



ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE MILHOŠŤ
ZA ROK 2015

ZÁVEREČNÝ ÚČET HOSPODÁRENIA OBCE MILHOŠŤ ZA ROK 2015

Materiál určený na 4. riadne rokovanie obecného zastupiteľstva 1.volebného obdobia, konaného dňa 24.06.2015.

Predkladá: Ing. Nagy Štefan – starosta obce

Záverečný účet obce Milhošť za rok 2015 obsahuje:

- 1. Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva v Milhosti***
- 2. Dôvodová správa***
- 3. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2015***
- 4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v celých €***
- 5. Stav na účtoch obce, tvorba a použitie fondov***
- 6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015***
- 7. Informácie o nákladoch a výnosoch***
- 8. Výsledok hospodárenia za rok 2015***

Vypracoval: kolektív dňa 01.06.2016

Vyvesené na verejnej tabuli dňa 09.06.2016

Návrh na uznesenie č. / 2016

Obecné zastupiteľstvo na svojom 4. riadnom zasadnutí v 1. volebnom období v zmysle par. 31 ods.7 písm. a) zák. č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave

A. berie na vedomie

- 1. Stanovisko hlavného kontrolóra obce Ing. Jozefa Filipka k záverečnému účtu Obce Milhost' za rok 2015**

B. schvaľuje

- 1. Záverečný účet obce Milhost' a celoročné hospodárenie za rok 2015 bez výhrad/s výhradami**
- 2. Financovanie schodku rozpočtu za rok 2015 vypočítaný podľa § 2 písm. c) v súvislosti s § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. vo výške 104 553,57 € z prebytku aktuálneho rozpočtového roku 2016..**

DŮVODOVÁ SPRÁVA

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet obce, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce.

Vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce, obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom žijúcim na území obce. Obsahuje tiež zámery a ciele, ktoré obec realizuje z výdavkov svojho rozpočtu.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.01.2015 uznesením č. 4/2-2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.05.2015 uznesením č. 3/5-2015.
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 7/12-2015

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrnne spracované do záverečného účtu obce. Záverečný účet obce podľa § 16, ods. 5, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jej pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch v prípadnej podnikateľskej činnosti. Od roku 2015 obec neuplatňuje zostavenie rozpočtu obce v programovej štruktúre.

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) je povinnosťou obce dať si overiť svoje celkové hospodárenia za rozpočtový rok audítorom.

ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV ROZPOČTU OBCE ZA ROK 2015

Bežný rozpočet v zmysle cit. zákona musí byť vyrovnaný § 29 ods. 5.

Účtovný stav v eur. k 31.12.2015.

PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
183 083	175 191	95,69

I. DAŇOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
122 100	124 628	102,07

Skutočnosť príjmov je vyššia oproti schválenému rozpočtu v dôsledku efektívnej práci obecného úradu pri výbere daní a poplatkov.

II. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
60 983	50 563	82,91

Táto časť rozpočtu sa plní na základe všeobecne záväzného nariadenia, zákona o správnych poplatkoch, bankových úrokov, nájomných zmlúv, dohôd a služieb, ktoré obec poskytuje občanom (hlásenie v rozhlase, overovanie, prenájom pozemkov a nebytových priestorov a.i.).

1. Poplatky a platby za služby a správne poplatky fyzických a právnických osôb

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
37 000	24 718	66,80

Túto položku najviac napĺňajú poplatky za vydávanie rôznych rozhodnutí, povolení, overovanie podpisov, listín a pod., uvedených v zákone o správnych poplatkoch č.145/1995 Zb. v platnej právnej úprave, ktoré je závislé od požiadavky občanov, resp. právnických osôb. V tejto položke sú zahrnuté aj správne poplatky za výherné hracie automaty. Položka sa určuje len odborným odhadom.

2. Úroky z vkladov

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
15	7	46,67

Výška úrokov je stanovená bankou. Započítavanie celkovej výšky úroku závisí od výšky vkladu za daný časový úsek. To znamená, že správne hospodárenie s finančnými prostriedkami by malo byť plánované tak, aby sa vklad zvyšoval priebežne a väčší výber sa stanovil premyslene a uvážene. Tak je zabezpečená slušná finančná čiastka na úročenie vkladu.

3. Príjmy z prenajatých pozemkov a nebytových priestorov

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
14 900	15 485	103,93

Túto časť príjmovej časti rozpočtu tvoria prevažne príjmy z prenajatých pozemkov a nebytových priestorov(obchod),reps. predajného miesta na akciách obce.

5. Tuzemské transfery na bežné výdaje

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
9 068	10 353	114,17

Položka transfery v sebe zahŕňa transfer spojený s financovaním volieb a aj refundáciu z Úradu práce na ochranné pomôcky. V roku 2015 sa konalo Referendum o rodine, dňa 07.02.2015.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
183 083	261 705	142,29

Každé zaúčtovanie výdavkovej finančnej transakcie je plne v súlade s platnými účtovnými pravidlami a verne zodpovedá ich skutočnému použitiu. Čerpanie jednotlivých položiek tohto rozpočtu je v súlade so schváleným rozpočtom.

Výrazným prekročením výdavkovej časti schváleného rozpočtu došlo v časti platby za služby. Spôsobila to faktúra za vodu vo výške 71 783 €.

Vybrané ukazovatele výdavkovej časti:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1. Výdavky ver. správy – obce	130 673	108 814	83,27
01.1.2 Finančná a rozpočt. oblasť	2 400	3 950	164,58
04.5.1 Cestná doprava	1 000	1 908	190,90
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	3 500	4 477	127,91
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	17 347	72 076	415,50
06.4.0 Verejné osvetlenie	3 700	3 731	100,84
08.2.0 Ostatné kultúrne služby	3 900	13 377	343
09.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostl.	36 900	36 382	98,60
10.2. Starostlivosť o seniorov	600	807	134,50

Medzi najnákladnejšie položky rozpočtu obce patria výdavky na zabezpečovanie služieb pre širokú verejnosť našej obce, v súlade s kompetenciami pridelených zákonom sú nevyhnutné náklady spojené s réžiou budovy, tovarmi a službami nevyhnutnými pre funkčnosť úradu a zveľaďovanie majetku obce. Prvoradou úlohou a snahou obecného úradu je šetrne a účelovo nakladať s financiami daňovníkov.

K prekročeniu rozpočtu došlo v položkách:

Vodné stočné – kvôli už spomínanej faktúre za vodu od obce Kechnec.

Kultúrne podujatia v obci – v minulosti boli organizované veľkolepé akcie v obci. V snahe zachovať tradíciu týchto kultúrnych akcií, sa obecný úrad spolu so zastupiteľstvom snažilo o ich usporiadanie. Prekročenie položky spôsobil výpadok sponzorských príspevkov, ktoré v minulosti pokryli väčšiu časť výdavkov vynaložených na tieto akcie.

Účtovníctvo a audit – Postupy účtovania sa každým rokom menia aj vo verejnej správe. Najväčšou zmenou v predchádzajúcom roku bolo výkazníctvo. Aj tieto skutočnosti vyplývajúce zo zmien v oblasti účtovníctva museli byť zahrnuté pri tvorbe ceny za vedenie

účtovníctva. Obec si zvolila externé spracovanie účtovníctva aj z dôvodu ušetrenia finančných prostriedkov za ďalšiu pracovnú silu.

Komunikácie - starostlivosť o komunikácie v lete aj v zime bola zabezpečená včas a v požadovanej kvalite a na základe objednávok obce po posúdení potreby ich údržby. K prekročeniu položky došlo hlavne v časti PHM. Obecný úrad sa snaží riešiť údržbu vlastnými mechanizmami a silami, čo v konečnom dôsledku prináša úsporu.

ROZBOR KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU

Kapitálové výdavky musia byť vedené v zmysle zákona 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave v kapitálovom rozpočte.

PRÍJMOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU

<i>schválený rozpočet</i>	<i>čerpanie</i>	<i>%</i>
3 000	0	

Táto časť rozpočtu sa plní výlučne podľa zák.č.583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave a to spôsobom uvedeným v tabuľkovej časti tohto rozpočtu. V roku 2015 príjmová časť kapitálového rozpočtu nebola plnená.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU

<i>schválený rozpočet</i>	<i>čerpanie</i>	<i>%</i>
103 000	6 267	6,08

V rámci investičných akcií bola plánovaným výdavkom projektová dokumentácia na rekonštrukciu chodníkov. Neplánovaným výdavkom tejto rozpočtovej kapitoly bol kúpa nového kotla, ktorý bol v havarijnom stave a ohrozoval zdravie a životy detí v MŠ.

Zhodnotenie výdavkovej časti

Používať finančné prostriedky, ktoré sú získané hlavne z daňových príjmov, vyžaduje značnú úctu k ich platcom, účtovnú disciplínu, ekonomické zhodnotenie ich použitia a v poslednom rade šetrnosť.

Je treba pozitívne vyzdvihnúť, že pri vyberaní zmluvných dodávateľov, ale aj pri dodávkach na objednávku boli služby pre širokú verejnosť zabezpečované včas, v dobrej kvalite a teda veríme, že k spokojnosti väčšiny obyvateľov obce.

Za takýto výsledok patrí poďakovanie pracovníkom úradu.

V Milhosti, dňa 01.06.2016

BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2015 V CELÝCH €

Vývoj hodnoty majetku a zdrojov jeho krytia za uplynulé roky vyjadrujú nasledovné tabuľky:

AKTÍVA

Názov		ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu		828 126	785 972
z toho:	Dlhodobý nehmotný majetok	7 348	7 338
	Dlhodobý hmotný majetok	747 626	705 482
	Dlhodobý finančný majetok	73 150	73 150
Obežný majetok spolu		176 042	77 197
z toho:	Zásoby	0	0
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	0	0
	Dlhodobé pohľadávky	0	0
	Krátkodobé pohľadávky	16 027	25 821
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie		97	230

PASÍVA

Názov		ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie		915 123	720 582
z toho:	Fondy súčet	0	0
	Výsledok hospodárenia	915 123	720 582
Záväzky		87 349	10 209
z toho:	Rezervy súčet	3 677	444
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	0	48
	Dlhodobé záväzky	269	743
	Krátkodobé záväzky	83 402	8 973
	Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0
Časové rozlíšenie		1 791	132 608

Stav na účtoch obce Milhošť k 31.12.2015

Bankové účty

Bežný účet /OTP/č. Účtu: 422174	3 449,71 €
Sociálny fond/OTP/č. Účtu: 9925587	269,77 €
Rezervný fond/OTP/č. Účtu: 9418155	52 112,76 €
Bežný účet/PRIMA/č. Účtu: 0538357001	22,49 €
Depozit/DEXIA/č. Účtu: 0538358004	0,00 €
Spolu	55 854,53 €
Pokladnica	15,17 €

Tvorba a čerpanie účtov:

bežný účet – peňažný účet : slúži na príjem a výdaj bežných fin. transakcií podľa chváleného rozpočtu.

sociálny fond- nezapočítava sa do hospodárskeho výsledku obce.

rezervný fond – nezapočítava sa do hospodárskeho výsledku.

Tvorí sa z prebytku hospodárenia ku koncu rozpočtového roka. Prostriedky rezervného fondu sa následne využívajú len výlučne na financovanie kapitálových výdajov

Informácia – použitie finančných prostriedkov z hore uvedených jednotlivých fondov sa realizuje vždy prevodom na bežný účet, z ktorého sa sleduje čerpanie jednotlivých položiek rozpočtu.

PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2015

<i>Vybrané ukazovatele</i>	<i>Rok 2014</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>Rozdiel</i>
<i>Krátkodobé záväzky celkom</i>	83 402,56	8 973,50	-74 429,06
<i>Z toho</i>			
<i>Dodávateľia</i>	74 476,85	848,56	-73 628,29
<i>Ostatné záväzky</i>	0	0	0
<i>Zamestnanci</i>	4 610,74	3 833,33	-777,41
<i>Zúčtovanie soc.a zdrav.poist.</i>	3 653,40	3 602,29	-51,11
<i>Ostatné priame dane</i>	661,57	689,32	+27,75

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

VÝNOSY - POPIS A VÝŠKA VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK (V CELÝCH €)

<i>Druh výnosov</i>	<i>Popis (č. účtu a názov)</i>	<i>Suma</i>
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar</i>	602 - Tržby z predaja služieb	31 114
<i>Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</i>	632 - Daňové výnosy samosprávy	124 242
	633 - Výnosy z poplatkov	0
<i>Ostatné výnosy</i>	642 - Tržby z predaja materiálu	0
<i>Ostatné pokuty</i>	645 - Úroky z omeškania	370
<i>Ostatné výnosy</i>	648- Ost.výnosy z prevádzkovej činnosti	30 439
<i>Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia</i>	652 - Zúčtovanie zák.rezerv. z prevádz.čin.	0
<i>Finančné výnosy</i>	662 - Úroky	7
<i>Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</i>	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	7 618
<i>Výnosy samosprávy z kap. transferov zo ŠR</i>	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov	0
<i>Výnosy samosprávy s grantov</i>	697 - výnosy samosprávy z grantov	2 550

NÁKLADY - POPIS A VÝŠKA VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK (V CELÝCH €)

Druh nákladov	Popis (č.úctu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	11 455
	502 - Spotreba energie	34 851
	511 - Opravy a udržiavanie	942
Služby	512 - Cestovné	279
	513 - Náklady na reprezentáciu	9 599
	518 - Ostatné služby	26 890
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	82 224
	524 - Záonné sociálne poistenie	27 841
	527 - Záonné sociálne náklady	744
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	538- Ostatné dane a poplatky	0
	545 - Ostatné pokuty	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	754
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	54 908
	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
	568 - Ostatné finančné náklady	506
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	0
	587 - Náklady na transfery z rozpočtu obce na ostatné transfery	0

VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2015

<i>Príjem</i>	175 191,15 €
<i>Výdaj</i>	261 705,15 €
Výsledok rozpočtového hospodárenia	- 86 514,- €

Vzhľadom na to, že kapitálové výdaje sa realizujú výhradne zo zdrojov z RF a nie z kapitálových príjmov, považujeme za výsledok hospodárenia Rozdiel medzi bežnými príjmami a bežnými výdajmi.

Výsledok rozpočtového hospodárenia je strata vo výške 86 514,- €, zistená podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.