



**Závěrečný účet obce Velká Paka
za rok 2014**

Velká Paka , február – marec 2015

Závěrečný účet obce Velká Paka za rok 2014

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 2014 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 zaokrúhlené v celých eurách.

I. Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Velká Paka bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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. 27/2014 na zasadnutí obecného zastupiteľstva 27.02.2014.

ROZPOČET OBCE NA ROK 2014 / bez podnikateľskej činnosti /

V eurách

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Zmeny rozpočtu	Skutočnosť
Bežný rozpočet			
<i>Príjmy</i>	563 817,45	0	460 709,92
<i>Výdavky</i>	412 149,92	0	452 372,18
Kapitálový rozpočet			
<i>Príjmy</i>	1 130	0	0
<i>Výdavky</i>	367 443,45	0	129 394,92
Finančné operácie			
<i>Príjmové</i>	247 177,92	0	290 620,72
<i>Výdavkové</i>	12 000,00	0	10 218,24

/ údaje sú uvedené bez podnikateľskej činnosti /

1. Plnenie rozpočtu príjmov a čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2014

Na príjem z podielu obcí na dani z príjmov fyzických osôb v roku 2014 v zmysle stanovených kritérií bola rozpísaná čiastka vo výške **162 774 Eur**. Skutočný príjem z podielu na daniach správy štátu bol vyšší o **10 973,61 Eur** oproti pôvodnému rozpisu a predstavoval 21,7 % z celkových príjmov obce za rok 2014. 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 **61 275,70 Eur** čo je 7 % -né plnenie z celkových príjmov.

Obec prijala aj daňové príjmy z dani z nehnuteľností za minulé obdobia vo výške **3 016,98 Eur**.

Objem nedaňových príjmov vo výške **121 013,53 Eur** predstavuje 15% - né plnenie.

Výška nedaňových príjmov bola ovplyvnená poplatkami za uskladnenie odpadu za minulé roky vo výške **29 209,94 Eur**, uhradené v roku 2014.

Príjmy z prenájmu majetku obce boli vo výške **25 375,57 Eur**, ktoré predstavujú 3,1 % z celkových príjmov obce za rok 2014

V roku 2013 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 y vzdelávania v MŠ.

Na všetky tieto činnosti štát prispel formou transferov, ktorých skutočná výška dosiahla sumu **58 445,43 Eur** z toho dotácia na prevádzku základnej školy činila **53 861 Eur**.

V roku 2014 obec obdržala transfery na výdavky na voľieb, ktoré sa v danom roku konali v sume **2 354,12 Eur**

Obec obdržala doučtovanie transferu od OZ AGROPRA MEŇ vo výške **18 497,96 / DPH/** na obnovu a rozvoj obce.

V príjmovej časti finančných operácií je vykázaný prebytok hospodárenia z roku 2013 vo výške **265 920,15 Eur** a zostatok na depozitnom účte / mzdy za 12/2014/ v sume **24 700,57 Eur**.

V kapitálovom rozpočte v príjmovej časti sa počítalo s príjmom za odpredaj pozemku v sume **1 130.- Eur**. Plánovaný odpredaj sa v roku 2014 neuskutočnil.

Čerpanie výdavkov je vo výške **452 342,18 Eur**, čo predstavuje 91 %-né čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2014. Kategórie výdavkov boli čerpané rovnomerne a odchýlky v objemoch rozpočtovaných výdavkov v porovnaní so skutočnosťou sú v podstate zanedbateľné.

V položke rozvoj obce – spolufinancovanie projektov sú zaúčtované finančné prostriedky vo výške 15 205,47 ktoré sa vrátili do štátneho rozpočtu z projektu „ Učiaci sa región „.

Táto suma pozostáva z obecných prostriedkov vo výške 13 977,47 a zo zostatku na projektovom účte „ Učiaci sa región „, v sume 1 228.- Eur.

V kapitálovom rozpočte vo výdavkovej časti sú vykázané výdavky na vypracovanie projektov, verejné súťaže , rekonštrukcie a modernizácie .

Vo finančných operáciách sú čerpané výdavky na splácanie istiny dlhodobého bankového úveru ŠFRB prijatého v roku 2004 na výstavbu nájomných bytov.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia obce obce v roku 2014 sú príjmy celkom v objeme **797 649,77 Eur** a výdavky celkom v sume **646 951,38 Eur**. Bilančný rozdiel príjmov a výdavkov predstavuje **výsledok hospodárenia v sume 150 698,42 Eur**.

1.1.Plnenie rozpočtu príjmov k 31.12.2014

V eurách

Bežné príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjem z podielu na daniach v správe štátu	162 774	173 747,61	106
Daňové príjmy	62 970	61 275,70	97
Stravné	8 150	7 372,16	90
Nájomné z budov a bytov, prenájom pozemkov	26 200,50	25 375,57	96
Nedaňové príjmy	147 900	112 270,37	76
Ostatné príjmy	0	1 371,00	x
Bežné príjmy bez dotácií a grantov	407 994,50	381 412,41	93
Dotácia na prenesený výkon štátnej správy	45 306,24	58 445,43	77
Dotácia na voľby	0	2 354,12	X
Agropremeň	12 000	18 497,96	
Rekonštrukcia VO	98 516,71		
Bežné príjmy celkom	563 817,45	460 709,92	82

Finančné operácie	Rozpočet	Plnenie
Prebytok hospodárenia 2014	247 177,92	265 920,15
Depozit	0	24 700,57
Spolu	247 177,92	290 620,72

Kapitálový rozpočet :

1.

	Rozpočet	Plnenie
Predaj pozemku	1 130	0

Príjmy spolu :

751 330,64

/ bez podnikateľskej činnosti /

1.2.Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12.2014

V Eurách

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Bežné výdavky			
Všeobecné verejné služby	132 455	143 894,05	108
Matričná činnosť	1 801,99	1 832,87	101
Stavebný úrad	2 250	1 641,28	72
Cintorínske služby	2 684	2 620,45	97
Požiarňa a civilná ochrana	4 748	4 748,00	100
Zber a likvidácia TKO	27 450	29 338,51	106
Pozemné komunikácie a doprava	2 000	367,20	18
Základná škola	47 380	65 908,77	139
Školský klub	8 700	9 261,65	106
Školská jedáleň	22 510	18 708,66	83
Materská škola	39 375	55 649,46	141
Šport	11 520	11 227,85	97
Kultúra	20 262	19 155,42	94
Verejné osvetlenie	10 500	10 985,94	104
Verejná zeleň	28 100	29 330,20	104
Opatrenia na zachovanie školy	1 800	937,49	52
Náklady na nájomné byty	500	843,00	168
Sociálne služby	18 710	17 597,63	94
Transfery poskytnuté obcou	3 500	3 730 ,00	105
REGOB	303,93	334 ,00	109
Rozvoj obce	25 600	24 259,75	97
Výdavky spolu	412 149,92	452 372,18	109

Finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Splácanie bankového úveru ŠFRB	12 000	10 218,24	85
Finančné operácie celkom	12 000	10 218,24	85

Kapitálové výdavky	Rozpočet	Plnenie
	367 443,45	129 394,92
v tom :		
- Oprava ÚK ZŠ		950,00
- Elektroinšt. ZŠ		19 329,00
- Prestavba spálne MŠ		12 900,00
- OcÚ ÚK		9 844,00
- OcÚ elektroinštal.		8 789,00
- OcÚ výmena okien		235,00
- Pošta výmena okien		5 704,92
- Pošta vchodové dver.		978,00
- OcÚ maliarske práce		2 219,00
- Výstavba chodníkov		
Oprava MK		68 446,00

Výdavky spolu: 591 985,34 / bez podnikateľskej činnosti /

Finačné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu : /štátom poskytnuté transfery /

Druh:	Výška transferu:	Výška použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Školstvo	53 861,00	53 861,00	0
Matrika	1 832,87	1 832,87	0
Stavebníctvo	896,32	896,32	0
Životné prostredie	86,31	86,31	0
REGOB	303,93	303,93	0
Výchova a vzdelávanie v MŠ	1 411,00	1 411,00	0
Mzda skladníka CO	54,00	54,00	0
Transfer na voľby	2 354,12	2 354,12	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.

Počiatočný stav k 01.01.2014	1 772,27
Príjem:	1 778,47
Použitie: / príspevok na strav./	2 090,88
Zostatok k 31.12.2014	1 459,86

Na zabezpečenie prevádzky, údržby, opráv a správy bytového domu / obecné nájomné byty / nájomníci platia mesačné preddavky. Finančné prostriedky sa vedú na osobitnom účte. Stav účtu je **7 854,24 Eur.**

Transfery poskytnuté obcou :

Organizácia	Výška transferu	Výška vyúčtovaného trans.	Rozdiel
DHZ	4 694,00	4 694,00	0
Klub dôchodcov	200,00	200,00	0
GRACE	500,00	500,00	0
DAGNIK	200,00	200,00	0
R.kat. farský úrad	500,00	500,00	0
CSEMADOK	830,00	800,00	30
Telovýchovná jednota	8 800,00	7 424,30	1 375,70

Obec poskytuje ešte transfery pre jednotlivcov / občanov / pri narodení dieťaťa v sume 170 Eur.

V roku 2014 sa vyplatila suma 1 700.-Eur a transfer pre lekársku službu prvej pomoci v sume 410.40 Eur na jeden rok.

Obec každoročne poskytuje OV CSEMADOKU v Dunajskej Strede transfer vo výške 30.-Eur formou nákupu vstupeniek na podujatie v Gabčíkove. Táto suma je uvedená ako nevyužitá.

Výnosy a náklady:

Výnosy / účtovná trieda 6/	677 235,99
Náklady / účtovná trieda 5/	565 061,17
Rozdiel :	112 174,82

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

V Eurách

Aktíva	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Neobežný majetok	1 796 596	1 807 499.
Dlhodobý nehmotný majetok	739	739
Dlhodobý hmotný majetok	1 795 857	1 806 760
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	319 954	339 332
Zásoby	21	304
Pohľadávky	52 335	185 025
Finančný majetok	267 597	154 003
Časové rozlíšenie aktív	382	738
Aktíva celkom	4 233 481	4 294 400
Pasíva		
<i>Vlastné imanie</i>	2 116 933	2 147 569
Nevysporiad. výsledok hospodár. minulých rokov	1 597 451	1 447 753
Finančné a peňažné fondy	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-136 798	112 175
Rezervy zákonné krátkodobé	9 752	1 000
Dlhodobé záväzky	186 936	175 882
Krátkodobé záväzky	33 833	32 638
Bankové výpomoci a pôžičky	0	0
Časové rozlíšenie pasív	406 518	370 673
Nevyfakturované dodávky	18 856	6 710
Pasíva celkom	4 233 481	4 294 400

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 31.12.2014 je **174 422,67** Eur.

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 2014 s vyrovnanou bilanciou.

V. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2014 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.

Příjmy :

	Rozpočet:	Výnosy
Vodovod a kanal.	37 600	40 596,30
Ubytovanie v KD.	2 000	5 752,83

Výdavky :

	Rozpočet:	Náklady:
Vodovod a kanalizácia	55 232	52 230,40
Ubytovanie v KD	4 900	2 765,61

Rekapitulácia :

Výnosy	46 349,13
Náklady	54 996,01
Strata z podnikateľskej činnosti	- 8 646,88

Podnikanie obce v oblasti vodovodu, kanalizácie a ubytovania je už niekoľko rokov stratové. Bolo by potrebné prehodnotiť výdavky na údržbu kanalizácie a vykonávať kontrolnú činnosť v oblasti kanalizačných prípojok v obci a v oblasti nelegálneho využívania kanalizácie občanmi.

Obec podniká aj v oblasti stravovania. Na toto podnikanie má vydaný živnostenský list. Podnikanie však cca 7 rokov / od zrušenia obecnej kuchyne / stagnuje a nie sú z nej 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 31.12.2014 vyplýva, že konečný zostatok sociálneho fondu predstavuje sumu **1 459,86** Eur a konečný zostatok na bankových účtoch činí **150 434,94** Eur.

Zostatok k 31.12.2014 v pokladni obce je **263,48** Eur.

VIII. Hospodársky výsledok

Vlastné príjmy : 460 709,92 Eur / bez finančných operácií a podnik. činnosti /
Výdavky : 581 767,10 Eur / bez podnikateľskej činnosti /

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami je – 121 057,18 Eur .

IX . Rekapitulácia príjmov a výdavkov

Príjmy :	797 679,77 Eur
Výdavky:	646 981,35Eur
Zostatky na účtoch :	150 434,94 Eur
Zostatok v pokladni:	263,48 Eur

X. Návrh na prerozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2014

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 **150 434,94 Eur**.

Prebytok rozpočtu obce za rok 2014 navrhujeme prideliť do rezervného fondu obce a 90 % použiť na kapitálové investície.

Záver

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2014 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 2014

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

Vypracovala: Katarína Leľkesová

Ivan Seňan
starosta obce

Vo Veľkej Pake, dňa 18.03.2015

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce za rok 2014

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 **150 343,94 Eur** . 90 % finančných prostriedkov použiť na kapitálové investície.

III. Finančný zostatok v pokladniach v celkovej výške **263,48 Eur** sa použijú priebežne na bežné výdavky.