

Obec Jankovce

067 24 Jankovce 74, okr. Humenné



Záverečný účet Obce Jankovce za rok 2018

Predkladá: Ing. Jaroslav Vasiľ

Spracoval: Jana Peštová

V Jankovciach dňa: 15.05.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.05.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.05.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Jankovciach dňa 14.06.2019, uznesením č. 2/2019

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.06.2019

Závěrečný 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **24.11.2017 uznesením č. 5/2017**

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 07.03.2018 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 22.06.2018 uznesením č. 3/2018
- tretia zmena schválená dňa 10.08.2018 uznesením č. 4/2018
- štvrtá zmena vykonaná dňa 19.09.2018 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 16.11.2018 uznesením č. 5/2018
- šiesta zmena schválená dňa 28.12.2018 uznesením č. 7/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	107 495,00	108 326,00
z toho :		
Bežné príjmy	90 195,00	107 137,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	17 300,00	1 189,00
Výdavky celkom	107 495,00	107 706,00
z toho :		
Bežné výdavky	90 195,00	106 517,00
Kapitálové výdavky	17 300,00	1 189,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	620,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
108 326,00	108 518,03	100,18

Z rozpočtovaných celkových príjmov 108 326,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 108 518,03 EUR, čo predstavuje 100,18 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
107 137,00	106 944,16	99,82

Z rozpočtovaných bežných príjmov 107 137,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 106 944,16 EUR, čo predstavuje 99,82 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
89 897,00	89 894,56	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84 353,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 84 352,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 830,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 828,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,95 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 120,35 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 707,77 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 828,12 EUR. K 31.12.2018 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 186,66 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 526,93 EUR.

K 31.12.2018 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani za psa ani na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 228,00	2 056,12	92,29

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 968,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 921,- EUR, čo je 95,14 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 30,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 303,- EUR a príjem z dividend v sume 588,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatok za reláciu v miestnom rozhlase.

Z rozpočtovaných 838,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 713,38 EUR, čo je 85,13 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
422,00	421,74	99,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 422,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 421,74 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z preplatkov z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných prijatých grantov a transferov 15 012,- EUR bol skutočný príjem vo výške 14 993,48 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	677,79	voľby do orgánov samospr. obcí
Ministerstvo financií SR	3 775,-	dotácia na opravu obecného rozhlasu
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Humenné	9 327,60	príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionál. zamestnanosti
Prešovský samosprávny kraj	750,-	dotácia na vybavenie kultúrneho domu hnutelným majetkom
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	331,-	nenormat.fin.prostr.-príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
Ministerstvo vnútra SR	18,-	fin.prostr. na register adries
Ministerstvo vnútra SR	88,77	fin.prostr. na register obyvateľstva
Okresný úrad Prešov, odbor starostlivosti o životné prostredie	25,32	fin.prostr. - starostlivosť o životné prostredie

Granty a transfery boli účelovo určené 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
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 189,00	1 573,87	132,37

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 189,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 573,87 EUR, čo predstavuje 132,37 % plnenie.

V roku 2018 nebol prijatý žiaden úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2018 zo dňa 02.03.2018 bolo schválené použitie prostriedkov rezervného fondu na rekonštrukciu kultúrneho domu – nové dvere do sály KD vo výške 1 800,- Eur. V skutočnosti bolo plnenie vo výške 1 188,46 Eur, pričom bola na uvedenú sumu upravená aj príjmová časť rozpočtu. Plnenie skutočnosti o 32,37 % je ovplyvnené zapojením nevyčerpaných prostriedkov sociálneho fondu z roku 2017.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
107 706,00	106 641,44	99,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 107 706,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 106 641,44 EUR, čo predstavuje 99,01 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
106 517,00	105 452,98	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 106 517,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 105 452,98 EUR, čo predstavuje 99 % 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 47 118,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 46 916,75 EUR, čo je 99,57 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov materskej školy bez právnej subjektivity a pracovníkov zamestnaných na základe dohôd s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17 415,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 107,85 EUR, čo je 98,24 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 40 961,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 40 407,90 EUR, čo je 98,65 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, telekomunikačné služby, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poistné, stravovanie, prídely so sociálneho fondu a ostatné tovary a služby. Okrem výdavkov spojených s bežným chodom obce bola najväčšia časť výdavkov spojená s opravou majetku obce v havarijnom stave, a to:

- oprava fasády kultúrneho domu vo výške 7 934,29 EUR
- oprava obecného rozhlasu vo výške 4 983,- EUR
- oprava chodníkov v miestnom parku vo výške 3 838,80 EUR

Uvedené opravy boli počas roka plánované z prostriedkov rezervného fondu, ale keďže nebolo potrebné vyplatiť odstupné starostovi po voľbách a taktiež vďaka vyšším príjmom a dobrému hospodáreniu sa v konečnom dôsledku uvedené opravy vykonali z vlastných bežných prostriedkov obce.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 023,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 020,48 EUR, čo predstavuje 99,75 % čerpanie.

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

Obec nespláca žiaden úver ani úroky.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 189,00	1 188,46	99,95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 189,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 188,46 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie. Uvedená suma sa týka rekonštrukcie kultúrneho domu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Obec nečerpala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	106 944,16
Bežné výdavky obce spolu	105 452,98
Bežný rozpočet - rozdiel	1 491,18
Kapitálové príjmy obce spolu	0,00
Kapitálové výdavky obce spolu	1 188,46
Kapitálový rozpočet - rozdiel	-1 188,46
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	302,72
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku-sociálny fond</i>	-220,26
Upravený schodok/prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	82,46
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1 573,87
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 573,87
PRÍJMY SPOLU	108 518,03
VÝDAVKY SPOLU	106 641,44
Hospodárenie obce	1 876,59
<i>Vylúčenie z celkového prebytku/Úprava schodku – sociálny fond</i>	-220,26
Upravené hospodárenie obce	1 656,33

Prebytok rozpočtu v sume **302,72 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 sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 220,26 EUR, teda v konečnej výške **82,46 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 **1 573,87 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **1 656,33 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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.

Pre účely výpočtu rezervného fondu je potrebné brať do úvahy aj finančné operácie obce.

Obec Jankovce nevedie finančné prostriedky rezervného fondu na samostatnom bankovom účte, ale na bežnom účte obce. Prostriedky rezervného fondu (účet rezervného fondu -221101) sú analyticky vyčlenené z finančných prostriedkov obce.

Na základe Súvahy k 31.12.2018, má obec finančné prostriedky (bankové účty a pokladne) vo výške **24 905,54 EUR**. Rezervný fond je v plnej výške krytý finančnými prostriedkami obce.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2018	21 255,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	2 961,73
Úbytky - použitie rezervného fondu : uznesenie č. 1/2018 zo dňa: 02.03.2018 - na rekonštrukciu kultúrneho domu – kapitálový výdavok	-1 188,46
Konečný zostatok k 31.12.2018	23 028,95

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

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 vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.Z o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a vnútorný predpis č. 3/2017 Vnútorný predpis o tvorbe a použití sociálneho fondu. V roku 2018 bol prídelený do sociálneho fondu vo výške 397,05 EUR. Čerpanie sociálneho fondu bolo vo výške 562,20 EUR ako príspevok na stravovanie vo forme jedálnych kupónov pre zamestnancov Obecného úradu a Materskej školy.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	385,41
Prírastky - povinný prídela a ostatný prídela – 1,05%	397,05
Úbytky - jedálne kupóny	562,20
KZ k 31.12.2018	220,26

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

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	601 851,66	587 173,24
Neobežný majetok spolu	576 834,31	561 770,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	528 045,01	512 981,47
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	24 735,16	25 025,54
z toho :		
Zásoby	130,34	44,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	72,08
Finančné účty	24 604,82	24 908,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	282,19	376,93

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	601 851,66	587 173,24
Vlastné imanie	336 498,82	329 982,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	336 498,82	329 982,59
Záväzky	4 298,66	1 646,41
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	385,41	220,26
Krátkodobé záväzky	3 433,25	946,15
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	261 054,18	255 544,24

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:			
- dodávateľom	946,15	946,15	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	220,26	220,26	
Záväzky spolu k 31.12.2017	1 166,41	1 166,41	

Stav úverov k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 neeviduje žiadne čerpanie bankového úveru.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla žiadne dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	677,79	524,95	152,84
Ministerstvo financií SR	Dotácia na opravu obecného rozhlasu	3 775,00	3 775,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Humenné	Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionál. zamestnanosti	9 327,60	9 327,60	0,00
Okresný úrad Prešov odbor školstva	Nenormatívne fin. prostr.- príspevok pre výchovu a vzdelávanie detí MŠ	331,00	331,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Finančné prostriedky na register adries	18,00	18,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Finančné prostriedky na register obyvateľstva	88,77	88,77	0,00
Okresný úrad Prešov odbor starostlivosti o životné prostredie	Finančné prostriedky na úsek starostlivosti o životné prostredie	25,32	25,32	0,00

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 -
	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj – dotácia na vybavenie kultúrneho domu hnutelným majetkom neinv. charakteru	750,00	750,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec Jankovce, na základe uznesenia OZ č. 7/2013 zo dňa 13.12.2013 a následne preschválením uznesením OZ č.2/2014 zo dňa 7.5.2014, v súlade so zákonom 583/2004, § 4 odst.5 od roku 2014 neuplatňuje program obce - nevyhotovuje programový rozpočet, keďže Obec Jankovce je obec do 2000 obyvateľov.