

OBEC VELKÉ KOSIHY, 946 21 Velké Kosihy, Hlavná 125

## ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE

ZA ROK 2017

Predkladá: Ing. Lajos Csóka, starosta obce Velké Kosihy  
Vypracovala: Valéria Burkusová, účtovníčka



Vyvesené: 15.06.2018

Zvesené: 29.06.2018



Vo Veľkých Kosihách, 15.06.2018

Závěrečný účet obce za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů
3. Rozbor plnění výdavků
4. Použití výsledku hospodářství
5. Stav finančních prostředků obce
6. Tvorba a použití prostředků sociálního fondu
7. Finanční vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
8. Bilancia aktív a pasív
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce
10. Návrh uznesenia

## 1. Rozpočet obce na rok 2017

Obec na rok 2017 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 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 14/2016-C.2.

Rozpočet bol v priebehu roka upravený uznesením:

č. 18/2017-C.1. zo dňa 27.10.2017 a č. 19/2017-C.2. zo dňa 14.12.2017

	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR
Príjmy celkom	515090	1375097,66
Výdavky celkom	502750	1076450,28
Rozdiel	12340	298647,38

z toho:

Bežné príjmy	515090	675222,75
Bežné výdavky	451580	640298,96
Výsledok hospodárenia	63510	34923,79

Kapitálové príjmy	0	692431,91
Kapitálové výdavky	22800	277691,40
Výsledok hospodárenia	-22800	414740,51

Príjmové finančné operácie	0	7443
Výdavkové finančné operácie	28370	158459,92
Výsledok hospodárenia	-28370	-151016,92

## 2. Rozbor plnenia príjmov

Príjmy spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť bez použitia rezervného fondu	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
515090	1375097,66	1316093,41	255,51	95,71

Bežné príjmy spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
515090	675222,75	616218,60	119,63	91,26

Bežné príjmy - daňové:

- a) Výnos z podielu dane z príjmov poukázaný územnej samospráve  
Z predpokladanej čiastky vo výške 238911 € z podielu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky vo výške 238910,49 €, čo predstavuje plnenie 100 %.
- b) Daň z nehnuteľností  
Z naplánovaných 111172 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 79420,72 €, čo predstavuje plnenie na 71,44 %. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 56457,82 €, z dane zo stavieb vo výške 22941,69 €, z dane z bytov vo výške 21,21 €.
- c) Daň za psa  
Z naplánovaných 530 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 435 €, čo je plnenie na 82,07 %.
- d) Daň za užívanie verejného priestranstva  
Z naplánovaných 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 783,71 €, čo predstavuje plnenie na 97,96 %.
- e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad  
Z rozpočtovaných 15000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 13675,10 €, čo je plnenie na 91,17 %.

Bežné príjmy - nedaňové:

- a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku  
Z naplánovaných 86201 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 výške 82764,87 €, čo predstavuje plnenie na 96,01 %. Príjmy z prenajatých pozemkov boli vo výške 9078,09 €, príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov boli vo výške 73491,52 €, príjmy z prenajatých strojov boli vo výške 195,26 €.
- b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby  
Administratívne poplatky:  
Z rozpočtovaných 48000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 26178,69 €, čo je plnenie na 54,54 %.

c) 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 67 €.

d) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 16539 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 15980,48 €, čo je plnenie na 96,62%. Príjmy boli z predaja služieb vo výške 15670,48 €, z príspevku rodičov na prevádzkových nákladov materskej školy a školského klubu vo výške 310 €.

e) Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 198 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 197,79 €, čo je plnenie na 100 %, jedná sa o úrokov z účtov v bankách.

f) Ostatné príjmy

Boli naplánované príjmy z dobropisov vo výške 5185,39 €, nakoľko bol očakávaný preplatok za energie – elektrina a plyn. Skutočný príjem v roku 2017 bol vo výške 5185,39 €.

g) Granty

V pôvodnom schválenom rozpočte neboli plánované granty. Obec v roku 2017 dostala grant vo výške 9044 €. Z toho na učebné pomôcky vo výške 100 €, na separovaný zber odpadu vo výške 37 €, na nákup materiálu pre športové akcie vo výške 300 €, na materiál pre MŠ vo výške 200 €, na materiál pre DHZ vo výške 3900 €, pre klub dôchodcov vo výške 100 €, na informačné tabule vo výške 4407 €. Granty boli použité v celej výške na určený účel.

f) Transfer zo štátneho účelového fondu

Obec dostala v roku 2017 transfer na sanáciu miesta nezákonne uloženého odpadu vo výške 39000 €. Táto akcia bola prevedená a ukončená v roku 2017, transfer bol v celej výške vyčerpaný.

h) Transfery v rámci verejnej správy

Obec v roku 2017 dostala bežné transfery v celkovej sume 104575,36 €. Nebol vyčerpaný transfer poskytnutý pre deti v hmotnej núdzi v celej výške. Nevyčerpané prostriedky vo výške 11 € boli vrátené na účet poskytovateľa v januári 2018. Ostatné transfery boli vyčerpané v celej výške a použité na stanovený účel.

Prehľad transferov:

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad odbor školstva	29487,00	ZŠ – bežné výdavky
Okresný úrad odbor školstva	870,00	MŠ– bežné výdavky
Okresný úrad odbor školstva	377,00	ZŠ vzdelávacie poukazy
MV SR	1932,48	Matričný úrad
MV SR	317,79	Evidencia obyvateľstva
MV SR	74	Register adries
Min. dopr. a výstavby SR	895,59	Stavebný úrad
Okresný úrad o.star.o živ.pr.	89,99	Ochrana životného prostredia
Min. dopravy a výst. SR	41,60	Pozemné komunikácie
UPSVaR	972,6	Stravné a školské pomôcky
UPSVaR	36312,26	Aktivačná činnosť

IA MPSVaR	30736,00	Ref. mzdy opatrovateliek
Krajský školský úrad	22,00	Učebnice
MF SR	447,05	Voľby do VUC
Úrad vlády	2000,00	Akcia letné tábory
SPOLU	104575,36	

Kapitálové príjmy spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
0	692431,91	692431,81	-	100

Obec v roku 2017 dostala kapitálový transfer vo výške 100000 € na rekonštrukciu obecného úradu a vo výške 128630 € na nákup nájomného bytu 6 b.j.

Obec dostala grant vo výške 4489,91 € na rekonštrukciu pamätníka hrdinov I. svetovej vojny. Ďalšie kapitálové príjmy boli z predaja pozemkov vo výške 459291,90 €.

Príjmové finančné operácie

a) Bankové úvery dlhodobé

Obec pôvodne neplánovala prijať bankový úver. Počas roka 2017 na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva prijala úver vo výške 7400 €.

b) Prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov

Na tejto položke sú uvedené nevyčerpané prostriedky poskytnuté pre deti v hmotnej núdzi vo výške 43 €. Táto suma bola v januári r. 2018 vrátená poskytovateľovi.

Príjmové finančné operácie spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
0	7443	7443

### 3. Rozbor plnenia výdavkov

Výdavky spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu v %	Plnenie k upravenému rozpočtu v %
502750	1076450,28	1070488,78	212,93	99,45

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu v %	Plnenie k upravenému rozpočtu v %
451580	640298,96	634460,90	140,50	99,09

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
0111 – správa úradu	265297,60	263072,83	99,16
0112 – finančná správa	900	838,09	93,12
0133 – matrika a evid. obyv.	2324,27	2324,27	100
0160 – voľby	447,05	447,05	100
0170 – transakcie verejného dlhu	22240	22067,9	99,23
0320 – požiarna ochrana	4900	4623,96	94,37
0443 - výstavba	895,59	895,59	100
0451 – cestná doprava	41,60	41,60	100
0510 – nakladanie s odpadmi	71217	71123,66	99,87
0560 – ochr. životného prostredia	89,99	89,99	100
0620 – rozvoj obcí	57294,26	56882,12	99,28
0640 – verejné osvetlenie	12060	12058,71	99,99
0760 - zdravotníctvo	7842	7681,88	97,96
0810 – športové služby	12840	12431,90	96,82
0820 – kultúrne služby	17065	16765,15	98,24
0840 – nábož. a iné spoločenské sl.	810	808,17	99,77
09111 – predškolská výchova	52798	52242,89	98,95
09121 – základné vzdelanie	43746	43167,42	98,68
0950 – školský klub	11370	11196,56	98,47
09601 – školská jedáleň	15775	15379,83	97,49
1020 – opatrovateľská služba	39330	39316,73	99,97
1040 – rodina a detí	1015,60	1004,60	98,92
SPOLU	640298,96	634460,90	99,09

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 232836,94 € bolo k 31.12.2017 skutočne čerpaných 231479,19 €, čo je plnenie na 99,42 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov prenesených výkonov štátnej správy, obecného úradu, školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 84785,06 € bolo k 31.12.2017 skutočne čerpaných 83526,87 €, čo je plnenie na 98,52 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd všetkých zamestnancov obce.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 284289,36 € bolo k 31.12.2017 skutočne čerpaných 281272,31 €, čo je plnenie na 98,94 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16097,60 € bolo k 31.12.2017 skutočne čerpaných 16064,73 €, čo je plnenie na 99,79 %. Jedná sa o výdavky na členské príspevky, o príspevky pre občianskym združeniam, pre deti v hmotnej núdzi, pre dôchodcov, príspevok pre športový klub a pre neziskovú organizáciu.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 22290 € bolo k 31.12.2017 skutočne čerpaných 22117,80 €, čo je plnenia na 99,23 %. 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 %
22800	277691,40	277691,4	1217,94	100

Obec uskutočnila nákup nájomného bytu s nižším štandardom. Na časť kúpnej ceny prijala dotáciu vo výške 128630 € od ŠFRB a z vlastných zdrojov uhradila čiastku 3600,20 €.

V tomto roku bola uskutočnená rekonštrukcia pamätníka I. svetovej vojny, cena akcie bola vo výške 5300 €. Ďalej bolo vybudované detské ihrisko v hodnote 13098,48 €. Bola prevedená rekonštrukcia a modernizácia budovy obecného úradu na ktorú akciu obec obdržala príspevok vo výške 100000 € z Environmentálneho fondu a obec hradila z vlastných zdrojov čiastku 18100,92 €. Bola namontovaná klimatizácia na budove obecného úradu vo výške 6467 €. Obec v tomto roku obstarala traktorovú kosačku spôsobom finančného leasingu, na ktorú uhradila akontáciu vo výške 2494,80 €.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
28370	158459,92	158336,48	558,11	99,92

Jedná sa o splátky úveru poskytnutého ŠFRB na výstavbu obecných bytov vo výške 28984,95 €, splátky bankových úverov vo výške 128804,92 € a splátky finančného leasingu vo výške 546,61 €.

4. 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	616218,60	616218,60	
Kapitálové príjmy	692431,81	692431,81	
Finančné operácie	7443		
Príjmy (výnosy) spolu	1316093,41	1308650,41	1173960,05



Bežné výdavky	634460,90	634460,90	
Kapitálové výdavky	277691,40	277691,40	
Finančné operácie	158336,48		
Výdavky (náklady) sp	607142,85	912152,30	837608,52
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>245604,63</b>	<b>396498,11</b>	<b>336351,53</b>

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 je zisk vo výške 245604,63 € ktorá sa skladá z dvoch častí nasledovne:

- prebytok na dotáciách zo ŠR vo výške 11 €
- zisk na hospodárení obce ostatnými prostriedkami 245593,63 €

#### 5. Stav finančných prostriedkov

Stav finančných prostriedkov obce k 01.01.2017	26787,97 €
Stav finančných prostriedkov obce k 31.12.2017	279156,87 €
Zvýšenie finančných prostriedkov k 31.12.2017	252368,90 €

Účet fondu GO k 01.01.2017	21774,33 €
Tvorba fondu GO	46368,24 €
Použitie fondu GO	39637,15 €
Účet fondu GO k 31.12.2017	28505,42 €

Účet sociálneho fondu k 01.01.2017	1247,45 €
Tvorba sociálneho fondu	2051,64 €
Použitie sociálneho fondu	0 €
Účet sociálneho fondu k 31.12.2017	3299,09 €

Účet školskej jedálne k 01.01.2017	517,08 €
Vklady na účet	10029,19 €
Výbery z účtu	8884,64 €
Účet školskej jedálne k 31.12.2017	1661,63 €

#### 6. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

	Suma v EUR
Stav k 01.01.2017	1247,45
Prírastky : povinný prídel 1,25%	2051,64
Úbytky:	0,00
Stav k 31.12.2017	3299,09

#### 7. 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 2017	Suma použitých prostriedkov v 2017	Rozdiel
v EUR	v EUR	v EUR
104563,36	104562,36	11

#### 8. Bilancia aktív a pasív

##### Dlhodobý hmotný majetok v EUR

	Stav k 01.01.2017	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2017
Obstarávacia cena	4981643,51	276604,88	0	5258248,39
Oprávky	2280690,06	185051	0	2465741,06
Zostatková cena	2700953,45	276604,88	185051	2792507,33

##### Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v EUR

	Stav k 01.01.2017	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2017
Účet 042	117105,89	276604,90	320295,12	73415,67

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 01.01.2017	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2017
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	1185,60 €
Pohľadávky z daňových príjmov	18889,59 €
Iné pohľadávky	1046,79 €
Finančné účty	279156,87 €
Finančná výpomoc fyzickým osobám	765,97 €

Dlhodobé záväzky:

Zostatok fondu GO	28505,42 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov AB	153529,87 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov CD	208887,47 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu 15 b.j.	266511,86 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na nákup 6 b.j.	38948,27 €
Záväzky zo sociálneho fondu	3299,09 €
Zábezpeka – nájomné byty	7975 €
Dlhodobé bankové úvery	97,54 €
Záväzky z finančného leasingu	1948,19 €

Krátkodobé záväzky:

Krátkodobé rezervy tvorené na nevyčerpané dovolenky	14499,35 €
Neuhradené faktúry od dodávateľov	10973,63 €
Zábezpeka - nájomné byty	15528,76 €
Záväzky voči zamestnancom	15438,07 €
Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia	9680,50 €
Daňové záväzky	1601,20 €

Rekapitulácia súvahy k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	Stav k 01.01.2017	Stav k 31.12.2017
Neobežný majetok	2796456,54	2888010,42
Obežný majetok	34733,68	301044,82
Časové rozlíšenie aktív	0	0
Aktíva spolu	2831190,22	3189055,24

PASÍVA

Názov	Stav k 01.01.2017	Stav k 31.12.2017
Vlastné imanie	1304710,48	1641062,01
Záväzky	915683,01	777435,22
Časové rozlíšenie pasív	610796,73	770558,01
Pasíva spolu	2831190,22	3189055,24

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce

Obec má prijatý úver zo ŠFRB na výstavbu obecných bytov

	Stav k 01.01.2017	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2017
Z účtu 479	696862,42	0	28984,95	667877,47

Obec má ku koncu účtovného obdobia bankový úver vo výške 97,54 €.

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Veľké Kosihy

**schvaľuje:**

1. Záverečný účet obce za rok 2017 a vyslovuje súhlas s celoročným hospodárením, bez výhrad.
2. Hospodársky výsledok vyčíslený podľa §10 ods. 3) písm. a, b, a, b, c. Rezervný fond obec netvorí.

**berie na vedomie:**

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