



Záverečný účet Obce Sliepkovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Kamil Minda – starosta obce

Spracoval: Mária Seničová

V Sliepkovciach, dňa 3.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6 .5.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa . .2019, uznesením č. /2019

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2017 uznesením č.39/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.04.2018 uznesením č.43 /2018, RO 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 14.08.2018 uznesením č. 50/2018, RO 2/2018
- tretia zmena schválená dňa 31.10.2018 uznesením č. 53/2018, RO 3/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 27.11.2018 uznesením č. 59/2018, RO 4/2018

Zmeny rozpočtu schválené starostom obce podľa §14 ods.2 písm. a), b),c) zák. č. 583/2004 v z. n. p..

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	246 795,00	576 718,55
z toho :		
Bežné príjmy	246 795,00	295 646,17
Kapitálové príjmy	0,00	273 044,83
Finančné príjmy	0,00	8 027,55
Výdavky celkom	225 070,00	541 231,13
z toho :		
Bežné výdavky	225 070,00	251 301,29
Kapitálové výdavky	0,00	284 929,84
Finančné výdavky	0,00	5 000,00
Rozpočet obce	21 725,00	35 487,42

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
576 718,55	548 559,14	95,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 576 718,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 548 559,14 EUR, čo predstavuje 95,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
295 646,17	267 486,76	90,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 295 646,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 267 486,76 EUR, čo predstavuje 90,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
240 266,17	214 884,30	89,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 196 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 195 085,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33 651,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 728,52 EUR, čo je 44,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 726,42 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 003,10 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14 728,52 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 18 923,05 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 208,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 160,00 EUR, čo je 77,00 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 48,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 406,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 910,07 EUR, čo je 47,00 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatku za TKO v sume 5 496,53 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
19 900,00	18 001,44	90,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 7 665,74 EUR, čo je 98,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, dividendy, v sume 7 665,74 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 012,48 EUR, čo je 90,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjmy zo správnych poplatkov, poplatky v MŠ, stravné zamestnancov.

Úroky z tuzem. pôžičiek, úverov a výpomocí, z vkladov

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 100,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 323,22 EUR, čo predstavuje 75,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z darov, z odvodov z hazardných hier, z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
35 480,00	34 601,02	98,00

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR- OU Michalovce	586,42	voľby OSO
MV SR – OU Michalovce	244,53	regob
OUKE-OSŽP – OU Košice	58,00	starostl.o životné prostredie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	mater.-technické vybavenie DHZ
ÚPSVaR Michalovce	1 443,84	rodinné prídavky
MV SR - OU Michalovce	21,20	register adries
ÚPSVaR Michalovce	16,60	hmotná núdza-šk.pomôcky
ÚPSVaR Michalovce	239,00	hmotná núdza - strava
ÚPSVaR Michalovce	20 914,31	AČ §52-refundácia
MDaV SR	32,01	úsek dopravy
MV SPCP - KE	33,11	cestná doprava
OU Košice-odbor školstva	612,00	príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Nadácia SPP	8 000,00	rekonštrukcia kuchyne KD

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
273 044,83	273 044,83	100

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SIEA	152 226,42	rekonštrukcia administr.budovy
MF SR	13 500,00	rekonštrukcia MK

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 273 044,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 273 044,83 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Uvedený príjem bol použitý na rekonštrukciu miestnej komunikácie a na rekonštrukciu administratívnej budovy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 027,55	8 027,55	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 8 027,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8 027,55 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvorili zostatky účtov z predchádzajúceho roka, čerpanie úveru a rezervný fond predchádzajúcich rokov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
541 231,13	534 960,39	99,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 541 231,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 534 960,39 EUR, čo predstavuje 99,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
251 301,29	245 030,55	98,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 251 301,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 245 030,55 EUR, čo predstavuje 98,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 119 560,45 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 118 585,42 EUR, čo je 99,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, §52, §50j(ÚPSVaR MI), voľby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 34 623,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 33 663,20 EUR, čo je 97,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 97 116,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 92 781,93 EUR, čo je 96,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, odmeny OZ, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, reprezentačné, poštové a telekomunikačné služby, právne služby a ostatné tovary a služby, projektová dokumentácia.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 140,40 EUR, čo predstavuje 70,00 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1 316,72 EUR, čo predstavuje 94,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
284 929,84	284 929,84	100,00

Obci bola poskytnutá dotácia vo výške 13.500,- eur na kapitálové výdavky z Ministerstva financií na rekonštrukciu miestnej komunikácie, dotácia zo SIEA vo výške 152.226,42 eur na rekonštrukciu administratívnej budovy, dotácia z Environmentálneho fondu vo výške 99 306,49 eur na zvyšovanie energetickej účinnosti budovy domu smútku.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5 000,00	5 000,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	267 486,76
Bežné výdavky spolu	245 030,55
Bežný rozpočet	+22 456,21
Kapitálové príjmy spolu	273 044,83
Kapitálové výdavky spolu	284 929,84
Kapitálový rozpočet	-11 885,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+10 571,20
Vylúčenie z prebytku	121,53
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+10 449,67
Príjmy z finančných operácií	8 027,55
Výdavky z finančných operácií	5 000,00
Rozdiel finančných operácií	+3 027,55
PRÍJMY SPOLU	548 559,14
VÝDAVKY SPOLU	534 960,39
Hospodárenie obce	+13 598,75
Vylúčenie z prebytku	121,53
Upravené hospodárenie obce	13 477,22

Prebytok rozpočtu v sume **13 598,75 EUR** 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, **upravený**

- o zostatok finančných prostriedkov školského stravovania (ŠJ) **121,53 EUR**

navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu, a to vo výške **13 477,22 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **13 477,22 EUR**.

4. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1 502,44
Prírastky za uplynulý rozpočtový rok	433,35
Úbytky - použitie rezervného fondu:	1 935,79
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	1 935,79
KZ k 31.12.2018	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	96,57
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 097,84
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	297,11
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- ostatné úbytky (darček.poukažky)	700,00
KZ k 31.12.2017	197,30

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	860 139,03	1 115 632,12
Neobežný majetok spolu	822 253,30	1 086 777,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	675 918,59	940 442,43
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	37 493,58	28 706,89
z toho :		
Zásoby	3,28	4,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	36 169,13	27 053,88
Finančné účty	1 321,17	1 648,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	392,15	148,09

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	860 139,03	1 115 632,12
Vlastné imanie	275 391,29	291 864,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	275 391,29	291 864,93
Záväzky	63 983,12	64 116,32
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 985,97	0,00
Dlhodobé záväzky	96,57	197,30

Krátkodobé záväzky	12 328,86	15 347,30
Bankové úvery a výpomoci	47 851,72	47 851,72
Časové rozlíšenie	520 764,62	759 650,87

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	47 851,72 EUR
- voči dodávateľom	125,57 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	7 803,60 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 345,09 EUR
- ostatné	0,00 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatých o úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
Prima banka, a.s.	Univerzálny úver	47 853,00	revizibilná	Bianco zmenka	47 851,72	r. 2023

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom, či zakladateľom právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

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 -
ÚPSVaR Michalovce	Osobitný príjemca-rodinné prídavky	1 443,84	1443,84	0,00
ÚPSVaR Michalovce	Hmotná núdza – šk. pomôcky	16,60	16,60	0,00
ÚPSVaR Michalovce	Hmotná núdza - strava	239,00	239,00	0,00
ÚPSVaR Michalovce	AČ §52 - refundácia	20 914,31	20 914,31	0,00
MV SR - OU Michalovce	register adries	21,20	21,20	0,00
MV SR – OU Michalovce	regob	244,53	244,53	0,00
OUGE – OU Košice	starostl.o životné prostredie	58,00	58,00	0,00
MV SR – OU Michalovce	voľby OSO	586,42	586,42	0,00
MDaV SR	úsek dopravy	32,01	32,01	0,00
MV SPCP KE	Cestná doprava	33,11	33,11	0,00
OU Košice- odbor školstva	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ	612,00	612,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 -
Recyklačný fond	príspevok	0,00	0,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce-prispevok CVČ	62,00	62,00	0,00
Mesto Michalovce-SOU-stav. úrad	274,12	274,12	0,00
Obec Vinné	447,00	447,00	0,00

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2018 nedisponovala (neposkytla, neprijala) finančnými prostriedkami vo vzťahu k rozpočtom VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec neuplatňuje programový rozpočet v súlade so zákonom č. 426/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2018 vo výške 13 477,22 EUR na tvorbu rezervného fondu.