

# ZÁVEREČNÝ ÚČET HOSPODÁRENIA OBCE MILHOŠŤ ZA ROK 2014

Materiál určený na 3. riadne rokovanie obecného zastupiteľstva 1 volebného obdobia, konaného dňa 24.04.2015.

Predkladá: Ing. Nagy Štefan – starosta obce

## OBSAH:

### 1. DÔVODOVÁ SPRÁVA

- |                   |                     |                   |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 2. TABUĽKOVÁ ČASŤ | bežný rozpočet      | príjmy<br>výdavky |
|                   | kapitálový rozpočet | príjmy<br>výdavky |
|                   | finančné operácie   |                   |

### 3. STAV NA ÚČTOCH V PEŇAŽNOM ÚSTAVE

Vypracoval: kolektív dňa 25.03.2015

Vyvesené na verejnej tabuli dňa 30.03.2015

### Návrh na uznesenie č. 4 /4 - 2015

Obecné zastupiteľstvo na svojom 3. riadnom zasadnutí v 1. volebnom období **schvaľuje** v zmysle par. 31 ods.7 písm. a) zák. č. 303/1995 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave Záverečný účet hospodárenia obce Milhošť za rok 2014 **b e z v ý h r a d.**

Hlasovanie:

Za: 5 poslanci

proti:0

zdržal sa:0

# 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.

Účtovníctvo obce sa vedie podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Postupy účtovania pre obce upravuje Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31, č. MF/25189/2008-311 a č. MF/24240/2009-31 a č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31.

V súlade s § 31 ods.1 zák.č.303/1995 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave obec po skončení rozpočtového roka, údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do Záverečného účtu vrátane finančných. vzťahov k štátnemu rozpočtu, št. fondom.

V zmysle § 31 ods.4 zák.č.303/1995 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave je povinnosťou obce dať si overiť svoje celkové hospodárenia za rozpočtový rok audítorm.

*Záverečný účet podľa §16, ods.5 obsahuje :*

- výsledky rozpočtového hospodárenia obce,
- bilanciu pohľadávok a záväzkov,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce,
- prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti obce
- stav na účtoch k 31.12.2014.

## HOSPODÁRENIE OBCE ZA ROK 2014 – bežný rozpočet

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

Účtovný stav v eur. k 31.12.2014.

### PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
155 877	149 024	95,60

#### I. DAŇOVÉ PRÍJMY

##### 1. Výnos z dane príjmov

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
86 621	86 872	100,29

Skutočnosť príjmov je nižšia oproti schválenému rozpočtu v dôsledku výpadku platenia daní a poplatkov.

#### II. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
48 959	46 123	94,20

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. Správne poplatky fyzických a právnických osôb**

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
14 810	13 493	91,10

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	%
30	16	53,33

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 vklad sa 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	%
13 520	13 098	96,88

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	%
7 509	11 939	159

Položka transfery v sebe zahŕňa transfer spojený s financovaním volieb a aj refundáciu z Úradu práce na ochranné pomôcky. V roku 2014 sa konali prezidentské voľby, do europarlamentu, komunálne voľby.

# VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
155 877	148 833	95,48

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.

## 1. Náklady na činnosť obecného zastupiteľstva

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
2 685	3 090	115,08

Do tejto položky sa zahŕňajú odmeny pre poslancov a zástupcu starostu.

## 2. Verejná správa a správa

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
79 000	79 348	100,44

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. Táto časť patrí medzi najnákladnejšie položky rozpočtu.

Prvoradou úlohou a snahou obecného úradu je šetrne a účelovo nakladať s financiami daňovníkov. K prekročeniu rozpočtu došlo v položkách vodné stočné – kde sú zahrnuté aj zálohové platby, k vyúčtovaniu ktorých dôjde až v nasledujúcom roku.

Platy: Tvorba rozpočtu a následné čerpanie tejto položky je závislé od aktuálnych mzdových tabuliek stanovených pre verejný sektor.

Odvody do poisťovní: Táto položka nadväzuje na mzdy.

## 3. Interné služby

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
3 402	3 494	102,70

Túto kapitolu tvoria poplatky správcovi siete a údržbu siete, audítorské služby, revízie, advokátske služby a členské poplatky. V tejto položke došlo k miernemu prekročeniu plánovaného rozpočtu z dôvodu nárastu cien.

#### **4.Služby občanom**

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
1 900	1 663	87,53

Túto položku tvorí kancelária prvého kontaktu a sociálna výpomoc. Kancelária prvého kontaktu v sebe zahŕňa materiálne vybavenie kancelárie a tiež alikvotnú čiastku služieb, vrátane PHM služobného auta.

#### **5. Plánovanie a kontrola**

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
12 765	10 856	85,04

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.

Údržba verejného priestranstva bola zabezpečená väčšinou svojpomocne – formou malých obecných služieb, alebo na základe výhodných zmlúv (AVE).

#### **6. Kultúra v obci**

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
7 100	7 120	100,28

Aj v roku 2014 obecný úrad organizoval značný počet akcií pre občanov obce Milhost' ( Deň obce, Milhostká podkova a iné). Aj keď sa javí táto položka ako prekročená, obecnému úradu sa podarilo získať na tieto akcie aj sponzorské príspevky, ktoré sú súčasťou príjmovej časti rozpočtu.

#### **7. Výdavky Materskej školy**

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
39 000	30 180	77,38

Na zabezpečovanie služieb pre chod materskej školy zo strany zriaďovateľa (t.j.obce), vyplývajú značné povinnosti. V roku 2014 nedošlo k prekročeniu schváleného rozpočtu.

Platy: Tvorba rozpočtu a následné čerpanie tejto položky je závislé od aktuálnych mzdových tabuliek stanovených pre verejný sektor.

Odvody do poisťovní: Táto položka nadväzuje na mzdy

### **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. Aj napriek tomu, že číselné vyjadrenia čerpania rozpočtu poukazujú na niečo iné, je treba ešte raz zdôrazniť, že v roku 2014 nebola vykonaná úprava rozpočtu. Do príjmovej časti rozpočtu neboli zapracované zmeny, ktoré v priebehu roka nastali a navýšili tak príjem a následne poskytli možnosť použiť financie na výdaj. Preto sa výdavková časť rozpočtu v niektorých položkách javí ako značne prekročená, čo je dosť skresľujúca a mätúca informácia pre neznaleho občana.*

*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 25.03.2015*

## HOSPODÁRENIE OBCE ZA ROK 2014 – kapitálový rozpočet

Kapitálové výdavky musia byť vedené v zmysle zákona 303/1995 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave v kapitálovom rozpočte.

### PRÍJMOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU

<i>schválený rozpočet</i>	<i>čerpanie</i>	<i>%</i>
22 000	2000	9

Táto časť rozpočtu sa plní výlučne podľa zák.č.303/1995 Zb. o rozpočtových pravidlách v platnej právnej úprave a to spôsobom uvedeným v tabuľkovej časti tohto rozpočtu. V roku 2014, k plneniu kapitálových príjmov došlo iba v jednom prípade a to: predaj obecného pozemku.

### VÝDAVKOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU

<i>schválený rozpočet</i>	<i>čerpanie</i>	<i>%</i>
22 000	11 111	50,50

V rámci investičných akcií bola plánovaná rekonštrukcia obecného úradu.

---

### Stav na účtoch obce k 31.12.2014

#### *Bankové účty*

<i>Bežný účet /OTP/č. Účtu: 422174</i>	<i>5 007,04 €</i>
<i>Sociálny fond/OTP/č. Účtu: 9925587</i>	<i>269,77 €</i>
<i>Rezervný fond/OTP/č. Účtu: 9418155</i>	<i>144 922,98 €</i>
<i>Bežný účet/VÚB/č. Účtu: 28328542</i>	<i>7 944,74 €</i>
<i>Bežný účet/PRIMA/č. Účtu: 0538357001</i>	<i>202,01 €</i>
<i>Depozit/DEXIA/č. Účtu: 0538358004</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Spolu</i>	<i>158 346,54 €</i>
<i>Pokladnica</i>	<i>0 €</i>

#### *Tvorba a čerpanie účtov:*

*bežný účet – peňažný účet*

slúži na príjem a výdaj bežných fin. transakcií podľa schváleného 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.*

---



## **Bilancia aktív a pasív v €**

### **AKTÍVA**

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2014</i>	<i>KS k 31.12.2014</i>
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 073 435,56</b>	<b>1 004 265,55</b>
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>866 746,19</i>	<i>828 126,25</i>
<b>z toho:</b>		
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>786 946,87</b>	<b>747 626,73</b>
<i>Obežný majetok spolu</i>	<i>206 498,58</i>	<i>176 042,30</i>
<b>z toho:</b>		
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>10 244,67</b>	<b>16 027,23</b>
<b>Finančné účty</b>	<b>196 253,91</b>	<b>160 015,07</b>
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>190,79</i>	<i>97,00</i>

### **PASÍVA**

<i>Názov</i>	<i>ZS k 1.1.2014</i>	<i>KS k 31.12.2014</i>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 073 435,56</b>	<b>1 004 265,55</b>
<i>Vlastné imanie</i>	<i>1 045 365,43</i>	<i>915 123,93</i>
<b>z toho:</b>		
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>1 045 365,43</b>	<b>915 123,93</b>
<i>Rezervy</i>	<i>3 029,47</i>	<i>3 677,50</i>
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>756,25</b>	<b>269,77</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>8 328,62</b>	<b>83 402,56</b>
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>15 831,79</i>	<i>1 791,79</i>

---

**Prehľad o stave a vývoji dlhu:** Obec v roku 2014 neeviduje žiadny dlh.

### **Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce:**

Obec nemá príspevkové organizácie vo svojej pôsobnosti.

### **Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov:**

Obec neposkytla v roku 2014 žiadne záruky

### **Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti obce:**

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

**Krátkodobé záväzky:**

<b>Vybrané ukazovatele</b>	<b>Rok 2013</b>	<b>Rok 2014</b>	<b>Rozdiel</b>
<i>Krátkodobé záväzky celkom</i>	8 328,62	83 402,56	+ 75 073,94
<i>Z toho</i>			
<i>Dodávatelia</i>	<i>1 156,81</i>	<i>74 476,85</i>	<i>+ 73 320,04</i>
<i>Ostatné záväzky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zamestnanci</i>	<i>4 116,38</i>	<i>4 610,74</i>	<i>+ 494,36</i>
<i>Zúčtovanie soc.a zdrav.poist.</i>	<i>2 543,47</i>	<i>3 653,40</i>	<i>+ 1 109,93</i>
<i>Ostatné priame dane</i>	<i>511,96</i>	<i>661,57</i>	<i>+ 149,61</i>

<i>Príjem</i>	<i>149 024,11 €</i>
<i>Výdaj</i>	<i>148 833,91 €</i>
<i>Výsledok rozpočtového hospodárenia</i>	<i>190,20 €</i>

*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.*

*Suma 190,20 € tvorí prebytok hospodárenia rozpočtového roku 2014.*