



Závěrečný účet Obce Jasenové a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Mgr. Martin Mikolka
starosta obce

V Jasenovom , dňa 4.4.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.4.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.4.2019, uznesením č. 16/2019

Závěrečný účet obce Jasenové 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie na rok 2018 bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 14/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.3.2018 uznesením č. 3/2018
- druhá zmena schválená dňa 5.6.2018 uznesením č. 6/2018
- tretia zmena schválená dňa 11.9.2018 uznesením č. 10/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 16.11.2018 uznesením č. 12/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	411 800,00	630 312,53
z toho :		
Bežné príjmy	411 800,00	483 299,30
Kapitálové príjmy	0,00	65 000,00
Finančné príjmy	0,00	82 013,23
Výdavky celkom	411 800,00	581 633,58
z toho :		
Bežné výdavky	411 800,00	440 319,78
Kapitálové výdavky	0,00	141 313,80
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	plnenie
630 312,53	624 568,52	99,08 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 630 312,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 624 568,52 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	plnenie
483 299,30	477 555,29	98,81%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 483 299,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 477 555,29 EUR, čo predstavuje 98,81 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	plnenie
281 885,19	281 646,14	99,91 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 270 083,25 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 270 083,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 346,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 11 142,89 EUR, čo predstavuje 98,20 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 149,75 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 951,94 EUR a dane z bytov boli v sume 41,20 EUR.

Daň za psa 420,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 635,86 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	plnenie
28 950,00	24 941,37	86,15 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 222,00 EUR, čo predstavuje 81,47 % plnenie.

Administratívne poplatky, poplatky za školské zariadenia, školskú jedáleň a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 27 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 23 719,37 EUR, čo predstavuje 86,41 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	plnenie
3 701,71	2 255,38	60,93 %

Príjmy z dobropisov, vratiek a odvody z hazardných hier

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov ako sú napr. príjmy z dobropisov a odvody z hazardných hier 1 600,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 2255,38,00 EUR, čo predstavuje 60,93 % plnenie.

d) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	plnenie
157 076,54	157 076,54	100,00 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 157 076,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 157 076,54 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad- odbor školstva	143 723,00	Základná škola normatívne prostriedky
Okresný úrad- odbor školstva	1 677,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad- odbor školstva	3 475,00	Dopravné žiaci
Okresný úrad- odbor školstva	1 667,00	Materská škola
Okresný úrad- odbor školstva	70,00	Dotácia na učebnice
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	688,20	Stavebný úrad
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	26,78	Stavebný úrad – úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	204,60	Regob
OÚ- Životného prostredia	58,20	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Komunálne voľby
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
OZ Biela studňa	205,81	Deťom - Mikulášske balíky
Slovenský futbalový zväz	100,00	Odmena trénera
Nadácia „Spoločne pre región“	1 632,89	2% pre MŠ
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia DHZ – na materiálno technické zabezpečenie

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	plnenie
65 000,00	65 000,00	100%

Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 65 000,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	60 000,00	Financovanie podpory ochrany pred požiarmi – projekt „Prístavba, nadstavba a stavebné úpravy požiarnej zbrojnice“.
Ministerstvo financií SR	5 000,00	Účelová dotácia na výstavbu chodníka a osvetlenia v cintoríne

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 65 000,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	plnenie
82 013,23	82 013,23	100%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 82 013,23 EUR, čo predstavuje 6 473,99 EUR nevyčerpané prostriedky zo ŠR za rok 2017, určené na výdavky základnej školy, 1 828,42 EUR zostatok finančných prostriedkov školskej jedálne a 73 710,82 EUR čerpanie rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	čerpanie
581 633,58	573 150,09	98,54 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 581 633,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 573 150,09 EUR, čo predstavuje 98,54% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	čerpanie
440 319,78	431 836,29	98,07 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 440 319,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 431 836,29 EUR, čo predstavuje 98,07 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 207 335,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 207 333,51 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, základnej školy, materskej školy, školského klubu a školskej jedálne.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 72 983,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 72 692,09 EUR, čo je 99,60 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 147 019,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 140 143,65 EUR, čo je 95,32 % čerpanie, uvedený rozpočet a čerpanie je vrátane stravného ŠJ. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 12 922,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 607,31 EUR, čo predstavuje 89,83 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	čerpanie
141 313,80	141 313,80	100%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 141 313,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 141 313,80 EUR.

Položky čerpania kapitálového rozpočtu:

a) Obec nákup pozemkov.

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 302,37 EUR.

b) Rekonštrukcia kamerového systému v obci.

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 468,28 EUR.

c) **Prípravná projektová dokumentácia.** (Rozšírenie - cesta Lány)

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 690,00 EUR.

d) **Realizácia chodníka v areáli cintorína..**

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 589,14 EUR, (5 000,00EUR dotácia, 2 589,14 RF).

e) **Verejné osvetlenie v areáli cintorína.**

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 664,00 EUR.

f) **Prístavba, nadstavba požiarnej zbrojnice.**

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 123 600,01 EUR. (60 000,00 EUR dotácia, 63 600,01 RF)

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	477 555,29
z toho : bežné príjmy obce	477 555,29
Bežné výdavky spolu	431 836,29
z toho : bežné výdavky obce	431 836,29
Bežný rozpočet	45 719,00
Kapitálové príjmy spolu	65 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	65 000,00
Kapitálové výdavky spolu	141 313,80
z toho : kapitálové výdavky obce	141 313,80
Kapitálový rozpočet	- 76 313,80
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-30 594,80
Úprava schodku (zvýšenie) (zostatok fin.prostriedkov ZŠ)	8 252,34
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-38 847,14
Príjmy z finančných operácií	82 013,23
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	82 013,23
PRÍJMY SPOLU	624 568,52
VÝDAVKY SPOLU	573 150,09
Hospodárenie obce	51 418,43
Vylúčenie z prebytku	8 252,34
Upravené hospodárenie obce	43 166,09

Schodok rozpočtu v sume 30 594,80 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 (zvýšený)** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 8 252,34 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu vo výške 38 847,14 EUR

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 **82 013,23 EUR**, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie upraveného schodku rozpočtu zisteného 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 vo výške 38 847,14 EUR

- tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **43 166,09 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z prebytku za rok 2018 (v sume 51 418,43 EUR) sa vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva (ZŠ) v sume 6 242,36 EUR
 - dotácia na dopravné žiakov (ZŠ) v sume 409,96 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 600,02 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 43 166,09 EUR.

5. 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	71 784,17
Prírastok prebytku hospodárenia za 2017	40 279,22
Spolu :	112 063,39
Čerpanie prostriedkov rezervného fondu v roku 2018	
Uznesenie č. 4/2018, zo dňa 10.4.2018 (Zakúpenie pozemku pod miestnu komunikáciu Lány)	2 167,67
Uznesenie č. 3/2018, zo dňa 13.3.2018 (Stavebné úpravy pož.zbrojnice)	3 987,66
Uznesenie č. 8/2018 zo dňa 13.8.2018 (Stavebné úpravy pož.zbrojnice)	44 724,74
Uznesenie č. 10/2018, zo dňa 11.9.2018 (Projekt.dokumentácia - rozšírenie miestnej komunikácie Lány)	2 690,00
Uznesenie č. 11/2018, zo dňa 22.10.2018 (Chodníky cintorín, osvetlenie cintorín, stavebné úpravy pož.zbrojnice)	20 140,75
KZ k 31.12.2018	38 352,57

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	209,18
Prírastky - povinný prídel - %	2194,30
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1 610,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	793,48

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	984 722,09	1 033 140,28
Neobežný majetok spolu	849 949,47	925 586,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 278,75	0
Dlhodobý hmotný majetok	726 830,23	803 745,71

Dlhodobý finančný majetok	121 840,49	121 840,49
Obežný majetok spolu	133 481,85	106 585,05
z toho :		
Zásoby	219,95	65,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,80	20,75
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	419,92	164,77
Finančné účty	132 841,18	106 333,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 290,77	969,03

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	984 722,09	1 033 140,28
Vlastné imanie	451 154,28	460 588,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	15 825,79	9 433,94
Záväzky	37 199,54	55 329,29
z toho :		
Rezervy	700,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 473,99	6 385,96
Dlhodobé záväzky	209,18	793,48
Krátkodobé záväzky	29 816,37	47 349,85
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	496 368,27	517 222,77

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom, subjekty mimo verejnej správy
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ – odbor školstva	Základné vzdelanie	143 723,00	137 480,64	6 242,36 <i>budú použité v 2019</i>
OÚ – odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	1 677,00	1 677,00	0
OÚ – odbor školstva	Materská škola	1 667,00	1 667,00	0
OÚ – odbor školstva	Dopravné žiaci	3 475,00	3 065,04	409,96 <i>budú použité v 2019</i>
OÚ – odbor školstva	Dotácia na učebnice	70,00	70,00	0
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad	688,20	688,20	0
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad – úsek dopravy	26,78	26,78	0
OÚ Život. prostredia	Prenesený výkon ŠS ŽP	58,20	58,20	0
MV SR	Regob	204,60	204,60	0
MV SR	Register adries	21,20	21,20	0
MV SR	Voľby do VÚC	526,86	431,41	95,45 <i>vrátené v 2018</i>
MV SR	Podpora ochrany pred požiarmi	60 000,00	60 000,00	0
MF SR	Výstavba chodníka a osvetlenia cintorín	5 000,00	5 000,00	0

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

c) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Dobrovoľná PO SR	Materiálno technické zabezpečenie DHZ Jasenové	3 000,00	3 000,00	0
Nadácia „Spoločne pre región“	Podpora a rozvoj telesnej kultúry a podpora vzdelávania	1 632,89	1 632,89	
Spolu :		4 632,89	4 632,89	0

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

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
		0	0	0
Spolu :		0	0	0

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

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu.

Obec nemá k 31.12.2018 uzatvorenú žiadnu úverovú zmluvu.

9. Hospodárenie príspevkových a organizácií.

Obec Jasenové nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo v zmysle § 16, ods.8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. **potvrďuje financovanie schodku rozpočtu** obce zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) tohto zákona z príjmových finančných operácií (rezervný fond)

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia (kladný zostatok finančných operácií) na tvorbu rezervného fondu vo výške **43 166,09 EUR**.

V Jasenovom, dňa 4.4.2019