

OBEC VEĽKÉ KOSIHY, 946 21 Veľké Kosihy, Hlavná 125

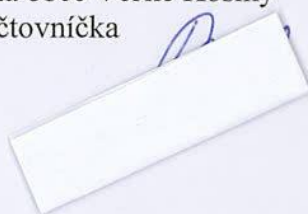
ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE

ZA ROK 2018

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

Vyvesené: 22.05.2019

Zvesené:



Vo Veľkých Kosihách, 22.05.2019

Záverečný účet obce za rok 2018 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2018
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

1. Rozpočet obce na rok 2018

Obec na rok 2018 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 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 19/2017-C.1.

Rozpočet bol v priebehu roka upravený uznesením:

č. 21/2018-C.1. zo dňa 25.10.2018 a č. 22/2018-C.1. zo dňa 25.10.2018

	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR
Príjmy celkom	578399	928955,97
Výdavky celkom	578399	899120,41
Rozdiel	0	29835,56

z toho:

Bežné príjmy	578399	669056,58
Bežné výdavky	507799	677370,26
Výsledok hospodárenia	70600	-8313,68

Kapitálové príjmy	0	133883,27
Kapitálové výdavky	40000	150832,61
Výsledok hospodárenia	-40000	-16949,34

Príjmové finančné operácie	0	126016,12
Výdavkové finančné operácie	30600	70917,54
Výsledok hospodárenia	-30600	55098,58

2. Rozbor plnenia príjmov

Príjmy spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť bez použitia rezervného fondu	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
578399	928955,97	731039,27	126,39	78,69

Bežné príjmy spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
578399	669056,58	597145	103,24	89,25

Bežné príjmy - daňové:

a) Výnos z podielu dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej čiastky vo výške 280000 € z podielu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky vo výške 255586,48 €, čo predstavuje plnenie 91,28 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z naplánovaných 121230 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 119755,89 €, čo predstavuje plnenie na 98,78 %. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 90743,95 €, z dane zo stavieb vo výške 28983,66 €, z dane z bytov vo výške 28,28 €.

c) Daň za psa

Z naplánovaných 530 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 432,5 €, čo je plnenie na 81,60 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z naplánovaných 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 654 €, čo predstavuje plnenie na 81,75 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 18518,50 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 14467,59 €, čo je plnenie na 78,13 %.

Bežné príjmy - nedaňové:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z naplánovaných 92233 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 výške 86220,44 €, čo predstavuje plnenie na 93,48 %. Príjmy z prenajatých pozemkov boli vo výške 6909,55 €, príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov boli vo výške 78512,89 €, príjmy z prenajatých strojov boli vo výške 798 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 48782 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 14663,88 €, čo je plnenie na 30,06 %.

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 123 €.

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

Z rozpočtovaných 17077 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 15498,77 €, čo je plnenie na 90,76%. Príjmy boli z predaja služieb vo výške 14743,77 €, z príspevku rodičov na prevádzkových nákladov materskej školy a školského klubu vo výške 755 €.

e) Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 576 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 575,37 €, čo je plnenie na 99,89 %, jedná sa o úrokov z účtov v bankách.

f) Ostatné príjmy

Boli naplánované príjmy z dobropisov vo výške 12150,97 €, nakoľko bol očakávaný preplatok za energie–elektrina a plyn. Skutočný príjem v roku 2018 bol vo výške 12150,97 €.

g) Granty

V pôvodnom schválenom rozpočte neboli plánované granty. Obec v roku 2018 dostala grant vo výške 5756 €. Z toho na učebné pomôcky pre ZŠ vo výške 600 €, na nákup materiálu pre športové akcie vo výške 300 €, na materiál pre MŠ vo výške 856 €, na materiál pre DHZ vo výške 3900 €, pre klub dôchodcov vo výške 100 €, €. Granty boli použité v celej výške na určený účel.

h) Transfery v rámci verejnej správy

Obec v roku 2018 dostala bežné transfery v celkovej sume 71260,11 €. Nebol vyčerpaný transfer poskytnutý pre deti v hmotnej núdzi, nevyčerpané prostriedky vo výške 11 € boli vrátené na účet poskytovateľa v januári 2019. Ostatné bežné transfery boli vyčerpané v celej výške a použité na stanovený účel.

Prehľad transferov:

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad odbor školstva	35607,00	ZŠ – bežné výdavky
Okresný úrad odbor školstva	993,00	MŠ– bežné výdavky
Okresný úrad odbor školstva	416,00	ZŠ vzdelávacie poukazy
MV SR	2019,92	Matričný úrad
MV SR	318,45	Evidencia obyvateľstva
MV SR	66	Register adries
Min. dopr. a výstavby SR	1071,15	Stavebný úrad
Okresný úrad o.star.o živ.pr.	92,06	Ochrana životného prostredia
Min. dopravy a výst. SR	41,69	Pozemné komunikácie
UPSVaR	936,80	Stravné a školské pomôcky
UPSVaR	13583,40	Aktivačná činnosť
IA MPSVaR	15210,00	Ref. mzdy opatrovateliek
Krajský školský úrad	20,00	Učebnice
MF SR	484,64	Voľby do samosprávy
Okresný úrad odbor školstva	400,00	Pre deti zo SZP
SPOLU	71260,11	

Kapitálové príjmy spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
0	133883,27	133883,27	-	100

Obec v roku 2018 dostala zahraničný grant vo výške 73558,71 € na rekonštrukciu budovy MŠ. Na výmenu strechy budovy MŠ bol poskytnutý transfer zo ŠR vo výške 13500 €, na výstavbu tribúny na futbalovom ihrisku vo výške 17000 €. Ďalej obec obdržala transfer na rekonštrukciu bývalého areálu CO vo výške 29824,56 €, ktorá suma bude čerpaná v roku 2019.

Príjmové finančné operácie

a) Bankové úvery dlhodobé

Obec v roku 2018 neplánovala prijať bankový úver a ani neprijala.

b) Prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov

Na tejto položke sú uvedené nevyčerpané prostriedky poskytnuté pre deti v hmotnej núdzi vo výške 11 €. Táto suma bola v januári r. 2019 vrátená poskytovateľovi. Boli použité prostriedky z rezervného fondu vo výške 126005,12 €.

Príjmové finančné operácie spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
0	126016,12	126016,12

3. Rozbor plnenia výdavkov

Výdavky spolu:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu v %	Plnenie k upravenému rozpočtu v %
578399	899120,41	827208,83	143,02	92,01

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu v %	Plnenie k upravenému rozpočtu v %
507799	677370,26	621533,55	122,40	91,76

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
0111 – správa úradu	352084,15	325966,45	92,58
0112 – finančná správa	985	984,21	99,92
0133 – matrika a evid. obyv.	2404,37	2404,37	100
0160 – voľby	484,64	484,64	100
0170 – transakcie verejného dlhu	18192	18085,39	99,41
0320 – požiarňa ochrana	6619	5726,03	86,51
0443 - výstavba	1071,15	1071,15	100
0451 – cestná doprava	41,69	41,69	100
0510 – nakladanie s odpadmi	36665	26861,83	73,26
0560 – ochr. životného prostredia	92,06	92,06	100
0620 – rozvoj obcí	37949,40	37892,28	99,85
0640 – verejné osvetlenie	17000	10204,37	60,03
0760 - zdravotníctvo	8656	6512,77	75,24
0810 – športové služby	12583	12566,85	99,87
0820 – kultúrne služby	27628	27442,32	99,33
0840 – nábož. a iné spoločenské sl.	1049	1048,24	99,93
09111 – predškolská výchova	55099	47315,56	85,87
09121 – základné vzdelanie	44916	44692,68	99,50
0950 – školský klub	13656	13207,78	96,72
09601 – školská jedáleň	18103	17726,50	97,92
1020 – opatrovateľská služba	21155	20269,58	95,84
1040 – rodina a detí	936,80	936,80	100
SPOLU	677370,26	621533,55	99,09

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 237166,63 € bolo k 31.12.2018 skutočne čerpaných 223552,70 €, čo je plnenie na 94,26 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov prenesených výkonov štátnej správy, obecného úradu, školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 82989,63 € bolo k 31.12.2018 skutočne čerpaných 80538,71 €, čo je plnenie na 97,05 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd všetkých zamestnancov obce.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 313246,20 € bolo k 31.12.2018 skutočne čerpaných 273740,60 €, čo je plnenie na 87,39 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, opravy a údržba, nájomné, služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 25775,80 € bolo k 31.12.2018 skutočne čerpaných 25616,15 €, čo je plnenie na 99,38 %. Jedná sa o výdavky na členské príspevky, o príspevky 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 18192 € bolo k 31.12.2018 skutočne čerpaných 18085,39 €, čo je plnenie na 99,41 %. 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 %
40000	150832,61	134832,61	337,08	89,39

Obec realizovala novú stavbu Tribúnu pri futbalovom ihrisku, na ktorú obdržala dotáciu zo ŠR vo výške 17000 € a uhradila z vlastných zdrojov výšku 6700,74 €. Bola uskutočnená výmena strechy MŠ z dotácie zo ŠR vo výške 13500 € a z vlastných zdrojov vo výške 1500 €. Bola prevedená rekonštrukcia budovy MŠ zo zahraničného grantu vo výške 73558,71 € a z vlastných zdrojov vo výške 14076,95 €. Bola vykonaná rekonštrukcia odpadovej kanalizácie budovy obecného úradu z vlastných zdrojov vo výške 2186,21 €. Tiež z vlastných zdrojov bol nakúpený motor požiarnej techniky vo výške 6310 €.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie k schválenému rozpočtu	Plnenie k upravenému rozpočtu
30600	70917,54	70842,67	231,51	99,89

Jedná sa o splátky úveru poskytnutého ŠFRB na výstavbu obecných bytov vo výške 29728,84 €, splátky bankových úverov vo výške 97,54 € a splátky finančného leasingu vo výške 1016,29 €. Bola vložená hotovosť do Združenia, ktorá združuje finančné prostriedky na verejnoprospešné účely a to vytvorenie športového strediska pre obyvateľov obce vo výške 40000 €, ktorá sa má uskutočniť do konca roka 2019.

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	597145	597145	
Kapitálové príjmy	133883,27	133883,27	
Finančné operácie	11		
Príjmy (výnosy) spolu	731039,27	731028,27	721076,88
Bežné výdavky	621533,55	621533,55	
Kapitálové výdavky	134832,61	134832,61	
Finančné operácie	70842,67		
Výdavky (náklady) sp	827208,83	756366,16	888823,57
Výsledok hospodárenia	-96169,56	-2533789	-167746,69

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018 je strata vo výške 96169,56 € ktorá sa skladá z dvoch častí nasledovne:

- prebytok na dotáciách zo ŠR vo výške 29835,56 €
- strata na hospodárení obce ostatnými prostriedkami vo výške 126005,12 €, ktorá bola v celej výške krytá z rezervy predchádzajúcich rokov.

5. Stav finančných prostriedkov

Stav finančných prostriedkov obce k 01.01.2018	279156,87 €
Stav finančných prostriedkov obce k 31.12.2018	194504,31 €
Zníženie finančných prostriedkov k 31.12.2018	84652,56 €

Účet fondu GO k 01.01.2018	28505,42 €
Tvorba fondu GO	12159,36 €
Použitie fondu GO	1490,62 €
Účet fondu GO k 31.12.2018	39174,16 €

Účet sociálneho fondu k 01.01.2018	3299,09 €
Tvorba sociálneho fondu	2018,36 €
Použitie sociálneho fondu	1512,20 €
Účet sociálneho fondu k 31.12.2018	3805,25 €

Účet školskej jedálne k 01.01.2018	1661,63 €
Vklady na účet	7837,19 €
Výbery z účtu	7803,08 €
Účet školskej jedálne k 31.12.2018	1695,74 €

6. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

	Suma v EUR
Stav k 01.01.2018	3299,09
Prírastky : povinný prídelenie 1,25%	2018,36
Úbytky: exkurzia, životné jubileá	1512,20
Stav k 31.12.2018	3805,25

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 2018	Suma použitých prostriedkov v 2018	Rozdiel
v EUR	v EUR	v EUR
71260,11	71249,11	11

8. Bilancia aktív a pasív

Dlhodobý hmotný majetok v EUR

	Stav k 01.01.2018	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	5184832,72	135288,02	0	5320120,74
Oprávky	2465741,06	216324	0	2682065,06
Zostatková cena	2719091,66	135288,02	216324	2638055,68

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v EUR

	Stav k 01.01.2018	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2018
Účet 042	73415,67	169305,62	135288,02	107433,27

Zostatok na účte obstarania majetku obsahuje:

- rozostavané stavby: Ekodvor, Prevádzka na triedenie odpadu, Rekonštrukcia ul. Gazdovská a Mierová
- projektová dokumentácia: Čistička vody, Regenerácia hlavného námestia, Zastávka Okoličná na/O

Dlhodobý finančný majetok v EUR

	Stav k 01.01.2018	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2018
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	15779,48 €
Pohľadávky z daňových príjmov	11758,45 €
Iné pohľadávky	2346,52 €
Finančné účty	194504,31 €
Finančná výpomoc fyzickým osobám	1065,97 €

Dlhodobé záväzky:

Zostatok fondu GO	39673,77 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov AB	146421,70 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu bytov CD	199077,53 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na výstavbu 15 b.j.	254856,90 €
Zostatok úveru zo ŠFRB poskytnutý na nákup 6 b.j.	37792,50 €
Záväzky zo sociálneho fondu	3805,25 €
Zábezpeka – nájomné byty	22787,38 €
Dlhodobé bankové úvery	0,00 €
Záväzky z finančného leasingu	931,90

Krátkodobé záväzky:

Krátkodobé rezervy tvorené na nevyčerpané dovolenky	10982,07 €
Neuhradené faktúry od dodávateľov	41844,72 €
Záväzky voči zamestnancom	13688,45 €
Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia	8193,07 €
Daňové záväzky	1690,62 €

Rekapitulácia súvahy k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	Stav k 01.01.2018	Stav k 31.12.2018
Neobežný majetok	2888010,42	2840992,04
Obežný majetok	301044,82	225454,73
Časové rozlíšenie aktív	0	0
Aktíva spolu	3189055,24	3066446,77

PASÍVA

Názov	Stav k 01.01.2018	Stav k 31.12.2018
Vlastné imanie	1641062,01	1473315,32
Záväzky	777435,22	811581,42
Časové rozlíšenie pasív	770558,01	781550,03
Pasíva spolu	3189055,24	3066446,77

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce

Obec má prijatý úver zo ŠFRB na výstavbu obecných bytov

	Stav k 01.01.2018	prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2018
Z účtu 479	667877,47	0	29728,84	638148,63

Obec nemá ku koncu účtovného obdobia bankový úver.

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Veľké Kosihy

schvaľuje:

1. Záverečný účet obce za rok 2018 a vyslovuje súhlas s celoročným hospodárením, bez výhrad.
2. Hospodársky výsledok vyčíslený podľa §10 ods. 3) písm. a, b, a §10 odsek 3) písmeno a, b, c.
3. . Rezervný fond obec netvorí.

berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu.
2. Stanovisko nezávislého audítora k účtovnej závierke.