

Návrh závěrečného účtu zverejnený: 15.05.2018

Návrh závěrečného účtu zvesený: 30.05.2018

Závěrečný účet obce zverejnený: 31.05.2018

**Závěrečný účet
Obce JOVSA za rok 2017**

V Jovse, máj 2018

Záverečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči: - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
9. Návrh uznesenia

Návrh Záverečného účtu Obce Jovsa za rok 2017.

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 2017 bol zostavený ako prebytkový v členení bežný rozpočet a kapitálový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.3.2017 uznesením č.11/2017.

Bol zmenený osemkrát rozpočtovými opatreniami č. 1, 2,3,4, 5,6,7 a 8/2017:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2017 uznesením č.22
- druhá zmena schválená dňa 19.7.2017 uznesením č.30
- tretia zmena schválená dňa 20.9.2017 uznesením č. 38
- štvrtá zmena schválená dňa 16.10.2017 uznesením č. 45
- piata zmena 20.10.2017
- šiesta zmena 20.11.2017
- siedma zmena schválená dňa 29.11.2017 uznesením č.47
- ôsma zmena 27.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v €.

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmene
Príjmy celkom	544 571,53	614 565,41
z toho :		
Bežné príjmy	513 011,53	571 660,70
Kapitálové príjmy	960,00	1 850,00
Finančné operácie	28 300,00	39 232,97
Vl. príjmy RO s práv. sub. ZŠ	2 300,00	1 821,74
Výdavky celkom	527 813,40	599 957,94
z toho :		
Bežné výdavky	215 094,13	233 229,52
Kapitálové výdavky	28 300,00	39 232,97
Finančné operácie	0,00	0,00
Výdavky RO s práv. subjek. (ZŠ)	284 419,27	327 495,45
Rozpočet obce za rok 2017	16 758,13	14 607,47

2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
614 565,41	621 608,30	101,15 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v € :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
257 768,81	255 573,09	99,15 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov FO bol v skutočnosti v rovnakej výške ako bolo plánované.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 530,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 17 334,28 € čo je 88,76 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 2 259,94 €.

- a) Daň za psa 20,00 €
- b) Daň zo stavieb 916,23 €
- c) Daň z pozemkov 912,74 €
- d) Poplatok za TKO 391,73 €
- e) Daň z bytov 19,24 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 332,24	8 297,05	67,28 %

a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 5 594,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **2 323,86 €**, čo je 41,54 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 2 323,86 €. Pohľadávky na nájomnom k 31.12.2017 predstavovali výšku 406,03 €. V nájomnom bol rozpočtovaný príjem za denný stacionár Prístav, čerpanie nebolo z dôvodu pozastavenia činnosti.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 4 590,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **3 825,51 €**, čo je 83,34 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatku za stravné od zamestnancov a cintorínsky poplatok.

c) Iné nedaňové príjmy sú to príjmy z vrátenia preplatku odvodu na SP (498,35 €), škodová udalosť- poistne budovy (441,50 €), RZ ZP VŠZP (321,46 €), RZ ZP Dôvera (219,78 €) a dobropisov za E. energiu (25,81 €), plyn (640,78 €). Z rozpočtovaných 2 148,24 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **2 147,68 €**. Čo je 99,97% plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
301 559,65	300 353,10	99,60

Tieto príjmy predstavujú dotácie a transfery, ktoré sú predmetom nasledujúcej tabuľky.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Košice	280 293,00	Prevádzka ZŠ – prenesený výkon
2.	Obvodný úrad Michalovce	465,07	CD,ŽP, EO, Register adries – prenes. výkon št. správy
3.	Obvodný úrad Michalovce	1 932,48	Matrika-prenesený výkon štátnej správy
4.	ÚPSVaR Michalovce	3 156,55	Aktivačná činnosť
5.	ÚPSVaR Michalovce	2 545,83	Stravné a školské pomôcky pre deti v HN
6.	Okresný úrad Košice	761,00	Predškolská výchova - MŠ
7.	Ministerstvo vnútra	9 200,00	Fit park

8.	Ministerstvo financií	739,17	Voľby do VUC
9.	Ministerstvo dopravy	1 260,00	UP obce

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

1) Bežné príjmy spolu - v € :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
571 660,70	564 223,24	98,70 %

Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 850,00	1 850,00	100,00

Kapitálovým príjmom bol príjem z predaja pozemkov.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
39 232,97	38 560,57	98,29 %

Príjmové finančné operácie pozostávali z použitia prostriedkov peňažných fondov obce (sú to prebytky hospodárenia predchádzajúcich rokov) na základe uznesení OCZ na kúpu kosačky, rekonštrukcia budovy TJ- sociálne zariadenia, výmena okien a dverí + príprava na vodovodnú prípojku, kanalizačná prípojka, rozšírenie osvetlenia na miestnom cintoríne + ozvučenie, príprava monografie obce, rozšírenie verejného osvetlenia v obci, výmena okien v jedálni základnej školy, vypracovanie projektu na parkovisko pred miestnym cintorínom, projektová dokumentácia a spracovanie žiadosti o poskytnutie dotácie na vodovod.

6) Vlastné príjmy ZŠ:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 821,74	2 709,48	148,73 %

Tieto príjmy tvorili poplatky za školné a stravné od vlastných zamestnancov.

Príjmy za stravné od žiakov a cudzích stravníkov ktoré patria medzi mimorozpočtové príjmy boli vo výške 14 265,01 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
272 462,49	234 279,06	85,99 %

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
233 229,52	195 718,49	83,92 %

v tom :

Oddiel	Názov	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
0111	SPRÁVA OBCE	143 442,32	118 382,45	82,53
0112	FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ	4 018,37	3 846,01	95,71
0133	MATRIKA	1 931,06	1 876,11	97,15
0160	VOEBY	739,17	736,96	99,70
0320	OCHRANA PRED POŽIARMÍ	500,00	309,00	61,80
0451	CESTNÁ DOPRAVA	2240,60	1 545,52	68,98

0460	KOMUNIKÁCIA	3000,00	0,00	0,00
0510	NAKLADANIE S ODPADMI	10 619,00	10 457,37	98,48
0620	ROZVOJ OBCE	3 496,00	3 156,57	90,29
0810	ŠPORT	5 220,00	3 444,83	65,99
0820	KULTÚRA	5 472,00	4 660,28	85,17
0840	NÁBOŽENSKÉ A INÉ SPOLOČENSKÉ SLUŽBY	3 690,00	3 553,32	96,30
0911	MATERSKÁ ŠKOLA	44 646,00	40 389,24	90,47
1070	SOCIÁLNA OBLASŤ	4 215,00	3 360,83	79,73
	Bežné výdavky spolu	233 229,52	195 718,49	83,92

3.a Rozbor plnenia výdavkov v ZŠ za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
327 495,45	325 698,45	99,45

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
327 495,45	325 698,45	99,45

Bežné výdavky v základnej škole boli použité na mzdy, odvody + prevádzku (energie, materiál, údržbu). Mimorozpočtové výdavky ZŠ boli vo výške 14 088,93 €.

2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
39 232,97	38 560,57	98,29

v tom :

Investičná akcia	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
Monografia obce	3 300,00	3 168,00	96,00
Prevádzkové stroje- kosačka	2 579,00	2 578,60	99,98
Projektová dokumentácia	4 000,00	3 960,00	99,00
Rekonštrukcia a modernizácia VO	4 806,80	4 306,80	89,60
Rekonštrukcia a modernizácia- výmena okien v Jedálni ZŠ	4 852,00	4 852,00	100,00
Rekonštrukcia a modernizácia budovy TJ	5 229,81	5 229,81	100,00
Realizácia nových stavieb (knal. prípojka+ odvodnenie budovy TJ)	10 660,16	10 660,16	100,00
Projekt parkovisko pred cintorínom	840,00	840,00	100,00
Prevádz. strojov, prístrojov-rozšírenie osvetlenia a ozvučenia na cintoríne	2 965,20	2 965,20	100,00

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Bežné príjmy	566 932,72
z toho: -bežné príjmy obce	564 223,24
-bežné príjmy ZŠ	2 709,48
Bežné výdavky	521 416,94
z toho: -bežné výdavky obce	195 718,49
-bežné výdavky ZŠ	325 698,45
Bežný rozpočet	45 515,30
Kapitálové príjmy	1 850,00
z toho: -kapitálové príjmy obce	1 850,00
-kapitálové príjmy ZŠ	
Kapitálové výdavky	38 560,57
z toho: -kapitálové výdavky obce	38 560,57
-kapitálové výdavky ZŠ	0,00
Kapitálový rozpočet	- 36 710,57
<i>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	8 804,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	9 343,50
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	- 538,77
Príjmy z finančných operácií	38 560,57
Výdavky z finančných operácií	0,00
<i>Rozdiel z finančných operácií</i>	38 560,57
PRÍJMY SPOLU	607 343,29
VÝDAVKY SPOLU	559 977,51
<i>Hospodárenie obce</i>	47 365,78
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	9 343,50
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	38 022,28

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 :

a) nevyčerpané cestovné ZŠ, nevyčerpané prostriedky na prenesený výkon štátnej správy a dotácia na Fit park..

Na základe uvedených skutočností je hospodárenie obce, po vylúčení prostriedkov prebytkové vo výške 38 022,28 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, peňažného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	6 091,22
Prírastky - z prebytku hospodárenia	3 707,79
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- krytie schodku hospodárenia za r. 2015	0,-
(uznesenie č.)	
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2017	9 799,01

Peňažný fond

Fond peňažný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	11 821,54
Prírastky - z prebytku hospodárenia	33 370,11
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu :	38 560,57
- krytie schodku hospodárenia za r. 2016	0,-
(uznesenie č.)	
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2017	6 631,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	227,43
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	826,78
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie, darčekové poukazy	920,56
KZ k 31.12.2017	133,65

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Základná škola Jovsa: Príjmy

ZŠ:

Normatív z KSÚ (prenesený výkon štátnej správy)	280.293,00 €
Cestovné z roku 2016	310,08 €
Vlastné príjmy ZŠ	2 709,48 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠKD (originálne kompetencie)	12.159,39 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠJ (originálne kompetencie)	30 370,00 €

Príjmy Základnej školy celkom	325.841,95 €
Výdavky Základnej školy celkom	325 698,45 €
Vrátenie nevyčerpanej dotácie na cestovné žiakov	143,50 €

Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2017	0,00 €
--	--------

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

Obec nemá založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v €:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer cestovné Základná škola – RZ ZP	143,50 1 285,38	0 1 285,38	143,50 0
OÚ Michalovce	Cestná doprava – bežný transfer	34,39	34,39	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	262,68	262,68	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť – bežný transfer	3 156,55	3 156,55	0
OÚ Michalovce	VUC – bežný transfer	739,17	739,17	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie – bežný transfer	62,00	62,00	0
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	UP obce – bežný transfer	1 260,00	1 260,00	0
Ministerstvo vnútra SR, OÚ Košice	Kapitálové výdavky – Fit park	9 200,00	0	9 200,00
Krajský školský úrad	Materská škola – predškolská výchova – bežný transfer	761,00	761,00	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza – bežný transfer	2 545,83	2 545,83	0
OÚ Michalovce	Matrika – bežný transfer	1 932,48 Zostatok z roku 2016 5,00 €	1 937,11	0,37
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer	280 293,00	280 293,00	0
OÚ Michalovce	Regop – bežný transfer	106,00	106,00	0

B. Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadaťel dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
TJ-bežné výdavky	2.000,00	2.000,00	0
Súbor Jovšan	1000,00	1000,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €**AKTÍVA**

Názov	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu	1 355 579,57	1 299 579,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2586,03	919,23
Dlhodobý hmotný majetok	1 182 264,18	1 127 930,80
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	64 776,44	75 078,14
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	6 693,01	5 772,01
Pohľadávky	2 396,36	4 423,45
Finančný majetok	55 687,07	64 882,68
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	3 372,33	415,47
SPOLU	1 423 728,34	1 375 073,00

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Vlastné zdroje krytia majetku	671 458,13	675 044,90
z toho :		
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	654 980,97	671 085,80
Výsledok hospodárenia	16 477,16	3 959,10
Záväzky	8 265,02	23 714,91
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi sub. Ver. správy	315,08	9 343,87
Dlhodobé záväzky	227,43	133,65
Krátkodobé záväzky	6 922,51	13 437,39

Bankové úvery a ostatné prij. výp.	0	0
Prechodné účty pasív	744 005,19	676 313,19
SPOLU	1 423 728,34	1 375 073,00

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky vo výške 23 714,91 €

- voči dodávateľom	6 173,26 €
- voči zamestnancom	3 786,31 €
- voči org. soc. a zdrav. poist.	2 943,39 €
- iné záväzky (sporenie, poist.zam.)	16,59 €
- ostatné priame dane	517,84 €
- rezervy zákonné	800,00 €
- záväzky sociálneho fondu	133,65 €
- cestovné ZŠ	143,50 €
Nevyčerpaná dotácia –matrika	0,37 €
Nevyčerpaná dotácia Fit park	9 200,00 €

9.Návrh uznesenia:

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k ZU za rok 2017.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške. 100% t.j.38 022,28 €.