



Obec Jánovce

**ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE JÁNOVCE
ZA ROK 2018 - NÁVRH**

Predkladá: Jozef Baran, zástupca starostu obce

Spracovala:

Návrh zverejnený na úradnej tabuli dňa:

Dátum schválenia:

Číslo uznesenia:

Obsah

1 Rozpočtové hospodárenie v roku 2018.	3
1.1 Bežný rozpočet	4
1.1.1 Rozbor plnenia bežných príjmov	5
1.1.2 Rozbor plnenia bežných výdavkov	7
1.2 Kapitálový rozpočet.....	8
1.3 Finančné operácie	9
2 Hodnotenie plnenia programov obce	10
3 Výsledok hospodárenia obce	11
3.1 Peňažné prostriedky.....	11
3.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia a tvorba fondov	11
4 Peňažné fondy	14
4.1 Tvorba a použitie fondov.....	14
5 Finančné usporiadanie vzťahov	14
5.1 Finančné usporiadanie vzťahov so zriadenými právnickými osobami	15
5.2 Finančné usporiadanie vzťahov s právnickými a fyzickými osobami – podnikateľmi	15
5.3 Finančné usporiadanie vzťahov so štátnym rozpočtom	16
5.4 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	17
6 Bilancia aktív a pasív	18
6.1 Aktíva a pasíva	18
6.2 Pohľadávky.....	18
6.3 Záväzky	19
6.4 Náklady a výnosy	20
6.5 Inventarizácia	21
6.6 Majetok v správe	21
7 Prehľad o stave a vývoji dlhu	22
8 Hospodárenie príspevkových organizácií	23
9 Podnikateľská činnosť	23
10 Návrh uznesenia	23

1 Rozpočtové hospodárenie v roku 2018.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Jánovce bol rozpočet obce na rok 2018 zostavený v roku 2017 podľa ustanovenia § 10 odsek 3 a 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 Jánovce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 48/2017. Zostavený bol ako vyrovnaný vo výške 2 516 312,- €, pričom bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 331 400,- € – schodok bol vykrytý príjmovými finančnými operáciami, ktoré zahŕňali prevod z fondov a z prebytku bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa takto schváleného rozpočtu, ktorý bol v priebehu rozpočtového roka upravený 12-timi rozpočtovými opatreniami, pričom každá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva s výnimkou účelových dotácií a presunov v rámci jednotlivých programov v schvaľovacej pôsobnosti starostu obce v zmysle Zásad 3/2009 nakladania s finančnými prostriedkami obce Jánovce v znení neskorších dodatkov.

Tabuľka 1 **Prehľad rozpočtových opatrení v roku 2018**

p.č.	Dátum schválenia	Schvaľovateľ	Číslo uznesenia / účel	suma RO v €
1	1.3.2018	starosta	povolený presun RP	44 010
2	26.4.2018	obecné zastupiteľstvo	20/2018	200 330
3	1.4.2018	starosta	povolený presun RP	20 000
4	2.5.2018	starosta	povolený presun RP	15 215
5	2.7.2018	starosta	povolený presun RP	22 450
6	1.10.2018	starosta	povolený presun RP	74 335
7	1.10.2018	starosta	povolené prekročenie a viazanie PaV	24 062
8	12.10.2018	obecné zastupiteľstvo	51/2018	-152 205
9	1.12.2018	starosta	povolený presun RP	-30 776
10	1.12.2018	starosta	povolené prekročenie a viazanie P	13 644
11	3.12.2018	starosta	povolený presun RP	44 436
12	3.12.2018	starosta	povolené prekročenie a viazanie PaV	4 153

Ako vyplýva z tabuľky č. 2 plnenie bežného rozpočtu, vrátane rozpočtu ZŠ bolo prebytkové vo výške **127 527,53 €**, pričom plnenie príjmov obce bolo na úrovni 100 % a čerpanie výdavkov na úrovni 88 %.

Plnenie kapitálového rozpočtu bolo schodkové vo výške 293 998,14 €, pričom plnenie príjmov bolo na úrovni 0 % a čerpanie výdavkov na úrovni 19 %.

Celkovo boli príjmy obce vrátane príjmov ZŠ a finančných operácií v sume **1 502 452,69 €** naplnené na 54 % a výdavky v sume **1 374 588,41 €** čerpané na 50 %.

Tabuľka 2 Sumárny prehľad o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona 583/2004 Z.z.

ROZPOČET	schválený	upravený	plnenie v €	plnenie v %
BEŽNÝ ROZPOČET				
bežné príjmy	1 134 855,00	1 206 412,00	1 204 611,00	100%
bežné výdavky	1 119 518,00	1 002 909,00	883 011,26	88%
Rozdiel	15 337,00	203 503,00	321 599,74	158%
vlastné príjmy ZŠ	0,00	100,00	66,80	67%
výdavky ZŠ	0,00	196 525,00	194 139,01	99%
Hospodárenie +prebytok / - schodok	15 337,00	7 078,00	127 527,53	

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET				
kapitálové príjmy	1 050 057,00	1 053 497,00	3 440,00	0%
kapitálové výdavky obec	1 381 457,00	1 543 730,00	297 438,14	19%
kapitálové výdavky ZŠ	0,00	0,00	0,00	
Hospodárenie +prebytok / - schodok	-331 400,00	-490 233,00	-293 998,14	

ROZPOČET CELKOVÝ				
príjmy obec+ZŠ	2 184 912,00	2 260 009,00	1 208 117,80	53%
výdavky obec	2 500 975,00	2 546 639,00	1 180 449,40	46%
výdavky ZŠ	0,00	196 525,00	194 139,01	99%
Hospodárenie +prebytok / - schodok	-316 063,00	-483 155,00	-166 470,61	

FINANČNÉ OPERÁCIE				
príjmové fin. operácie	331 400,00	498 492,00	294 334,89	59%
príjmové fin. operácie ZŠ				
výdavkové fin. operácie	15 337,00	15 337,00	0,00	0%
Rozdiel	316 063,00	483 155,00	294 334,89	

ROZPOČET PRÍJMOV	2 516 312,00	2 758 501,00	1 502 452,69	54%
ROZPOČET VÝDAVKOV	2 516 312,00	2 758 501,00	1 374 588,41	50%

1.1 Bežný rozpočet

Schválený rozpočet bežných príjmov vo výške 1 134 855,- € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 1 206 512,- €, plnenie bežných príjmov bolo 1 204 677,80 €, v percent. vyjadrení 99,85 %. V porovnaní s rokom 2017 vzrástli bežné príjmy o 170 120,12 €.

Schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 1 119 518,- € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 1 199 434,- €, čerpanie bežných výdavkov bolo 1 077 150,27 €, v percent. vyjadrení 86,57 %. V porovnaní s rokom 2017 bolo čerpanie rozpočtu vyššie o 186 641,08 €. Schválený rozpočet bežných výdavkov bol rozpočtovými opatreniami upravovaný na základe

dosiahnutých vyšších bežných príjmov, ale aj na základe skutočného čerpania bežných výdavkov.

Tabuľka 3 Sumárny prehľad plnenia bežného rozpočtu v členení bežné príjmy a bežné výdavky

BEŽNÝ ROZPOČET - PRÍJMY	2017	2018				Medziročný index	
		schválený	upravený	plnenie v €	plnenie v %		
SPOLU	1 034 557,68	1 134 855,00	1 206 512,00	1 204 677,80	99,85	1,16	
príjmy	podielové dane	451 186,75	446 965,00	469 203,00	488 427,18	104,10	1,08
	vlastné príjmy	57 646,38	55 330,00	66 230,00	62 603,60	94,52	1,09
	daňové	25 883,18	24 780,00	24 780,00	27 398,99	110,57	1,06
	nedaňové	31 763,20	30 550,00	41 450,00	35 204,61	84,93	1,11
	cudzie príjmy	525 724,55	632 560,00	670 979,00	653 580,22	97,41	1,24
	na prenesený výkon štátnej správy	487 993,87	542 630,00	557 210,00	496 799,20	89,16	1,02
	ostatné dotácie	37 730,68	89 930,00	113 769,00	151 172,62	132,88	4,01
	osobitný príjemca				5 608,40		
vlastné príjmy ZŠ			100,00	66,80	66,80		

BEŽNÝ ROZPOČET - VÝDAVKY	2017	2018				Medziročný index	
		schválený	upravený	plnenie v €	plnenie v %		
SPOLU	890 509,19	1 119 518,00	1 199 434,00	1 077 150,27	89,80	1,21	
výdavky	bežné vlastné obec	339 893,47	526 042,00	558 505,00	453 845,04	81,26	1,34
	obec (610 - mzdy)	91 426,73	138 559,00	148 491,00	145 980,59	98,31	1,60
	obec (620 - odvody)	37 626,65	49 681,00	57 224,00	53 276,03	93,10	1,42
	obec (630 - bežné)	199 999,69	309 502,00	338 067,00	245 170,30	72,52	1,23
	obec (640 - transfery)	10 840,40	16 300,00	12 723,00	9 418,12	74,02	0,87
	obec (650 - úroky)	0,00	12 000,00	2 000,00	0,00	0,00	
	základná škola	454 414,15	502 640,00	533 901,00	524 716,45	98,28	1,15
	materská škola	49 457,14	52 136,00	62 269,00	62 047,57	99,64	1,25
	školský klub detí	13 419,38	0,00	0,00	0,00		0,00
	školská jedáleň	32 017,05	35 100,00	41 159,00	34 622,12	84,12	1,08
CVČ	1 308,00	3 600,00	3 600,00	1 919,09	53,31	1,47	

Výsledok hospodárenia	144 048,49	15 337,00	7 078,00	127 527,53	
------------------------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------	--

1.1.1 Rozbor plnenia bežných príjmov

Daňové príjmy

Daňové príjmy v roku 2018 vo výške 515 826,17 € vzrástli oproti roku 2017 o 8 %, vlastné daňové príjmy (miestne dane a komunálny odpad) vzrástli o 6 %, výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátneho rozpočtu, tzv. podielová daň vzrástla o 8 % a tvorila 95 % podiel na celkových daňových príjmoch.

Celkovo boli daňové príjmy v porovnaní s upraveným rozpočtom naplnené na 110,57 %.

Tabuľka 4 Vývoj daňových príjmov v eurách

stav k 31.12.	2014	2015	2016	2017	2018	Index r/(r-1)
Podielové dane	310 763,42	349 826,27	411 646,71	451 186,75	488 427,18	1,08
Ostatné dane a poplatky						
daň z pozemkov	12 194,18	9 860,27	12 600,98	14 390,01	12 618,94	0,88
daň zo stavieb a bytov	4 242,91	3 843,92	4 053,88	4 317,52	4 247,48	0,98
daň za psa	308,87	288,73	259,29	293,12	255,78	0,87
poplatok za KO a DSO	7 719,51	6 795,92	6 301,09	6 882,53	10 276,79	1,49
SPOLU	24 465,47	20 788,84	23 215,24	25 883,18	27 398,99	1,06
Daňové príjmy spolu	335 228,89	370 615,11	434 861,95	477 069,93	515 826,17	1,08

Nedaňové príjmy

Ide o príjmy z podnikania a vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych a iných poplatkov.

Príjmy z majetku sú v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 2 %, celkove obec zaznamenala zvýšenie nedaňových príjmov o 11 %, t. j. o 3 441,41 €.

Tabuľka 5 Vývoj nedaňových príjmov v eurách

stav k 31.12.	2014	2015	2016	2017	2018	index
prenájom pozemkov	8 516,37	32,68	8 298,47	321,54	321,54	1,00
prenájom budov, priestorov	1 582,22	1 750,62	1 398,30	1 783,30	1 863,30	1,04
ost.príjmy z majetku (úrok)				35,03		0,00
Príjmy z majetku obce	10 098,59	1 783,30	9 696,77	2 139,87	2 184,84	1,02
Správne a iné poplatky	14 211,82	19 223,40	30 425,31	22 768,39	27 050,59	1,19
refundácie a ostatné príjmy	1 095,42	5 026,73	9 174,88	6 854,94	5 969,18	0,87
Ostatné príjmy	15 307,24	24 250,13	39 600,19	29 623,33	33 019,77	1,11
SPOLU	25 405,83	26 033,43	49 296,96	31 763,20	35 204,61	1,11

Bežné granty a transfery

Ide o príjmy získané v rámci sektora verejnej správy, o príjmy účelovo určené na financovanie konkrétnych projektových aktivít, preneseného výkonu štátnej správy, na aktívne opatrenia na trhu práce, na výkon osobitného príjemcu a pod. Najväčší objem týchto finančných prostriedkov je určený na financovanie základného školstva v rámci preneseného výkonu štátnej správy na obce.

Tabuľka 6 Prehľad poskytnutých bežných grantov a transferov v roku 2018

Poskytovateľ	Účel poskytnutia	Suma prijatých prostriedkov v €
Na prenesený výkon štátnej správy		496 799,20
OÚ Prešov, odbor školstva	Základná škola	492 284,00
OÚ Prešov, odbor školstva	Materská škola	1 864,00

MV SR sekcia verejnej správy	matrika	0,00
MV SR sekcia verejnej správy	register občanov a register adries	584,06
OÚ Prešov, odbor život. prostredia	starostlivosť o životné prostredie	150,52
MDaV sekcia rozpočtu a financovania	stavebný poriadok + miestne komunikácie	1 916,62
Ostatné dotácie		151 172,62
ÚPSVaR	politika v nezamestnanost	25 382,94
Ministerstvo vnútra SR	Operačný program Ľudské zdroje -TSP	23 085,94
Ministerstvo vnútra SR	sekcia európskych programov - MOPS	53 202,85
Okresný úrad Poprad	voľby	526,86
MPC Prešov	NP "Škola otvorená všetkým"	23 680,01
ÚPSVaR	strava v HN	21 144,02
ÚPSVaR	školské potreby	4 150,00
Osobitný príjemca		5 608,40
ÚPSVaR	dávky v hmotnej núdzi a prídavky	5 608,40
SPOLU		653 580,22

1.1.2 Rozbor plnenia bežných výdavkov

Bežné výdavky zahŕňajú najmä výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poisťovné a príspevok do poisťovní, výdavky na tovary a služby, bežné transfery, splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom.

Schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 1 119 518,- € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 1 199 434,- €, čerpanie bežných výdavkov bolo 1 077 150,27 €. V porovnaní s rokom 2017 stúpili výdavky, vrátane výdavkov základnej školy o 21 %.

Čerpanie rozpočtu uvádzame v nasledujúcej tabuľke, podrobné čerpanie bežného rozpočtu uvádzame v prílohe č. 1.

Tabuľka 7 Prehľad čerpania bežného rozpočtu

BEŽNÝ ROZPOČET - VÝDAVKY	2017	2018				Medziročný index	
		schválený	upravený	plnenie v €	plnenie v %		
SPOLU	890 509,19	1 119 518,00	1 199 434,00	1 077 150,27	89,80	1,21	
výdavky	bežné vlastné obec	339 893,47	526 042,00	558 505,00	453 845,04	81,26	1,34
	obec (610 - mzdy)	91 426,73	138 559,00	148 491,00	145 980,59	98,31	1,60
	obec (620 - odvody)	37 626,65	49 681,00	57 224,00	53 276,03	93,10	1,42
	obec (630 - bežné)	199 999,69	309 502,00	338 067,00	245 170,30	72,52	1,23
	obec (640 - transfery)	10 840,40	16 300,00	12 723,00	9 418,12	74,02	0,87
	obec (650 - úroky)	0,00	12 000,00	2 000,00	0,00	0,00	
	základná škola	454 414,15	502 640,00	533 901,00	524 716,45	98,28	1,15
	materská škola	49 457,14	52 136,00	62 269,00	62 047,57	99,64	1,25
	školský klub detí	13 419,38	0,00	0,00	0,00		0,00
	školská jedáleň	32 017,05	35 100,00	41 159,00	34 622,12	84,12	1,08
	CVČ	1 308,00	3 600,00	3 600,00	1 919,09	53,31	1,47

1.2 Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy a výdavky

Plánované príjmy kapitálového rozpočtu v sume 1 053 497,- € po úprave sa podarilo naplniť vo výške 3 440,- €, čo predstavuje 0,33 % plnenie.

Obci bola poskytnutá dotácia na obstaranie územného plánu. Kapitálové výdavky zahŕňajú plánované investičné aktivity obce. Zdrojom financovania týchto aktivít sú prostriedky bežného rozpočtu, grantové a fondové (fond rozvoja obce). Podrobné čerpanie výdavkov kapitálového rozpočtu tvorí prílohu č. 2 k Záverečnému účtu obce.

Tabuľka 8 Sumárny prehľad plnenia kapitálového rozpočtu v členení kapitálové príjmy a výdavky

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	2017	2018				medziročný index	
		schválený	upravený	plnenie v €	plnenie v %		
Kapitálové príjmy	50 000,00	1 050 057,00	1 053 497,00	3 440,00	0,33	0,07	
príjmy	vlastné príjmy	0,00	0,00	0,00			
	z predaja majetku	0,00					
	cudzie príjmy	50 000,00	1 050 057,00	1 053 497,00	3 440,00	0,33	0,07
	účelové dotácie ŠR + EÚ	50 000,00	1 050 057,00	1 053 497,00	3 440,00	0,33	0,07
Kapitálové výdavky	189 763,98	1 381 457,00	1 543 730,00	297 438,14	19,27	1,57	
výdavky	z vlastných zdrojov	189 643,98	231 400,00	382 495,00	186 060,37	48,64	0,98
	obstaranie dlhodobého majetku	189 303,74	231 400,00	382 495,00	186 060,37	48,64	0,98
	obstaranie pozemkov	340,24	0,00	0,00	0,00		
	z cudzích zdrojov	120,00	1 150 057,00	1 161 235,00	111 377,77	9,59	928,15
	obstaranie dlhodobého majetku	120,00	1 150 057,00	1 161 235,00	111 377,77	9,59	928,15
	základná škola						

Výsledok hospodárenia	-139 763,98	-331 400,00	-490 233,00	-293 998,14	59,97	2,10
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------	------

Kapitálové granty a transfery

Tabuľka 9 Poskytnuté kapitálové granty

Poskytovateľ	Účel poskytnutia	Suma prijatých prostriedkov v €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	územný plán	3 440,00
SPOLU		3 440,00

1.3 Finančné operácie

Prostredníctvom finančných operácií obec vykonáva prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Za finančné operácie sa považujú aj poskytnuté pôžičky a návratné finančné výpomoci z rozpočtu a ich splátky, vystavené a prijaté zmenky, predaj a obstaranie majetkových účastí.

Obec Jánovce v roku 2018 cez príjmové finančné operácie zapojila do rozpočtu finančné prostriedky základnej školy z roku 2017 na dočerpanie v roku 2018 vo výške 109 510,00 € a zostatok potravinového účtu vo výške 748,96 €. Z fondu rozvoja obce sme čerpali finančné prostriedky vo výške 184 075,93 € na realizáciu investičných projektov v obci.

Tabuľka 10 Prehľad príjmových a výdavkových finančných operácií r. 2018 v porovnaní s r. 2017

FINANČNÉ OPERÁCIE		2017	2018				Medziročný index
			schválený	upravený	plnenie v €	v %	
Príjmové FO		222 246,45	331 400,00	498 492,00	294 334,89	59,05	1,32
príjmy	z minulého roka	79 755,77	100 000,00	117 248,00	109 510,00	93,40	1,37
	dlhodobý úver		192 000,00	192 000,00			
	z rezervného fondu						
	z fondu rozvoja obce	142 195,65	39 400,00	188 495,00	184 075,93	97,66	1,29
	z fondu opráv						
	zostatok z r-(r-1) na potravinovom účte	295,03	0,00	749,00	748,96	99,99	2,54
Výdavkové FO		0,00	15 337,00	15 337,00	0,00	0,00	
výdavky	splátka istiny úveru	0,00	15 337,00	15 337,00	0,00	0,00	
Rozdiel		222 246,45	316 063,00	483 155,00	294 334,89	60,92	1,32

2 Hodnotenie plnenia programov obce

Finančné hospodárenie obce Jánovce sa v roku 2018 riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 48/2017. Rozpočet bol upravovaný 12tími rozpočtovými opatreniami tak, ako je uvedené v článku 1.

Obec v roku 2018 nemala programový rozpočet.

3 Výsledok hospodárenia obce

3.1 Peňažné prostriedky

Obec Jánovce vykazuje k 31.12.2018 finančné prostriedky v sume 168 934,60 €. Pre výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia sú významné finančné účty vo výške 134 887,38 €. Fondové účty v sume 34 047,22 € tvoria mimorozpočtové zdroje a nevstupujú do výsledku rozpočtového hospodárenia.

Významné finančné účty po korekcii o cudzie zdroje vo výške 9 425,29 €, ktoré podrobne uvádzame v tabuľke č. 11, dosahujú sumu **125 462,09 €**.

Tabuľka 11 Prehľad o stave finančných prostriedkov k 31.12.2018

Bankové účty k 31.12.	suma	korekcia	poznámka	ZOSTATOK
Bežný účet Prima banka-depozit	100,28			100,28
Bežný účet Prima banka-bežný účet	920,45			920,45
Bežný účet Prima banka-dotačný	72,26			72,26
Bežný účet Prima banka-SF	2 329,77			2 329,77
Bežný účet Sisp-bežný účet	150 422,44			150 422,44
Bežný účet Sisp-školský	14 678,97	-9 065,68	čerpanie v roku 2019	5 613,29
		-4,95	príjmy vrátené v r. 2019	-4,95
Bežný účet Sisp-potravinový	354,66	-354,66	zapojenie do príjmov r.2019	0,00
SPOLU	168 878,83	-9 425,29		159 453,54
Pokladňa	55,77			55,77
Na účte ZŠ			neodvedené od ZŠ	
Finančné účty SPOLU	168 934,60	-9 425,29		159 509,31
Fondové účty				
Rezervný fond	-27 298,32			-27 298,32
Fond rozvoja obce	-4 419,13			-4 419,13
Sociálny fond	-2 329,77			-2 329,77
Fondové účty spolu	-34 047,22	0,00		-34 047,22
SPOLU na účtoch	134 887,38	-9 425,29		125 462,09

3.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia a tvorba fondov

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov, ako výsledok ich súhrnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok jej rozpočtu; podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu.

Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet); súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Výsledok rozpočtového hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce Jánovce za rok 2018 je schodok v sume 166 470,61 €.

Tabuľka 12 Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

	príjmy	výdavky	výsledok
bežný rozpočet	1 204 677,80	1 077 150,27	127 527,53
kapitálový rozpočet	3 440,00	297 438,14	-293 998,14
korekcia rozpočtového hospodárenia			
Výsledok rozpočtového hospodárenia	1 208 117,80	1 374 588,41	-166 470,61

Korekcia rozpočtového hospodárenia pre tvorbu fondov

Podľa § 16 ods. 6 a 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ak možno použiť v rozpočtovom roku, v súlade s osobitným predpisom, nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú.

Keďže výsledok rozpočtového hospodárenia obce po korekcii, zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. je záporný (-166 470,61 €) obec **nemá povinnosť tvoriť rezervný fond vo výške najmenej 10 %.**

Celkové hospodárenie obce po korekcii a zapojení finančných operácií je vo výške **125 544,18 €** a nerovná sa stavu finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni, ktoré sú významné pre výsledok hospodárenia (viď. kapitola 3.1). Rozdiel v sume 82,09 € je predmetom usporiadania výsledku hospodárenia pre tvorbu peňažných fondov.

Usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia

Tabuľka 13 Usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia pre tvorbu fondov

	príjmy	výdavky	výsledok
Výsledok rozpočtového hospodárenia	1 208 117,80	1 374 588,41	-166 470,61
nevyčerpané prostriedky ZŠ			-9 070,63
prostriedky ŠJ			-354,66

Výsledok rozpočtového hospodárenia - korekcia			-175 895,90
finančné operácie	294 334,89	0,00	294 334,89
korekcia - neprevedené fin. prostr. min rokov	7 737,77		7 737,77
korekcia - réžia ŠJ	-632,58		-632,58
finančné operácie			301 440,08
mimorozpočtové zdroje			
výsledok hospodárenia = stavu na účtoch +prebytok - schodok			125 544,18
tvorba RF 10% z prebytku rozpočtového hospodárenia			0,00
tvorba fondu rozvoja obce			125 544,18
korekcia - rozdiel na bankovom účte			-82,09
tvorba fondu rozvoja obce po korekcii			125 462,09

Návrh na usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia

– povinný prídelenie do rezervného fondu (10 % prebytku rozpočtového hospodárenia)	0,00 €
– po zohľadnení finančných operácií a korekcii do fondu rozvoja obce	125 462,09 €
SPOLU	125 462,09 €

4 Peňažné fondy

4.1 Tvorba a použitie fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tvorba rezervného fondu v roku 2018 vychádzala z usporiadania výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2017. Keďže výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 bol po korekcii záporný, obec nemala povinnosť odvieť finančné prostriedky do rezervného fondu v roku 2018. Čerpanie z rezervného fondu v roku 2018 nebolo realizované.

Fond rozvoja obce

Tvorba fondu rozvoja obce v roku 2018 vychádzala z usporiadania výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2017. Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením 19/2018 tvorbu fondu rozvoja v sume 108 988,42 €. Z fondu rozvoja obce v roku 2018 boli čerpané finančné prostriedky na realizáciu investičných projektov v obci vo výške 184 075,93 €.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Povinný prídelený do sociálneho fondu vo výške 1,5 % zo súhrnu funkčných plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok predstavoval čiastku 4 227,24 €. Výdavky sa čerpali v priebehu roka na stravovanie vo výške 952,00 € a regeneráciu pracovnej sily vo výške 1050,00 €.

Tabuľka 14 Tvorba a čerpanie peňažných fondov a sociálneho fondu v roku 2018

Prehľad pohybov v €		Rezervný fond	Fond rozvoja obce	Sociálny fond
tvorba	prevod z roku 2017	27 298,32	79 506,64	2 333,58
	z prebytku rozpočtového hospodárenia		108 988,42	
	ostatné			
	povinný prídelený 1,5 % do SF			4 227,24
	SPOLU	27 298,32	188 495,06	6 560,82
čerpanie	krytie schodku hospodárenia			
	ostatné		184 075,93	3 279,05
	stravovanie			952,00
	SPOLU	0,00	184 075,93	4 231,05
Zostatok k 31.12.2018		27 298,32	4 419,13	2 329,77

5 Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec finančne usporiadala vzťahy k zriadeným a založeným právnickým osobám, právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 zákona 583/2004 Z.z., štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a rozpočtom VÚC.

5.1 Finančné usporiadanie vzťahov so zriadenými právnickými osobami

Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtovou organizáciou **Základná škola, Jánovce č. 212, 059 13 Jánovce, IČO: 51896095** bolo skorigované o -9 065,68 €, čo je suma nevyčerpaných normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov vo výške 11 765,02 € ponížená o sumu 2 699,34 €, ako kompenzácia finančných prostriedkov na projekt „Škola otvorená všetkým“, ktoré boli poskytnuté na vyplatenie decembrových miezd v januári.

Výsledkom finančného usporiadania vzťahov po uvedenej korekcii je zostatok vo výške **9065,68 €**, ktorý je možné použiť v roku 2019 a ktorý tvoria:

- nevyčerpané normatívne finančné prostriedky 11 765,02 €
- poskytnuté fin. prostriedky na projekt - 2 699,34€

Tabuľka 15 Prehľad usporiadania finančných vzťahov so ZŠ

účel poskytnutia	Suma finančných prostriedkov v €		
	poskytnuté	použité	rozdiel
BEŽNÉ VÝDAVKY	188 418,59	179 352,91	9 065,68
1 Prenesené kompetencie	188 418,59	176 653,57	11 765,02
normatívne (osobné a prevádzkové)	181 850,45	170 085,43	11 765,02
nenormatívne	6 568,14	6 568,14	0,00
vzdelávacie poukazy	1 318,00	1 318,00	0,00
sociálne znevýhodnené prostredie	5 157,14	5 157,14	0,00
učebnice	93,00	93,00	0,00
2 Z rozpočtu zriaďovateľa	0,00	0,00	0,00
3 Originálne kompetencie	0,00	0,00	0,00
Školský klub			0,00
Školská jedáleň			0,00
4 Ostatné	0,00	2 699,34	-2 699,34
projekty a iné /354/		2 699,34	-2 699,34
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY			0,00
POSKYTNUTÉ SPOLU	188 418,59	179 352,91	9 065,68
korekcia			
Zostatok do roku 2019			9 065,68

5.2 Finančné usporiadanie vzťahov s právnickými a fyzickými osobami – podnikateľmi

Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2018 poskytla dotácie podľa § 7 ods. 4 zákona 583/2004 Z.z. v súlade s VZN č. 4/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vo výške 5 950,- €.

K 31.12.2018 boli poskytnuté dotácie finančne zúčtované v plnej výške v súlade s VZN č. 04/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Tabuľka 16 Rekapitulácia poskytnutých dotácií a finančné usporiadanie vzťahov

Dotácie podľa VZN 04/2017	Suma finančných prostriedkov v €		
	poskytnuté	použité	rozdiel
BEŽNÉ VÝDAVKY	5 950,00	5 950,00	0,00
Obecný športový klub	4 000,00	4 000,00	0,00
Farský úrad	1 950,00	1 950,00	0,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	0,00	0,00	0,00
SPOLU	5 950,00	5 950,00	0,00

Prehľad o poskytnutých príspevkoch

Obec v roku 2018 poskytla finančné prostriedky v súlade s VZN 2/2016 o financovaní základných umeleckých škôl, jazykových škôl, materských škôl, školských zariadení a centier voľného času z rozpočtu obce Jánovce v znení VZN 3/2017 na činnosť centier voľného času mimo územia obce Jánovce.

Tabuľka 17 Rekapitulácia poskytnutých príspevkov a finančné usporiadanie vzťahov

Príspevky podľa VZN 7/2017	Suma finančných prostriedkov v €		
	poskytnuté	použité	rozdiel
Na záujmové vzdelávanie detí (CVČ)	1 308,00	1 308,00	0,00
SPOLU	1 308,00	1 308,00	0,00

5.3 Finančné usporiadanie vzťahov so štátnym rozpočtom

Obci Jánovce boli v roku 2018 poskytnuté účelové dotácie vo výške 657 020,22 €. Všetky dotácie boli zúčtované, zostatok vo výške 11 765,02 € tvoria nevyčerpané prostriedky ZŠ, ktoré sa môžu dočerpať v nasledujúcom rozpočtovom roku 2019.

Tabuľka 18 Prehľad poskytnutých dotácií a ich zúčtovanie.

Účel	Suma finančných prostriedkov v €			korekcia
	poskytnuté	použité	rozdiel	
	653 580,22	641 815,20	11 765,02	0,00
politika v nezamestnanosti	25 382,94	25 382,94	0,00	
OP Ľudské zdroje-TSP	23 085,94	23 085,94	0,00	
voľby	526,86	526,86	0,00	
osobitný príjemca	5 608,40	5 608,40	0,00	
NP "Škola otvorená všetkým"	23 680,01	23 680,01	0,00	
MOPS	53 202,85	53 202,85	0,00	
strava v HN	21 144,02	21 144,02	0,00	
školské potreby	4 150,00	4 150,00	0,00	
Základná škola	492 284,00	480 518,98	11 765,02	

Materská škola	1 864,00	1 864,00	0,00	
register adries	35,60	35,60	0,00	
stavebný poriadok	1 844,82	1 844,82	0,00	
pozemné komunikácie	71,80	71,80	0,00	
register občanov	548,46	548,46	0,00	
starostl.o ŽP	150,52	150,52	0,00	
zostatok do nasledujúceho roka				11 765,02
	3 440,00	3 440,00	0,00	0,00
územný plán	3 440,00	3 440,00	0,00	
zostatok do nasledujúceho roka				0,00
	657 020,22	645 255,20	11 765,02	0,00
zostatok do nasledujúceho roka SPOLU				11 765,02

5.4 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Jánovce v roku 2018 neprijala finančné prostriedky zo štátnych fondov.

6 Bilancia aktív a pasív

6.1 Aktíva a pasíva

Aktíva, t.j. majetok obce a pasíva, t.j. vlastné imanie a záväzky obce podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu 2 130 396,69 €. Vývoj aktív a pasív obce v porovnaní s rokom 2017 je zachytený v nasledujúcej tabuľke. V roku 2018 došlo k navýšeniu aktív a pasív o 123 431, €.

Tabuľka 19 Vývoj aktív a pasív v porovnaní s rokom 2017

Aktíva		2017	2018	rozdiel
Neobežný majetok	dlhodobý nehmotný	16 318,91	30 706,52	14 387,61
	dlhodobý hmotný	1 433 154,56	1 733 537,45	300 382,89
	dlhodobý finančný	161 934,01	161 934,01	0,00
SPOLU		1 611 407,48	1 926 177,98	314 770,50
Obežný majetok	zásoby	123,82	90,92	-32,90
	zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	9 782,08	9 782,08
	dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
	krátkodobé pohľadávky	23 673,63	23 213,09	-460,54
finančné účty	pokladnica	221,03	55,77	-165,26
	ceniny	84,30	347,10	262,80
	bankové účty	368 735,48	168 878,83	-199 856,65
	poskytnuté návratné výpomoci	0,00	0,00	0,00
SPOLU		392 838,26	202 367,79	-190 470,47
	časové rozlíšenie	2 719,23	1 850,92	-868,31
AKTÍVA SPOLU		2 006 964,97	2 130 396,69	123 431,72

Pasíva		2017	2018	rozdiel
Vlastné imanie	z minulých rokov	1 202 288,66	1 376 236,11	173 947,45
	výsledok hosp. za účt. obdobie	173 947,45	158 156,15	-15 791,30
SPOLU		1 376 236,11	1 534 392,26	158 156,15
Záväzky	rezervy	1 396,16	1 200,00	-196,16
	zúčtovanie medzi subjektmi VS	106 841,59	0,00	-106 841,59
	dlhodobé záväzky	1 598,31	702,53	-895,78
	krátkodobé záväzky	71 435,06	48 120,50	-23 314,56
	bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00	0,00
SPOLU		181 271,12	50 023,03	-131 248,09
	časové rozlíšenie	449 457,74	545 981,40	96 523,66
PASÍVA SPOLU		2 006 964,97	2 130 396,69	123 431,72

6.2 Pohľadávky

Obec eviduje pohľadávky vo výške 73 895,26 €, čo je nárast oproti roku 2017 o 3 %.

Krátkodobé pohľadávky nedaňové v porovnaní s rokom 2017 stúpili o 4 %, vo finančnom vyjadrení o 2 371,17 €. Vzrástli pohľadávky za komunálny odpad o 5 %, vo finančnom vyjadrení o 2 594,03 €; daňové pohľadávky klesli o 3 %, vo finančnom vyjadrení o 204,27 €.

Podrobný rozpis pohľadávok v porovnaní s rokom 2017 uvádzame v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 20 Prehľad pohľadávok v porovnaní s rokom 2017

Popis pohľadávok k 31.12.			2017	2018	Index
Krátkodobé			71 470,36	73 895,26	1,03
	komunálny odpad		49 369,51	51 963,54	1,05
	odberateľské faktúry		8 298,47	8 298,47	1,00
	vodné		2 646,42	2 423,56	0,92
	SPOLU nedaňové		60 314,40	62 685,57	1,04
daňové	daň z nehnuteľností	pozemky, stavby	6 515,57	6 300,80	0,97
	ostatné dane	pes	10,50	21,00	2,00
	SPOLU daňové		6 526,07	6 321,80	0,97
ostatné	iné pohľadávky		3 384,35	4 098,43	1,21
	ostatné pohľadávky		1 245,54	789,46	0,63
	SPOLU ostatné		4 629,89	4 887,89	1,06
Dlhodobé			0,00	0,00	
Pohľadávky brutto spolu			71 470,36	73 895,26	1,03
opravné položky k pohľadávkam			-47 796,73	-50 682,17	1,06
Pohľadávky netto spolu			23 673,63	23 213,09	0,98

6.3 Závazky

Závazky obce vo výške 50 023,03 € klesli oproti roku 2017 o 24 406,50 €, z dôvodu vytvorenia právneho subjektu - ZŠ od 1.9.2019. Tvoria ich vytvorené rezervy (na audit), dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu, krátkodobé záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti a voči zamestnancom záväzky z miezd a odvodov za december 2018.

Tabuľka 21 Prehľad záväzkov v porovnaní s rokom 2017

Popis záväzkov k 31.12.		2017	2018	rozdiel
Rezervy		1 396,16	1 200,00	-196,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS				0,00
Dlhodobé	sociálny fond	1 598,31	702,53	-895,78
	iné			0,00
Krátkodobé v lehote splatnosti	dodávateľia	9 296,70	15 189,80	5 893,10
	zamestnanci	32 783,08	17 980,71	-14 802,37
	soc. a zdrav. poisťovne	23 131,04	10 692,83	-12 438,21
	daňové	4 739,23	3 468,66	-1 270,57
	ostatné	1 485,01	788,50	-696,51
	nevyčerpaná dotácia			0,00
Bankové úvery a výpomoci				0,00
Záväzky spolu		74 429,53	50 023,03	-24 406,50

6.4 Náklady a výnosy

Náklady obce z hlavnej činnosti v roku 2018 vo výške 911 782,27 € klesli oproti roku 2017 o 2 482,04 €.

Výnosy z hlavnej činnosti vo výške 1 069 938,42 € klesli o 19 273,34 €.

Výsledok hospodárenia po zdanení je 158 156,15 €. Tento výsledok bude preúčtovaný na účet 428, ako výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tabuľka 22 Prehľad o nákladoch v porovnaní s rokom 2017

NÁKLADY		2017	2018	medziročný rozdiel	
				v €	v %
Prevádzková činnosť		879 355,76	867 451,07	-11 904,69	-1,4
50	Spotrebované nákupy	140 363,93	129 857,28	-10 506,65	-7,5
51	Služby	81 649,99	152 546,66	70 896,67	86,8
52	Osobné náklady	613 573,62	557 347,68	-56 225,94	-9,2
53	Dane a poplatky	3 911,23	2 595,93	-1 315,30	-
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	39 856,99	25 103,52	-14 753,47	37,0
Finančná činnosť		30 594,02	37 010,00	6 415,98	21,0
55	Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	27 073,52	32 820,53	5 747,01	21,2
56	Finančné náklady	3 520,50	4 189,47	668,97	19,0
Mimoriadna činnosť		5 314,53	7 321,20	2 006,67	37,8
57	Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	
58	Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 308,00	7 321,20	2 013,20	37,9
59	Dane z príjmov splatné	6,53	0,00	-6,53	
NÁKLADY SPOLU		915 264,31	911 782,27	-3 482,04	-0,4

Tabuľka 23 Prehľad o výnosoch v porovnaní s rokom 2017

VÝNOSY		2017	2018	medziročný rozdiel	
				v €	v %
Prevádzková činnosť		543 481,40	589 662,54	46 181,14	8%
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	24 653,01	11 971,85	-12 681,16	-51%
61	Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00	0,00	
62	Aktivácia	26 787,43	49 535,66	22 748,23	
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	483 466,71	521 265,89	37 799,18	8%
64	Ostatné výnosy	8 574,25	6 889,14	-1 685,11	-20%
Finančná činnosť		2 268,61	4 812,25	2 543,64	112%
65	Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	2 233,58	4 812,25	2 578,67	115%
66	Finančné výnosy	35,03	0,00	-35,03	-100%
Mimoriadna činnosť		543 461,75	475 463,63	-67 998,12	-13%
67	Mimoriadne výnosy	0,00		0,00	

69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	543 461,75	475 463,63	-67 998,12	-13%
VÝNOSY SPOLU		1 089 211,76	1 069 938,42	-19 273,34	-2%
NÁKLADY SPOLU		915 264,31	911 782,27	-3 482,04	0%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA		173 947,45	158 156,15		

6.5 Inventarizácia

Podľa §§ 29, 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov bola vykonaná inventarizácia majetku so stavom k 31.12.2018, z ktorej bol vyhotovený zápis.

Pri inventarizácii majetku a záväzkov nebol zistený inventarizačný rozdiel.

Vyradenie majetku na základe inventarizácie k 31.12.2018 bolo zaúčtované v roku 2018.

6.6 Majetok v správe

Obec Jánovce neprenehala do správy svojej rozpočtovej organizácii - Základnej škole v Jánovciach žiadny majetok.

7 Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31. 12. 2018 eviduje tieto krátkodobé záväzky, v lehote splatnosti:

- | | |
|---|-------------|
| • voči dodávateľom | 11 849,47 € |
| • zamestnancom | 17 980,71 € |
| • orgány sociálneho a zdravotného poistenia | 10 692,83 € |
| • daň z príjmu | 3 468,66 € |
| • obstávky z platu a iné záväzky | 788,50 € |

Záväzky po lehote splatnosti:

- | | |
|--------------------|------------|
| • voči dodávateľom | 3 340,33 € |
|--------------------|------------|
- z toho medzi významné patria záväzky voči PVPS a.s. za nesplatené vodné v rómskej osade v sume 2 127,08 Eur.

Úverová zadlženosť

Obec nemá poskytnutý žiaden úver.

8 Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti žiadnu príspevkovú organizáciu.

9 Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10 Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Jánovce

- A/ Berie na vedomie správu audítora o overení účtovnej závierky obce za rok 2018.
- B/ Berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018.
- C/ Schvaľuje Záverečný účet obce Jánovce za rok 2018 výrokom:
Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.
- D/ **Schvaľuje** usporiadanie výsledku hospodárenia vo výške **125 462,09 €** takto:
 - 0,00 €** do rezervného fondu
(10 % prebytku rozpočtového hospodárenia)
 - 125 462, 09 €** do fondu rozvoja obce.