

**Obec Miloslavov**

**Z Á V E R E Ā N Ý Ú Ā E T**

**za rok 2008**

**Návrh**

**Predkladá: Jaroslav Ferianček, starosta obce**

**Apríl 2009**

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracovaných do záverečného účtu obce.

Záverečný účet obce podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje

- údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- výsledok hospodárenia za rok 2008,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov návrh záverečného účtu obce neobsahuje, pretože obec navykonáva podnikateľskú činnosť, nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu a neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

## A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2008 na 3. zasadnutí obecného zastupiteľstva konaného dňa 28.2.2008. Schválený rozpočet obce bol v priebehu roka upravený raz, a to rozpočtovým opatrením č.1/2008, ktoré schválilo obecné zastupiteľstvo na 12. zasadnutí konanom dňa 27.11..2008 uznesením č. 83/2008.

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu

- presun schválených rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami bežných výdavkov bez zmeny celkovej výšky bežných výdavkov,
- rovnomerné zníženie kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov.

### I. Plnenie rozpočtu príjmov

*Tvorba príjmovej časti rozpočtu ( údaje v tis. Sk. )*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné príjmy</b>	14 674	16 590	113,1
<b>Kapitálové príjmy</b>	15 950	16 014	100,4

#### *1. Bežné príjmy*

Do príjmov bežného rozpočtu boli zahrnuté daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli dotácie na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a dary.

*Tvorba bežných príjmov ( v tis. Sk. )*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daňové príjmy</b>	12 185	13 238	108,6
<b>Nedaňové príjmy</b>	1 686	1 788	106,0
<b>Dotácie</b>	803	1 545	192,4
<b>Dary</b>	0	17	

#### *1.1. Daňové príjmy*

Vzhľadom na to, že obec v zmysle zákona dostáva v rámci roka pravidelne od štátu na základe stanových kritérií časť výnosu dane z príjmov fyzických osôb a obec je podľa zákona o miestnych daniach splnomocnená vyberať daň z nehnuteľností a dane za tovary a služby, je

táto časť najstabilnejšou a svojim rozsahom najvýznamnejšou položkou bežných príjmov.

#### *Tvorba daňových príjmov*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Výnos dane</b>	7 915	8 585	108,5
<b>Daň z nehnuteľností</b>	2 760	2 809	101,8
<b>Daň za tovary a služby</b>	1 510	1 844	122,1

Z prehľadu je vidieť, že vo všetkých položkách daňových príjmov sa v skutočnosti dosiahli vyššie príjmy v porovnaní s rozpočtovaným objemom. Vyšší výnos dane z príjmov FO oproti rozpočtu bol spôsobený jednak doplatkom výnosu dane za predchádzajúci rok, ako aj vyšším výberom dane z príjmov FO v priebehu roka. Aj keď sa na dani z nehnuteľností vybralo viac ako bolo stanovené v rozpočte, obecný úrad k 31.12. eviduje 15 neplatičov, ktorí neuhradili daň vo výške 110 tis. Sk

##### *1.1.1 Prehľad tvorby dane z nehnuteľností*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daň z pozemkov</b>	2 000	1 995	99,8
<b>Daň zo stavieb</b>	730	782	107,1
<b>Daň z bytov</b>	30	32	106,7

Dosiahnutý vyšší objem dane za tovary a služby v porovnaní s rozpočtovaným objemom bol spôsobený najmä výberom dane za zaujatie verejného priestranstva od dodávateľa stavby-Rekonštrukcia centrálnej zóny vo výške 391 tis. Sk. Aj v ostatných položkách tejto dane bol výber vyšší v porovnaní s rozpočtom.

##### *1.1.2 Prehľad o tvorbe dane za tovary a služby*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Daň za psa</b>	70	71	101,4
<b>Daň za nevýherné hracie prístroje</b>	10	12	120,0
<b>Daň za ubytovanie</b>	40	53	132,5
<b>Daň za užívanie verejného priestranstva</b>	190	399	210,0
<b>Daň za komunálny odpad</b>	1 200	1 310	109,2

#### *1.2. Nedaňové príjmy*

Nedaňové príjmy tvoria príjmy z prenájmu majetku obce, príjmy z administratívnych poplatkov (správne poplatky) a a iné nedaňové príjmy.

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Príjmy z prenájmu</b>	1 026	1 184	115,4
<b>Ostatné poplatky</b>	560	550	98,2
<b>Iné nedaňové príjmy</b>	100	0	-
<b>Pokuty za porušenie predpisov</b>	0	54	-

### **1.2.1 Príjmy z prenájmu**

V rozpočte sa počítalo s príjmami z prenájmu vo výške 1 026 tis. Sk. V skutočnosti sa dosiahli príjmy z prenájmu v objeme 1 184 tis. Sk. Vyšší príjem v porovnaní s rozpočtom sa dosiahol tak za prenájom pozemkov ( o 83 tis. Sk.), a to z dôvodu vyššieho príjmu za prenájom pozemku firme O2 pod vykrývačom, ako aj za prenájom budov (o 78 tis. Sk.), a to z dôvodu, že sa uzavreli nové zmluvy o prenájme, s ktorými sa v rozpočte nepočítalo.

### **1.2.2. Ostatné poplatky**

Príjmy z ostatných poplatkov boli vo výške 550 tis. Sk. a oproti schválenému rozpočtu boli vyššie o 10 tis. Sk. Vyšší príjem v porovnaní s rozpočtom sa dosiahol v položke *Správne poplatky* (o 13 tis. Sk.), čo bolo spôsobené väčším množstvom stavebných konaní. V položke *Pokuty a penále za porušenie predpisov* bol príjem v objeme 54 tis. Sk., a to za pokuty, ktoré obec vyrubila stavebníkom za porušenie predpisov. Táto položka sa v zmysle rozpočtových pravidiel nezahŕňa do návrhu rozpočtu.

### **1.2.3. Iné nedaňové príjmy**

V položke *Iné nedaňové príjmy* sa vo schválenom rozpočte počítalo s príjmami z lotérií a iných podobných hier vo výške 100 tis. Sk. V priebehu roka sa však zrušila prevádzka rulety v obci, na základe čoho obec v tejto položke nedosiahla žiadne príjmy.

### **1.2.4. Bežné transfery**

V tejto položke sú zahrnuté tak transfery zo štátneho rozpočtu na činnosť školy, spoločného stavebného úradu, na evidenciu obyvateľov a na životné prostredie, ako aj dary od právnických a fyzických osôb obci. V rozpočte sa počítalo s príjmom vo výške 803 tis. Sk., z toho na prevádzku školy 756 tis. Sk.. V skutočnosti sa dosiahli príjmy vo výške 1 562 tis. Sk., z toho dary boli vo výške 17 tis. Sk a príjmy zo štátneho rozpočtu v sume 1 545 tis. Sk. Vyššie príjmy zo štátneho rozpočtu sa dosiahli hlavne preto, lebo nám preplatili výdavky vo výške 333 tis. Sk., ktoré obec vynaložila na spracovanie Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja obce. Vyššie príjmy boli aj na prevádzku školy ( o 363 tis. Sk.), na činnosť školského klubu detí ( o 21 tis. Sk.).

## **2. Kapitálové príjmy**

Do kapitálových príjmov sú zahrnuté príjmy z predaja pozemkov a príjmy z predaja kapitálových aktív (budov) a kapitálové granty a transfery.

### *Tvorba kapitálových príjmov*

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Predaj pozemkov</b>	2 000	2 039	101,9
<b>Predaj kapitálových aktív</b>	0	0	0
<b>Kapitálové transfery</b>	13 950	13 975	100,2
<b>Kapitálové príjmy</b>	15 950	16 014	100,4

Vo schválenom rozpočte na rok 2008 sa počítalo s kapitálovými grantmi a transfermi v objeme 48 211 tis. Sk. Vzhľadom na to, že sa nepodarilo zabezpečiť realizáciu všetkých projektov, s ktorými sa v rozpočte počítalo, rozpočtovým opatrením sa objem kapitálových grantov a transferov znížil na sumu 13 950 tis. Sk., ktorá bola v súlade so skutočným

čerpaním výdavkov na realizované projekty. V tomto roku obec konečne získala zvyšok finančných prostriedkov, ktoré jej dlžila firma Drukos za predaj pozemkov ešte z roku 2000.

## II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

### Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu

	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Bežné výdavky</b>	14 674	14 234	97,0
<b>Kapitálové výdavky</b>	17 130	17 027	99,4
<b>Výdavkové finančné operácie</b>	354	291	82,2

### 1.1. Bežné výdavky

Čerpanie jednotlivých položiek bežných výdavkov za rok 2008 bolo nasledovné:

<b>Položka</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Mzdy, platy</b>	6 032	5 915	98,1
<b>Poistné</b>	2 033	1 935	95,2
<b>Tovary a služby</b>	6 006	5 712	95,1
<b>Bežné transfery</b>	544	550	101,1
<b>Splátka úrokov</b>	59	122	206,8

#### 1.1.1. Čerpanie miezd

Vo schválenom rozpočte na rok 2008 sa počítalo s čerpaním výdavkov na mzdové prostriedky vo výške 5 600 tis. Sk. Vzhľadom na zmenu počtu pracovníkov v priebehu roka, ako aj iných mzdových úprav ( príplatky, vyplatenie prémie), sa zvýšil rozpočtovaný objem na 6 032 tis. Sk. V skutočnosti sa mzdové prostriedky čerpali v objeme 5 915 tis. Sk. Nižšie čerpanie mzdových prostriedkov v porovnaní s upraveným rozpočtom bolo spôsobené najmä tým, že vyplatenie odmien starostovi obce za IV. štvrťrok sa zrealizuje až v I. štvrťroku 2009.

#### 1.1.2. Čerpanie výdavkov na tovary a služby

V roku 2008 sa za nakúpené tovary a poskytnuté služby vyplatilo 5 712 tis. Sk. V porovnaní so sumou určenou vo schválenom rozpočte je to menej o 294 tis. Sk. Čerpanie rozpočtu v jednotlivých položkách je uvedené v prehľade.

	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>Energie, poštovné</b>	2 000	1 923	96,2
<b>Materiál</b>	700	645	92,1
<b>Dopravné</b>	650	649	99,9
<b>Údržba</b>	350	270	77,1
<b>Služby</b>	2 304	2 212	96,0

V priebehu roka sa vzhľadom na potrebu čerpať viac finančných prostriedkov ako bolo dané vo schválenom rozpočte, upravil rozpočet v položke  
- dopravné o 500 tis. Sk., z dôvodu generálnej opravy Multikáry.

V ostatných položkách bolo dosiahnuté čerpanie v súlade s rozpočtovanými objemami.

#### 1.1.3 Čerpanie bežných transferov

Dosiahnuté čerpanie bežných transferov bolo v súlade s rozpočtovaným objemom. Podľa podpoložiek sa použili na spoločný stavebný úrad vo výške 219 tis. Sk., príspevok OMAPU v

sume 65 tis. Sk , príspevok na činnosť ŠK Miloslavov vo výške 100 tis. Sk. na členské príspevky v sume 40 tis. Sk., na odchodné pri prvom ukončení pracovného pomeru vo výške 41 tis. Sk a na príspevok jednotlivcom ( zlatá svadba, pohreb) v sume 18 tis. Sk.

#### ***1.1.4 Splácanie úrokov z poskytnutých úverov***

V schválenom rozpočte sa na splácanie úrokov z poskytnutých úverov počítalo so sumou 59 tis. Sk. V skutočnosti sa však na úhradu úrokov vynaložilo 122 tis. Sk. Vyššie čerpanie bolo spôsobené tým, že banka, ktorej splácame poskytnuté úvery, nám v priebehu roka zmenila výšku splátok istiny úveru a výšku splátok úrokov z úverov tak, že sa zvýšila suma úrokov a znížila suma istiny úveru.

#### ***1.2. Kapitálové výdavky***

V návrhu rozpočtu sa počítalo s kapitálovými výdavkami vo výške 53 740 tis. Sk. Vzhľadom na to, že sa v priebehu roka nepristúpilo k realizácii plánovaných akcií, upravil sa rozpočet kapitálových výdavkov podľa skutočne zrealizovaných akcií na sumu 17 130 tis. Sk.

V skutočnosti sa kapitálové výdavky čerpali v objeme 17 027 tis. Sk. Na rekonštrukciu a modernizáciu obecného majetku sa použilo 16 156 tis. Sk., z toho 15 886 tis. Sk. sa hradilo z prostriedkov EÚ a ŠR a 270 tis. Sk. z prostriedkov obce. Na nákup prístrojov a zariadení sa vynaložilo celkom 255 tis. Sk.( kamerový systém), na nákup dopravných prostriedkov 176 tis. Sk. ( multikára, malotraktor ), na územný plán obce 178 tis. Sk. a na PHSR 140 tis. Sk. Na realizáciu nových stavieb ( chodníky ) sa použilo 122 tis. Sk.

### **III. Finančné operácie**

#### ***1. Príjmové finančné operácie***

Podľa uznesenia obecného zastupiteľstva č. 42/2008 prijatého na 7 zasadnutí obecného zastupiteľstva konaného dňa 29.5.2008 sa prebytok hospodárenia za rok 2007 rozdelil na povinný prídelený do rezervného fondu a zvyšok prebytku hospodárenia vo výške 583 tis. Sk. sa zahrnul do rozpočtu na rok 2008.

#### ***2. Výdavkové finančné operácie***

Obec od roku 2004-2005 spláca dlhodobé úvery, ktoré použila na výstavbu nájomných domov. Podľa výšky mesačnej splátky istiny úverov sa do schváleného rozpočtu zahrnula suma 354 tis. Sk. Vzhľadom na zmenu výšky mesačných splátok istiny z úverov, ktorú nám oznámila banka v priebehu roka, bola vykázaná výška výdavkových finančných operácií v porovnaní s rozpočtovaným objemom nižšia o 63 tis. Sk.

### **B. Výsledok hospodárenia**

#### **a) Výsledok hospodárenia z účtovníctva**

Podľa opatrenia MF SR č. 16786/2007-3, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre obce, sa výsledok hospodárenia zisťuje ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Podľa údajov zo súvahy k 31.12.2008 obec vykázala výsledok hospodárenia **zisk vo výške 666 tis. Sk.**, keď výnosy boli vo výške 20 873 tis. Sk., náklady v objeme 20 205 tis. Sk. a splatná daň z príjmov v sume 2 tis. Sk.

#### **b) Výsledok hospodárenia z rozpočtu obce**

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa výsledok hospodárenia zisťuje ako rozdiel medzi súčtom bežných a kapitálových príjmov a súčtom bežných a kapitálových výdavkov.

*Rekapitulácia zdrojov a ich použitie a výsledok hospodárenia obce*

<b>Rozpočet</b>	<b>Príjmy</b>	<b>Výdavky</b>	<b>Výsledok hosp.</b>
Bežný rozpočet	16 590	14 234	+ 2 356
Kapitálový rozpočet	16 014	17 027	- 1 013
<b>Výsledok hospodárenia</b>			<b>+ 1 343</b>

Výsledok hospodárenia obce za rok 2008 je prebytok **vo výške 1 343 tis. Sk**

Podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je prebytok rozpočtu obce zdrojom tvorby rezervného fondu obce, prípadne ďalších peňažných fondov. V súlade s § 15 ods. 4 navrhujem tvorbu rezervného fondu vo výške 10 % z dosiahnutého prebytku hospodárenia, t. j. **134 tis. Sk.** a zvyšok prebytku, t. j. **1 209 tis. Sk** zahrnúť do rozpočtu obce na rok 2009.

## **C. BILANCIA AKTÍV A PASÍV**

### **1. Aktíva ( majetok obce)**

K 31.12.2008 mali aktíva obce v upravených cenách hodnotu 92 991 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2007 bola ich hodnota vyššia o 11 845 tis. Sk.

*Rozdelenie aktív( v netto cenách)*

	<b>Stav k 01.01.2008</b>	<b>Prírastok</b>	<b>Úbytok</b>	<b>Stav k 31.12.2008</b>
Neobežný majetok	76 783	11 355	-	88 138
Dlhodobý NHM	624	253	-	877
Dlhodobý HM	66 496	11 102	-	77 598
v tom: pozemky	1 881	126	-	2 007
stavby	57 838	16 115	-	73 953
Samostatné hnutelné veci	1 783	-	523	1 260
Ostatný dlhodobý maj.	0	217	-	217
Dlhodobý finančný maj.	9 663	-	-	9 663
Obežný majetok	4 363	-	575	3 788
v tom: pohľadávky	2 026		1 848	178
Finančné účty	2 328	1 274	-	3 602

V roku 2008 sa do majetku obce zaradili v priebehu roka zrealizované stavby, a to Rekreačnošportové centrum v sume 14 431 tis. Sk., rekonštrukcia centrálnej zóny v Alžbetinom dvore v hodnote 6 177 tis. Sk. a chodník pri stanici v Alžbetinom dvore vo výške 122 tis. Sk. Ďalej novo nainštalovaný kamerový systém v hodnote 261 tis. Sk., multikára v sume 98 tis. Sk a malotraktor za 78 tis. Sk. Do dlhodobého nehmotného majetku bolo zaradené obstaranie územného plánu obce v hodnote 181 tis. Sk. Zníženie hodnoty obežného majetku v porovnaní so stavom k 31.12.2007 bolo spôsobené tým, že obci bola uhradená pohľadávka voči firme Drukos v sume 2 000 tis. Sk. Stav na bankovom účte k 31.12.2008 bol oproti stavu k 31.12.2007 vyšší o 1 274 tis. Sk. K 31.12.2008 obec

evidovala pohľadávky z daňových príjmov vo výške 110 tis. Sk. V majetku obce je aj zahrnuté časové rozlíšenie, a to príjmy budúcich období v sume 1 020 tis. Sk, čo je suma, ktorú by nám malo vrátiť MVaRR SR za realizáciu projektu v roku 2008.

## **2. Pasíva ( vlastné imanie a záväzky )**

K 31.12.2008 bola hodnota vlastného imania a záväzkov (pasíva) vo výške 92 991 tis. Sk., čo bolo oproti stavu k 1.1.2008 viac o 11 845 tis. Sk. Z toho vlastné imanie ( vlastný zdroj krytia majetku ) bolo v hodnote 40 994 tis. Sk, záväzky(cudzí zdroje krytia majetku) v sume 12 118 tis. Sk. a časové rozlíšenie vo výške 39 879 tis. Sk.

Vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok z minulých rokov vo výške 40 328 tis. Sk. a výsledok hospodárenia za rok 2008 v sume 666 tis. Sk.

Záväzky tvorí zostatok dlhodobých úverov vo výške 9 423 tis. Sk., rezervy 336 tis. Sk a krátkodobé záväzky v sume 2 347 tis. Sk. Do krátkodobých záväzkov sú zahrnuté záväzky voči dodávateľom vo výške 643 tis. Sk., nevyfakturované dodávky v sume 396 tis. Sk, iné záväzky v hodnote 552 tis. Sk. a záväzky voči zamestnancom v sume 473 tis. Sk. Všetky tieto záväzky majú dobu splatnosti do jedného roka.

Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období vo výške 39 879 tis. Sk.

## **D. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU**

V roku 2004 bol obci poskytnutý dlhodobý úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 3 996 tis. Sk. Úver sa spláca od novembra 2004 v mesačných splátkach v sume 13 224 Sk.

K 31.12.2008 sa uhradilo 50 splátok, t. j. 661 200 Sk. V roku 2005 bol obci poskytnutý ďalší dlhodobý úver na výstavbu nájomných bytov. Splátka úveru je vo výške 21 209 Sk mesačne.

Úver sa začal splácať od septembra 2005 a doteraz bolo zrealizovaných 40 splátok, t. j. 848 360 Sk. Splácanie úverov je kryté príjmom z nájomného od užívateľov nájomných bytov, a preto sa v zmysle rozpočtových pravidiel nepočíta do dlhu obce.

## **E. ZÁVER**

Na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia za rok 2008 celoročné hospodárenie je schválené **bez výhrad**.

---

**Jaroslav F e r i a n ě k**  
starosta obce