



Záverečný účet obce Veľká Paka za rok 2018

Veľká Paka apríl – jún 2019
Zverejnený na úradnej tabuli dňa: 12.06.2019

Záverečný účet obce Veľká Paka za rok 2018

V zmysle ustanovení § 16 ods. 5 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.

Návrh záverečného účtu obce za rok 2018 obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou vrátane tvorby a použitia peňažných fondov, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov a údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

Sumy v záverečnom účte obce sú uvádzané v niektorých položkách zaokrúhlené v celých eurách.

I. Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2018

ROZPOČET OBCE NA ROK 2018

V eurách

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Skutočnosť
Bežný rozpočet		
<i>Príjmy</i>	553 418,00	665 933,27
<i>Výdavky</i>	533 818,00	640 279,83
Kapitálový rozpočet		
<i>Príjmy</i>	6 300,00	113 453,00
<i>Výdavky</i>	100 000,00	181 884,66
Finančné operácie		
<i>Príjmové</i>	100 000,00	206 055,00
<i>Výdavkové</i>	25 900	19 304,31

/ údaje sú uvedené bez podnikateľskej činnosti/

V príjmovej časti, v skutočnom plnení bežných príjmov sú uvedené príjmy – príspevok na stravovanie zo sociálneho fondu, od zamestnávateľa a príspevok na stravovanie dôchodcov. Tieto sumy / 23 303,01 / sa účtovali interne.

1. Plnenie rozpočtu príjmov a čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2018

Na príjem z podielu obcí na dani z príjmov fyzických osôb v roku 2018 v zmysle stanovených kritérií bola rozpísaná čiastka vo výške **260 888,00 Eur**. Skutočný príjem z podielu na daniach správy štátu bol vyšší o **28 791,99 Eur** oproti pôvodnému rozpisu a predstavoval 43% z celkových bežných príjmov obce za rok 2018. Príjmy z miestnych daní a miestneho poplatku za komunálny odpad, z ostatných platieb a poplatkov v podstate splnili očakávané predpoklady, pričom najmä pri dani z nehnuteľností sú niektoré pohľadávky z dôvodu uplynutia dlhej doby a zaniknutia organizácií pravdepodobne nevyhnutiteľné. Daňové príjmy činili spolu **63 349,58 Eur** čo je 10 % -né plnenie z celkových bežných príjmov obce.

Objem nedaňových príjmov vo výške **172 683,89 Eur** predstavuje 26 % - né plnenie z celkových bežných príjmov obce.

Výška zákonného poplatku za uloženie odpadu sa vyvíja od množstva a druhu odpadu.

Obec v roku 2018 mala príjem z tohto poplatku v sume **81 643,60 Eur**, čo predstavuje 12% - né plnenie z bežných príjmov obce.

Obec z prenájmu majetku mala v roku 2018 príjem **45 050,55 Eur**, čo predstavuje 7 % z celkových bežných príjmov.

V roku 2018 vykonávala obec Veľká Paka prenesený výkon štátnej správy na úsekoch vedenia matriky, základného školstva, stavebného úradu, hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR, špeciálneho stavebného úradu, starostlivosti o životné prostredie, cestnú dopravu a výchovy a vzdelávania v MŠ a odmeny skladníka CO.

Na všetky tieto činnosti štát prispel formou transferov, ktorých skutočná výška dosiahla sumu **122 709,40 Eur** z toho transfer na prevádzku základnej školy činil **116 817,60 Eur** ktorý pozostáva z nasledovných položiek:

Transfer na činnosť ZŠ	102 695,00 Eur
Vzdelávacie poukazy	1 306,00 Eur
Asistent učiteľa	10 080,00 Eur
Transfer učebnice ZŠ	52,60 Eur
Transfer – odchodné	2 684,00 Eur

Okrem transferov na prenesený výkon štátnej správy bol obci poskytnutý transfer vo výške **3 000,00 Eur** pre DHZ, a kapitálové transfery vo výške **51 955,00 Eur** na zabezpečenie namontovania úpravne vody z dôvodu riešenia prítomnosti atrazínu v pitnej vode a **61 498,00 Eur** na rozšírenie a rekonštrukciu kanalizácie.

Obec dostala v roku 2018 aj dotáciu vo výške **526,86 Eur** na zabezpečenie volieb do orgánov miestnej samosprávy.

V kapitálových príjmoch bol naplánovaný predaj pozemkov vo vlastníctve obce.

V roku 2018 sa však žiadne pozemky obce nepredali.

Finančné operácie pozostávajú zo zostatku na účtoch k 31.12.2017 vo výške **206 055,00 Eur**.

Čerpanie bežných výdavkov je vo výške **640 279,83 Eur**, predstavuje 120 %-né čerpania v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2018 . Kategórie výdavkov boli čerpané navýšené oproti schválenému rozpočtu . Odchýlky sú v položke manažment obce, služby občanom, interné služby obce, bezpečnosť a poriadok, odpadové hospodárstvo, cestná doprava, školstvo, prostredie pre život, sociálne služby a podporná činnosť. V položke odpadové hospodárstvo je navýšené z dôvodu poplatku za uskladnenie odpadu na skládke v Čukárskej Pake, ktorého množstvo sa nedá odhadnúť. V položke cestná doprava boli zakúpené dopravné značky a spomaľovače a vykonala sa údržba časti miestnej komunikácie. V položke školstvo sa navýšili mzdové prostriedky, nakoľko sa navýšil aj počet pedagógov a žiakov. Bol však navýšený aj transfer na základné školy, poskytnutý štátom, ktorého výška sa odvíja od počtu žiakov. Pedagogickým zamestnancom sa vypláca aj značné množstvo nadčasov. Mzdové prostriedky sa mierne navýšili aj v správe obce, nakoľko sa menil zákon o mzde. Tieto prostriedky sa navýšili aj napriek tomu, že z dôvodu šetrenia finančných prostriedkov bolo zamestnancom vyplatené len 70 % z výšky 13. platu.

Výška príspevku na stravovanie dôchodcov sa odvíja od počtu stravujúcich sa dôchodcov. Bolo by potrebné prehodnotiť stravovanie dôchodcov a stanoviť kritériá za ktorých by sa mohli dôchodcovia stravovať.

V kapitálovom rozpočte vo výdavkovej časti sú zahrnuté zateplenie ZŠ (vyplatenie zádržného), terénne úpravy v areáli a pred areálom ZŠ, oplatenie ZŠ, projektové dokumentácie, interaktívna tabuľa do ZŠ.

Ďalej vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu sa uvádza úpravňa vody a rozšírenie kanalizácie. Na úpravňu vody bola poskytnutá dotácia v plnej výške a rozšírenie kanalizácie bolo financované z časti z prostriedkov obce.

V časti finančné operácie sú uvedené výdavky na splácanie istiny dlhodobého bankového úveru ŠFRB prijatého v roku 2004 na výstavbu nájomných bytov 8 BJ, splátka úveru od ŠFRB na nákup 12 BJ, ktorá bola prijatá v roku 2016 a splátky leasingu na služobné auto.

Celkové príjmy v roku 2018 bez podnikateľskej činnosti boli vo výške **985 441,27 Eur.**

Celkové výdavky v roku 2018 bez podnikateľskej činnosti boli vo výške **841 468,80 Eur.**

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami činí **143 972,47 Eur.**

1.1. Plnenie rozpočtu príjmov k 31.12.2018

V eurách

Bežné príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjem z podielu na daniach v správe štátu	260 888	289 679,99	111
Daňové príjmy	69 520	63 349,58	91
Stravné	23 500	53 997,54	230
Nájomné z budov a bytov, prenájom pozemkov	43 680	45 050,55	103
Nedaňové príjmy	74 750	88 108,65	118
Ostatné príjmy	8 889	37,56	0,04
Bežné príjmy bez dotácií a grantov	481 227	540 223,87	112
Dotácia na prenesený výkon štátnej správy	72 191	122 183,40	169
Dotácia na voľby do VÚC	0	526,00	X
Dotácia DHZ	0	3 000,00	X
Bežné príjmy celkom	553 418	665 933,27	130

Finančné operácie	Rozpočet	Plnenie
Prebytok hospodárenia 2018	100 000	206 055,00
Spolu	100 000	206 055,00

Kapitálový rozpočet	Rozpočet	Plnenie
Predaj pozemkov	6 300	0
Úpravňa vody	0	51 955,00
Rozšírenie kanal.	0	61 498,00
Spolu	6300	113 453,00

Príjmy spolu :

985 441,27 EUR

/ bez podnikateľskej činnosti /

1.2. Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12.2018

/ bez podnikateľskej činnosti/

V Eurách

Bežné výdavky	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Manažment - kontrola a interné služby obce	147 430	157 727,23	107
Matričná činnosť	1 900	2 019,92	106
Stavebný úrad	2 250	1 729,96	77
Cintorínske služby	4 934	1 467,82	30
Požiarňa a civilná ochrana	1 554	1 654,45	106
Zber a likvidácia TKO	25 050	35 431,58	141
Pozemné komunikácie a doprava	2 300	6 750,90	294
Základná škola	90 500	104 807,17	116
Školský klub	13 000	17 248,07	133
Školská jedáleň	25 560	43 798,91	171
Materská škola	74 830	79 375,93	106
Šport	7 180	7 021,03	98
Kultúra	23 470	17 835,87	76
Verejné osvetlenie	6 500	7 306,00	112
Verejná zeleň	32 900	43 097,91	131
Opatrenia na zachovanie školy	2 300	871,40	38
Náklady na nájomné byty	1 500	1 230,00	82
Sociálne služby	32 620	36 110,63	111
Transfery poskytnuté obcou	18 350	21 372,91	116
REGOB	310	313,83	101
Rozvoj obce	6 300	27 503,74	437
Podporná činnosť, správa obce	12 550	24 200,29	193
Miestny rozhlas	530	1 404,28	265
Spolu:	533 818	640 279,83	120

Výdavkové finančné operácie	Rozpočet	Čerpanie
Splátka úveru ŠFRB 8 BJ - istina	10 300	8 377,75
Splátka úveru ŠFRB 12 BJ - istina	13 400	9 063,50
Leasing služobné auto	2 208	1 863,06
Spolu	25 900	19 304,31

Kapitálové výdavky	Rozpočet	Čerpanie
Oprava KD	15 000	0
Údržba cintorínov	11 000	0
Zateplenie ZŠ	10 000	3 184,29
Terénne úpravy ZŠ	0	25 552,80
Rekonštrukcia miestnych k	5 000	0
Rozšírenie osvetlenia cint. ČP	5 000	0
Úpravovňa vody	0	51 995,00
Kanalizácia MP	25 000	93 230,57
Vybudovanie chodníkov	10 000	0
Projektová dokumentácia	0	2 600,00
Interaktívna tauľa	0	1 326,00
Oplotenie areálu školy	5 000	3 996,00
Požiarna zbrojnica	14 000	0
Spolu	100 000	181 884,66

Výdavky spolu:

/ bez podnikateľskej činnosti /

841 468,80 EUR

Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu :

/štátom poskytnuté transfery/

Druh:	Výška transferu:	Výška použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Základné vzdelanie	55 000	102 695,00	0
Matrika	1 900	2 019,92	0
Stavebníctvo	857	1 055,61	0
Životné prostredie	90	88,50	0
REGOB	310	313,83	0
Výchova a vzdelávanie v MŠ	1 300	1 654,00	0
Register adries	0	138,00	0
Mzda skladníka CO	54	54,00	0
Transfer na voľby do samosp.	0	526,86	0
Vzdelávacie poukazy	640	1 306,00	0
Asistent učiteľa	9 000	10 080,00	0
Dotácie na učebnice ZŠ	0	52,60	0
Transfer pre DHZ	3 000	3 000,00	0
Transfer cestná doprava	40	41,08	0
Odchodné ZŠ	0	2 684,00	0

FONDY :

Pohyb na účte sociálneho fondu :

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov a je vedený na samostatnom účte.

Počiatkový stav k 01.01.2017	6 107,50
Príjem:	5 500,54
Výdaj:	7 169,61
Zostatok k 31.12.2017	4 438,34

Na zabezpečenie prevádzky, údržby, opráv a správy bytových domov / obecné nájomné byty / nájomníci platia mesačné preddavky, ktoré sú zahrnuté v nájomnom.

Finančné prostriedky sa vedú na dvoch osobitných účtoch.

Stav na účte vedenom pre 8 BJ bol k 31.12.2018 **613,01 Eur**, na účte vedenom pre 12 BJ bol stav **11 088,42 Eur**. Z financií na týchto účtoch sa zabezpečujú výdavky spojené s prevádzkami bytov. V roku 2018 sa z týchto účtov uhrádzali mesačné splátky úverov ŠFRB, z ktorých časť „istina“ sa účtovala do finančných operácií a časť „úroky“ do bežných výdavkov. Ďalej sa z týchto účtov uhrádzala spotreba za elektrinu v 12 BJ vo výške 444,40 eur a údržba bytov vo výške 786,28 eur.

Transfery poskytnuté obcou :

Organizácia	Výška transferu	Výška vyúčtovaného transferu	Rozdiel
DHZ	4 000	4 000,00	0
Klub dôchodcov	550	536,00	14,00
GRACE	550	550,00	0
DAGNIK	450	450,00	0
R.kat. farský úrad	200	200,00	0
CSEMADOK	550	550,00	0
OV CSEMADOK DS	50	30,00	20,00
Telovýchovná jednota	12 000	12 000	0

Obec poskytuje ešte transfery pre jednotlivcov / občanov / pri narodení dieťaťa v sume 170 Eur. V roku 2018 sa vyplatila suma 2 040,00 Eur a transfer pre lekársku službu prvej pomoci v sume 463,00 Eur .

Obec každoročne poskytuje OV CSEMADOKU v Dunajskej Strede transfer vo výške 50,00 Eur formou nákupu vstupeniek na podujatie kultúrne dni Csemadoku v Gabčíkove. V roku 2018 zakúpila vstupenky za 30 Eur.

Výnosy a náklady:

Výnosy /účtovná trieda 6/	758 794,08
Náklady / účtovná trieda 5/	769 636,62
Rozdiel:	-10 842,54

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

V Eurách

Aktíva	k 31.12.2017	k 31.12. 2018
Majetok spolu	4 454 264,50	4 529 321,56
Neobežný majetok spolu	4 242 514,36	4 367 220,99
z toho:		
- dlhodobý nehmotný majetok	2 959,44	2 220,00
- dlhodobý hmotný majetok	4 119 207,98	4 244 654,05
Dlhodobý finančný majetok / cenné papiera ZsVaK	120 346,00	120 346,94
Obežný majetok spolu	211 270,26	161 660,65
z toho		
- zásoby	133,93	220,12
-krátkodobé pohľadávky	14 590,01	17 468,06
-finančné účty	196 546,32	143 972,47
Časové rozlíšenie	479,88	439,92
Pasíva		
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	2 947 569,05	2 908 573,87
z toho :	0	
-výsledok hospodárenie	1 536 355,82	1 471 528,54
Záväzky	700 569,55	650 479,12
z toho:		
-rezervy	700,00	700,00
-dlhodobé záväzky	565 855,86	538 119,34
-krátkodobé záväzky	134 013,69	111 659,78
Časové rozlíšenie	710 643,68	786 566,21

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec prijala dlhodobý bankový úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na základe zmluvy o úvere č. 2013012004 vo výške **257 319 Eur**. Splácanie úveru bolo dojednané v mesačných splátkach vo výške **851,52 Eur**, ktoré zahrňujú istinu a úrok.

Splatnosť úveru bola v zmluve určená na rok 2034. Stav úveru k 31.12.2018 je 145 924,73 Eur.

Obec prijala v roku 2016 bankový úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na základe zmluvy č. 20053215 na nákup 12 BJ vo výške **439 380 Eur**. Mesačná splátka úveru je **1 111,00 Eur**, ktorá zahŕňa istinu aj úrok. Splatnosť úveru je v roku 2055. Stav úveru k 31.12.2017 je 413 820,13 Eur.

Rozúčtovanie istiny a úroku je na základe mesačných oznámení OTP banky.

IV. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie. V súlade s organizačnou štruktúrou prevádzkuje „Školské stravovacie zariadenie“ prostredníctvom ktorého obec zabezpečuje stravovanie v školských zariadeniach (MŠ, ZŠ). Obec pre školské stravovacie zariadenie vedie účtovníctvo mimo hlavnej činnosti, náklady a výnosy sleduje oddelene a výsledok hospodárenia z tejto činnosti tvorí súčasť celkového výsledku hospodárenia obce vykázaného vo výkaze ziskov a strát. Vo výkaze sa údaje nachádzajú v mimorozpočtovej časti.

V. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2018 obec neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a školského stravovania

Obec podniká na základe živnostenského listu v oblasti vodovodov a kanalizácií, v oblasti Ubytovania a poskytovania služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve. Výnosy a náklady podnikateľskej činnosti sa nerozpočtujú.

Príjmy: /s DPH /

	Výnosy
Vodovod a kanalizácia	44 629,00
Ubytovanie v KD	1 459,27
Spolu:	46 088,27

Výdavky: /s DPH/

	Náklady
Vodovod a kanalizácia	45 373,18
Ubytovanie v KD	715,04
Spolu:	46 088,27

Rekapitulácia podnikateľskej činnosti

Výnosy	46 088,27
Náklady	46 088,27
Zisk z podnikateľskej činnosti	0

Podnikanie obce nie je ziskové.

VII. Tvorba a použitie peňažných fondov

V súlade s § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení je úlohou obce vytvárať mimorozpočtové peňažné fondy. Z výsledkov ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018 vyplýva, že konečný zostatok sociálneho fondu predstavuje sumu **4 438,34 Eur** a konečný zostatok na bankových účtoch činí **134 623,08 Eur**. Zostatok k 31.12.2018v pokladniciach obce je **4 911,05 Eur**.

VIII. Školské stravovanie:

Príjmy	14 472,85
Výdavky	12 663,71

VIII. Hospodársky výsledok

Bežné príjmy : **665 933,27**
Kapitálové výdavky: **113 453,00**
Spolu: **779 386,27**

Bežné výdavky: **640 279,83**
Kapitálové výdavky: **181 884,66**
Spolu: **822 164,49**

Rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a bežnými a kapitálovými výdavkami je - **42 778,22 Eur**.

IX . Rekapitulácia príjmov a výdavkov

/ Bez podnikateľskej činnosti /

Príjmy: 985 441,22 EUR
Výdavky: 841 468,80 EUR
Rozdiel : 143 972,47 EUR

X . Návrh na prerozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2018

Výsledok rozpočtového hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je prebytok vo výške **132 720,04 Eur.** / zostatky na účtoch bez SF, pokladni a účtu ŠJ /

Zostatok na účte NDS :	33 852,40
-,- 12 BJ:	11 088,42
-,- 8 BJ:	613,01
-,- podnikateľský:	11 203,39
-,- ZOHŽO :	12 098,80
Spolu :	68 856,02 Eur

Peňažné prostriedky vedené na týchto účtoch je možné použiť účelovo, na účely na ktoré boli zriadené.

Prebytok rozpočtu obce za rok 2018 vo výške 63 864,02 Eur navrhujeme prideliť do rezervného fondu obce použiť na kapitálové investície.

Záver

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2018 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti predpísané príslušnými právnymi predpismi a zákonom stanovenú štruktúru záverečného účtu obce.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčam obecnému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu obce Veľká Paka za rok 2018

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

Vypracovala: Katarína Lelkesová

Ivan Seňan v.r.
starosta obce

Vo Veľkej Pake dňa 11.06.2019