

## **N Á V R H**

# **Závěrečný účet Obce JASENOV**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2018**

Predkladá : Ing. Michal Šabak

Spracoval: Mgr. Tatiana Kicová

V Jasenove dňa 09.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.05.2019

Schválený: Dňa ..... Uznesenie č. ....

## Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# Závěrečný účet obce 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018 obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 16/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 26.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 2/2018

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
<b>Príjmy celkom</b>	<b>84 370</b>	<b>134 400</b>	<b>142 557,92</b>
z toho :			
Bežné príjmy	74 370	90 400	93 787,50
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	10 000	44 000	48 770,42
<b>Výdavky celkom</b>	<b>84 370</b>	<b>134 400</b>	<b>118 443,27</b>
z toho :			
Bežné výdavky	70 590	80 620	63 518,27
Kapitálové výdavky	10 000	35 000	35 200
Finančné výdavky	3 780	18 780	19 725
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 114,65</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
134 400	142 557,92	106,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 134 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 142 557,92 EUR, čo predstavuje 106,07 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
90 400	93 787,50	103,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 90 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume

93 787,50 EUR, čo predstavuje 103,75 % plnenie.

**a) daňové príjmy -významné**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
72 350	75 557,71	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 63 367,60

Daň z nehnuteľností 12 190,11

**b) nedaňové príjmy - významné**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 500	3 134	89,54

Poplatok za komunálne odpady

Z rozpočtovaných 3 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 134 EUR, čo je 89,54 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy - významné**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 000	1 384,34	91,2

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 000,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 384,34 EUR, čo predstavuje 69,22 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z prenájmu priestorov a zariadení.

**d) prijaté granty a transfery**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9 880	9 953,76	100,75

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 880,- EUR bol skutočný príjem vo výške 9 953,76 EUR, čo predstavuje 100,75 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Michalovce	150,04	REGOB, RA
OU Michalovce	66,22	Skladovanie materiálu CO
OU Michalovce	737,50	Voľby v roku 2018
MF SR	9 000,-	Zariadenie do KD

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

Obec nemala v roku 2018 žiadne kapitálové príjmy.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 000	14 770,42	147,70
34 000	34 000,	100,-

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 44000,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 48 770,42 EUR, čo predstavuje 110,84 % plnenie, z toho 14 770,42 Eur je prevod finančných prostriedkov z roku 2017, 34 000,-Eur príjem úveru na kúpu nehnuteľnosti.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
134 400	118 443,27	88,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 134 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 118 443,27 EUR, čo predstavuje 88,13 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
80 620	63 518,27	78,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 80 620,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 63 518,27 EUR, čo predstavuje 78,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 26 800,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 25 998,96 EUR, čo je 104,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obce.

### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
35 000	35 200	100,57

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 35 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 35 200,-EUR čo predstavuje 100,57 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

Realizácia nových stavieb:

- nákup nehnuteľnosti
- výstavba amfiteátra

**3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
18 780	19 725	105,03

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 18 780 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19 725,- EUR, čo predstavuje 105,03 % čerpanie. Išlo o splátku dlhodobého úveru.

**4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	93 787,50
Bežné výdavky spolu	63 518,27
<b>Bežný rozpočet</b>	30 269,23
Kapitálové príjmy spolu	0,-
Kapitálové výdavky spolu	35 200,-
<b>Kapitálový rozpočet</b>	- 35 200,-
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-4 930,77</b>
Vylúčenie z prebytku -dotácia	9 000
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-13 930,77</b>
Príjmové finančné operácie	48 770,42
Výdavkové finančné operácie	19 725,-
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>29 045,42</b>
PRÍJMY SPOLU	142 557,92
VÝDAVKY SPOLU	118 443,27
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>24 114,65</b>

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2018 v banke a v pokladni bol vo výške 24 114,65 €, z toho a RF 0,-EUR.

**Schodok rozpočtu** v sume 4 930,77 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 bol vyrovnaný z finančných operácií a príjmu úveru.

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 29 045,42 znížené o nevyčerpané prostriedky dotácie vo výške 9 000 EUR. **navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu**

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 15 114,65 EUR.**

#### 4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

##### 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	1 779,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 413,42
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Kúpa nehnuteľnosti	16 192,49
KZ k 31.12.2018	0,-

##### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica o použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	0,-
Prírastky - povinný príděl	330,-
Úbytky -	330,-
KZ k 31.12.2018	0

#### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	642 526,25	641 024,72
<b>Neobežný majetok spolu</b>	627 581,23	616 700,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	554 421,83	543 541,15
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
<b>Obežný majetok spolu</b>	14 945,02	24 324,17
z toho :		

Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	174,60	209,52
Finančné účty	14 770,42	24 114,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
<b>Časové rozlíšenie</b>		

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	642 526,25	641 024,72
<b>Vlastné imanie</b>	185 003,47	199 626,47
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	185 626,47	199 626,47
<b>Záväzky</b>	22 940,-	46 264,48
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 800	12 800
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	0	49,48
Bankové úvery a výpomoci	18 660,-	32 935,-
<b>Časové rozlíšenie</b>	434 582,49	395 133,77

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

### Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom			
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	32 935	<b>32 935</b>	<b>0</b>
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	32 935	<b>0</b>	<b>0</b>



## Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
OTP	Rekonštrukcia MK	30 000	19 725	529,19	0-	r. 2022
OTP	Nákup nehnuteľnosti	34 000	1 065	213,68	32 935	r. 2026
SPOLU		64 000	20 790	742 87	32 935	

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnej komunikácie a parkoviska. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky úveru sú mesačne, splátky úrokov mesačné. Tento úver bol predbežne splatený k 06.09.2018.

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na nákup nehnuteľnosti s dobou splatnosti do r. 2026. Splátky úveru sú mesačné, splátky úrokov mesačne.

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

**Skutočné bežné príjmy** obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2018:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	93 787,50 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
<b>Spolu</b>	<b>93 787,50 EUR</b>
- z toho <b>60 %</b>	<b>56 272,50 EUR</b>
- z toho <b>25 %</b>	<b>23 446,87 EUR</b>

**Celková suma dlhu obce k 31.12.2018: zostatok istiny z bankových úverov 32 935,- EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
32 935	93 787,50	<b>35%</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
20 780	93 787,50	<b>22%</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

## 8. Údaje o hospodárení 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 v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 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 -
OU Michalovce	<b>REGOB, RA</b>	150,04	150,04	0
OU Michalovce	<b>CO</b>	66,22	66,22	0
OU Michalovce	<b>Voľby do orgánov samosprávy obcí</b>	737,50	737,50	0
MF SR	<b>Vybavenie zariadenia v KD</b>	9 000	9 000	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nepredkladá programový rozpočet.

**Vypracovala:**  
**Mgr. Tatiana Kicová**  
v. r.

**Predkladá:**  
**Ing. Michal Šabak**  
v. r.

