

**Závěrečný účet obce
Šípkové
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

V Šípkovom

Spracovala: Katarína Mikulová

Predkladá: Janka Miškufová

Návrh záverečného účtu zverejnený dňa:

Časť I.

Záverečný účet obce za rok 2018:

1. Výsledok rozpočtového hospodárenie
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:
 9. Štátnemu rozpočtu
 10. Rozpočtom VÚC
 11. Štátnym fondom

Časť I.

Záverečný účet Obce Šípkové za rok 2018

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 2018 dosiahla nasledovné hospodárske výsledky:

1. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018 v €

Bežné príjmy	137 470,22
Bežné výdavky	136 277,41
Výsledok rozpočtového hospodárenia	1 192,81

Kapitálové príjmy	122 839,00
Kapitálové výdavky	183 216,41
Výsledok rozpočtového hospodárenia	- 60 377,41

Finančné operácie príjmy	60 377,41
Finančné operácie výdavky	0,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia	60 377,41

Príjmy celkom	320 686,63
Výdavky celkom	319 493,82
Výsledok rozpočtového hospodárenia - prebytok	1 192,81

1. Výsledok hospodárenia v peňažných fondoch obce k 31.12.2018

Rezervný fond k 01.01.2018	35 537,31
Rozpočtový VH 2017	1 389,24
Čerpanie rezervného fondu na kap. Výdavky	- 11 543,21
Rezervný fond spolu	25 383,34
Sociálny fond	782,13
Fondy spolu:	26 165,47

1. Finančné prostriedky – stav k 31.12.2018

1.Finančné prostriedky obce:	
a) zostatky na bankových účtoch	27 824,32
b) v pokladnici obce, na ceste, ceniny	39,00
c) ceniny (stravné lístky)	0,00
Spolu	27 863,32

1. Finančné usporiadanie dosiahnutého výsledku rozpočtového hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018, 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 1 192,81 € 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 2018

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. 31/2017 dňa 12.12.2017.

V roku 2018 bolo v rozpočte vykonaných 4 rozpočtových opatrení

Príjmy €	Rozpočet schválený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozdiel €
Bežné	152 430	Bežné	152 430	0
Kapitálové	0	Kapitálové	6 000	0
FO	6 000	FO	0	0
Celkom	158 430	Celkom	158 430	0

Rozpočet obce v roku 2018 bol upravený rozpočtovým opatrením č. 1 zo dňa 30. 03. 2018. 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	152 430	154 160	Bežné	152 430	154 160	0
Kapitálové	0	0	Kapitálové	6 000	6 000	0
FO	6 000	6 000	FO	0	0	0
Celkom	158 430	160 160	Celkom	158 430	160 160	0

Rozpočet obce bol v priebehu roku 2018 upravený rozpočtovým opatrením č.2 zo dňa 18.06.2018 uznesením obecného zastupiteľstva č. 50/2018. Úprava rozpočtu sa konala presunom medzi výdavkovými položkami, zvýšením výdavkov a príjmov.

Príjmy €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdiel €
Bežné	152 430	154 360,00	Bežné	152 430	154 360,00	0
Kapitálové	0	122 839,00	Kapitálové	6 000	182 725,36	0
FO	6 000	60 382,36	FO	0	0,00	0
Celkom	158 430	337 581,36	Celkom	158 430	337 085,36	0

Rozpočtové opatrenie č. 3 na úpravu rozpočtu obce na rok 2018 zo dňa 29.09.2018 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	152 430	156 750,00	Bežné	152 430	156 750,00	0
Kapitálové	0	122 839,00	Kapitálové	6 000	183 221,36	0
FO	6 000	60 382,36	FO	0	0,00	0
Celkom	158 430	339 971,36	Celkom	158 430	339 971,36	0

Rozpočtové opatrenie č. 4 na úpravu rozpočtu obce na rok 2017 zo dňa 28.12.2017 urobila starostka obce presunom rozpočtových prostriedkov medzi položkami.

Príjmy €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výdavky €	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdiel €
Bežné	152 430	156 750,00	Bežné	152 430	156 750,00	0
Kapitálové	0	122 839,00	Kapitálové	6 000	183 221,36	0
FO	6 000	60 382,36	FO	0	0,00	0
Celkom	158 430	339 971,36	Celkom	158 430	339 971,36	0

Schválený rozpočet obce pre rok 2018

Rozpočet obce v EUR :

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	152 430	339 971
Výdavky celkom	152 430	339 971

1.A. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
339 971,36	320 686	94

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

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
133 675	121 538,83	91

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 111 600 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 100 104,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 90 %.

1. Daň dane z nehnuteľností a ostatné

Z rozpočtovaných 10 430 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 10 141,71 EUR, čo je 97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 6 108,14 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 4 015,09 EUR a daň z bytov 18,48 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 490 EUR bol skutočný príjem 395 EUR čo predstavuje 92% plnenie.

Daň za verejné priestranstvá z rozpočtovaných 155,00 EUR obec nedostala žiadny príjem.

Daň za jadrové zariadenie z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 4990,50 EUR čo predstavuje plnenie na 100 %.

1. Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Rozpočet obce na poplatku za odvoz komunálneho odpadu bol 6 000EUR. Skutočný príjem na poplatku za odvoz komunálneho odpadu bol vo výške 5 752,49 EUR čo predstavuje plnenie na 96 %.

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

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 805	8 815,34	60

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1 834,87 EUR čo predstavuje plnenie na 32 %. Ide o príjem z prenajatých pozemkov za hrobové miesto vo výške 100,00 EUR, prenájom pozemkov vo výške 1 684,87 EUR a o prenájom budov kultúrno-obecného domu a domu smútku vo výške 50 EUR

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 8 955 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 6 980,47 EUR, čo je 78 % plnenie. (príjmy zo správnych a administratívnych poplatkov, poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase, poplatok za porušenie predpisov, poplatok za stravné od zamestnancov a z vkladov).

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

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 140	5 438,73	89

Obec prijala nasledovné dotácie a transfery spolu vo výške: 5 438,73 EUR

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	101,31	Evidencia obyvateľstva
3.	Obvodný úrad TT	1 155,00	Predškolská výchova
4.	Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
5.	Obvodný úrad	526,86	Voľby do orgánov samosprávy 2018
6.	Obvodný úrad	57,16	Skladník CO

7.	Úrad práce soc. vecí a rodiny	3 577,20	Vyplatenie mzdy pracovníkovi
	BT zo ŠR spolu	5 438,73	

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

1.A.4 Kapitálové príjmy :

Obec prijala v roku 2018 kapitálový príjem na rekonštrukciu zdroja tepla od Environmentálneho fondu vo výške 72 850,00 EUR. Ďalší kapitálový príjem bol na rekonštrukciu miestnej komunikácie a parkové úpravy v hodnote 49 989,00 EUR z Poľnohospodárskej platovej agentúry.

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
122 839	122 839	100

1.A.5 Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
60 382,36	60 377,41	100

Obec v roku 2018 mala príjmové finančné operácie, ktoré boli poskytnuté z rezervného fondu na odkúpenie pozemku v Krakovanoch na uskladnenie BRO v rámci združenia obcí Holeška na triedenie a nakladanie s odpadmi vo výške 496,00 EUR. Obec čerpala z rezervného fondu na projektovú dokumentáciu miestnej komunikácie vo výške 4 650,00 EUR. V rámci projektu z Environmentálneho fondu na rekonštrukciu zdroja tepla obec použila rezervný fond na projektovú dokumentáciu v hodnote 850,00 EUR a spoluúčast' na projekte 3 938,85 EUR. Ďalej tento fond bol zapojený aj na havarijný stav vody v MŠ hodnota opravy bola 1 608,36 EUR.

1.B. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

339 971,36	319 493,82	94
-------------------	-------------------	-----------

1.B.1 Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
156 750	136 277,41	87

v tom

v Eur

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Všeobecné verejné služby	79 556,00	72 219,6	90
04 Ekonomická oblasť	1 500,00	0,00	0
05 Ochrana životného prostredia	8 100,00	6 542,27	81
06 Bývanie a občianska vybavenosť	5 000,00	3 042,91	61
08 Rekreačia, kultúra	4 420,00	3 176,51	72
09 Vzdelávanie	55 750	51 296,12	88
Spolu	156 750,00	136 277,41	88

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

Z rozpočtovaných 77 310,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 67 255,39EUR, čo je 93 % 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 23 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 22 969,19EUR čo je 99 % . Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd všetkých pracovníkov obce.

1.B.2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
183 221,36	183 216,41	100

Obec v roku 2018 mala kapitálové výdavky, ktoré čerpala z rezervného fondu. Hodnota 496,00 EUR bola použitá na odkúpenie pozemku na uskladnenie BRO v rámci združenia obcí Holeškana triedenie a nakladanie s odpadmi. Ďalej sme rezervný fond zapojili na prípravu projektovej dokumentácie v hodnote 850,00 EUR a taktiež aj na výmenu dávkovača a čerpadla na vodu v MŠ hodnota tejto opravy bola 1 029,36 EUR. Medzi kapitálové výdavky patrí aj rekonštrukcia zdroja tepla v OcÚ a MŠ v hodnote 77 367,85 EUR. Taktiež aj na rekonštrukciu miestnej komunikácie a parkové úpravy v hodnote 103 473,20 EUR..Čerpanie predstavovalo 100%.

1.B.3 Výdavkové finančné operácie :

Obec neúčtovala v roku 2018 žiadne výdavkové finančné operácie.

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

1.C. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Bežné príjmy	137 470,22
Bežné výdavky	136 277,41
Výsledok rozpočtového hospodárenia	1 192,81

Kapitálové príjmy	122 839,00
Kapitálové výdavky	183 216,41
Výsledok rozpočtového hospodárenia	• 60 377,41

Finančné operácie príjmy	60 377,41
Finančné operácie výdavky	0,00
Výsledok rozpočtového hospodárenia	60 377,41

Príjmy celkom	320 686,63
Výdavky celkom	319 493,82
Výsledok rozpočtového hospodárenia - prebytok	1 192,81

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je prebytok vo výške 1 192,81 €.

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 2018 obec viedla rezervný fond na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
KZ k 1.1.2018	35 537,31
Tvorba VH 2018 - prebytok	1 389,24
Čerpanie RF v roku 2018	11 543,21
KZ k 31.12.2018	25 383,34

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	542,71
Prírastky - povinný príděl	646,42
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	407,00
- ostatné	0,00
úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	782,13

- **Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR**

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Neobežný majetok spolu	259 474,71	417 932,51
Z toho:		