OBEC VEĽKÉ KOSIHY, 946 21 Veľké Kosihy, Hlavná 125

## ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE

ZA ROK 2016

Predkladá: Ing. Lajos Csóka, starosta obce Veľké Kosihy

Vypracovala: Valéria Burkusová, účtovníčka

Vyvesené:

Zvesené:

Vo Veľkých Kosihách, 7.6.2017

Záverečný účet obce za rok 2016 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2016
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 2016

Obec na rok 2016 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 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením

č. 9/2015-C.1.

Rozpočet bol v priebehu roka upravený uznesením:

č. 14/2016-C.3. zo dňa 15.12.2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Schválený rozpočet  v EUR | Upravený rozpočet  v EUR |
| Príjmy celkom | 495011 | 657122,29 |
| Výdavky celkom | 489690 | 650344,20 |
| Rozdiel | 5321 | 6778,09 |

z toho:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Bežné príjmy | 495011 | 613097,38 |
| Bežné výdavky | 434020 | 575836,20 |
| Výsledok hospodárenia | 60991 | 37261,18 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Kapitálové výdavky | 27300 | 40090 |
| Výsledok hospodárenia | -27300 | -40090 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Príjmové finančné operácie | 0 | 44024,91 |
| Výdavkové finančné operácie | 28370 | 34418 |
| Výsledok hospodárenia | -28370 | 9606,91 |

1. Rozbor plnenia príjmov

Príjmy spolu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť bez použitia rezervného fondu | Plnenie k schválenému rozpočtu | Plnenie k upravenému rozpočtu |
| 495011 | 657122,29 | 621065,87 | 125,46 | 94,51 |

Bežné príjmy spolu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu | Plnenie k upravenému rozpočtu |
| 495011 | 613097,38,69 | 577040,96 | 116,57 | 94,12 |

Bežné príjmy - daňové:

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

Z predpokladanej čiastky vo výške 220621 € z podielu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedku vo výške 220580,35 €, čo predstavuje plnenie 99,98 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z naplánovaných 112031 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 102423,01 €, čo predstavuje plnenie na 91,42 %. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 78594,22 €, z dane zo stavieb vo výške 23800,51 €, z dane z bytov vo výške 28,28 €.

c) Daň za psa

Z naplánovaných 530 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 501,15 €, čo je plnenie na 94,55 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z naplánovaných 1010 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 1006,08 €, čo predstavuje plnenie na 99,61 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15000 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 13363,17 €, čo je plnenie na 89,09 %.

Bežné príjmy - nedaňové:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z naplánovaných 80962 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 výške 80577,34 €, čo predstavuje plnenie na 99,52 %. Príjmy z prenajatých pozemkov boli vo výške 9106,39 €, príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov boli vo výške 71320,88 €, príjmy z prenajatých strojov boli vo výške 150,07 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 59000 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 35526,27 €, čo je plnenie na 60,21 %.

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 30 €.

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

Z rozpočtovaných 17443 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 16599,69 €, čo je plnenie na 95,16 %. Príjmy boli z predaja služieb vo výške 164097,49 €, z príspevku rodičov na prevádzkových nákladov materskej školy a školského klubu vo výške 502,20 €.

e) Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 30 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 0,55 €, čo je plnenie na 1,83 %, jedná sa o úrokov z účtov v bankách.

f) Ostatné príjmy

Boli naplánované príjmy z dobropisov vo výške 8553 €, nakoľko bol očakávaný preplatok za energie – elektrina a plyn. Skutočný príjem v roku 2016 bol vo výške 8545,97 €.

g) Granty

V pôvodnom schválenom rozpočte neboli plánované granty. Obec v roku 2016 dostala grant vo výške 5466,66 €. Z toho na učebné pomôcky vo výške 100 €, na separovaný zber odpadu vo výške 382 €, na nákup materiálu pre športové akcie vo výške 300 €, na materiál pre MŠ vo výške 1000 €, na materiál pre DHZ vo výške 2900 € a na opravu autobusovej zastávky vo výške 1166,66 €. Granty boli použité v celej výške na určený účel.

f) Transfery v rámci verejnej správy

Obec v roku 2016 dostala bežné transfery v celkovej sume 92420,72 €. Nebol vyčerpaný transfer poskytnutý pre deti v hmotnej núdzi v celej výške. Nevyčerpané prostriedky vo výške 43 € boli vrátené na účet poskytovateľa v januári 2017. Ostatné transfery boli vyčerpané v celej výške a použité na stanovený účel.

Prehľad transferov:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
| Krajský školský úrad | 28469,00 | ZŠ – bežné výdavky |
| Krajský školský úrad | 814,00 | MŠ– bežné výdavky |
| Krajský školský úrad | 322,00 | ZŠ vzdelávacie poukazy |
| MV SR | 1898,82 | Matričný úrad |
| MV SR | 324,06 | Evidencia obyvateľstva |
| MV SR | 18,6 | Register adries |
| Krajský stavebný úrad | 913,26 | Stavebný úrad |
| Krajský úrad životného pr. | 91,85 | Ochrana životného prostredia |
| Kraj. ú. pre cestnú dopravu | 42,42 | Pozemné komunikácie |
| UPSVaR | 1134,40 | Stravné a školské pomôcky |
| UPSVaR | 23346,60 | Aktivačná činnosť |
| IA MPSVaR | 22815,00 | Ref. mzdy opatrovateliek |
| Krajský školský úrad | 22,00 | Učebnice |
| MF SR | 446,31 | Voľby do NR SR |
| MF SR | 11762,40 | DPH Kamerový systém |
| SPOLU | 92420,72 |  |

Kapitálové príjmy

Obec v roku 2016 nedostala kapitálový transfer.

Kapitálové príjmy spolu:

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

Príjmové finančné operácie

a) Bankové úvery dlhodobé

Obec pôvodne neplánovala prijať bankový úver. Počas roka 2016 na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva prijala úver vo výške 3906,91 €. Na nákup nájomného bytu s nižším štandardom obec obdŕžala úver od ŠFRB vo výške 40090,00 €.

b) Prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov

Na tejto položke sú uvedené nevyčerpané prostriedky poskytnuté pre deti v hmotnej núdzi vo výške 28 €. Táto suma bola v januári r. 2017 vrátená poskytovateľovi.

Príjmové finančné operácie spolu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť s použ. RF |
| 0 | 44024,91 | 44024,91 |

1. Rozbor plnenia výdavkov

Výdavky spolu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu v % | Plnenie k upravenému rozpočtu v % |
| 489690 | 650344,20 | 607142,85 | 123,98 | 93,36 |

Bežné výdavky:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu v % | Plnenie k upravenému rozpočtu v % |
| 434020 | 575836,20 | 532635,71 | 122,72 | 92,50 |

v tom:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | Plnenie v % |
| 0111 – správa úradu | 319870,29 | 302621,61 | 94,61 |
| 0112 – finančná správa | 1100 | 852,68 | 77,51 |
| 0133 – matrika a evid. obyv. | 2241,48 | 2241,48 | 100 |
| 0160 – voľby | 446,31 | 446,31 | 100 |
| 0170 – transakcie verejného dlhu | 59424,91 | 57036,55 | 95,98 |
| 0320 – požiarna ochrana | 6400 | 5206,89 | 81,36 |
| 0443 - výstavba | 913,26 | 913,26 | 100 |
| 0451 – cestná doprava | 42,42 | 42,42 | 100 |
| 0510 – nakladanie s odpadmi | 29087 | 25794,43 | 88,68 |
| 0560 – ochr. životného prostredia | 91,85 | 91,85 | 100 |
| 0620 – rozvoj obcí | 38151,28 | 35792,68 | 93,82 |
| 0640 – verejné osvetlenie | 11133 | 11132,04 | 100 |
| 0760 - zdravotníctvo | 6114 | 5575,28 | 91,19 |
| 0810 – športové služby | 12700 | 11240,24 | 88,50 |
| 0820 – kultúrne služby | 12543 | 10594,30 | 84,46 |
| 0840 – nábož. a iné spoločenské sl. | 895 | 880,15 | 98,34 |
| 09111 – predškolská výchova | 42167 | 41214,53 | 97,74 |
| 09121 – základné vzdelanie | 46757 | 37154,49 | 79,46 |
| 0950 – školský klub | 12049 | 11167,98 | 92,69 |
| 09601 – školská jedáleň | 15191 | 14893,85 | 98,04 |
| 1020 – opatrovateľská služba | 31864 | 31130,43 | 97,70 |
| 1040 – rodina a detí | 1162,4 | 1119,40 | 96,30 |
| SPOLU | 650344,20 | 607142,85 | 93,36 |

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 212117,58 € bolo k 31.12.2016 skutočne čerpaných 202465,67 €, čo je plnenie na 95,45 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov prenesených výkonov štátnej správy, obecného úradu, školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 77457,68 € bolo k 31.12.2016 skutočne čerpaných 73788,85 €, čo je plnenie na 95,26 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd všetkých zamestnancov obce.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 237426,54 € bolo k 31.12.2016 skutočne čerpaných 210576,74 €, čo je plnenie na 88,69 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 23834,40 € bolo k 31.12.2016 skutočne čerpaných 23191,95 €, čo je plnenie na 97,30 %. 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 25000 € bolo k 31.12.2016 skutočne čerpaných 22612,50 €, čo je plnenia

na 90,45 %. 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 % |
| 27300 | 40090 | 40090 | 146,85 | 100 |

Obec uskutočnila nákup nájomného bytu s nižším štandardom. Na časť kúpnej ceny prijala úver od ŠFRB vo výške 40090 €.

Výdavkové finančné operácie

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | Plnenie k schválenému rozpočtu | Plnenie k upravenému rozpočtu |
| 28370 | 34418 | 34417,14 | 121,31 | 100 |

Jedná sa o splátky úveru poskytnutého ŠFRB na výstavbu obecných bytov vo výške 27011,37 €, splátky bankových úverov vo výške 7405,77 €.

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 | 577040,96 | 577040,96 |  |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |  |
| Finančné operácie | 44024,91 |  |  |
| Príjmy (výnosy) spolu | 621065,87 | 577040,96 | 654064,70 |
|  |  |  |  |
| Bežné výdavky | 532635,71 | 532635,71 |  |
| Kapitálové výdavky | 40090 | 40090 |  |
| Finančné operácie | 34417,14,17 |  |  |
| Výdavky (náklady) sp | 607142,85 | 572725,71 | 709400,15 |
| **Výsledok hospodárenia** | **13923,02** | **4315,25** | **-55335,45** |

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2016 je zisk vo výške 13923,02 € ktorá sa skladá z dvoch častí nasledovne:

* prebytok na dotáciách zo ŠR vo výške 43 €
* zisk na hospodárení obce ostatnými prostriedkami 13880,02 €

1. Stav finančných prostriedkov

Stav finančných prostriedkov obce k 01.01.2016 9879,56 €

Stav finančných prostriedkov obce k 31.12.2016 26787,97 €

Zvýšenie finančných prostriedkov k 31.12.2016 16908,41 €

Účet fondu GO k 01.01.2016 6020,22 €

Tvorba fondu GO 27949,53 €

Použitie fondu GO 12195,42 €

Účet fondu GO k 31.12.2016 21774,33 €

Účet sociálneho fondu k 01.01.2016 1501,32 €

Tvorba sociálneho fondu 2138,01 €

Použitie sociálneho fondu 2391,88 €

Účet sociálneho fondu k 31.12.2016 1247,45 €

Účet školskej jedálne k 01.01.2016 470,83 €

Vklady na účet 7667,69 €

Výbery z účtu 7621,44 €

Účet školskej jedálne k 31.12.2016 517,08 €

1. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

|  |  |
| --- | --- |
|  | Suma v EUR |
| Stav k 01.01.2015 | 1501,32 |
| Prírastky : povinný prídel 1,25% | 22138,01 |
| Úbytky: výlet, životný jubileum | 2391,88 |
| Stav k 31.12.2014 | 1247,45 |

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 2016 | Suma použitých prostriedkov v 2016 | Rozdiel |
| v EUR | v EUR | v EUR |
| 92420,72 | 92377,72 | 43 |

1. Bilancia aktív a pasív

# Dlhodobý hmotný majetok v EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k 01.01.2016 | prírastok | úbytok | Stav k 31.12.2016 |
| Obstarávacia cena | 4937953,31 | 43690,20 | 0 | 4981643,51 |
| Oprávky | 2104297,44 | 176392,62 | 0 | 2280690,06 |
| Zostatková cena | 2833655,87 |  | 176392,62 | 2700953,45 |

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k 01.01.2016 | prírastok | úbytok | Stav k 31.12.2016 |
| Účet 042 | 73415,69 | 43690,20 | 0 | 117105,89 |

Zostatok na účte obstarania majetku obsahuje:

* rozostavané stavby: Ekodvor, Prevádzka na triedenie odpadu
* projektová dokumentácia: Čistička vody, Regenerácia hlavného námestia
* obstaranie nájomného bytu s nižším štandardom

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 1155,14 €

Pohľadávky z daňových príjmov 4356,05 €

Iné pohľadávky 1618,55 €

Finančné účty 26787,97 €

Finančná výpomoc fyzickým osobám 815,97 €

Dlhodobé záväzky:

Zostatok fondu GO 21774,33 €

Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov AB 160356,15 €

Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov CD 218353,26 €

Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu 15 b.j. 278063,01 €

Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na nákup 6 b.j. 40090 €

Záväzky zo sociálneho fondu 1247,45 €

Zábezpeka – nájomné byty 7325 €

Dlhodobé bankové úvery 121500,00 €

Krátkodobé záväzky:

Krátkodobé rezervy tvorené na nevyčerpané dovolenky 1856 €

Neuhradené faktúry od dodávateľov 18974,08 €

Záväzky z rodinných prídavkov 349,62 €

Zábezpeka - nájomné byty 24688,42 €

Záväzky voči zamestnancom 12516,75 €

Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia 7478,04 €

Daňové záväzky 1067,90 €

Rekapitulácia súvahy k 31.12.2016

AKTÍVA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov | Stav k 01.01.2016 | Stav k 31.12.2016 |
| Neobežný majetok | 2929158,96 | 2796456,54 |
| Obežný majetok | 26596,95 | 34733,68 |
| Časové rozlíšenie aktív | 0 | 0 |
| Aktíva spolu | 2955755,91 | 2831190,22 |

PASÍVA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov | Stav k 01.01.2016 | Stav k 31.12.2016 |
| Vlastné imanie | 1360045,93 | 1304710,48 |
| Záväzky | 921081,06 | 915683,01 |
| Časové rozlíšenie pasív | 674628,92 | 610796,73 |
| Pasíva spolu | 2955755,91 | 2831190,22 |

1. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce

Obec má prijatý úver zo ŠFRB na výstavbu obecných bytov

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav k 01.01.2016 | prírastok | úbytok | Stav k 31.12.2016 |
| Z účtu 479 | 683783,79 | 40090 | 27011,37 | 696862,42 |

Obec má ku koncu účtovného obdobia bankový úver vo výške 121500,00 €.

1. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Veľké Kosihy

**schvaľuje:**

1. Záverečný účet obce za rok 2016 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.