



ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE MILHOŠŤ
ZA ROK 2016

ZÁVEREČNÝ ÚČET HOSPODÁRENIA OBCE MILHOŠŤ ZA ROK 2016

Materiál určený na 5. rokovanie obecného zastupiteľstva , konaného dňa:16.06.2017
Predkladá: Ing. Nagy Štefan – starosta obce

Záverečný účet obce Milhošť za rok 2016 obsahuje:

- 1. Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva v Milhošti***
- 2. Dôvodová správa***
- 3. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2016***
- 4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v celých €***
- 5. Stav na účtoch obce, tvorba a použitie fondov***
- 6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016***
- 7. Informácie o nákladoch a výnosoch***
- 8. Výsledok hospodárenia za rok 2016***

Vypracoval: Ing. Katarína Vaňo Pásztorová- účtovník obce dňa 31.05.2017

Návrh vyvesený na verejnej tabuli dňa 01.06.2017

Návrh zvesený z verejnej tabule dňa 16.06.2017

Schválený 16.06.2017

Zverejnený 21.06.2017

Uznesenie č. 2/5- 2017

Obecné zastupiteľstvo na svojom 5. zasadnutí v zmysle par. 31 ods.7 písm. a) zák. č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave

berie na vedomie:

- 1. Správu audítora k účtovnej závierke k 31.12.2016**
- 2. Stanovisko hlavného kontrolóra obce Ing. Jozefa Filipka k záverečnému účtu Obce Milhošť za rok 2016**

schvaľuje:

- 1. Záverečný účet a celoročné hospodárenie obce Milhošť bez výhrad**
- 2. Rozdelenie prebytku hospodárenia obce Milhošť vo výške 4 254,23 € nasledovne:**
 - pridel do rezervného fondu 4 254,23 €

Hlasovanie :

za : 5 poslanci

proti : 0

zdržal sa : 0

Ing. Štefan Nagy

starosta obce

Podpísané v Milhosti dňa 21.06.2017

DÔVODOVÁ 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 2016 bol zostavený ako prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.01.2016 uznesením č. 3/1-2016.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 07.10.2016 uznesením č. 3/6-2016.

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.

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 2016

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

Účtovný stav v eur. k 31.12.2016.

PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
181 926	194 416	106,86

I. DAŇOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
140 299	138 051	98,40

Skutočnosť príjmov je na úrovni schváleného rozpočtu.

II. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
33 127	53 919	162,76

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	%
17 600	26 631	151,31

Túto položku najviac naplňajú 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	%
7	2	28,57

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	%
14 920	24 362	163,28

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	%
8 500	2 445	28,76

Položka transfery v sebe zahŕňa transfer spojený s financovaním volieb a aj refundáciu z Úradu práce na ochranné pomôcky.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
171 417	190 162	110,93

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.

Vybrané ukazovatele výdavkovej časti:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1. Výdavky ver. správy - obce	115 130	121 541	105,20
01.1.2 Finančná a rozpočt. oblasť	3 840	3 785	98,57
04.5.1 Cestná doprava	900	353	39,23
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	5 700	5 919	103,86
06.4.0 Verejné osvetlenie	3 000	3 296	109,86
08.2.0 Ostatné kultúrne služby	10 772	5 064	47
09.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostl.	28 385	38 126	134
10.2. Starostlivosť o seniorov	0	0	0

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:

Výdavky verejnej správy- zmenou legislatívy o minimálnej mzde, došlo k navýšeniu mzdových nákladov, ktoré neboli dodatočne zapracované do úpravy rozpočtu obce. Ostatné položky tejto kapitoly boli v rozmedzí schváleného rozpočtu.

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. V roku 2016 sa konali v obci nasledovné kultúrne podujatia: Valentínska zábava; Majáles; Deň matiek; Deň detí; Deň obce a Milhost'ská podkova. V MŠ sme mali karneval aj prípravu veľkonočných ozdôb.

Bralo sa pritom zreteľ na efektívne nakladanie s financiami, preto sa hľadali lacnejšie alternatívy, resp. sponzorské príspevky.

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>
0	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>
16 000	12 799	80%

V rámci investičných akcií bola na zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 14.11.2016, schválená kúpa nehnuteľnosti Milhost' č.d.17 v celkovej výške 12 600€.

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 neposlednom 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 31.05.2017

BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2016 V CELÝCH €

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

AKTÍVA

Názov		ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu		785 972	742 121
z toho:	Dlhodobý nehmotný majetok	7 338	1 098
	Dlhodobý hmotný majetok	705 482	667 872
	Dlhodobý finančný majetok	73 150	73 150
Obežný majetok spolu		77 197	61 818
z toho:	Zásoby	0	0
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	0	0
	Dlhodobé pohľadávky	0	0
	Krátkodobé pohľadávky	25 821	10 492
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie		230	222

PASÍVA

Názov		ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie		720 582	666 009
z toho:	Fondy súčet	0	0
	Výsledok hospodárenia	720 582	666 009
Závazky		10 209	22 636
z toho:	Rezervy súčet	444	3 125
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	48	19
	Dlhodobé záväzky	743	1 805
	Krátkodobé záväzky	8 973	17 687
	Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0
Časové rozlíšenie		132 608	115 515

Stav na účtoch obce Milhost' k 31.12.2016

Bankové účty

Bežný účet /OTP/č. Účtu: 422174	4 947,24 €
Sociálny fond/OTP/č. Účtu: 9925587	269,77 €
Rezervný fond/OTP/č. Účtu: 9418155	39 533,52 €
Bežný účet/PRIMA/č. Účtu: 0538357001	31,19 €
Depozit/DEXIA/č. Účtu: 0538358004	0,00 €
Spolu	44 781,72 €
Pokladnica	2 663,53 €

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.

PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2016

<i>Vybrané ukazovatele</i>	<i>Rok 2015</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>Rozdiel</i>
<i>Krátkodobé záväzky celkom</i>	8 973	17 687	- 8 714
<i>Z toho</i>			
<i>Dodávateľia</i>	848	9 593	-8 745
<i>Ostatné záväzky</i>	0	0	0
<i>Zamestnanci</i>	3 833	4 563	-730
<i>Zúčtovanie soc.a zdrav.poist.</i>	3 602	2 892	+710
<i>Ostatné priame dane</i>	689	637	+52

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	33 600
<i>Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</i>	632 - Daňové výnosy samosprávy	129 375
	633 - Výnosy z poplatkov	5 385
<i>Ostatné výnosy</i>	642 - Tržby z predaja materiálu	0
<i>Ostatné pokuty</i>	645 - Úroky z omeškania	0
<i>Ostatné výnosy</i>	648- Ost.výnosy z prevádzkovej činnosti	36 218
<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	2
<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	4 161
<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	1 974

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

Druh nákladov	Popis (č.účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	19 809
	502 - Spotreba energie	28 355
	511 - Opravy a udržiavanie	6 308
Služby	512 - Cestovné	166
	513 - Náklady na reprezentáciu	9 499
	518 - Ostatné služby	36 491
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	79 850
	524 - Záonné sociálne poistenie	26 175
	527 - Záonné sociálne náklady	749
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	538 - Ostatné dane a poplatky	258
	545 - Ostatné pokuty	843
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 790
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a fináčnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	56 650
	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
	568 - Ostatné finančné náklady	398
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

Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu.

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2016 v €	Rozdiel presun do roku 2017 v €
OU KE	REGOB	128	128	0
OÚ KE	Voľby do NR SR	751	751	0
UPSVaR, KE	PPV – strava HN	411	392	19
OU KE	na Register adries	9	9	0
OU KE	na životné prostredie	36	36	0

VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2016

<i>Hospodárenie obce</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>
<i>Bežné príjmy spolu</i>	<i>194416,65</i>
<i>z toho : bežné príjmy obce</i>	<i>194416,65</i>
<i>bežné príjmy RO</i>	
<i>Bežné výdavky spolu</i>	<i>190162,42</i>
<i>z toho : bežné výdavky obce</i>	<i>190162,42</i>
<i>bežné výdavky RO</i>	
Bežný rozpočet	+4254,23
<i>Kapitálové príjmy spolu</i>	<i>0</i>
<i>z toho : kapitálové príjmy obce</i>	<i>0</i>
<i>kapitálové príjmy RO</i>	
<i>Kapitálové výdavky spolu</i>	<i>12799,20</i>
<i>z toho : kapitálové výdavky obce</i>	<i>12799,20</i>
<i>kapitálové výdavky RO</i>	
Kapitálový rozpočet	-12799,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8544,97
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 8544,94
<i>Príjmy z finančných operácií</i>	<i>12799,20</i>
<i>Výdavky z finančných operácií</i>	
Rozdiel finančných operácií	+12799,20
PRÍJMY SPOLU	207215,85
VÝDAVKY SPOLU	202961,62
Hospodárenie obce	+ 4254,23
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>0</i>
Upravené hospodárenie obce - zostatok finančných účtov	4254,23

Podľa ustanovenia § 2, písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami.

Príjmami a výdavkami rozpočtu obce podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet).

V roku 2016 boli príjmy a výdavky obce Milhost' v zmysle citovaného zákona nasledovné:

Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	194 416,65 €
Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)	202 961,62 €
Rozdiel (schodok)	-8 544,97 €

Podľa § 10, ods. 6 súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. V roku 2016 boli príjmy a výdavky vrátane finančných operácií nasledovné:

Príjmy vrátane finančných operácií	207 215,85 €
Výdavky vrátane finančných operácií	202 961,62 €

Výsledok hospodárenia (prebytok) 4 254,23 €

Celkový výsledok hospodárenia (prebytok),
ktorý je v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov obce 4 254,23 €

Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch
a v pokladni predstavuje 7 671,96 €

Záverečný účet – návrh na rozdelenie

Na základe zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách obec vytvára rezervný fond, ktorého prídel je minimálne 10% z prebytku hospodárenia. Obec môže vytvárať aj ďalšie peňažné fondy.

V súlade s citovaným zákonom navrhujeme tvoriť prídel do Rezervného fondu nasledovne:

- Rezervný fond 4 254,23 €

Záverečný účet – návrh na rozdelenie

(v €)				
Fond	Stav k 31. 12. 2016	Navrhovaný prídel	Navrhovaný výdaj	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	39 533,52 €	4 254,23 €	0	43 787,75 €
Sociálny fond	269,77 €	0	0	269,77 €
Fondy spolu	39 803,29 €	4 254,23 €	0	44 057,52 €