

Návrh závěrečného účtu zverejnený:07.05.2019

Návrh závěrečného účtu zvesený:

**Návrh Závěrečného účtu Obce JOVSA  
za rok 2018**

**V Jovse, máj 2019**

# Návrh Záverečného účtu obce za rok 2018

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018
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 31.12.2018
9. Návrh uznesenia

## Návrh Záverečného účtu Obce Jovsa za rok 2018.

### 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 prebytkový v členení bežný rozpočet a kapitálový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2017 uznesením č.51/2017.

Bol zmenený deväťkrát rozpočtovými opatreniami č. 1, 2,3,4, 5,6,7, 8 a 9/2018:

- prvá zmena schválená dňa 24.1.2018 uznesením č.3
- druhá zmena schválená dňa 20.3.2018 uznesením č.7
- tretia zmena dňa 20.3.2018
- štvrtá zmena schválená dňa 30.05.2018 uznesením č. 14
- piata zmena schválená dňa 27.06.2018 uznesením č. 19
- šiesta zmena schválená dňa 17.09.2018 uznesením č. 27
- siedma zmena schválená dňa 28.11.2018 uznesením č.38
- ôsma zmena schválená dňa 27.12.2018 uznesením č. 41
- deviata zmena dňa 31.12.2018

#### Rozpočet obce k 31.12.2018 v €.

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>538 656,48</b>	<b>648 978,42</b>
z toho :		
Bežné príjmy	522 196,48	596 860,48
Kapitálové príjmy		
Finančné operácie	14 000,00	37 157,94
VI. príjmy RO s práv. sub. ZŠ	2 460,00	14 960,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>505 912,94</b>	<b>648 978,42</b>
z toho :		
Bežné výdavky	204 404,19	252 115,06
Kapitálové výdavky	14 000,00	46 357,94
Finančné operácie	0,00	0,00
Výdavky RO s práv. subjek. (ZŠ)	287 508,75	350 505,42
<b>Rozpočet obce za rok 2018</b>	<b>32 743,54</b>	

### 2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
648 978,42	646 359,77	99,60 %

#### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy v € :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

274 022,97	272 856,44	99,57 %
------------	------------	---------

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 19 518,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 18351,47 € čo je 94,02 % plnenie.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1 941,17 €.

a) Daň za psa 20,00 €

b) Daň zo stavieb 630,11 €

c) Daň z pozemkov 769,11 €

d) Poplatok za TKO 500,31 €

e) Daň z bytov 21,64 €

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €.

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
12 411,70	10 782,36	86,87 %

#### a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 5 065,60 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **3 687,53 €**, čo je 72,80 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 1 629,93 €. Pohľadávky na nájomnom k 31.12.2018 predstavovali výšku 724,98 €.

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

Z rozpočtovaných 5 056,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **4 825,73 €**, čo je 95,45 % 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 RZ ZP VŠZP (487,62 €), RZ ZP Dôvera 396 €) a dobropisov za plyn (1 742,48 €). Z rozpočtovaných 2 269,10 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **2 269,10 €**. Čo je 100,00 % plnenie.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
310 425,81	307 209,74	98,96

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	291 323,00	Prevádzka ZŠ – prenesený výkon
2.	Obvodný úrad Michalovce	384,80	CD,ŽP, EO, Register adries – prenes. výkon št. správy
3.	Obvodný úrad Michalovce	2 019,92	Matrika-prenesený výkon štátnej správy
4.	ÚPSVaR Michalovce	5 700,20	Aktivačná činnosť
5.	ÚPSVaR Michalovce	1 481,99	Stravné a školské pomôcky pre deti v HN
6.	Okresný úrad Košice	771,00	Predškolská výchova - MŠ
8.	Ministerstvo financií	478,83	Komunálne voľby

10.	Zmluvy o reklame	5 050,00	Oslavy obce
-----	------------------	----------	-------------

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

**1) Bežné príjmy spolu - v € :**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
596 860,48	590 848,54	98,99 %

**Kapitálové príjmy v €:**

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

**5) Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
37 157,94	37 157,94	100,00 %

Príjmové finančné operácie pozostávali z použitia prostriedkov peňažných fondov obce (sú to prebytky hospodárenia predchádzajúcich rokov) na základe uznesení OCZ na rozšírenie ver. osvetlenia, tlač monografie obce, rom. byt-elekt. Rozvádzač, výstavba autobusové zástavky, výmena okien v jedálni ZŠ, výstavba Fit parku a výkop. práce Vodovod.

**6) Vlastné príjmy ZŠ:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 960,00	18 353,29	122,68 %

RZZP 819,22 €, za školský klub 784,00 € a dobropis plyn 1349,07 €.

Príjmy za stravné od žiakov, vlastných zamestnancov a cudzích stravníkov boli vo výške 15 401,00 €.

**3. Rozbor plnenia a výdavkov za rok 2018 v €**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
648 978,42	612 853,52	94,43 %

**1) Bežné výdavky v €:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
252 115,06	216 854,82	86,01 %

v tom :

Oddiel	Názov	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
0111	SPRÁVA OBCE	139 454,40	118 360,41	84,87
0112	FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ	4 259,32	3 727,33	87,51
0133	MATRIKA	1 958,52	1 958,52	100,00
0160	VOLBY	478,83	478,83	100,00
0320	OCHRANA PRED POŽIARMÍ	500,00	293,00	58,60
0451	CESTNÁ DOPRAVA	3 870,60	2 055,07	53,09
0460	KOMUNIKÁCIA	3000,00	0,00	0,00
0510	NAKLADANIE S ODPADMI	10 959,00	10 552,58	96,29
0620	ROZVOJ OBCE	10 598,36	8 992,08	84,84
0810	ŠPORT	2 184,50	2 181,03	99,84
0820	KULTÚRA	23 946,00	22 982,23	95,98
0840	NÁBOŽENSKÉ A INÉ SPOLOČENSKÉ SLUŽBY	300,00	0,00	0,00

0911	MATERSKÁ ŠKOLA	47 223,53	42 941,75	90,93
1070	SOCIÁLNA OBLASŤ	3 382,00	2 331,99	68,95
	Bežné výdavky spolu	252 115,06	216 854,82	86,01

### 3.a Rozbor plnenia výdavkov v ZŠ za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
350 505,42	349 640,76	99,75

#### 1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
350 505,42	349 640,76	99,75

Bežné výdavky v základnej škole boli použité na mzdy, odvody + prevádzku (energie, materiál, údržbu).

#### 2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
46 357,94	46 357,94	100,00

v tom :

Investičná akcia	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
Monografia obce	2 940,00	2 940,00	100,00
Výstavba autobusových zástaviek	13 646,90	13 646,90	100,00
Rom.byť-elekt.rozvádzač	2 528,22	2 528,22	100,00
Rekonštrukcia a modernizácia- výmena okien v Jedálni ZŠ	11 000,00	11 000,00	100,00
rozšírenie ver.osvetlenia	3 830,82	3 830,82	100,00
Výkopové práce výstavba vodovodu	912,00	912,00	100,00
Výstavba FIT PARKU	11 500,00	11 500,00	100,00

#### 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018

##### Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy	609 201,83
z toho: -bežné príjmy obce	590 848,54
-bežné príjmy ZŠ	18 353,29
Bežné výdavky	566 495,58
z toho: -bežné výdavky obce	216 854,82
-bežné výdavky ZŠ	349 640,76
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>42 706,25</b>
Kapitálové príjmy	0,00
z toho: -kapitálové príjmy obce	0,00
-kapitálové príjmy ZŠ	0,00
Kapitálové výdavky	46 357,94
z toho: -kapitálové výdavky obce	46 357,94
-kapitálové výdavky ZŠ	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 46 357,94</b>
<b><i>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i></b>	<b>-3 651,69</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 3 974,65
<b><i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i></b>	<b>-7 626,34</b>
Príjmy z finančných operácií	46 357,94
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b><i>Rozdiel z finančných operácií</i></b>	<b>46 357,94</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>655 559,77</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>612 853,52</b>
<i>Hospodárenie obce</i>	42 706,25
<i>Vylúčenie z prebytku/upravený prebytok</i>	-3 974,65/2 268,54
<b><i>Upravené hospodárenie obce</i></b>	<b>41 000,14</b>

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 zostatok stravné ŠJ a vrátka UPSVaR ZŠ.

Na základe uvedených skutočností je hospodárenie obce, po vylúčení prostriedkov prebytkové vo výške 41 000,14 €.

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

### **Rezervný fond**

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2018	9 799,01
Prírastky - z prebytku hospodárenia	38 022,28
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	30 526,86
- krytie schodku hospodárenia za r. (uznesenie č. )	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2018	17 294,43

### **Peňažný fond**

<b>Fond peňažný</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2018	6 631,08
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,-
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu :	6 631,08
- krytie schodku hospodárenia za r. (uznesenie č. )	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2018	0,-



## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	133,65
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	903,94
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie,	1032,66
KZ k 31.12.2018	4,93

## 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 poskytnú 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)	291.323,00 €
Cestovné z roku 2017	143,50 €
Vlastné príjmy ZŠ	18 353,29 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠKD (originálne kompetencie)	13 007,65 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠJ (originálne kompetencie)	30 495,80 €

---

Príjmy Základnej školy celkom	353 323,24 €
Výdavky Základnej školy celkom	349 640,76 €
Vrátenie nevyčerpanej dotácie na cestovné žiakov	205,08 €
Nevyčerpaná dotácia na prenesený výkon štátnej správy	3 401,56 €
Nevyčerpané RZ ZP	75,44 €

---

Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2018	0,0 €
Zostatok potravinového účtu ZŠ	0,40 €

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 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer cestovné Základná škola – RZ ZP Základná škola – RZ ZP	Zostatok z roku 2017 143,50 205,08 75,44 461,48	143,50 0 461,48	0 205,08 75,44 0,00
OÚ Michalovce	Cestná doprava – bežný transfer	34,17	34,17	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	261,03	261,03	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť – bežný transfer	5 700,20	7773,00	- 2 072,80
OÚ Michalovce	KOM – bežný transfer	478,83	478,83	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie – bežný transfer	62,00	62,00	0
				0
Ministerstvo vnútra SR, OÚ Košice	Kapitálové výdavky – Fit park	Zostatok z roku 2017 9 200,00	9 200,00	0
Krajský školský úrad	Materská škola – predškolská výchova – bežný transfer	771,00	771,00	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza – bežný transfer	1 481,99	1 481,99	0
OÚ Michalovce	Matrika – bežný transfer	2019,92 Zostatok z roku 2017 0,37 €	2 019,92	0,37
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer	291 323,00	287 921,44	3 401,56
OÚ Michalovce	Regop – bežný transfer	27,60	27,60	0

B. Obec v roku 2018 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.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
TJ-bežné výdavky	2.000,00	2.000,00	0
Súbor Jovšan	1000,00	1000,00	0
CVČ základné školy	60,00	60,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2018 o dotáciách.

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

### AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 299 579,39</b>	<b>1 241 404,28</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	919,23	6 993,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 127 930,80	1 063 681,92
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>75 078,14</b>	<b>70 408,35</b>
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	5 772,01	4 567,84
Pohľadávky	4 423,45	3 416,54
Finančný majetok	64 882,68	62 423,97
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
<b>Prechodné účty aktív</b>	<b>415,47</b>	<b>429,11</b>
<b>SPOLU</b>	<b>1 375 073,00</b>	<b>1 312 241,74</b>

### PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>675 044,90</b>	<b>681 505,86</b>
z toho :		
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	671 085,80	675 044,90
Výsledok hospodárenia	3 959,10	6 460,96
<b>Záväzky</b>	<b>23 714,91</b>	<b>12 088,22</b>
z toho :		
Rezervy	800,00	1300,00
Zúčtovanie medzi sub. Ver. správy	9 343,87	1 609,65
Dlhodobé záväzky	133,65	4,93

Krátkodobé záväzky	13 437,39	9 173,64
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	0	0
<b>Prechodné účty pasív</b>	<b>676 313,19</b>	<b>618 647,66</b>
<b>SPOLU</b>	<b>1 375 073,00</b>	<b>1 312 241,74</b>

### **8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky vo výške	12 088,22 €
- Dotácia z UPSVaR Mi § 50J	-2 072,80 €
- voči zamestnancom	4 753,50 €
- voči org. soc. a zdrav. poist.	3 638,27 €
- iné záväzky (sporenie, poist.zam.)	10,41 €
- ostatné priame dane	771,46 €
- rezervy zákonné	1 300,00 €
- záväzky sociálneho fondu	4,93 €
- cestovné ZŠ	205,08 €
Nevyčerpaná dotácia –matrika	0,37 €
Nevyčerpaná dotácia ZŠ	3 477,00 €

### **9.Návrh uznesenia:**

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k ZU za rok 2018.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške. 100% t. j. 41 000,14 €.