OBEC VEĽKÉ KOSIHY, 946 21 Veľké Kosihy, Hlavná 125

## ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE

ZA ROK 2015

Predkladá: Ing. Lajos Csóka, starosta obce Veľké Kosihy

Vypracovala: Valéria Burkusová, účtovníčka

Vyvesené:

Zvesené:

Vo Veľkých Kosihách, 1.6.2016

Záverečný účet obce za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov
3. Rozbor plnenia výdavkov
4. Použitie výsledku hospodárenia
5. Stav finančných prostriedkov obce
6. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu
7. Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
8. Bilancia aktív a pasív
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce
10. Návrh uznesenia
11. Rozpočet obce na rok 2015

Obec na rok 2015 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.2.2015 uznesením

č. 3/2015-C.1.

Rozpočet bol v priebehu roka upravený uznesením:

č. 9/2015-C.2. zo dňa 09.12.2015

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Schválený rozpočet  v EUR | Upravený rozpočet  v EUR |
| Príjmy celkom | 458737 | 755727,24 |
| Výdavky celkom | 453686 | 744460,24 |
| Rozdiel | 5051 | 11267 |

z toho:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Bežné príjmy | 458737 | 566709,69 |
| Bežné výdavky | 412986 | 524683,24 |
| Výsledok hospodárenia | 45751 | 42026,45 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Kapitálové príjmy | 0 | 78416 |
| Kapitálové výdavky | 5000 | 105051 |
| Výsledok hospodárenia | -5000 | -26635 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Príjmové finančné operácie | 0 | 110601,55 |
| Výdavkové finančné operácie | 35700 | 114726 |
| Výsledok hospodárenia | -35700 | -4124,45 |

1. Rozbor plnenia príjmov

Príjmy spolu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť bez použitia rezervného fondu | Plnenie k schválenému rozpočtu | Plnenie k upravenému rozpočtu |
| 458737 | 755727,24 | 709729 | 154,71 | 93,91 |

Bežné príjmy spolu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu | Plnenie k upravenému rozpočtu |
| 458737 | 566709,69 | 532838 | 116,15 | 94,02 |

Bežné príjmy - daňové:

* 1. Výnos z podielu dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej čiastky vo výške 191380 € z podielu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedku vo výške 191380 €, čo predstavuje plnenie 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z naplánovaných 104850 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 101491,92 €, čo predstavuje plnenie na 96,79 %. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 84846,63 €, z dane zo stavieb vo výške 16617,01 €, z dane z bytov vo výške 28,28 €.

c) Daň za psa

Z naplánovaných 530 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 473,85 €, čo je plnenie na 89,41 %.

d) Daň za zábavné hracie prístroje

Príjem z dane za zábavné hracie prístroje bol plánovaný vo výške 400 €. Skutočný príjem v roku 2015 nebol.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z naplánovaných 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 880,39 €, čo predstavuje plnenie na 97,82 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 13686,87 €, čo je plnenie na 91,24 %.

Bežné príjmy - nedaňové:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z naplánovaných 78050 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 výške 77708,33,98 €, čo predstavuje plnenie na 99,56 %. Príjmy z prenajatých pozemkov boli vo výške 9136,64 €, príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov boli vo výške 68330,64 €, príjmy z prenajatých strojov boli vo výške 241,05 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 58500 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 32519,80 €, čo je plnenie na 55,59 %.

Pokuty, penále a iné sankcie:

Na tejto položke neboli plánované príjmy. Skutočný príjem z poplatku za porušenie predpisov uložený Okresným úradom Komárno bol vo výške 10 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 30697 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 29053,69 €, čo je plnenie na 94,65 %. Príjmy boli z predaja služieb vo výške 28557,29 €, z príspevku rodičov na prevádzkových nákladov materskej školy a školského klubu vo výške 496,40 €.

c) Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 43 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 26,45 €, čo je plnenie na 61,51 %, jedná sa o úrokov z účtov v bankách.

d) Ostatné príjmy

Boli naplánované príjmy z dobropisov vo výške 2000 €, nakoľko bol očakávaný preplatok za energie – elektrina a plyn. Skutočný príjem v roku 2015 bol vo výške 1257,01 €.

e) Granty

V pôvodnom schválenom rozpočte neboli plánované granty. Obec v roku 2015 dostala grant vo výške 33464,40 €. Z toho na učebné pomôcky vo výške 300 €, na opatrovateľskú službu vo výške 21252 €, na separovaný zber odpadu vo výške 267 €, na nákup materiálu pre športové akcie vo výške 150 € a na vybudovanie kamerového systému v obci vo výške 11762,40 €. Granty boli použité v celej výške na určený účel.

f) Transfery v rámci verejnej správy

Obec v roku 2015 dostala bežné transfery v celkovej sume 50885,29 €. Nebol vyčerpaný transfer poskytnutý pre deti v hmotnej núdzi v celej výške. Nevyčerpané prostriedky vo výške 28 € boli vrátené na účet poskytovateľa v januári 2016. Ostatné transfery boli vyčerpané v celej výške a použité na stanovený účel.

Prehľad transferov:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
| Krajský školský úrad | 18791,00 | Školstvo – ZŠ |
| Krajský školský úrad | 1139,00 | Školstvo - MŠ |
| Krajský školský úrad | 246,00 | Školstvo – ZŠ vzdel. pouk. |
| MV SR | 1864,69 | Matričný úrad |
| MV SR | 324,06 | Evidencia obyvateľstva |
| Krajský stavebný úrad | 913,26 | Stavebný úrad |
| Krajský úrad životného pr. | 91,94 | Ochrana životného prostredia |
| Kraj. ú. pre cestnú dopravu | 42,42 | Pozemné komunikácie |
| UPSVaR | 1035 | Stravné a školské pomôcky |
| UPSVaR | 25960,84 | Aktivačná činnosť |
| Obvodný úrad odbor CO | 26,80 | Refundácia mzdy skladníka |
| MV SR | 450,28 | Voľby - Referendum |
| SPOLU | 50885,29 |  |

Kapitálové príjmy

Obec v roku 2015 dostala kapitálový transfer vo výške 78416 € na vybudovanie kamerového systému v obci. Táto dotácia bola v celej výške vyčerpaná a použitá na stanovený účel.

Kapitálové príjmy spolu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu | Plnenie k upravenému rozpočtu |
| 0 | 78416 | 78416 | 0 | 100 |

Príjmové finančné operácie

a) Bankové úvery dlhodobé

Obec pôvodne neplánovala prijať bankový úver. Počas roka 2015 na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva prijala úver vo výške 98406 €.

b) Prevod prostriedkov z rezervného fondu

Obec v roku 2015 použila prostriedky predchádzajúcich rokov vo výške 12126,55 €.

c) Prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov

Na tejto položke sú uvedené nevyčerpané prostriedky poskytnuté pre deti v hmotnej núdzi vo výške 69 €. Táto suma bola v januári r. 2015 vrátená poskytovateľovi.

Príjmové finančné operácie spolu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť s použ. RF |
| 0 | 110601,55 | 110601,55 |

1. Rozbor plnenia výdavkov

Výdavky spolu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu v % | Plnenie k upravenému rozpočtu v % |
| 453686 | 744460,24 | 721827,55 | 159,10 | 96,96 |

Bežné výdavky:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu v % | Plnenie k upravenému rozpočtu v % |
| 412986 | 524683,24 | 502052,38 | 121,57 | 95,68 |

v tom:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | Plnenie v % |
| 0111 – správa úradu | 246820,95 | 234787,57 | 95,12 |
| 0112 – finančná správa | 1559 | 1558,64 | 100 |
| 0133 – matrika a evid. obyv. | 2188,75 | 2188,75 | 100 |
| 0160 – voľby | 450,28 | 450,28 | 100 |
| 0170 – transakcie verejného dlhu | 24505 | 23808,25 | 97,15 |
| 0220 – civilná ochrana | 26,80 | 26,80 | 100 |
| 0320 – požiarna ochrana | 3864 | 3645,52 | 94,34 |
| 0443 - výstavba | 913,26 | 913,26 | 100 |
| 0451 – cestná doprava | 42,42 | 42,42 | 100 |
| 0510 – nakladanie s odpadmi | 31120 | 30230,78 | 97,14 |
| 0560 – ochr. životného prostredia | 91,94 | 91,94 | 100 |
| 0620 – rozvoj obcí | 37451,84 | 37406,40 | 99,88 |
| 0640 – verejné osvetlenie | 10210 | 10204,37 | 99,94 |
| 0760 - zdravotníctvo | 7394 | 7343,08 | 99,31 |
| 0810 – športové služby | 13306 | 12530,23 | 94,17 |
| 0820 – kultúrne služby | 14294 | 14211,94 | 99,42 |
| 0840 – nábož. a iné spoločenské sl. | 887 | 885,34 | 99,81 |
| 09111 – predškolská výchova | 43206 | 37127,81 | 85,93 |
| 09121 – základné vzdelanie | 35111 | 34456,48 | 98,13 |
| 0950 – školský klub | 11339 | 11235,20 | 99,08 |
| 09601 – školská jedáleň | 14556 | 13829,32 | 95,01 |
| 1020 – opatrovateľská služba | 24242 | 24002 | 99,01 |
| 1040 – rodina a detí | 1104 | 1076 | 97,46 |
| SPOLU | 524683,24 | 502052,38 | 95,68 |

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 202697,49 € bolo k 31.12.2015 skutočne čerpaných 195956,38 €, čo je plnenie na 96,67 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov prenesených výkonov štátnej správy, obecného úradu, školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 73052,02 € bolo k 31.12.2015 skutočne čerpaných 71367,97 €, čo je plnenie na 97,69 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd všetkých zamestnancov obce.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 209399,73 € bolo k 31.12.2015 skutočne čerpaných 196798,95 €, čo je plnenie na 93,98 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15029 € bolo k 31.12.2015 skutočne čerpaných 14120,83 €, čo je plnenie na 93,96 %. Jedná sa o výdavky na členské príspevky, o príspevky pre občianskym združeniam, pre deti v hmotnej núdzi,  pre dôchodcov a príspevok pre športový klub.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 24505 € bolo k 31.12.2015 skutočne čerpaných 23808,25 €, čo je plnenia

na 97,16 %. Ide o úhrady úrokov z úverov poskytnutých bankou a ŠFRB.

Kapitálové výdavky

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu v % | Plnenie k upravenému rozpočtu v % |
| 5000 | 105051 | 105051 | - | 100 |

V obci bol vybudovaný kamerový systém v hodnote 94099,20 € a bola nakúpená elektrická prípojka pre budovu 6 b.j. v hodnote 10951,80 €.

Výdavkové finančné operácie

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu | Plnenie k upravenému rozpočtu |
| 35700 | 114726 | 114724,17 | 321,35 | 100 |

Jedná sa o splátky úveru poskytnutého ŠFRB na výstavbu obecných bytov vo výške 26308,17 €, splátky bankových úverov vo výške 88416 €.

1. Vyčíslenie výsledku hospodárenia

Rekapitulácia hospodárenia v EUR:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | §10 ods. 3) pís. a,b,c | §10 ods. 3) pís. a,b | trieda 5-6 |
| Bežné príjmy | 532838 | 532838 |  |
| Kapitálové príjmy | 78416 | 78416 |  |
| Finančné operácie | 98475 |  |  |
| Príjmy (výnosy) spolu | 709729 | 711254 | 590619,93 |
|  |  |  |  |
| Bežné výdavky | 502052,38 | 502052,38 |  |
| Kapitálové výdavky | 105051 | 105051 |  |
| Finančné operácie | 114724,17 |  |  |
| Výdavky (náklady) sp | 721827,55 | 607103,38 | 684340,52 |
| **Výsledok hospodárenia** | **-12098,55** | **1041050,62** | **-93720,59** |

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 je strata vo výške 12098,55 € ktorá sa skladá z dvoch častí nasledovne:

* prebytok na dotáciách zo ŠR vo výške 28 €
* schodok - čerpanie prebytku predchádzajúcich rokov vo výške 12126,55 €

1. Stav finančných prostriedkov

Stav finančných prostriedkov obce k 01.01.2015 15170,53 €

Stav finančných prostriedkov obce k 31.12.2015 9879,56 €

Zníženie finančných prostriedkov k 31.12.2015 5290,97 €

Účet fondu GO k 01.01.2015 12565,62 €

Tvorba fondu GO 12716,60 €

Použitie fondu GO 19262,00 €

Účet fondu GO k 31.12.2015 6020,22 €

Účet sociálneho fondu k 01.01.2015 314,29 €

Tvorba sociálneho fondu 1672,03 €

Použitie sociálneho fondu 485,00 €

Účet sociálneho fondu k 31.12.2015 1501,32 €

Účet školskej jedálne k 01.01.2015 151,99 €

Vklady na účet 7045,53 €

Výbery z účtu 6726,69 €

Účet školskej jedálne k 31.12.2015 470,83 €

1. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

|  |  |
| --- | --- |
|  | Suma v EUR |
| Stav k 01.01.2015 | 314,29 |
| Prírastky : povinný prídel 1,25% | 1672,03 |
| Úbytky: výlet, životný jubileum | 485 |
| Stav k 31.12.2014 | 1501,32 |

1. Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Na základe § 16 ods. 2) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy má obec vysporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu VÚC.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 | Suma použitých prostriedkov v 2016 | Rozdiel |
| v EUR | v EUR | v EUR |
| 50885,29 | 50857,29 | 28 |

1. Bilancia aktív a pasív

# Dlhodobý hmotný majetok v EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k 01.01.2015 | prírastok | úbytok | Stav k 31.12.2015 |
| Obstarávacia cena | 4832902,31 | 105051 | 0 | 4937953,31 |
| Oprávky | 1939668,44 | 164629 | 0 | 2104297,44 |
| Zostatková cena | 2893233,87 | -59578 | 0 | 2833655,87 |

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k 01.01.2015 | prírastok | úbytok | Stav k 31.12.2015 |
| Účet 042 | 73415,69 | 0 | 0 | 73415,69 |

Zostatok na účte obstarania majetku obsahuje:

* rozostavané stavby: Ekodvor, Prevádzka na triedenie odpadu
* projektová dokumentácia: Čistička vody, Regenerácia hlavného námestia

Dlhodobý finančný majetok v EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k 01.01.2015 | prírastok | úbytok | Stav k 31.12.2015 |
| Účet 062 | 1000 |  |  | 1000 |
| Účet 069 | 94503,09 |  |  | 94503,09 |

Účet 062 obsahuje majetkovú účasť v Komunálnej spoločnosti s.r.o. Veľké Kosihy. Účet 069 tvoria akcie podniku Západoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. v hodnote 94503,09 €.

Obežný majetok pozostáva z nasledovných položiek:

Pohľadávky z nedaňových príjmov 972,80 €

Pohľadávky z daňových príjmov 15268,62 €

Finančné účty 9879,56 €

Finančná výpomoc fyzickým osobám 475,97 €

Dlhodobé záväzky:

Zostatok fondu GO 6020,22 €

Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov AB 166865,30 €

Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov CD 227429,07 €

Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu 15 b.j. 289489,42 €

Záväzky zo sociálneho fondu 1501,32 €

Zábezpeka – nájomné byty 5475 €

Dlhodobé bankové úvery 124996,83 €

Krátkodobé záväzky:

Krátkodobé rezervy tvorené na nevyčerpané dovolenky 14939 €

Neuhradené faktúry od dodávateľov 21235,01 €

Záväzky z rodinných prídavkov 349,62 €

Zábezpeka - nájomné byty 14122,08 €

Záväzky voči zamestnancom 14008,17 €

Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia 9254,84 €

Daňové záväzky 1367,18 €

Rekapitulácia súvahy k 31.12.2015

AKTÍVA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov | Stav k 01.01.2015 | Stav k 31.12.2015 |
| Neobežný majetok | 2988736,96 | 2929158,96 |
| Obežný majetok | 39517,94 | 26596,95 |
| Časové rozlíšenie aktív | 0 | 0 |
| Aktíva spolu | 3028254,90 | 2955755,91 |

PASÍVA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov | Stav k 01.01.2015 | Stav k 31.12.2015 |
| Vlastné imanie | 1453766,52 | 1360045,93 |
| Záväzky | 924245,80 | 921081,06 |
| Časové rozlíšenie pasív | 650242,58 | 674628,92 |
| Pasíva spolu | 3028254,90 | 2955755,91 |

1. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce

Obec má prijatý úver zo ŠFRB na výstavbu obecných bytov

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k 01.01.2015 | prírastok | úbytok | Stav k 31.12.2015 |
| Z účtu 479 | 710091,96 |  | 26308,17 | 683783,79 |

Obec má ku koncu účtovného obdobia bankový úver vo výške 124996,83 €.

1. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Veľké Kosihy

**schvaľuje:**

1. Záverečný účet obce za rok 2015 a vyslovuje súhlas s celoročným hospodárením, bez výhrad.
2. Hospodársky výsledok vyčíslený podľa §10 ods. 3) písm. a, b. Rezervný fond obec netvorí.

**berie na vedomie:**

1. Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu.
2. Stanovisko nezávislého audítora k účtovnej závierke.