

**Závěrečný účet
Obce J a s e n o v o**

**a
rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Ing. Ján Škorvánek

Spracoval: Virtel'ová Jana

V Jasenove, dňa 03.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 21.05.2019, uznesením č. 26/2019

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. Výsledok rozpočtového hospodárenia
13. Návrh na uznesenie :

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný rozpočet .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.12.2017 uznesením č. 205/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	36 987,00	38 997,00
z toho :		
Bežné príjmy	36 987,00	36 987,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	2 010,00
Výdavky celkom	36 987,00	38 997,00
z toho :		
Bežné výdavky	36 987,00	36 987,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	2 010,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
38 997,00	47 567,94	121,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 38 997,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 47 563,94 EUR, čo predstavuje 121,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
36 987,00	45 553,94	123,16

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36 987,00 bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 45 553,94 EUR, čo predstavuje 123,16 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
34 360,00	37 879,49	110,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 29 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 31 668,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 637,80 EUR, čo je 121,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 687,05 EUR, dane zo stavieb boli v sume 950,75 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 128,09 EUR.

Daň za psa - z rozpočtovaných 260,00 EUR bol skutočný príjem 265,00 EUR t. j. 101,92 %. K 31.12.2018 evidujeme pohľadávku na dani za psa 20,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - z rozpočtovaných 2 100 EUR bol skutočný príjem 2 308,65 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 131,72 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 148,00	2 187,17	190,52

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 940,87 EUR, čo je 94,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a strojov vo výške 938,31 EUR, a príjmi z prenajatých pozemkov 2,56 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky /overenie podpisov,/

Z rozpočtovaných 33,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 148,00 EUR.

Príjmy z predaja výrobkov tovarov služieb a iné príjmy

Z rozpočtovaných 115,00 EUR bol skutočný príjem 227,00 EUR za vyhlásenie v MR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy z dobropisov 691,70 EUR a z vratiek /RZZP /vo výške 179,60 EUR.

c / prijaté granty a transfery :

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 479,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 487,28 EUR, čo predstavuje 371,01 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚ ŠR OÚ Martin	475,64	Voľby do organov. samospr. SR
VÚ ŠR OÚ Martin	45,87	REGOB
VÚ ŠR OÚ Martin	19,60	Register adries
ÚPSVaR Martin	241,17	AP § 50j refundácia
ŽSK VUC Žilina	1 005,00	XVI.ročník cyrilo-medot.dní
VÚC Žilina	1 500,00	Zhotovenie zastávky
VÚC Žilina	800,00	Pingpong. stoly, basket. kôš ...
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Činnosť požiarna ochrany
S p o l u	5 487,28	

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
0,00	0,00	

Kapitálové príjmy v roku 2018 neboli rozpočtované ani boli naplnené.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív /predaj bytov a budov / pre rok 2018 nebol rozpočtovaný.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív pre rok 2018 nebol rozpočtovaný .

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

V roku 2018 obec nezískala žiadne granty a transfery na kapitálové príjmy .

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2010,00	2 010,00	0,00

Príjmy z finančných operácií v roku 2018 boli rozpočtované vo výške 2 010,00 EUR na financovanie majetkovej účasti v neziskovej organizácii VEPOS Horná Štubňa prevodom prostriedkov z rezervného fondu vo výške 2 010,00 EUR.

V roku 2018 obec **neprijala** žiaden úver.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
38 997,00	42 960,77	110,16

Z rozpočtovaných 38 997,00 celkových výdavkov EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 42 960,77 EUR, čo predstavuje 110,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
36 987,00	38 681,25	104,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 36 987 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38 681,25 EUR, čo predstavuje 104,58 % čerpanie.

	Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018
Verejná správa	27 926,53	29 734,68
Finančná oblasť	1 095,00	857,42
Všeob.verejné služby Vol'by sam.obci	0,00	475,64
Požiarna ochrana	1 500,00	1 619,96
Údržba ciest	900,00	308,00
Odpady	2 400,00	2 436,77
Rozvoj obce – aktivač.práce	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	1 000,00	616,00
Kultúra	1 730,00	2 090,74
Vysielacie služby	0,00	0,00
Nábož.a spol.slужby cintorín – DS	170,00	338,57
REGOB	45,87	45,87
Register adries	19,60	19,60
Vzdelávanie	200,00	138,00
S p o l u	36 987,00	38 681,25

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 11 558 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 11 766,59 EUR, čo je 101,8 % čerpanie čo predstavuje mzdové prostriedky OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 703,88 EUR, čo je 85,53 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 10 868,53 EUR vo **verejnej správe** bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 13 264,21 EUR. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, odmeny poslancom a prostriedky na mzdy pracovníkom na dohodu o vykonaní práce.

Z transferov bolo vyplatené 70,00 EUR Jednote dôchodcov na činnosť, členské príspevky vo výške 189,35 EUR a dar vo výške 50 EUR MŠ v Slovenskom Pravne.

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR v **požiarnej ochrane** bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 1 619,96 EUR. Dobrovoľná požiarna ochrana SR poskytla transfer 1 400,00 EUR. Finančné prostriedky boli použité na nákup špeciálnej techniky pre PO.

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR v **odpadoch** bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 2 436,77 EUR čo je 101,53 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na vývoz komunálneho odpadu, poplatok za uloženie odpadu.

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR na **verejné osvetlenie** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 616,00 EUR. Ide o náklady na elektrickú energiu verejného osvetlenia.

Z rozpočtovaných 1 730,00 EUR na **kultúru** bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 2 090,74 EUR. Ide o náklady na materiál, potraviny, vecné ceny pri kultúrnych akciách. Žilinský samosprávny kraj poskytol 1005,00 EUR na Cyrilo - metodejské oslavy prostriedky boli použité na propagáciu osláv a výdavky spojené s oslavami.

Na **vysielacie služby - miestny rozhlas** rozpočet nebol a ani skutočné čerpanie k 31.12.2018 nebolo.

Z rozpočtovaných 170,00 EUR na **náboženské služby – dom smútku a cintorín** skutočné čerpanie k 31.12.2018 bolo vo výške 338,57 EUR, prostriedky boli použité na el. energiu, materiál a údržbu domu smútku.

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

Obec nespláca **žiaden úver** ani pôžičky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	2 269,52	

V roku 2018 neboli rozpočtované finančné prostriedky na kapitálové výdavky . Kapitálové výdavky boli na zhotovenie novej autobusovej zástavky v celkovej výške 2 269,52 EUR z toho dotácia z VUC Žilina 1 500,00 EUR vlastne finančné prostriedky 769,52 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2010,00	2 010,00	

Obec čerpanie rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií pre rok 2018 nerozpočtovala. Finančné výdavkové operácie boli použité na majetkovú spoluúčasť v neziskovej organizácii VEPOS Horná Štubňa .

Obec **nespláca žiadny** úver ani leasing.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	45 553,94
z toho : bežné príjmy obce	45 553,94
Bežné výdavky spolu	38 681,25
z toho : bežné výdavky obce	38 681,25
Bežný rozpočet	6 872,69
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 269,52
z toho : kapitálové výdavky obce	2 269,52
Kapitálový rozpočet	- 2 269,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 4 603,17
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmy z finančných operácií	2 010,00
Výdavky z finančných operácií	2 010,00
Rozdiel finančných operácií	+ 0,00
PRÍJMY SPOLU	47 563,94
VÝDAVKY SPOLU	42 960,77
Hospodárenie obce	+ 4 603,17
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 4 603,17

Prebytok rozpočtu v sume 4 603,17 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4 603,17 EUR

Rekapitulácia

Rezervný fond k 31.12.2018 je 11 123,68 EUR prebytok hospodárenia za rok 2018 je 4 603,17 EUR spolu 15 726,85 EUR.

Zostatok finančných prostriedkov : 15 726,85 EUR z toho na bankovom účte 15 006,77 EUR v pokladni 720,08 EUR .

Depozit k 31.12.2018 bol 1 323,21 EUR, sociálny fond 384,63 EUR.

Celkový zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2018 je 17 434,69 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. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale analyticky je členený. Tvorba RF obce bola vytvorená prevodom z bežného účtu obce o prebytok hospodárenia.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec za rok 2018 rezervný fond navýšil o 4 432,24 EUR , čo je celkový prebytok hospodárenia za rok 2017.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	8 701,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017	4 432,24
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	2 010,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	11 123,68

V roku 2018 boli použité prostriedky z rezervného fondu na majetkovú spoluúčasť v neziskovej organizácii VEPOS Horná Štubňa.

Peňažný fond

Obec peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z .n. p. nevytvára.

Sociálny fond

Fond sociálny	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	277,14
Prírastky - tvorba SF	107,49
Úbytky - použitie sociálneho fondu :	0,00
KZ k 31.12.2018	384,63

V roku 2018 prostriedky sociálneho fondu neboli použité.

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	268 966,41	288 514,75
Neobežný majetok spolu	253 004,40	270 431,91
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	215 765,22	231 182,73
Dlhodobý finančný majetok	37 239,18	39 249,18
Obežný majetok spolu	15 770,70	17 714,50
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 024,61	279,81
Finančné účty	14 746,09	17 434,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	191,31	368,34

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	268 966,41	288 514,75
Vlastné imanie	212 849,02	225 417,38
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Nevysp.výsl. hospod. z minulých rokov	217 602,67	221 037,78
Výsledok hospodárenia za účt.obdob.	- 4 753,65	4 379,60
Záväzky	2 533,62	2 159,18
z toho :		

Rezervy	450,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	278,48	385,97
Krátkodobé záväzky	1 805,14	1 323,21
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	53 583,77	60 938,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	0,00 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	636,81 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	686,40 EUR
- ostatné	0,00 EUR
S p o l u	1 323,21 EUR

Záväzky k 31.12.2018 boli splatné v januári 2019 kedy boli aj uhradené.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec **nie je zriaďovateľom** príspevkových organizácií.

Celkové náklady	EUR
Celkové výnosy	EUR
Hospodársky výsledok - strata	EUR

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 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Jednota dôchodcov	70,00	70,00	0,00
Spolu	70,00	70,00	0,00

Jednota dôchodcov použila prijatý transfer na svoju činnosť.

10. Podnikateľská činnosť

Obec **nepodniká** na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- 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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
VU ŠR OU Martin	Voľby do samosprávy obcí a miest	526,86	475,64	51,22
VU ŠR OU Martin	REGOB	45,87	45,87	0,00
VU ŠR OU Martin	Register adries	19,60	19,60	0,00
VU ŠR Žilina	Cyrilo-metodejské oslavy	1 005,00	1 005,00	0,00
ÚPSVaR Martin	Rozvoj obce-aktivačné práce	241,17	241,17	0,00
S p o l u		1 838,50	1 787,28	51,22

Nepoužité prostriedky z Volieb do samosprávy obcí a miest vo výške 51,22 EUR boli vrátené v termíne VÚ ŠR OU Martin. Ostatné finančné prostriedky pridelené zo ŠR pre rok 2018 boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom v plnej výške.

12. Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle zákona č. 583 / 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy za rok 2018

Bežné príjmy	45 553,94
Kapitálové príjmy	0,00
Príjmové finančné operácie	2 010,00
P r í j m y s p o l u	47 563,94

Bežné výdavky	38 681,25
Kapitálové výdavky	2 269,52

Výdavkové finančné operácie	2 010,00
V ý d a v k y s p o l u	42 960,77

P r e b y t o k hospodárenia vo výške 4 603,17 EUR

Vypracovala: Virtel'ová Jana

Predkladá: Ing. Škorvánek Ján
starosta

V Jasenove dňa 03.5.2019

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **4 603,17 EUR**.