

**Závěrečný účet Obce
ŠAMUDOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Emil Ircha

Spracoval: Jana Lebedová

V Šamudovciach dňa 20.3.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.4.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 6.5.2020, uznesením č. 6/2020

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce Šamudovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Po zmenách bol bežný rozpočet zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový vykrytý finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce Šamudovce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.12.2018 uznesením č.33/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 1.2.2019 uznesením č.10/2019
- druhá zmena schválená dňa 27.2.2019 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 25.3.2019 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 31.5.2019 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 10.7.2019 uznesením č. 29/2019
- šiesta zmena schválená dňa 30.9.2019 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 13.12.2019 uznesením č. 57/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	442 669,00	700 566,57
z toho :		
Bežné príjmy	422 669,00	487 510,87
Kapitálové príjmy	20 000,00	83 777,78
Finančné príjmy	0	129 277,92
Výdavky celkom	442 669,00	692 294,86
z toho :		
Bežné výdavky	422 669,00	415 285
Kapitálové výdavky	20 000,00	138 067,78
Finančné výdavky	0	71 777,78
Rozpočet obce		
() prebytok	0	8 271,71
(-) schodok		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
700 566,57	558 524,86	79,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 700 566,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 558 524,86 EUR, čo predstavuje 79,72 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
487 510,87	463 612,94	95,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 487 510,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 463 612,94 EUR, čo predstavuje 95,10 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
180 800,93	177 524,65	98,19

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 163 423,93 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 163 423,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 592,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 444,66 EUR, čo je 75,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8339,97 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1104,69 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 285,57 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 270,77 EUR a 34,81 EUR popl. za psa, spolu 305,58 EUR.

Daň za psa 371,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3274,32 €.

Daň za dobývací priestor 1 010,74 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
14 348,49	13 223,45	92,16

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky : 716,52 EUR

Nájomné KD,DS,HM : 1568,40 EUR

Iné nedaňové príjmy z dobropisov a z vratiek, poplatky za stravné zamestnancov, poplatok za prieskum územia, pokuty za priestupky : 8615,04 EUR

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 292 361,45 EUR bol skutočný príjem vo výške 272 864,84 EUR, čo predstavuje 93,33 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	174 326,00	bežný transfer na ZŠ
ÚPSVaR	15 325,08	bežný transfer na AČ
MF SR	2 967,66	bežný transfer na voľby
IA MPSVR SR	19 168,48	bežný transfer na TSP
IA MPSVR SR	25 831,50	bežný transfer na KC
MV SR	218,79	bežný transfer-REGOB
MV SR	18,00	bežný transfer-register adries
KÚŽP Košice	52,45	bežný transfer-ŽP
Krajský úrad pre CD a PK Košice	28,64	bežný transfer-CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2019)
ÚPSVaR Michalovce	7 211,60	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Michalovce	1 019,64	RP- záškoláctvo
Nadácia EPH	1 000,00	Grant NAFTA
Nadácia SPP –EUSTREAM	8 000,00	Grant-EUSTREAM
MF SR	13 000,00	Oprava KC
MPSVaR	4700,00	Interiérové vybavenie KC/stoličky

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
83 777,78	12 000,00	14,32

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 83 777,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 14,32 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR-mimoriadne zasad.vlády SR	12 000,00	Výstavba chodníkov v obci

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
129 277,92	82 911,92	64,13

Z rozpočtovaných finančných príjmov 129 277,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 82 911,92 EUR, čo predstavuje 64,13 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 10/2019 zo dňa 6.2.2019, uznesením č. 33/2019 zo dňa 3.12.2019, uznesením č.33/2018 zo dňa 3.12.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 57 500,14 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 11 134,14 EUR. Nepoužitú finančnú

prostriedky sú na účte RF. Na základe Uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 26/2019 zo dňa 17.7.2019 bol schválený krátkodobý municipálny úver na predfinancovanie projektu „Rekonštrukcia Domu smútku“ vo výške 71 777,78 € s úrokovou sadzbou 1,00 %.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
692 294,86	518 016,22	74,83

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 692 294,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 518 016,22 EUR, čo predstavuje 85,45 %.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
482 449,30	426 314,44	88,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 482 449,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 426 314,44 EUR, čo predstavuje 88,36 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 223 823,53 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 195 825,25 EUR, čo je 87,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov terénnej sociálnej služby (TSP), pracovníkov Komunitného Centra (KC), aktivačných pracovníkov (AČ) a pracovníkov školstva (ZŠ). Mzdové náklady na pracovníkov TSP, KC, AČ a ZŠ sú obci refundované.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 86 942,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 76 657,29 EUR, čo je 88,17 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 171 683,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 153 771,90 EUR, čo je 89,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
138 067,78	91 701,78	66,42

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 138 067,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 91 701,78 EUR, čo predstavuje 66,42 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Celková Rekonštrukcia Domu smútku, výstavba chodníkov v obci

Z rozpočtovaných 138 067,78 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 91 701,78 EUR, čo predstavuje 66,42 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
71 777,78	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	463 612,94
z toho : bežné príjmy obce	463 612,94
Bežné výdavky spolu	426 314,44
z toho : bežné výdavky obce	426 314,44
Bežný rozpočet	37 298,50
Kapitálové príjmy spolu	12 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	12 000,00
Kapitálové výdavky spolu	91 701,78
z toho : kapitálové výdavky obce	91 701,78
Kapitálový rozpočet	-79 701,78
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 42 403,28
Vylúčenie z prebytku	8 103,06
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-50 506,34
Prijmy z finančných operácií	82 911,92
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	82 911,92
PRÍJMY SPOLU	558 524,86
VÝDAVKY SPOLU	518 016,22
Hospodárenie obce	40 508,64
Vylúčenie z prebytku	8 103,06
Upravené hospodárenie obce	32 405,58

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 **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 8 103,06 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 8 103,06 EUR

Schodok rozpočtu v sume 50 506,34 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

- z finančných operácií 50 506,34 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **82 911,92 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 50 506,34 EUR

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 **32 405,58 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **32 405,58 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 32 405,58 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

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.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2019	27451,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	29747,97
Vrátenie nevyčerpaných prostr.RF	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.10/2019 zo dňa 6.2.2019- geodet.práce k PD- chodníky	924,00
- uznesenie č. 33/2019 zo dňa 3.12.2019- PD- Tech.vyb. k rómskym obydliam	7 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	49 275,47

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	209,32
Prírastky - povinný príděl - 1,50 %	2395,22
Úbytky - stravovanie	2357,25
KZ k 31.12.2019	247,29

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2019 v EUR (netto)
Majetok spolu	546 193,86	634 653,51
Neobežný majetok spolu	478 729,53	540 420,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	381 184,12	442 874,90
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	66 455,32	93 154,74
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 686,09	246,10
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 128,70	2 826,69
Finančné účty	60 640,53	89 723,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 009,01	1 078,46

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	546 193,86	634 653,51
Vlastné imanie	309 804,20	325 554,62
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	28 716,44	15 750,42
Záväzky	5 112,60	81 837,43
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 210,14	8 103,06
Dlhodobé záväzky	209,32	247,29
Krátkodobé záväzky	1093,14	1 109,30
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	231 277,06	227 261,46

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	1 109,30	1 109,30
- zamestnancom	0	0
- poisťovniam	0	0
- daňovému úradu	0	0
- štátnemu rozpočtu	0	0
- bankám	0	0
- štátnym fondom	0	0
- ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2019	1 109,30	1 109,30

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Pred financovanie projektu „Rekonštrukcia a DS“	71 777,78	0	188,79	71 777,78	2020

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere- Krátkodobý- Municipálny úver na pred financovanie projektu „Rekonštrukcia Domu smútku“.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN 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 na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gréckokatolícka cirkev Šamudovce	1500,00 EUR	1500,00 EUR	0

K 31.12.2019 boli poskytnuté dotácie riadne zúčtované.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Nadácia SPP	BV-Grant-oprava obec. budov	8 000,00	8 000,00	0
MV SR	BV -Transfer pre školstvo	174 326,00	169 433,08	8 103,06
MV SR	BV- Transfer –voľby	2967,66	2967,66	0
MV SR	BV- Transfer –register adries	18,00	18,00	0
MV SR	BV- Transfer –REGOB	218,79	218,79	0
ÚPSVaR Michalovce	BV-Strava a šk. potreby pre žiakov HN	7 211,60	7 211,60	0
Vláda SR	KV- Transfer – výstavba chodníkov	12 000,00	12 000,00	0
IAMPSVR	BV- Transfer-mzdy a chod KC	25 828,50	25 828,50	0
IAMPSVR	BV- Transfer-mzdy TSP	19 168,48	19 168,48	0
MV SR	BV- mzdy a mat. AČ	15 348,85	15 348,85	0
ÚPSVaR Michalovce	BV- RP- záškoláctvo	1019,64	1019,64	0
KÚŽP Košice	BV-bežný transfer-ŽP	52,45	0	52,45
KÚ CDPK Košice	BV-bežný transfer-CDaPK	28,64	0	28,64

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce -CVC	49,60	49,60	0
Obec	Suma prijatých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

	prostriedkov	prostriedkov	
	0	0	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Vypracovala: Jana Lebedová

Predkladá: Emil Ircha

V Šamudovciach dňa 31.3.2020

Prílohy k Závěrečnému účtu sú vyvesené v chodbe OcÚ.