



**Závěrečný účet obce Velká Paka
za rok 2015**

Velká Paka , apríl – jún 2016

Závěrečný účet obce Velká Paka za rok 2015

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 2015 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 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Velká Paka bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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>	455 063,70	0	493 717,98
<i>Výdavky</i>	430 127,00	0	422 905,04
Kapitálový rozpočet			
<i>Príjmy</i>	479 880,00	0	263 501,78
<i>Výdavky</i>	1 063 795,63	0	275 613,60
Finančné operácie			
<i>Príjmové</i>	590 078,93	0	235 304,42
<i>Výdavkové</i>	31 100	0	119 721,28

/ údaje sú uvedené bez podnikateľskej činnosti /

1. Plnenie rozpočtu príjmov a čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2015

Na príjem z podielu obcí na dani z príjmov fyzických osôb v roku 2015 v zmysle stanovených kritérií bola rozpísaná čiastka vo výške **162 000 Eur**. Skutočný príjem z podielu na daniach správy štátu bol vyšší o **43 553,00 Eur** oproti pôvodnému rozpisu a predstavoval 24,4 % z celkových príjmov obce za rok 2015. 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 dlhšej doby a zaniknutia organizácií pravdepodobne nevyhnutiteľné.. Daňové príjmy činili spolu **58 488,13 Eur** čo je 6,9 % -né plnenie z celkových príjmov.

Obec prijala aj daňové príjmy z dani z nehnuteľností z miestnych poplatkov za minulé obdobia vo výške **9 228,73 Eur**

Objem nedaňových príjmov vo výške **127 256,00 Eur** predstavuje 15% - né plnenie z celkových príjmov obce

Výška nedaňových príjmov bola ovplyvnená príjmami z firmy MADNET vo výške 17 966,40 Príjmy z prenájmu majetku obce boli vo výške **24 701,56 Eur**, predstavujú 2,9 % z celkových príjmov obce za rok 2015. Rozpočtovaná suma za nájomné v novej 12. bj nebola splnená z dôvodu, že 12 bj. v roku 2015 nebola ešte vo vlastníctve obce.

Plánovaná výška zákonného poplatku za uloženie odpadov nebola naplnená z dôvodu, že poplatok sa odvíja od množstva uloženého odpadu.

V roku 2015 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 **67 766,74 Eur** z toho transfer na prevádzku základnej školy činil **62 813 Eur** ktorý pozostáva z nasledovných položiek:

Transfer na činnosť ZŠ	53 132,00 Eur
Vzdelávacie poukazy	834,00 Eur
Asistent učiteľa	8 190,00 Eur
Transfer učebnice ZŠ	121,00 Eur
Transfer – mimoriadne odmeny ZŠ	536,00 Eur

Okrem toho obec v roku 2015 prijala mimoriadny transfer od TSSK na kultúrne podujatie vo výške 200,00 Eur a transfer na referendum, konané vo februári 2015 vvo výške **421,54 Eur**.

Obec v roku 2015 prijala dotáciu na montáž kamerového systému v obci vo výške **84 606,00 Eur**. Táto suma je zaúčtovaná v kapitálových príjmoch.

V roku 2015 obec mala mimoriadny príjem vo výške 178 895,78 Eur za predaj obecných pozemkov pre NDS.

Vo finančných operáciách je zaúčtovaný krátkodobý úver na kamerový systém vo výške **84 606,00** Eur, ktorý bol prijatý aj splatený v priebehu roka 2015 .

Úver bol splatený z transferu ktorú obec dostala na kamerový systém

Vo finančných operáciách je uvedený aj prebytok hospodárenia z roku 2014 vo výške **150 698,42 Eur.**

Čerpanie výdavkov je vo výške **422 905,4 Eur**, predstavuje 98 %-né čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2015. Kategórie výdavkov boli čerpané rovnomerne a odchýlky v objemoch rozpočtovaných výdavkov v porovnaní so skutočnosťou sú v podstate zanedbateľné. Mierne odchýlky sú v položke školstvo, kultúra a podporná činnosť obce.

Väčšia odchýlka je v položke sociálne služby, kde je zaúčtovaný aj príspevok obce na stravovanie dôchodcov. Pri zostavovaní rozpočtu obec nepočítala s takýmto veľkým počtom dôchodcov, využívajúcich stravovanie.

V kapitálovom rozpočte vo výdavkovej časti sú vykázané výdavky na rekonštrukciu KD, vybudovanie chodníkov, oplotenie areálu ZŠ, vybudovanie kanalizácie ZŠ, rekonštrukcia schodov pri vchodových dverách ZŠ, kamerový systém a ostatné investičné výdavky

V časti finančné operácie sú uvedené výdavky na splácanie istiny a úroku dlhodobého bankového úveru ŠFRB prijatého v roku 2004 na výstavbu nájomných bytov, úveru a úroku na kamerový systém a depozit miezd za december 2015.

Príjmová a výdavková časť rozpočtu obce na rok 2015 v časti úveru a dotácie ŠFRB a nákupu 12 bj. nebola v roku 2015 zrealizovaná. Z uvedeného dôvodu naplánované príjmy za nájomné z bytov neboli naplnené.

Celkové príjmy v roku 2015 bez podnikateľskej činnosti boli vo výške **992 524,18 Eur.**

Celkové výdavky v roku 2015 bez podnikateľskej činnosti boli vo výške **818 239,92 Eur.**

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami činí **174 284,26 Eur.**

1.1.Plnenie rozpočtu príjmov k 31.12.2014

			V eurách
Bežné príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plneni a
Príjem z podielu na daniach v správe štátu	162 774	205 553,00	126
Daňové príjmy	62 655	67 716,86	108
Stravné	7 800	12 338,39	158
Nájomné z budov a bytov, prenájom pozemkov	47 700	25 129,86	52
Nedaňové príjmy	126 350	96 625,19	76
Ostatné príjmy	0	17 966,40	X
Bežné príjmy bez dotácií a grantov	407 279,00	425 329,70	104
Dotácia na prenesený výkon štátnej správy	48 704	67 766,74	139
Dotácia na referendum	0	421,54	X

Dotácia TSSK	0	200,00	X
Bežné príjmy celkom	455 983	493 717,98	108

Finančné operácie	Rozpočet	Plnenie
Prebytok hospodárenia 2014	150 699	150 698,42
Úver na kamerový systém	0	84 606,00
Úver ŠFRB	439 380,00	0
Spolu	590 079	235 304,42

Kapitálový rozpočet :

1.

	Rozpočet	Plnenie
Predaj pozemku	177 387,00	178 895,78
Transfer na rekonštrukciu VO	98 517,00	0
Transfer výstavba bytovky	188 306,00	0
Transfer – kamerový systém	0	84 606,00
Transfer na technickú vybavenosť bytovky	15 670,00	0
Spolu	479 880,00	263 501,78

Príjmy spolu :

992 524,18

/ bez podnikateľskej činnosti /

1.2. Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12.2015

V Eurách

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Bežné výdavky			
Všeobecné verejné služby a Interné služby obce	132 570,00	115 989,76	87
Matričná činnosť	1 610,00	1 864,00	115
Stavebný úrad	2 250,00	1 879,96	83
Cintorínske služby	2 684,00	895,27	33
Požiarňa a civilná ochrana	1 400,00	0	0
Zber a likvidácia TKO	37 450,00	26 878,38	71
Pozemné komunikácie a doprava	2 500,00	3 725,84	149
Základná škola	50 820,00	58 421,70	114
Školský klub	9 400,00	11 462,19	121
Školská jedáleň	19 440,00	20 931,77	107
Materská škola	45 380,00	43 774,26	96
Šport	2 720,00	4 515,17	165
Kultúra	12 962,00	16 494,27	127
Verejné osvetlenie	11 500,00	10 046,66	87
Verejná zeleň	33 800,00	29 945,70	88
Opatrenia na zachovanie školy	1 800,00	1 266,27	70
Náklady na nájomné byty	1 000,00	840,00	84
Sociálne služby	18 030,00	34 849,18	193
CO	54,00	54,00	100
Transfery poskytnuté obcou	15 897,00	15 925,00	101
REGOB	290,00	306,10	105

Rozvoj obce	30 944,00	12 011,89	38
Podporná činnosť, správa obce	14 656,00	10 338,58	70
Miestny rozhlas	330	489,09	148
Spolu:	430 127,00	422 905,04	98

Výdavkové finančné operácie

	Rozpočet	Čerpanie
Splátka úveru ŠFRB 8 bj.- istina	12 000,00	8 087,08
Splátka úveru ŠFRB 8 bj. - úroky	0	2 131,16
Splátka úveru ŠFRB nákup 12 bj.	19 100	0
Úver kamerový systém	0	84 606,00
Úrok úveru kamerový systém	0	196,47
Závazky na mzdy 12/2015		24 700,57
Spolu	31 100	119 721,28

Kapitálové výdavky:

	Rozpočet	Čerpanie
Údržba VO	98 517,00	125 194,99
Kúpa 12 bj.	627 686,40	0
Kúpa pozemku	1,00	0
Technická vybavenosť 12 bj	9 050,00	0
Technická vybavenosť 12 bj.	15 670,00	0
Oprava KD	17 000,00	14 981,69
Oplotenie cintorína VP	2 000,00	0
Zateplenie budovy školy	20 000,00	0
Rekonštrukcia kúrenia ZŠ	30 000,00	0
Vymalovanie priestorov ZŠ	4 500,00	0
Rekonštrukcia sociálneho zariadenia ZŠ, MŠ	5 000,00	0
Rekonštrukcia cesty na skládku TKO ČP	5 000	0
Rozšírenie osvetlenia cintorín ČP	3 500,00	0
Prístavba hasičskej zbrojnice	65 000,00	0
Vybudovanie chodníka vvo VP, MP a ČP	20 000,00	22 309,86
Dokončenie kanalizácie MP	20 000,00	0
Ostatné investičné výdavky	168 976,40	2 464,52
Oplotenie školy	5 000,00	4 960,30
Kanalizácia ZŠ	0	3 204,00
Rekonštrukcia schodov ZŠ	0	974,64
Kamerový systém	0	100 531,20
OcÚ maliarske práce		992,40
Spolu:	1 116 900,80	275 613,60

Výdavky spolu:

818 239,92 / bez podnikateľskej činnosti /

Finačné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu : /štátom poskytnuté transfery /

Druh:	Výška transferu:	Výška použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Školstvo	53 132,00	53 132,00	0
Matrika	1 864,69	1 864,69	0
Stavebníctvo	864,90	864,90	0
Životné prostredie	87,07	87,07	0
REGOB	306,90	306,90	0
Výchova a vzdelávanie v MŠ	1 736,00	1 736,00	0
Mzda skladníka CO	54,00	54,00	0
Transfer na referendum	421,54	421,54	0
Vzdelávacie poukazy	834,00	834,00	0
Cestná doprava a poz. komun.	40,18	40,18	0
Asistent učiteľa	8 190,00	8 190,00	0
Dotácie na učebnice ZŠ	121,00	121,00	0
Mimoriadne odmeny ZŠ	536,00	536,00	0
Transfer na kult. podujatie TSSK	200,00	200,00	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 01.01.2014	1 459,86
Príjem:	2 075,86
Použitie: / príspevok na strav./	2 227,10
Zostatok k 31.12.2014	1 308,62

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 **10 613,82 Eur**. Z financií na tomto účte sa zabezpečuje údržba bytov.

V roku 2015 sa vykonali len menšie práce, v celkovej sume 840,00 Eur.

Transfery poskytnuté obcou :

Organizácia	Výška transferu	Výška vyúčtovaného transferu	Rozdiel
DHZ	4 697,00	4 697,00	0
Klub dôchodcov	200,00	198,00	2,00
GRACE	800,00	800,00	0
DAGNIK	400,00	400,00	0
R.kat. farský úrad	200,00	200,00	0
CSEMADOK	800,00	800,00	0
OV CSEMADOK DS	30,00	30,00	0
Telovýchovná jednota	8 800,00	8 800,00	0

Obec poskytuje ešte transfery pre jednotlivcov / občanov / pri narodení dieťaťa v sume 170 Eur. V roku 2015 sa vyplatila suma 2 040 ,00 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 vstupeniiek na podujatie kultúrne dni Csemadoku v Gabčíkove.

Obec v roku 2015 poskytla na základe sponzorskej zmluvy finančné prostriedky v sume 100,00 Eur pre občana obce, účastníka pretekov Budapest - Bamako na reklamné účely.

Výnosy a náklady:

Výnosy / účtovná trieda 6/	493 717,98
Náklady / účtovná trieda 5/	422 905,04
Rozdiel :	70 812,94

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

V Eurách

Aktíva	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Majetok spolu	2 147 568,78	2 194 509,88
Neobežný majetok spolu	1 807 499,30	1 991 973,89
z toho :		
- dlhodobý nehmotný majetok	739,44	739,44
- dlhodobý hmotný majetok	1 806 759,86	1 991 234,45
Obežný majetok spolu	339 331,94	201 254,03
z toho		
- zásoby	303,99	109,99
-krátkodobé pohľadávky	185 025,24	19 567,91
-finančné účty	154 002,71	181 576,13
Časové rozlíšenie	737,51	1 282,06
Pasíva		
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 147 568,78	2 194 509,98
Vlastné imanie	1 559 927,99	1 531 699,77
z toho :	0	
-výsledok hospodárenie	1 559 927,99	1 531 699,77
Záväzky	209 521,43	215 388,58
z toho:		

-rezervy	1 000	1 000
-dlhodobé záväzky	175 882,83	163 898,85
-krátkodobé záväzky	32 638,90	50 489,73
Časové rozlíšenie	378 119,36	447 421,53

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 31.12.2015 je **170 767,12** 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.

V. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2015 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. Výnosy a náklady podnikateľskej činnosti sa nerozpočtujú.

Príjmy :

	Výnosy
Vodovod a kanal.	44 332,64
Ubytovanie v KD.	6 829,58
Spolu:	51 162,22

Výdavky :

	Náklady:
Vodovod a kanalizácia	42 776,80
Ubytovanie v KD	1 142,96
Spolu:	43 919,76

Rekapitulácia :

Výnosy	51 162,22
Náklady	43 919,76
Strata z podnikateľskej činnosti	7 242,46

Podnikanie obce v oblasti vodovodu, kanalizácie a ubytovania bolo v roku 2015 ziskové. Z uvedeného zisku obec po odpočítaní ďalších daňových výdavkov – odpisov obec v roku 2016 zaplatí daň, ktorá výška je uvedená v súvahe obce, strana pasív /272,93 Eur /

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 31.12.2015 vyplýva, že konečný zostatok sociálneho fondu predstavuje sumu **1 308,62** Eur a konečný zostatok na bankových účtoch činí **177 838,46** Eur. Zostatok k 31.12.2015 v pokladni obce je **1 081,11** Eur.

VIII. Hospodársky výsledok

Bežné príjmy : 493 717,98
Kapitálové príjmy: 263 501,78
Spolu: 757 219,76

Bežné výdavky: 422 905,04
Kapitálové výdavky: 275 613,60
Spolu: 698 518,64

Rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a bežnými a kapitálovými výdavkami je **58 701,12**.

IX . Rekapitulácia príjmov a výdavkov

/ Bez podnikateľskej činnosti /

Príjmy:	992 524,18
Výdavky:	818 239,92
Rozdiel :	174 284,26

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 **178 919,57 Eur.** / zostatky na účtoch bez SF, pokladni a účtu ŠJ /

Prebytok rozpočtu obce za rok 2015 navrhujeme pridelit' do rezervného fondu obce a použiť na kapitálové investície.

Záver

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2015 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 2015

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

Vypracovala: Katarína Lelkesová

Ivan Seňan
starosta obce

Vo Veľkej Pake, 13.06.2016