

**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 05.06.2019 Uznesenie č. 12/2019

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
Príjmy celkom	84 370	134 400	142 557,92
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
Výdavky celkom	84 370	134 400	118 443,27
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
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	24 114,65

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

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
Majetok spolu	642 526,25	641 024,72
Neobežný majetok spolu	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
Obežný majetok spolu	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	
Časové rozlíšenie		

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	642 526,25	641 024,72
Vlastné imanie	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
Záväzky	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,-
Časové rozlíšenie	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	32 935	0
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF			
Záväzky spolu k 31.12.2017	32 935	0	0

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 2017:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	77 560,24 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
Spolu	77 560,24 EUR
- z toho 60 %	46 536,14 EUR
- z toho 25 %	19 390,06 EUR

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 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
32 935	77 560,24	42,5%

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 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
20 780	77 560,24	26%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. nebola splnená z dôvodu splatenia úveru.

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	REGOB, RA	150,04	150,04	0
OU Michalovce	CO	66,22	66,22	0
OU Michalovce	Voľby do orgánov samosprávy obcí	737,50	737,50	0
MF SR	Vybavenie zariadenia v KD	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.

