

*Závěrečný účet
obce Janovce*

rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce
2. Rozbor plnenia príjmov
 2. 1 Bežné príjmy
 - a) daňové príjmy
 - b) nedaňové príjmy
 - c) prijaté bežné transfery a granty
 2. 2 Kapitálové príjmy
 2. 3 Finančné operácie
 2. 4 Nerozpočtované príjmy
3. Rozbor čerpania výdavkov
 3. 1 Bežné výdavky
 3. 2 Kapitálové výdavky
 3. 3 Výdavkové finančné operácie
 3. 4 Nerozpočtované výdavky
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
 5. 1 Sociálny fond
 5. 2 Rezervný fond
6. Bilancia aktív a pasív
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

1. Rozpočet obce

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 Janovce na rok 2019 bol zostavený ako **nulový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **nulový**, finančné operácie ako **prebytkové** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Rozpočet obce k 31.12.2019 v €

Ukazovateľ		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy spolu		358 289,00	393 090,55	354 956,77	90
v tom	bežné príjmy	260 289,00	276 286,55	276 060,08	100
	kapitálové príjmy	0,00	14 104,00	14 104,00	100
	finančné operácie	98 000,00	102 700,00	64 792,69	63
	nerozpočtované príjmy	0,00	0,00	0,00	0
Výdavky spolu		358 289,00	314 667,05	303 363,21	96
v tom	bežné výdavky	260 289,00	218 727,05	208 988,31	96
	kapitálové výdavky	98 000,00	95 940,00	94 374,90	98
	finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0
	nerozpočtované výdavky	0,00	0,00	0,00	0
Rozpočet spolu - vrátane finančných operácií (prebytok + / schodok-)		0,00	+ 78 423,50	+51 593,56	66
Bežný rozpočet		0,00	+ 57 559,50	+ 67 071,77	117
Kapitálový rozpočet		- 98 000,00	- 81 836,00	- 80 270,90	98
Finančné operácie		+ 98 000,00	+ 102 700,00	+ 64 792,69	63
Nerozpočtovaný rozpočet		0,00	0,00	0,00	0
Hospodársky výsledok po vylúčení finančných operácií: (prebytok + / schodok-)		0,00	+ 78 423,50	+ 51 593,56	66

Schodok hospodárenia v kapitálovom rozpočte bol krytý z rezervného fondu. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2018 uznesením č. 07/2018. Bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 05.11.2019 uznesením č. 05/2019
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 06/2019
- ostatné zmeny rozpočtu boli robené rozpočtovým opatrením v súlade s vnútorným predpisom podľa §14 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách (o postupe a zaraďovaní dotačných prostriedkov do rozpočtu)

2. Rozbor plnenia príjmov

Rozpočet príjmov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
393 090,55	354 956,77	90

2.1 bežné príjmy

Rozpočet bežných príjmov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
276 286,55	276 060,08	90

a) bežné príjmy - daňové

Rozpočet bežných daňových príjmov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
199 902,00	199 872,88	100

- Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 185 359,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 185 363,80 €, čo predstavuje plnenie na 100%.

- Daň z nehnuteľností a poplatky

Z rozpočtovaných 14 543,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 14 509,08 € čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 490,36 €, dane zo stavieb boli v sume 3 854,72 €. Poplatok za psa 378,00 €. Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 786,00 €.

b) bežné príjmy - nedaňové

Rozpočet bežných nedaňových príjmov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
13 350,00	13 202,43	99

- Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 790,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 797,92 €, čo je 101 % plnenie. Ide o príjem z dividend 0,00 €, prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 774,84 € a z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 11,00 €, prenajatých pozemkov 12,08 €.

- Administratívne poplatky a iné platby

Z rozpočtovaných 7 395,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 476,77 €, čo je 100% plnenie. Ide o príjem z predaja výrobkov, tovarov a služieb 1 662,61 €, príjem za materské školy 1 442,00 €, za stravné 4 304,16 €, za prebytočný hnutel'ný majetok 38,00 €.

- Vklady

Z rozpočtovaných 40,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 0,00 €, čo je 0 %. Ide o úroky z vkladov 0,00 €, z dobropisov 0,00 €.

- Vrátky a refundácie

Z rozpočtovaných 5 125,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 4 957,74 €, čo je 97 %. Ide o dobropisy 2 156,66 €, vrátky 246,00 €, refundácie §50j 1 079,56 €, refundácie 1 475,52 €.

c) bežné príjmy – transfery a granty

Rozpočet bežných transferov a grantov po zmenách		Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
63 034,55		62 984,77	100
Poskytovateľ		Suma	Účel
v tom	Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	Požiarna ochrana
	Krajský školský úrad	119,00	Príspevok na učebnice
	Krajský školský úrad	47 871,00	ZŠ – normatívne prostriedky
	Krajský školský úrad	627,00	ZŠ – vzdelávacie poukazy
	Krajský školský úrad	962,00	MŠ – predškolači
	Ministerstvo vnútra SR	167,82	Decentralizačná dotácia
	Ministerstvo vnútra SR	2 039,85	Voľby
	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	3 586,80	Dotácia na stravu
	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	6 211,30	Podpora v nezamestnanosti

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

2.2 kapitálové príjmy

Rozpočet kapitálových príjmov po zmenách		Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
14 104,00		14 104,00	100
Poskytovateľ		Suma	Účel
v tom	Ministerstvo financií SR	5 000,00	Rekonštrukcia vykurovania OCÚ
	Ministerstvo dopravy a výst. SR	7 104,00	Územný plán obce
	Prešovský samosprávny kraj	2 000,00	Dotácia na výstavbu dets. ihriska

Kapitálové príjmy boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom a podľa podmienok zmlúv, ktoré na tieto dotácie boli uzatvorené s jednotlivými subjektmi.

2.3 finančné operácie

Rozpočet príjmových finančných operácií po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
102 700,00	64 792,69	63

Finančné operácie sú tvorené z prebytku hospodárenia z účtovného roka.

2.4 nerozpočtované príjmy

Rozpočet nerozpočtovaných príjmov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	0

3. Rozbor čerpania výdavkov

Rozpočet výdavkov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
314 667,05	303 363,21	96

3.1 bežné výdavky

Rozpočet bežných výdavkov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
218 727,05	208 988,31	96

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	
v tom	01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	63 643,00	63 570,79	100
	01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	500,00	485,49	97
	01.6.0	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	2 039,65	2 039,85	100
	01.7.0	Transfer verejného dlhu	50,00	0,00	0
	02.2.0	Civilná ochrana	100,00	0,00	0
	05.3.0	Znižovanie znečisťovania	0,00	0,00	0
	05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	0,00	0,00	0
	06.2.0	Rozvoj obcí	0,00	0,00	0
	06.3.0	Zásobovanie vodou	0,00	0,00	0
	06.4.0	Verejné osvetlenie	5 269,00	4 941,55	94
	08.1.0	Reprezentačné a športové služby	20,00	17,18	86
	08.2.0	Kultúrne služby	3 440,00	3 448,78	100
	08.3.0	Vysielanie a vydavateľské služby	400,00	568,56	142
	08.4.0	Náboženské a iné spoločn. služby	160,00	66,32	41
	08.6.0	Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	0,00	0,00	0
	09.1.1.1	Pred primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	38 202,60	37 070,21	97
	09.1.2.1	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	48 308,90	48 617,00	101
	09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	8 707,10	8 456,31	97
	09.6.0	Vedľajšie služby v školstve	21 266,00	19 731,84	93
	09.6.0.1	Vedľajšie služby poskytované v rámci pred primárneho vzdelávania	0,00	0,00	0
10.2.0	Staroba	999,00	736,63	74	
10.5.0	Nezamestnanosť	16 368,80	10 248,78	63	
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	0,00	0,00	0	

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 117 476,59 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 113 145,55 €, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, a pod.

- Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39 883,31 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 38 412,92 €, čo je 96 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

- Tovary a služby

Z rozpočtovaných 61 367,15 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 57 429,84 €, čo je 97% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu a školstva, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

3.2 kapitálové výdavky

Rozpočet kapitálových výkrovkov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
95 940,00	94 374,90	98

	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	
v tom	01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	16 098,00	14 533,77	90
	03.2.0	Ochrana pred požiarmi	1 150,00	1 150,00	100
	04.3.5	Elektrická energia	0,00	0,00	0
	04.4.3	Výstavba	0,00	0,00	0
	04.5.1	Cestná doprava	64 792,00	64 792,69	100
	05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	0,00	0
	06.3.0	Zásobovanie vodou	0,00	0,00	0
	06.4.0	Verejné osvetlenie	421,00	421,00	100
	06.6.0	Bývanie a občianka vybavenosť inde neklasifikovaná	0,00	0,00	0
	08.1.0	Rekreačné a športové služby	5 929,00	5 930,48	100
	08.2.0	Kultúrne služby	0,00	0,00	0
	08.3.0	Vysielanie a vydavateľské služby	0,00	0,00	0
	08.4.0	Náboženské a iné spoločn. služby	480,00	476,16	99
	09.1.1.1	Pred primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	7 070,00	7 070,00	100
	09.1.2.1	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	0,00	0,00	0

3.3 finančné operácie

Rozpočet finančných operácií po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	0

3.4 nerozpočtované výdavky

Rozpočet nerozpočtovaných výdavkov po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	0

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy za rok 2019:

Príjmová časť

Bežné príjmy	276 060,08 €
Kapitálové príjmy	14 104,00 €
Finančné operácie	64 792,69 €
Nerozpočtované príjmy:	0,00 €
Príjmy spolu	354 956,77 €

Výdavková časť

Bežné výdavky	208 988,31 €
Kapitálové výdavky	94 374,90 €
Finančné operácie	0,00 €
Nerozpočtované výdavky	0,00 €
Výdavky spolu	303 363,21 €

Výsledok hospodárenia: 51 593,56 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

5.1 sociálny fond

		Suma v €
Začiatkový stav k 01.01.2019		351,83
Prírastky	povinný prídel	914,98
	ostatné prírastky	0,00
Úbytky	čerpanie na stravovanie	135,34
	čerpanie podľa dohody zamestnávateľa	65,77
	záväzky zo sociálneho fondu	0,00
	ostatné úbytky	70,80
Konečný zostatok k 31.12.2019		994,90

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

5.2 rezervný fond

		Suma v €
Začiatkový stav k 01.01.2019		98 447,74
Prírastky	- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	44 389,66
	- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
	- z finančných operácií	
Úbytky	- použitie rezervného fondu	
	- krytie schodku rozpočtu	
	- ostatné úbytky (kapitálové výdavky)	64 192,69
Konečný zostatok k 31.12.2019		78 644,71

Obec vytvára rezervný fond v zmysle § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje Obecné zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach.

6. Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA

Názov		Začiatkový stav k 01.01.2019	Konečný stav k 31.12.2019
Neobežný majetok		687 681,46	689 575,86
z toho	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	8 756,00
	Dlhodobý hmotný majetok	614 530,70	607 669,10
	Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok		102 134,35	896 896,27
z toho	Zásoby	59,40	0,00
	Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
	Krátkodobé pohľadávky	3 627,21	1 568,64
	Finančné účty	98 447,74	85 328,63
	Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
	Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie		836,57	316,75
Majetok spolu		790 652,40	776 788,87

PASÍVA

Názov		Začiatkový stav k 01.01.2019	Konečný stav k 31.12.2019
Vlastné imanie		572 104,21	594 875,09
z toho	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
	Fondy	0,00	0,00
	Výsledok hospodárenia	572 104,21	594 875,09
Závazky		61 802,98	2 956,90
z toho	Rezervy	400,00	750,00
	Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
	Dlhodobé záväzky	351,83	994,90
	Krátkodobé záväzky	61 054,05	1 212,00
	Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie		133 971,43	139 669,06
Vlastné imanie a záväzky spolu		767 881,62	737 501,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- záväzky zo sociálneho fondu	994,90 €
- voči dodávateľom	
/FA za dodávky v r. 2019 splatné v r. 2020/	1 179,88 €
- iné záväzky /školská jedáleň/	32,12 €
- rezerva na audit	750,00 €

Ľubomír Kunderát
starosta obce

Schválené OZ uznesením č. 04/2020 zo dňa 26.06.2020