bankového úveru

Dátum splátky úveru	výška splátky	zostatok
Rok 2013	0,00	0,00
Výška dlhu k 31.12.2013	0,00	0,00

Prehľad o stave úverov zo ŠFRB k 31.12.2013

Splácanie istín z poskytnutých úverov pre ŠFRB bolo realizované v zmysle zmluvných podmienok o poskytnutých úverov v celkovej výške 130 271,64 €

členenie	Celkový poskytnutý úver	Zostatok dlhu k 31.12.2012	ročná splátka	Zostatok dlhu k 31.12.2013
istina	3 907 986,35	3 240 281,92	130 271,64	3 110 010,28
úrok	1 007 764,49	584 495,43	33 592,68	550 902,75
spolu	4 915 750,84	3 824 777,35	163 864,32	3 660 913,03

1.g Záverečný účet - výrok

Záverečný účet OBCE Čachtice za rok 2013 bol prerokovaný Obecným zastupiteľstvom Čachtice dňa _____ uznesenie č. _____ s nasledovným výrokom :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

I. Celoročné hospodárenie bez výhrad / s výhradami

II. Rozdelenie prebytku rozpočtu obce

Finančné prostriedky vo výške 218 504,58 € 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

218 504,58 € do príjmov obce
0,00 € do rezervného fondu

218 504,58 € s p o l u

III. Tvorba rezervného fondu

a/ prebytok / schodok rozpočtu Obce Čachtice - €

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 schválenej Obecným zastupiteľstvom.

Minimálny ročný prídel je 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

Základ pre tvorbu rezervného fondu: 0 € (povinnosť tvoriť rezervný fond vyplýva zo zákona len v tom prípade, ak je dosiahnutý prebytok rozpočtu v zmysle §10 ods. 3 písm. a) a b) zákona.

Nakoľko Obec Čachtice dosiahla v zmysle §10 ods. 3 písm. a) a b) zákona schodok rozpočtu, rezervný fond za rok 2013 sa tvoriť nebude

b/ Tvorba rezervného fondu

Nakoľko Obec Čachtice dosiahla v zmysle §10 ods. 3 písm. a) a b) zákona schodok rozpočtu, rezervný fond za rok 2013 sa tvoriť nebude

IV. Podnikateľská činnosť

Stav finančných prostriedkov na účte Podnikateľskej činnosti k 31.12.2013 je 2 918,79 €, ktoré budú rozdelené nasledovne :

Finančné prostriedky vo výške : 2 918,79 €

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

V. Prehľad o poskytnutých zárukách - záruky neboli poskytnuté