

NÁVRH

Záverečný účet Obce Jastrabie pri Michalovciach za rok 2018

Predkladá : Ján Ždiňak, starosta obce

Spracoval: Eva Točená, samostatný referent

V Jastrabí pri Michalovciach, dňa 1.3.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa2019, uznesením č./2019

Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. 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**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.24/2017.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 3.7.2018 uznesením č. 27/2018
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. 6/A bod 6 /2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	94 829	134446
z toho :		
Bežné príjmy	94829	104446
Kapitálové príjmy		30000
Výdavky celkom	94 829	127735
z toho :		
Bežné výdavky	94829	96235
Kapitálové výdavky		31500
Rozpočtové hospodárenie obce	0	6711

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
134446	126791,9	94,31

Z rozpočtovaných celkových príjmov 134446 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 126791,90EUR, čo predstavuje 94,31% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
104446	96791,9	92,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 104446 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 96791,90EUR, čo predstavuje 92,67% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
95861	88658,33	92,49

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55 700 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 56 314,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,10 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36 110 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 28 475,27EUR, čo predstavuje plnenie na 78,86 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 426,70 EUR,

príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 755,78 EUR,

príjmy dane z bytov boli v sume 292,79 EUR

Za rozpočtový rok obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 516,94 EUR.

Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti za minulé roky sú 7 368,70 EUR.

Daň za psa

Príjmy dane za psa za rozpočtový rok boli 466,25 EUR.

Nedoplatky na dani za psa za rozpočtový rok boli 25 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy na dani za komunálne odpady a drobný stavebný odpad za rok 2018 bol 2 668,30 Eur

Inkaso nedoplatkov za minulé roky bol 415,40 Eur.

Nedoplatky na poplatku za komunálne odpady sú 1 878,41 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 830	4 379,75	90,67

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 761 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 600,93 EUR, čo je 90,91 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 719,33 EUR a dividendy 881,60 EUR.

Administratívne a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3 069 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 778,82 EUR, čo je 90,54 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje správne príjmy, príjem za dom smútku, poplatok za hrobové miesto, za relácie v miestnom rozhlase, za traktor, stravné, poplatok za odpredaj prebytočného hnuiteľného majetku.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
81	80,15	98,95%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 81 EUR, bol skutočný príjem vo výške 80,15 EUR, čo predstavuje 98,95% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z úrokov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 674 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 673,67 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDaV SR	12,05	Miestne komun.a účelové kom.
MV SR-OU ŽP Košice	22	Starostlivosť o ŽP
MV SR	112,76	REGOB, RA
MF SR	526,86	Voľby do orgánov samosprávy obcí
DPO SR	3000	Materiálno-tech.vybavenie DHZO

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
30000	30000	100

Obec prijala kapitálový príjem na rekonštrukciu budovy na hasičskú zbrojnicu.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec nemala príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Obec nemala finančné operácie

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
127735	119068,83	93,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 127735EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018v sume 119068,83EUR, čo predstavuje 93,22% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
96235	96010,35	99,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 96 235 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 96 010,35 EUR, čo predstavuje 99,77% 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 34 606 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 34 501,16 EUR, čo je 99,70% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 12 950 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11 944,03 EUR, čo je 92,23 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 43 716 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 44 802,47 EUR, čo je 102,48 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 963 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 762,69 EUR, čo predstavuje 95,96 % čerpanie.

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

Obec nemá úver.

2. Kapitálové výdavky

Obec rozpočtovala kapitálové výdavky 31500 EUR. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov bolo 23058,48 EUR, ktoré boli použité na rekonštrukciu budovy na hasičskú zbrojnicu.

3. Výdavkové finančné operácie

Obec nemala výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	96.791,90
z toho : bežné príjmy obce	96.791,90
Bežné výdavky spolu	96.010,35
Z toho : bežné výdavky obce	96.010,35
Bežný rozpočet	781,55
kapitálové príjmy spolu	30.000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	30.000,00
Kapitálové výdavky spolu	23.058,48
z toho : kapitálové výdavky obce	23.058,48
Kapitálový rozpočet	6.941,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7.723,07
Vylúčenie z prebytku	6.941,52
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	781,55
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	126.791,90
VÝDAVKY SPOLU	119.068,83
Hospodárenie obce	7.723,07
Vylúčenie z prebytku	6.941,52
Upravené hospodárenie obce	781,55

- **Prebytok rozpočtu v sume 7.723,07 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 nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 6.941,52 EUR **navrhujeme použiť na:**
- tvorbu rezervného fondu 781,55 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 tohto prebytku vylučujú :**
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6.941,52 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu budovy na hasičskú zbrojnicu 6.941,52 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 781,55 EUR.

5. 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	1811,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	770,26
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	2581,59

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	33,07
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	358,97
Úbytky	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	392,04

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	239736,25	261345,53
Neobežný majetok spolu	231275	245585,48
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	158124,24	172434,72
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	73150,76
Obežný majetok spolu	7496,37	14936,38
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1084,59	407,20
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3782,29	3849,79
Finančné účty	2629,49	10679,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	964,88	823,67

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	239736,25	261345,53
Vlastné imanie	145648,91	143800,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	145648,91	143800,63
Záväzky	5900,39	12154,16
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	68,64	419,86
Krátkodobé záväzky	5351,75	4312,78
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	88186,95	105390,74

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:	4313,78	4313,78	
- dodávateľom	513,67	513,67	
- zamestnancom	2082,19	2082,19	
- poisťovňam	1270,24	1270,24	
- daňovému úradu	446,68	446,68	
Záväzky spolu k 31.12.2018	4313,78	4313,78	

Stav úverov k 31.12.2018

Obec neuzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere

8. 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 v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách, 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 -
Telovýchovná Jednota Jastrabie	2000	2000	0
Zväz zdravotne postihnutých Jastrabie	350	350	0
Rímskokatolícka cirkev farnosť Senné	300	300	0
Poľovnícke združenie Jastrab	350	350	0
DHZO Jastrabie	350	350	0
Zväz chovateľov	50	50	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2007 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

10. 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 : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DHZ SR	Bežné výdavky	3000,00	3000,00	0
MDVaRR	Bežné výdavky	12,05	12,05	0
MV SR -OU ŽP	Bežné výdavky	22,00	22,00	0
MV SR- REGOB	Bežné výdavky	95,07	95,07	0
MV SR-Voľby Komunálne	Bežné výdavky	526,86	526,86	0
Recyklačný fond	Bežné výdavky	11,00	11,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Zemplínske Jastrabie	335	335	0
Čečehov	40	40	0

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 13.12.2017 uznesením č.24/2017 schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu obce na základe §4 ods.5 zákona č.426/2013 Z.z.

Vypracovala: Eva Točená

Predkladá: Ján Ždiňak

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 781,55 EUR.