

**Závěrečný účet obce
Šípkové
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

V Šípkovom 15.02.2018

Spracovala: Katarína Mikulová

Predkladá: Janka Miškufová

Návrh záverečného účtu zverejnený dňa: 03. 04. 2018

Časť I.

Záverečný účet obce za rok 2017:

1. Výsledok rozpočtového hospodárenia
2. Výsledok hospodárenia v peňažných fondoch
3. Finančné prostriedky
4. Návrh na finančné usporiadanie dosiahnutého výsledku rozpočtového hospodárenia

Časť II.

Správa o výsledku hospodárenia

1. Rozpočet obce
 - 1.A Rozbor plnenia príjmov
 - 1.B. Rozbor čerpania výdavkov
 - 1.C.Výsledok rozpočtového hospodárenia
 1. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
 2. Bilancia aktív a pasív
 3. Prehľad o stave a vývoji dlhu
 4. Informácia o stave a vývoji záväzkov a pohľadávok obce
 5. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
 6. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods.4 zákona č. 583/2004 Z. z.
 7. Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti
 8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) Štátnemu rozpočtu
 - b) Rozpočtom VÚC
 - c) Štátnym fondom

Časť I.

Záverečný účet Obce Šípkové za rok 2017

Podkladom pre zostavenie záverečného účtu sú ročné účtovné a finančné výkazy spracované v rámci ročnej účtovnej závierky v metodike platnej rozpočtovej klasifikácie.

Obec Šípkové za obdobie roka 2017 dosiahla nasledovné hospodárske výsledky:

1. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 v €

Bežné príjmy	137 714,47
Bežné výdavky	136 635,23
Výsledok rozpočtového hospodárenia	1 079,24

Kapitálové príjmy	310,00
Kapitálové výdavky	2 964,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia	-2 654,00

Finančné operácie príjmy	2 964,00
Finančné operácie výdavky	0,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia	2 964,00

Príjmy celkom	140 988,47
Výdavky celkom	139 599,23
Výsledok rozpočtového hospodárenia - prebytok	1 389,24

2. Výsledok hospodárenia v peňažných fondoch obce k 31.12.2017

Rezervný fond k 01.01.2017	30 459,39
Rozpočtový VH 2016	8 041,92
Čerpanie rezervného fondu na kap. Výdavky	- 2 964,00
Rezervný fond spolu	35 537,31
Sociálny fond	542,71
Fondy spolu:	36 080,02

3. Finančné prostriedky – stav k 31.12.2017

1.Finančné prostriedky obce:	
a) zostatky na bankových účtoch	38 129,82
b) v pokladnici obce, na ceste, ceniny	65,04
c) ceniny (stravné lístky)	889,00
Spolu	39 083,86

4. Finančné usporiadanie dosiahnutého výsledku rozpočtového hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017, 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 z. n. p., je prebytok vo výške 1 389,24 € a možno ho použiť na tvorbu fondu rozvoja obce. O čerpaní rezervného fondu obce rozhoduje Obecné zastupiteľstvo Šípkové.

Časť II.

Správa o výsledku hospodárenia

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce, ktorý bol zostavený na obdobie jedného rozpočtového roka, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom. Rozpočet je zostavený podľa rozpočtovej klasifikácie ustanovenej Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Vnútorne sa rozpočet člení na :

- bežný rozpočet
- kapitálový rozpočet
- finančné operácie.

Obec v rozpočtovom hospodárení dodržala § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorý ustanovuje povinnosť zostaviť rozpočet obce ako vyrovnaný, alebo prebytkový.

Rozpočet obce Šípkové bol schválený ako vyrovnaný uznesením Obecného zastupiteľstva Šípkové č. 26/2016 dňa 07.12.2016.

V roku 2017 bolo v rozpočte vykonaných 5 rozpočtových opatrení

Príjmy €	Rozpočet schválený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozdiel €
Bežné	141 670	Bežné	141 670	0
Kapitálové	0	Kapitálové	0	0
FO	0	FO	0	0
Celkom	141 670	Celkom	141 670	0

Rozpočet obce v roku 2017 bol upravený rozpočtovým opatrením č. 1 zo dňa 24. 05. 2017. Zmenu vykonala starostka obce zvýšením výdavkov pri zvýšených príjmoch a presunmi medzi výdavkovými položkami.

Príjmy €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdiel €
Bežné	141 670	144 620	Bežné	141 670	144 620	0
Kapitálové	0	0	Kapitálové	0	0	0
FO	0	0	FO	0	0	0
Celkom	141 670	144 620	Celkom	141 670	144 620	0

Rozpočet obce bol v priebehu roku 2017 upravený rozpočtovým opatrením č.2 zo dňa 11.10.2017 uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2017. Úprava rozpočtu sa konala presunom medzi výdavkovými položkami, zvýšením výdavkov a príjmov. Ďalej obec mala príjem v časti kapitálových príjmov za predaj pozemku Ivanovi Vidovi za 310 €. Obecné zastupiteľstvo schválilo čerpanie rezervného fondu na opravu miestnej komunikácie kapitálový výdavok a príjem tvoril 1 980 €.

Príjmy €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdiel €
Bežné	141 670	144 980	Bežné	141 67	144 980	0
Kapitálové	0	310	Kapitálové	0	1 980	0
FO	0	1 980	FO	0	0	0
Celkom	141 670	147 270	Celkom	141 670	146 260	0

Rozpočtové opatrenie č. 3 na úpravu rozpočtu obce na rok 2017 zo dňa 29.09.2017 urobila starostka obce presunom rozpočtových prostriedkov medzi položkami a zvýšením výdavkov a príjmov.

Príjmy €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdiel €
Bežné	141 670	147 290	Bežné	141 670	147 290	0
Kapitálové	0		Kapitálové	0	0	0
FO	0		FO	0	0	0
Celkom	141 670	147 290	Celkom	141 670	147 290	0

Rozpočet obce bol v priebehu roku 2017 upravený rozpočtovým opatrením č. 4 zo dňa 12.12.2017 uznesením obecného zastupiteľstva č. 34/2017. Úprava rozpočtu sa týkala schválenia čerpania rezervného fondu na rekonštrukciu mosta v hodnote 984 €.

Príjmy €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdiel €
Bežné	141 670	149 580	Bežné	141 670	149 270	0
Kapitálové	0	984	Kapitálové	0	984	0
FO	0	0	FO	0	0	0
Celkom	141 670	150 564	Celkom	141 670	150 254	0

Rozpočtové opatrenie č. 5 na úpravu rozpočtu obce na rok 2017 zo dňa 28.12.2017 urobila starostka obce presunom rozpočtových prostriedkov medzi položkami a zvýšením výdavkov a príjmov.

Príjmy €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdiel €
Bežné	141 670	151 654	Bežné	141 670	151 654	0
Kapitálové	0	0	Kapitálové	0	0	0
FO	0	0	FO	0	0	0
Celkom	141 670	151 654	Celkom	141 670	151 654	0

Schválený rozpočet obce pre rok 2017

Rozpočet obce v EUR :

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	141 670	151 964
Výdavky celkom	141 670	151 654

1.A. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
151 964,00	140 988,47	93

1.A.1 Bežné príjmy - daňové príjmy : v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
129 860,00	125 688,32	97

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 108 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 104 326,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 %.

b) Daň dane

z nehnuteľností

a ostatné

Z rozpočtovaných 10 460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 10 329,86 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 6 182,86 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 4 128,70 EUR a daň z bytov 18,30 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem 410 EUR čo predstavuje 90% plnenie.

Daň za verejné priestranstvá z rozpočtovaných 0,00 EUR obec nedostala žiadny príjem.

Daň za jadrové zariadenie z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 4990,50 EUR čo predstavuje plnenie na 100 %.

c) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Rozpočet obce na poplatku za odvoz komunálneho odpadu bol 5 900 EUR. Skutočný príjem na poplatku za odvoz komunálneho odpadu bol vo výške 5631,79 EUR čo predstavuje plnenie na 95 %.

1.A.2 Bežné príjmy - nedaňové príjmy : v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 510,00	9 398,41	60

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 410,00 EUR čo predstavuje plnenie na 8 %. Ide o príjem z prenajatých pozemkov za hrobové miesto vo výške 410,00 EUR.

Z rozpočtovaných 1 770 EUR za prenájom budov priestorov a objektov k 31.12.2017 vo výške 1764,87 EUR čo predstavuje plnenie rozpočtu na 100 %.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 8 840 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 7 223,54 EUR, čo je 92 % plnenie. (príjmy zo správnych a administratívnych poplatkov, poplatkov za vyhlásenie v miestnom rozhlase, poplatkov za porušenie predpisov, poplatkov za stravné od zamestnancov a z vkladov).

1.A.3 Bežné príjmy - ostatné príjmy (bežné transfery): v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 320	2 627,74	79

Obec prijala nasledovné dotácie a transfery spolu vo výške: 2 627,74 EUR

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	100,98	Evidencia obyvateľstva
2.	Obvodný úrad životného prostredia	28,50	Starostlivosť o životné prostredie
3.	Obvodný úrad TT	763,00	Predškolská výchova
4.	Ministerstvo vnútra SR	30,80	Register adries
5.	Obvodný úrad	568,30	Voľby do VÚC
6.	Obvodný úrad	89,49	Skladník CO
7.	Úrad práce soc. vecí a rodiny	1 046,68	Vyplatenie mzdy pracovníkovi
	BT zo ŠR spolu	2 627,74	

Dotácie a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

1.A.4 Kapitálové príjmy :

Obec prijala v roku 2017 kapitálový príjem za predaj pozemku pánovi Ivanovi Vidovi v hodnote 310,00 EUR.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
310,00	310,00	99

1.A.5 Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 964,00	2 964,00	0

Obec v roku 2017 mala príjmové finančné operácie, ktoré boli poskytnuté z rezervného fondu na rekonštrukciu ciest a mosta v obci.

1.B. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
151 654	139 599,23	92

1.B.1 Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
148 690	136 635,23	92

v tom

v Eur

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Všeobecné verejné služby	73 290,00	71 180,31	97
04 Ekonomická oblasť	20,00	0,00	0
05 Ochrana životného prostredia	8 600,00	8 553,74	99
06 Bývanie a občianska vybavenosť	6 065,00	4 162,58	69
08 Rekreačia, kultúra	6 764,00	3 315,41	49
09 Vzdelávanie	53 751,00	49 423,19	92
10 Sociálne zabezpečenie	200,00	0,00	0
Spolu	148 690,00	136 635,23	92

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 62 650 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 60 439,40EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, hlavného kontrolóra, pracovníka verejnej zelene, ale aj pracovníka zamestnaného v rámci programu podpory miestnej zamestnanosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

z rozpočtovaných 25 366 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 22 969,19EUR čo je 91 % . Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd všetkých pracovníkov obce.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 674 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 53 226,64 EUR čo je 88 % čerpania. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, náklady na reprezentáciu, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

1.B.2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 964,00	2 964,00	100

Obec v roku 2017 mala kapitálové výdavky, ktoré čerpala z rezervného fondu. Hodnota 2 964,00 EUR bola použitá na rekonštrukciu ciest a mosta v obci. Čerpanie predstavovalo 100%.

1.B.3 Výdavkové finančné operácie :

Obec neúčtovala v roku 2017 žiadne výdavkové finančné operácie.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

1.C. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Bežné príjmy	137 714,47
Bežné výdavky	136 635,23
Výsledok rozpočtového hospodárenia	1 079,24

Kapitálové príjmy	310,00
Kapitálové výdavky	2 964,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia	- 2 654,00

Finančné operácie príjmy	2 964,00
Finančné operácie výdavky	0,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia	2 964,00

Príjmy celkom	140 988,47
Výdavky celkom	139 599,23
Výsledok rozpočtového hospodárenia - prebytok	1 389,24

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je prebytok vo výške 1 389,24 €.

2. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa zákona vo výške minimálne 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. V roku 2017 obec viedla rezervný fond na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
KZ k 1.1.2017	30 459,39
Tvorba VH 2017 - prebytok	8 041,92
Čerpanie RF v roku 2017	2 964,00
KZ k 31.12.2017	35 537,31

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon. Obec nemá odbory, nemá schválenú kolektívnu zmluvu, riadi sa ustanoveniami kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa &nb