

Zväzok č. 2 / 2016 / A

**Záverečný účet Obce
Veľká Ida za rok 2015**



Vo Veľkej Ide 3. júna 2016

Závěrečný účet obce za rok 2015 obsahuje:

1. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10 ods. 3 Zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlech územní samosprávy
2. Hodnotenie plnenia programov obce
3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
4. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - Štátu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
6. Finančné usporiadanie vzťahov – súhrn všetkých obdržaných dotácií, grantov a darov
7. Rozbor rozpočtu ZŠ
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu
10. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Veľká Ida za rok 2015.

1. Rozpočet obce na rok 2015

Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len bežný rozpočet), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len kapitálový rozpočet) a finančné operácie.

Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol prerokovaný obecným zastupiteľstvom dňa **11.12.2014** uznesením č. 9/14.

Bol zmenený štyrikrát :

- prvá zmena schválená dňa **16.4.2015** uznesením č.59 /15
- druhá zmena schválená dňa **12.5.2015** uznesením č. 68/15
- tretia zmena schválená dňa **24.9.2015** uznesením č. 102/15
- štvrtá zmena schválená dňa **3.12.2015** uznesením č. 127/15

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočtové hospodárenie v €	Schválený	Upravený	Čerpanie
Bežný rozpočet			
Príjmy - CELKOM	2 468 780,00	2 703 717,00	2 948 492,11
Z toho - ZŠ	16 000,00	16 000,00	139 305,21
Výdavky - CELKOM	2 422 293,00	2 768 169,99	2 660 229,70
Z toho - ZŠ	1 067 200,00	1 165 432,99	1 160 931,63
Kapitálový rozpočet			
Príjmy - CELKOM	5 000,00	5 000,00	14 501,16
Výdavky - CELKOM	718 000,00	775 000,00	1 073 011,33
Celkom			
Príjmy	2 473 780,00	2 708 717,00	2 962 993,27
Výdavky	3 140 293,00	3 543 169,99	3 733 241,03
Výsledok hospodárenia = schodok			

Výsledok hospodárenia za rok 2015 je schodok rozpočtu obce vo výške **770 247,76€**

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch a v pokladni obce 341 464,28€

Obec dosiahla za rok 2015 prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. Schodok kapitálového rozpočtu, ktorý sa tvoril z dôvodu výstavby nájomných bytov – 2x16 BJ krytý z bežného rozpočtu ako i prostredníctvom finančných operácií – čerpaním úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

2. Hodnotenie plnenia programov obce

	Rozpočet na rok 2015	Plnenie rozpočtu k 31.12.2015
Bežný rozpočet, kapitálový rozpočet - sumarizácia		
Bežné príjmy SPOLU /vrátane RO/	2 703 717,00	2 948 492,11
Bežné výdavky SPOLU /vrátane RO/	2 768 169,99	2 660 229,70
z toho:		
Program 1: Plánovanie, riadenie, kontrola	369 000,00	356 207,98
Program 2: Služby občanom	122 700,00	113 640,05
Program 3: Odpadové hospodárstvo	94 144,00	89 497,15
Program 4: Komunikácie	14 500,00	1 088,76
Program 5: Vzdelávanie	1 235 232,99	1 234 450,01
Program 6: Šport	18 000,00	18 322,36
Program 7: Kultúra	22 400,00	21 313,26
Program 8: Prostredie pre život	51 000,00	22 877,45
Program 9: Bývanie	55 000,00	51 668,46
Program 10: Sociálne služby	820 000,00	782 292,87
<i>Schodok bežného rozpočtu</i>		
<i>Prebytok bežného rozpočtu</i>		288 262,41
Kapitálové príjmy SPOLU:	5 000,00	14 501,16
Kapitálové výdavky SPOLU:	775 000,00	1 073 011,33
z toho:		
Program 1: Plánovanie, riadenie, kontrola	1 000,00	4 948,90
Program 2: Služby občanom	5 000,00	9 880,97
Program 4: Komunikácie	0	7 293,50
Program 5: Vzdelávanie	0	0
Program 6: Šport	0	0
Program 8: Prostredie pre život	0	0
Program 9: Bývanie	769 000,00	1 050 890,96
<i>Schodok kapitálového rozpočtu:</i>		1 058 510,17
<i>Prebytok kapitálového rozpočtu:</i>		
BEŽNÉ + KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	2 708 717,00	2 962 993,27
BEŽNÉ + KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	3 543 169,99	3 733 241,03
Schodok		770 247,76
FINANČNÉ OPERÁCIE *		
Príjmy		
Prevod finančných fondov	171 780,00	22 488,09
Čerpanie úveru ŠFRB	700 000,00	978 762,96
Výdavky		
Splátka úveru - ŠFRB	21 963,00	19 287,74
Splátka úveru – OTP banka mobilné domy	11 844,00	11 844,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia		199 871,55

- V zmysle § 10 ods. 6 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, sú súčasťou rozpočtu obce aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce

3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec Veľká Ida v roku 2014 tvorila na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 63/13 zo dňa 6. 6. 2013 Rezervný fond v celej výške prebytku hospodárenia. Rezervný fond je vedený na samostatnom účte, o jeho použití rozhoduje obecné zastupiteľstvo

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	9 352,95€
KZ k 31.12.2015	16 549,45€

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a zásady tvorby a použitia sociálneho fondu na rok 2015.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	2 645,84
Prírastky - prídel do SF /1.-11. Mesiac/ - Úroky - Splácanie peňažnej pôžičky - vyúčtovanie SF za rok 2015	6 419,88 0,25 550,00 520,83
Úbytky - príspevok na stravovanie - služby na reg. prac. sily - peňažné pôžičky - príspevok na rekreáciu, kultúru, šport - fin. dar pri prac a živ. jubileách - bankové poplatky	2 988,00 2 358,40 1 000,00 780,00 150,00 95,61
KZ k 31.12.2015	2 764,79€

4. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátu

V súlade s ustanovením zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a k rozpočtu VÚC.

Transfer Účelové určenie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Krajský školský úrad – ZŠ, MŠ	1 082 180,73	1 081 766,95	413,78
Ministerstvo vnútra - Matrika a register	5 124,76	5 124,76	0
Ministerstvo financií - referendum	1 025,01	770,02	254,99
Enviromentálny fond	33 861,00	33 861,00	
ÚPSVaR /št. rozpočet/- RP, strava, škol. potreby, soc. dávky, dopravné	100 758,81	97 606,41	3 152,40
ÚPSVaR /št. rozpočet/- MOS, CHD	28 103,35	28 103,35	0
ESF – príspevok na MOS,CHD	76 466,55	76 466,55	0
FSR – príspevok na terénnu komunitnú službu	55 504,92	55 504,92	0
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny Projekt „Občianske hliadky“	30 892,14	30 030,04	862,10

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2015, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie:	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Poľovnícke združenie Jastrab	2 000,00	2 000,00	0,00
Csemadok	2 500,00	2 500,00	0,00
SZCH MO - Drobnochovateľov	3 500,00	3 500,00	0,00
Športový klub	8 000,00	8 000,00	0,00
Reformovaná cirkev	2 500,00	2 500,00	0,00
Katolícka cirkev	2 500,00	2 500,00	0,00
FS Ilosvai	3 000,00	3 000,00	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2015.

6. Finančné usporiadanie vzťahov – sumár všetkých grantov

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v €
Krajský školský úrad	Výchova a vzdelávanie - ZŠ, MŠ	1 082 180,73
Ministerstvo vnútra	Matrika a register – výkon št. správy	5 124,76
Ministerstvo financií	Voľby	1 025,01
Environmentálny fond	Sanácia miest s nezákonne umiestneným odpadom	33 861,00
ÚPSVaR- RP, strava, škol. potreby, soc. dávky	Rodinné prídavky, strava, škol. potr., vzdel. poukazy, doprava,	100 758,81
ŠR príspevok na MOS,CHD	Podpora zamestnanosti a soc. oblasť	28 103,35
ESF – príspevok na MOS,CHD	Podpora zamestnanosti a soc. oblasť	76 466,55
FSR – príspevok na terénnu komunitnú službu	Podpora zamestnanosti a soc. oblasť	55 504,92
FSR – príspevok na projekt „Občianske hliadky“	Podpora zamestnanosti a soc. oblasť	30 892,14
U.S.Steel s.r.o.	Rozvojové aktivity prioritne v prospech detí a seniorov	5 000,00
Nadácia Carmeuse	Podpora detí a športu – lyž. zájazd	3 000,00
IEE Sensing s.r.o.	Rozvoj obce, sociálnych a kultúrnych aktivít	2 000,00
Oerlikon Balzers Coating Slovakia s.r.o	Výstavba detského ihriska	2 000,00

Phoenix Services Slovensko s.r.o.	Renovácia domu smútku a výstavba parkoviska pri ňom	8 000,00
-----------------------------------	---	----------

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

6. Rozbor rozpočtu ZŠ

Transfer zo štátneho rozpočtu pre ZŠ:

Základná škola čerpala finančné prostriedky v roku 2015 pridelené zo štátneho rozpočtu vo forme normatívneho príspevku a nenormatívnych príspevkov na financovanie základnej školy, ďalej nevyčerpané finančné prostriedky v roku 2014, ktoré sa odvodili zriaďovateľovi a to: dopravné vo výške 1713,99 €. Tieto prenesené finančné prostriedky sa vyčerpali vo výške 1299,72 do 31.3.2015. Nevyčerpané finančné prostriedky sa odvodili do štátneho rozpočtu.

Normatívne prostriedky pridelené v roku 2015

<i>Položka</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Nevyčerpané</i>
610 Mzdy	570 792,00	623 998,00	609 164,00	
620 Poistné	194 861,00	207 954,00	225 274,00	
630 Prevádzka	156 165,00	160 180,00	157 694,00	
SPOLU	921 818,00	992 132,00	992 132,00	0,00

SPOLU vyčerpané normatívne prostriedky: 992132 ,00 €

Nenormatívne prostriedky pridelené v roku 2015 na:

<i>Položka</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Nevyčerpané</i>
Vzdelávacie poukazy	13 278,00	13 278,00	
Dopravné	4 062,00	3648,22	413,78
Asistenti učiteľa	40 950,00	40 950,00	
Soc. znevýhod. prostr.	24 062,00	24 062,00	
Príspevok na učeb.	2 035,00	2 035,00	

SPOLU vyčerpané nenormatívne prostriedky: 83 973,000 €.

Nevyčerpané finančné prostriedky za dopravné žiakov v celkovej výške 413,78 € sa odvodili na účet zriaďovateľa, a následne sa vyčerpali do 31.3.2016.

Dávky od ÚPSVaR pre deti v hmotnej núdzi na stravné a učebné pomôcky :

<i>Dávka:</i>	<i>Obdržaná dávka</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Nevyčerpané</i>
Na učebné pomôcky	7 553,00	7 519,80	33,20
Na stravné	17 009,00	9 342,99	7 666,01

Nevyčerpané finančné prostriedky sa previedli na účet zriaďovateľa, ktorý ich následne preposlal na účet ÚPSVaR.

Zo všetkých finančných prostriedkov sa na mzdy a odvody do poisťovni minulo 84,10 %, t.j. 834 438,00 €.

Podrobné čerpanie bolo nasledovné:

610 – mzdy zamestnancov 609 164,00€

620 – odvody do poisťovni spolu 225 274,00€

633 – tovary a služby – za spotrebu elektrickej energie 12 057,2€, spotreba plynu 23 043,41€, spotreba vody 4 728,57€, za telefónne poplatky, poštovné služby sa zaplatilo 3 472,52€, nákup výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky 9 193,47€, za školský nábytok 16 879,49€, za čistiace potreby, dezinfekciu a deratizáciu sa zaplatilo 6 140,47€, na vybavenie prevádzkových priestorov 6 145,76€, za stavebný materiál, kancelársky materiál 8 788,77€, materiál na stavebné opravy, dlažby, opravu telocvične 27 040,53€, knihy, časopisy, učebné a kompenzačné prostriedky, obnovenie chemického laboratória 27 050,99€.

635 – štandardná údržba strojov, prístrojov, vodovodov a vodovodných zariadení, údržba kanalizácie, údržba budov priestorov stála 8 668,28€.

637 – služby – za školenia, semináre sa zaplatilo 598,20 €, za odborné prehliadky technických zariadení 1 252,28 €, za odvoz všetkých druhov odpadov 2 000,40€, za činnosť technika OBP,PO a ochranu objektu 633,64€ .

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v celých EUR

7.1 AKTÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	%
Majetok spolu	4 933 085,43	6 128 534,57	124,23%
Neobežný majetok spolu	3 463 687,25	4 611 304,56	133,13%
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00%
Dlhodobý hmotný majetok	2 897 896,90	4 050 294,14	139,76%
Dlhodobý finančný majetok	565 790,35	561 010,42	99,15%
Obežný majetok spolu	1 467 907,88	1 514 081,71	103,14%
z toho :			
Zásoby	0,00	0,00	0,00%
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 136 633,65	1 115 703,24	98,15%
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00%
Krátkodobé pohľadávky	58 399,86	56 914,19	97,45%
Finančné účty	272 874,37	341 464,28	125,13%
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00%
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00%
Časové rozlíšenie	1 490,30	3 148,30	211,25%

7.2 PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	%
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 933 085,43	6 128 534,57	124,23%
Vlastné imanie	3 207 781,20	3 314 493,06	103,32%
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00%
Fondy	0,00	0,00	0,00%
Výsledok hospodárenia	3 207 781,20	3 314 493,06	103,32%
Záväzky	350 529,58	1 471 757,06	419,86%
z toho :			
Rezervy	1 660,00	1 600,00	96,38%
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37 360,42	31 715,25	84,88%
Dlhodobé záväzky	175 565,16	1 295 575,48	737,56%
Krátkodobé záväzky	69 762,00	87 659,53	125,65%
Bankové úvery a výpomoci	66 182,00	55 206,80	83,41%
Časové rozlíšenie	1 374 774,65	1 342 284,45	97,63%

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

V roku 2008 bola podpísaná zmluva o poskytnutí úveru na realizáciu sociálnych nájomných bytov – 24 bytových jednotiek 2 264 000, - Sk / úrok pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doba splatnosti 30 rokov /. Prvých päť splátok bolo realizovaných v mesiaci september 2008. Mesačná splátka predstavuje sumu 241,72 € 27.8.2009 bola stavba skolaudovaná a daná do užívania. Nájomníci sa do nej nasťahovali 1. novembra 2008. Štátny fond rozvoja bývania a Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja má voči obci záložné právo na túto stavbu až do splatenia úveru.

V auguste roku 2011 obec podpísala druhú zmluvu o poskytnutí podpory vo forme úveru so Štátnym fondom bývania na účel výstavby 13 bytových jednotiek sociálnych nájomných bytov. Výstavba sa začala na jeseň. Výška úveru 109 053, - € / úrok pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doba splatnosti 30 rokov /. Prvá splátka bola zrealizovaná v mesiaci december 2011. Mesačná splátka predstavuje sumu 350,76€. 21.12.2012 bola stavba skolaudovaná a daná do užívania. Nájomníci sa do nej začali sťahovať počnúc májom 2013. Štátny fond rozvoja bývania a Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja má voči obci záložné právo aj na túto stavbu až do splatenia úveru.

V júni roku 2015 obec Veľká Ida podpísala v poradí už tretiu zmluvu o poskytnutí podpory vo forme úveru so Štátnym fondom bývania, ale v tomto prípade sa jedná o výstavbu 2x16 bytových jednotiek pre mladé rodiny. Výstavba sa začala na jar 2015. Výška úveru je 1 181 640,00 € / úrok pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doba splatnosti 30 rokov /. Prvá splátka bola zrealizovaná v auguste 2015. Mesačná splátka predstavuje sumu 3 800,62€. Kolaudácia bytov je naplánovaná na jeseň v roku 2016.

K 31.12.2015 činí dlh voči Štátnemu fondu rozvoja bývania spolu sumu 1 133 354,94 €.

V júli 2013 obec podpísala zmluvu o splátkovom úvere s OTP Bankou Slovensko a.s. na účel nákupu 15 ks kontajnerových obytných domov v sume 80 000,00 /úver je poskytovaný za variabilnú úrokovú sadzbu EURIBOR fixovanej pre 3 mesačné depozitá a prirážky 2,20 %/. Prvá splátka istiny úveru vo výške 987,00€ bola zrealizovaná v mesiaci november 2013. Poslednú splátku obec uhradí 20.7.2020.

K 31.12.2015 činí záväzok vo OTP Banke Slovensko a.s. sumu 55 206,80 €.

9. Návrh na schválenie záverečného účtu obce Veľká Ida

Výsledok hospodárenia obce Veľká Ida za rok 2015 je schodok: **770 247,76**

Schodok sa navyšuje o sumár nevyčerpaných účelových prostriedkov obdržaných v roku 2015

Nevyčerpané prostriedky ZŠ:	413,78 €
Neoprávnene zaslané RP :	117,60 €
Nevyčerpané stravné – hmotná núdza:	7 666,01 €
Nevyčerpaná dotácia – učebné pomôcky	33,20 €
Nevyčerpaná dotácia – mimoriadny príspevok na stravné	2 985,00 €
Nevyčerpaná dotácia – Referendum	254,99 €
Finančné prostriedky účelovo určené na projekt „Obč. hliadky“	862,10 €
SPOLU	12 332,68€

Nakoľko výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 je schodok, obec Veľká Ida nemôže tvoriť peňažné fondy z výsledku hospodárenia za rok 2015.

N a v r h u j e m **celoročné hospodárenie Obce Veľká Ida schváliť s výhradami**

z nasledujúceho dôvodu

Po odovzdaní účtovnej uzávierky za rok 2015 obec zistila nezrovnalosti v oblasti výnosov a záväzkov, ku ktorému došlo z dôvodu nesprávneho zaúčtovania. Uvedené chyby nemali vplyv na účtový výsledok hospodárenia a boli opravené na základe interného dokladu č. 0001/2016 zo dňa 3.1.2016. Naopak mali vplyv na vyčíslenie schodku rozpočtu, ktorý sa navýšil o sumu 571 880,41€ oproti schodku vykázanému v účtovníctve za rok 2015. Chyba nastala z dôvodu nezaúčtovania troch faktúr firmy Doming s.r.o za stavebné práce na stavbe 2x16 BJ, ktorých úhrada bola financovaná z úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania, t.j. úveru nepripísaného na účet. Jedná sa o faktúry evidované, ale nezaúčtované v r. 2015 – 546/15 v sume 246 952,38 € a 620/15 v sume 158 297,38€ a faktúru ktorá bola zaevidovaná v roku 2016 – 139/16 v sume 166 630,65 ktorá alebo bola uhradená čerpaním úveru v roku 2015.

Závěrečný účet obce Velká Ida bol prerokovaný a schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa8. júna 2016.....uznesením.....č.10/16.....

Velká Ida dňa8. júna 2016.....



MVDr. Július Beluscák
starosta obce



