



ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE MILHOŠŤ
ZA ROK 2017

ZÁVEREČNÝ ÚČET HOSPODÁRENIA OBCE MILHOŠŤ ZA ROK 2017

Materiál určený na 3. rokovanie obecného zastupiteľstva , konaného dňa:.....
Predkladá: Ing. Nagy Štefan – starosta obce

Záverový účet obce Milhošť za rok 2017 obsahuje:

- 1. Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva v Milhošti***
- 2. Dôvodová správa***
- 3. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce za rok 2017***
- 4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €***
- 5. Stav na účtoch obce, tvorba a použitie fondov***
- 6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017***
- 7. Informácie o nákladoch a výnosoch***
- 8. Výsledok hospodárenia za rok 2017***
- 9. Finančné vysporiadanie vzťahov***

Vypracoval: kolektív dňa 03.05.2018
Vyvesené na verejnej tabuli dňa

1. NÁVRH UZNESENIA

Návrh na uznesenie č. / 2018

Obecné zastupiteľstvo na svojom 3. zasadnutí 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 Milhošť za rok 2017**

B. schvaľuje

- 1. Záverečný účet obce Milhošť a celoročné hospodárenie za rok 2017 bez výhrad/s výhradami**

2. 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 2017 bol zostavený ako prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 3/10-2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- zmena schválená dňa 16.06.2017 uznesením č. 3/5-2017,
- zmena schválená dňa 22.09.2017 uznesením č. 5/9-2017.

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.

3. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV ROZPOČTU OBCE ZA ROK 2017

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

Účtovný stav v eur. k 31.12.2017.

PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
203 529	213 366	104,83

I. DAŇOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
150 824	159 705	105,89

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

II. NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
47 900	49 808	103,98

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	%
22 400	23 988	107,09

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. Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
3 745	3 836	102,43

3. Príjmy z prenajatých pozemkov a nebytových priestorov

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
19 500	21 982	112,73

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

III. TUZEMSKÉ TRANSFERY NA BEŽNÉ VÝDAJE

Schválený rozpočet	Skutočnosť	%
4 805	3 852	80,17

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	%
199 145	196 740	98,79

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
<i>01.1.1. Výdavky ver. správy – obce</i>	128 679	129 721	100,81
<i>01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť</i>	3 830	4 714	123,08
<i>04.1.2 všeobecná pracovná oblasť</i>	880	837	95,11
<i>04.5.1 Cestná doprava</i>	670	885	132,09
<i>05.1.0 Nakladanie s odpadmi</i>	5 000	5 154	103,08
<i>05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami</i>	0	900	0
<i>05.6.0 Ochrana životného prostredia</i>	1270	1484	116,85
<i>06.4.0 Verejné osvetlenie</i>	5 500	5 959	108,35
<i>08.2.0 Ostatné kultúrne služby</i>	5 850	5 881	100,53
<i>09.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou</i>	43 351	39 660	91,49
<i>10.4. Rodina a deti</i>	845	776	91,83

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 2017 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>
3000	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>
57 000	13 168	23,10%

V rámci investičných akcií bol vypracovaný územný plán obce v celkovej hodnote 5.950,00 €, projektová dokumentácia k realizácii výstavby detského dopravného ihriska v celkovej hodnote 1.218,00 € a vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu Domu smútku v celkovej hodnote 6.000,00 €.

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.

4. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2017 V CELÝCH €

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

AKTÍVA

Názov		ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu		742 121	447 778
z toho:	Dlhodobý nehmotný majetok	1 098	0
	Dlhodobý hmotný majetok	667 872	374 628
	Dlhodobý finančný majetok	73 150	73 150
Obežný majetok spolu		61 818	58185
z toho:	Zásoby	0	0
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	0	0
	Dlhodobé pohľadávky	0	0
	Krátkodobé pohľadávky	10 492	7 269
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie		222	337

PASÍVA

Názov		ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie		666 009	387 453
z toho:	Fondy súčet	0	0
	Výsledok hospodárenia	666 009	387 453
Závazky		22 636	17 632
z toho:	Rezervy súčet	3 125	0
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	19	0
	Dlhodobé záväzky	1 805	2 429
	Krátkodobé záväzky	17 687	15 203
	Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0
Časové rozlíšenie		115 515	101 216

5. STAV NA ÚČTOCH, TVORBA A ČERPANIE

Stav na účtoch obce Milhost' k 31.12.2017

<i>Bankové účty</i>	
<i>Bežný účet /OTP/č. Účtu: 422174</i>	20 711,03 €
<i>Sociálny fond/OTP/č. Účtu: 9925587</i>	269,77 €
<i>Rezervný fond/OTP/č. Účtu: 9418155</i>	24 792,80 €
<i>Bežný účet/PRIMA/č. Účtu: 0538357001</i>	1 432,96 €
<i>Depozit/DEXIA/č. Účtu: 0538358004</i>	0,00 €
<i>Spolu</i>	47 206,56 €
<i>Pokladnica</i>	471,65 €

Tvorba a čerpanie účtov:

bežný účet – peňažný účet : slúži na príjem a výdaj bežných fin. transakcii 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.

6. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2017

<i>Vybrané ukazovatele</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rozdiel</i>
<i>Krátkodobé záväzky celkom</i>	17 687	15 203	- 2 484
<i>Z toho</i>			
<i>Dodávateľia</i>	9 593	4 732	- 4 861
<i>Ostatné záväzky</i>	0	0	0
<i>Zamestnanci</i>	4 563	5 935	+ 1 372
<i>Zúčtovanie soc .a zdrav. poist.</i>	2 892	3 651	759
<i>Ostatné priame dane</i>	637	885	248

7. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

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

Druh výnosov	Popis (č. účtu a názov)	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	28
	602 - Tržby z predaja služieb	26 562
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	157 639
	633 - Výnosy z poplatkov	5 338
Ostatné výnosy	642 - Tržby z predaja materiálu	0
Ostatné pokuty	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 000
Ostatné výnosy	648- Ost. výnosy z prevádzkovej činnosti	24 916
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 - Zúčtovanie zák. rezervy z prevádzkovej činnosti	0
Finančné výnosy	662 - Úroky	2
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	3 139
Výnosy samosprávy z kap. transferov zo ŠR	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov	0
Výnosy samosprávy s grantov	697 - výnosy samosprávy z grantov	0

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

Druh nákladov	Popis (č. účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	7 776
	502 - Spotreba energie	29 183
	511 - Opravy a udržiavanie	22 242
Služby	512 - Cestovné	500
	513 - Náklady na reprezentáciu	7 415
	518 - Ostatné služby	42 702
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	76 419
	524 - Zákonné sociálne poistenie	27 759
	527 - Zákonné sociálne náklady	9 118
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	538- Ostatné dane a poplatky	903
	545 - Ostatné pokuty	510
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	515
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	272 674
	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
	568 - Ostatné finančné náklady	395
	578 -Ostatné mimoriadne náklady	862

Druh nákladov	Popis (č. účtu a názov)	Suma
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

8. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2017

Príjem	213 365,97 €
Výdaj	209 907,89 €
Výsledok rozpočtového hospodárenia	+ 3 458,08 €

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.

Záverečný účet – návrh na rozdelenie

Na základe zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách obec vytvára rezervný fond. V súlade s citovaným zákonom navrhujeme celkový výsledok rozpočtového hospodárenia previesť do Rezervného fondu

- Rezervný fond 3 458,08 €

Výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške 3 458,08 €, zistený 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.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2017 - strata vo výške =-277 360,96 €, ktorá bude zúčtovaná na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

5.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám v roku 2017

Obec Milhošť nie je zriaďovateľom žiadnych právnických osôb.

5.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v roku 2017

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	Aktivačná činnosť	78,40	78,40	0
UPSVaR	Prídavky na deti – osobitný príjemca	752,64	752,64	0
UPSVaR	Dávky v hmotnej núdzi	211,00	211,00	0
MV SR	REGOB	127,75	127,75	0
MV SR	Register adries	45,20	45,20	0
MV SR	MŠ-predškolači	871,00	871,00	0
MV SR	Voľby do VÚC	712,45	641,98	70,47

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky prostredníctvom Okresného úradu v Košiciach poskytlo na bežné výdavky spojené s prípravou a konaním volieb do VÚC 2017 finančné prostriedky v celkovej výške 712,45 €. Skutočné vynaložené výdavky boli vo výške 641,98 €. Rozdiel (preplatok) vo výške 70,47 € bol vrátený do štátneho rozpočtu SR dňa 27.11.2017. Tieto výdavky boli použité a riadne vyúčtované v zmysle Oznámenia o financovaní výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov Volieb do VÚC v roku 2017 pod číslom OU-KS-OO-2017/011993-6.

5.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom v roku 2017

Obec Milhošť nemala poskytnutú dotáciu zo štátneho fondu.

5.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí v roku 2017

Dotácia pre centrum voľného času

Obec Milhošť poskytla finančné prostriedky na záujmové vzdelávanie detí CVČ pri ZŠ Seňa vo výške 480,- €.

5. 5 Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám v roku 2017

Obec Milhošť neposkytla v roku 2017 žiadne dotácie právnickým a fyzickým osobám.

5. 6 Finančné usporiadanie peňažných fondov Obce Milhošť v roku 2017

Obec Milhošť podľa zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov § 15 vytvára peňažné fondy. Zdrojom peňažných fondov je prebytok hospodárenia rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok.