

**Závěrečný účet obce Velká Paka  
za rok 2011**

**Velká Paka , február 2012**

## Závěrečný účet obce Velká Paka za rok 2011

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 2011 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, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov a údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

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

### I. Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Velká Paka bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2011 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. Hospodárenie obce sa riadilo týmto základným dokumentom, ktorý bol spracovaný ako vyrovnaný a schválený uznesením č. 5/2011 na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 24.03.2011.

#### ROZPOČET OBCE NA ROK 2011

V eurách

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Zmeny rozpočtu	Skutočnosť
<b>Bežný rozpočet</b>			
<i>Príjmy</i>	636 588	0	438 457
<i>Výdavky</i>	470 431	0	326 527
<b>Kapitálový rozpočet</b>			
<i>Príjmy</i>	0	0	9 290
<i>Výdavky</i>	155 945	0	31 015
<b>Finančné operácie</b>			
<i>Príjmové</i>	0	0	125 671
<i>Výdavkové</i>	10 212	0	89 549

/ údaje sú uvedené bez podnikateľskej činnosti /

## 1. Plnenie rozpočtu príjmov a čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2011

Na príjem z podielu obcí na dani z príjmov fyzických osôb v roku 2011 v zmysle stanovených kritérií bola rozpísaná čiastka vo výške **160 158 Eur**. Skutočný príjem z podielu na daniach správy štátu bol nižší o **6 313 Eur** oproti pôvodnému rozpisu a predstavoval 35 % z celkových príjmov obce za rok 2011. Príjmy z miestnych daní a miestneho poplatku za komunálny odpad, z ostatných platieb a poplatkov splnili očakávané predpoklady, pričom najmä pri dani z nehnuteľností bola zaznamenaná dobrá platobná disciplína. Daňové príjmy činili spolu **62 695 Eur** čo je 14 %-né plnenie. Obec prijala aj daňové príjmy z dani z nehnuteľností za minulé obdobia vo výške **3 021 Eur**. Objem nedaňových príjmov vo výške **111 940 Eur** predstavuje 18 %-né plnenie. Príjmy z prenájmu majetku obce boli vo výške **24 776 Eur**, ktoré mierne prekročili stanovený rozpočet a predstavujú 5 % z celkových príjmov obce za rok 2011.

V roku 2011 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 a starostlivosti o životné prostredie. Na všetky tieto činnosti štát prispieval formou transferov, ktorých skutočná výška dosiahla sumu **42 107 Eur** z toho decentralizačná dotácia na základnú školu činila **37 515 Eur**.

Obec neobdržala očakávaný transfer od OZ AGROPRAMENŇ vo výške **134 345 Eur** na obnovu a rozvoj obce.

Okrem týchto transferov obec mala príjem z účelovej dotácie z finančnej rezervy premiérky SR vo výške **18 000 Eur** na výmenu okien na budove základnej školy a účelovú dotáciu zo štátneho rozpočtu na výdavky na zabezpečenie sčítania obyvateľov domov a bytov vo výške **815 Eur**.

V roku 2011 obec obdržala od PPA zvyšok transferu na výstavbu autobusových zastávok v sume **9 660 Eur**. / DPH/

Vo finančných operáciách v časti príjmovej vo výške **125 671 Eur** je vykázaný zostatok peňažných účtov z predchádzajúceho rozpočtového roka **125 598 Eur** a úroky na účtoch v sume **73 Eur**.

V kapitálovom rozpočte v príjmovej časti je vykázaný zostatok **8 090 Eur** za predaj pozemkov vo vlastníctve obce a predaj HON za **1 200 Eur**.

Čerpanie výdavkov je vo výške **491 714 Eur**, čo predstavuje 77 %-né plnenie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011. Kategórie výdavkov boli čerpané rovnomerne a odchýlky v objemoch rozpočtovaných výdavkov v porovnaní so skutočnosťou sú v podstate zanedbateľné.

V kapitálovom rozpočte vo výdavkovej časti sú vykázané výdavky na nákup strojov, vypracovanie projektov, nákup ssoftvérov, vypracovanie povodňového plánu, verejné súťaže, údržba MK, výmena okien ZŠ, vytvorenie WEB stránky obce. Nízke kapitálové výdavky oproti rozpočtovaným výdavkom boli zapríčinené tým, že obec neobdržala dotácie od OZ AGROPRAMENŇ na obnovu a rozvoj obce a v uvedenej položke plynúc z tejto skutočnosti neboli ani výdavky.

Vo finančných operáciách sú čerpané výdavky na splácanie istiny dlhodobého bankového úveru prijatého v roku 2004 na výstavbu nájomných bytov vo výške **8 376 Eur**, splatenie krátkodobého úveru od PRIMA banky / bývalá DEXIA/ na výstavbu autobusových zastávok v sume **76 858 Eur** a splácanie úrokov úverov v sume **4 315 Eur**

Výsledkami rozpočtového hospodárenia obce v roku 2011 sú príjmy celkom v objeme **614 217 Eur** a výdavky celkom v sume **491 714 Eur**. Bilančný rozdiel príjmov a výdavkov predstavuje **výsledok hospodárenia v sume 122 503 Eur**.

### 1.1. Plnenie rozpočtu príjmov k 31.12.2011

V eurách

Bežné príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjem z podielu na daniach v správe štátu	160 158	153 845	96
Daňové príjmy	60 990	62 695	103
Stravné	7 120	6 766	95
Nájomné z budov a bytov, prenájom pozemkov	22 621	24 776	109
Nedaňové príjmy	162 103	105 174	64
Mzdy zamestnancov VPP	8 518	11 817	138
Ostatné príjmy	200	2 802	x
<b>Bežné príjmy bez dotácií a grantov</b>	<b>421 710</b>	<b>367 875</b>	<b>87</b>
Dotácia na prenesený výkon štátnej správy	43 026	42 107	97
Transfery / dotácie /	134 345	28 475	21
<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>599 081</b>	<b>438 457</b>	<b>73</b>

Finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Zostatok prostriedkov z predchádzaj. rokov	0	125 598	X
Úroky	0	73	X
<b>Finančné operácie spolu :</b>	<b>125 671</b>		

### Kapitálový rozpočet :

<b>Predaj pozemku:</b>	<b>8 090</b>
<b>Predaj HON</b>	<b>1 200</b>
<b>Kapitálový rozpočet spolu:</b>	<b>9 290</b>

**Bežné príjmy spolu :** **573 418 Eur**

/ bez podnikateľskej činnosti /

## 1.2. Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12.2011

V Eurách

Bežné výdavky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Všeobecné verejné služby	103 869	113 636	109
Matričná činnosť	1 790	1 790	100
Stavebný úrad	1 800	2 086	115
Cintorínske služby	1 383	1 100	79
Požiarňa a civilná ochrana	1 560	1 620	100
Zber a likvidácia TKO	19 550	15 970	81
Pozemné komunikácie a doprava	2 000	730	36
Základná škola	38 406	41 868	109
Školský klub	9 741	10 815	111
Školská jedáleň	12 670	15 670	123
Materská škola	35 455	42 751	120
Šport	10 827	13 315	122
Kultúra	13 130	10 750	81
Verejné osvetlenie	12 500	14 375	115
Verejná zeleň	10 090	3 055	32
Opatrenia na zachovanie školy	2 140	806	37
Údržba bytov	500	742	148
Sociálne služby	10 118	9 773	96
Stravovacie zariadenie	10 680	6 783	63
Transfery poskytnuté obcou	2 271	5 264	214
REGOB	0	128	X
Regionálna zamestnanosť / VPP/	10 741	13 500	125
<b>Výdavky spolu</b>	<b>311 221</b>	<b>326 527</b>	<b>98</b>

Finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Splácanie istiny z bankového úveru ŠFRB	10 218	8 376	82
Splácanie úrokov úverov	0	4 315	X
Splatenie úveru PRIMA banka / DEXIA /		76 858	X
<b>Finančné operácie celkom</b>	<b>10 218</b>	<b>89 549</b>	<b>875</b>

Kapitálové výdavky	Rozpočet	Plnenie
	<b>236 452</b>	<b>31 015</b>

**Výdavky spolu:**

**447 091 Eur** / bez podnikateľskej činnosti /

## Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011

V Eurách

<b>Aktíva</b>	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Neobežný majetok	1 983 107	1 854 979
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 983 107	1 854 979
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	208 230	217 726
Zásoby	12	45
Pohľadávky	83 230	94 337
Finančný majetok	124 988	123 344
Časové rozlíšenie aktív	508	316
<b>Aktíva celkom</b>	<b>4 383 690</b>	<b>4 145 726</b>
<b>Pasíva</b>		
<i>Vlastné imanie</i>	2 191 845	2 073 021
Nevysporiad. výsledok hospodár. minulých rokov	1 501 632	1 508 284
Finančné a peňažné fondy	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2349	- 8 151
Rezervy zákonné krátkodobé	23 892	17 098
Dlhodobé záväzky	212 396	203 678
Krátkodobé záväzky	15 126	17 154
Bankové výpomoci a pôžičky	76 858	0
Časové rozlíšenie pasív	364 290	333 007
Nevyfakturované dodávky	0	1 635
<b>Pasíva celkom</b>	<b>4 383 690</b>	<b>4 145 726</b>

### 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.

Rozúčtovanie istiny a úroku je na základe oznámenia OTP banky vždy ku koncu kalendárneho roka. Splatnosť úveru bola v zmluve určená na rok 2034. Stav úveru k 31.12.2011 je 200 846 Eur.

Krátkodobý úver od PRIMA banky / DEXIA/, vo výške 76 858,13 Eur, ktorý obec prijala v roku 2010 na financovanie výdavkov na výstavbu autobusových zastávok v obci bol v roku 2011 v celej výške splatený.

#### 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.

Hospodárenie školského stravovacieho zariadenia skončilo v roku 2011 s vyrovnanou bilanciou.

#### V. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2011 obec neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

#### VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského listu v oblasti vodovodov a kanalizácií a v oblasti ubytovania.

Príjmy :

	Rozpočet:	Výnosy
Vodovod a kanal.	35 000	36 723
Ubytovanie v KD.	2 500	4 070

Výdavky :

	Rozpočet:	Náklady:
Vodovod a kanalizácia	45 327	41 912
Ubytovanie v KD	3 030	2 695

Rekapitulácia :

Výnosy	40 793
Náklady	44 607
Schodok v podnikateľskej činnosti	<b>3 814</b>

Obec má živnostenský list aj na podnikanie v oblasti stravovania. Toto podnikanie cca 5 rokov stagnuje, obec nemá žiadne príjmy.

## 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 31.12.2011 vyplýva, že konečný zostatok sociálneho fondu predstavuje sumu 989,72 Eur a konečný zostatok na bankových účtoch činí 120 789,11 Eur.

## VIII. Hospodársky výsledok

Vlastné príjmy : 447 747 Eur / bez finančných operácií /  
Výdavky : 447 091 Eur / bez podnikateľskej činnosti /

**Rozdiel medzi príjmami a výdavkami: 656.- Eur**

## IX . Rekapitulácia príjmov a výdavkov

/ údaje sú zaokrúhlené na celé eurá /

**Príjmy : 614 211.- Eur**  
**Výdavky: 491 698.- Eur**  
**Zostatky na účtoch : 120 789.- Eur**  
**Zostatok v pokladni : 1 714.- Eur**

## X. Návrh na prerozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2011

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 **122 503.- Eur.**

**Prebytok rozpočtu obce za rok 2011 navrhujeme prideliť do rezervného fondu obce a použiť na kapitálové investície.**



## **Záver**

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2011 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona o obecnom zriadení a zákona 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 2011

**celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**

Vypracovala: Katarína Leľkesová

Alexander H u n k a  
starosta obce

Vo Veľkej Pake, dňa 23.02.2012

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce za rok 2011

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

I. Záverečný účet a celoročné hospodárenie obce bez výhrad.

II. Usporiadanie prebytku rozpočtu obce a jeho použitie na tvorbu rezervného fondu vo výške **122 513,00 Eur** . Finančné prostriedky sa použijú na kapitálové investície.