

**Závěrečný účet
Obce ŠAMUDOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Emil Ircha

Spracovala: Jana Lebedová

V Šamudovciach dňa 25.1.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.1.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa 9.3.2022

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Po zmenách bol bežný rozpočet zostavený ako schodkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, vykrytý finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce Šamudovce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2020 uznesením č.27/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 31.3.2021 schválená uznesením č. 10/2021 zo dňa 14.4.2021
- druhá zmena zo dňa 12.7.2021 schválená uznesením č. 19/2021 zo dňa 14.7.2021
- tretia zmena zo dňa 20.9.2021 schválená uznesením č. 32/2021 zo dňa 21.9.2021
- štvrtá zmena zo dňa 7.12.2021 schválená uznesením č. 39/2021 zo dňa 7.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	478 978,75	534 364,09
z toho :		
Bežné príjmy	469 978,75	506 656,89
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	9 000,00	27 707,20
Výdavky celkom	478 978,75	534 364,09
z toho :		
Bežné výdavky	475 978,75	507 500,09
Kapitálové výdavky	3 000,00	26 864,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		
() prebytok	0	0
(-) schodok		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
534 364,09	495 726,20	92,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 534 364,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 495 726,20 EUR, čo predstavuje 92,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
506 656,89	480 107,11	94,76

Z rozpočtovaných bežných príjmov 506 656,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 480 107,11 EUR, čo predstavuje 94,76 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
184 271,45	179 953,20	97,66

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 162 449,23 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 162 449,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 611,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 268,39 EUR, čo je 97,28 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 202,36 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 019,82 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 46,21 EUR.

Daň za psa 339,50 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 474,13 €.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 410,87 EUR.

Daň za dobývací priestor 1 011,08 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10 395,62	10 083,62	97,00

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :836,50 EUR

Nájomné KD,DS,HM : 904,85 EUR

Iné nedaňové príjmy z dobropisov a vratiek, poplatky za stravné zamestnancov, poplatok za prieskum územia, pokuty za priestupky : 8 342,27 EUR

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 311 989,82 EUR bol skutočný príjem vo výške 290 070,29 EUR, čo predstavuje 92,97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	196 270,00	bežný transfer na ZŠ
ÚPSVaR	5 878,25	bežný transfer na AČ
MF SR	0	bežný transfer na voľby
MPC	13 589,20	Bežný transfer na AU ZŠ „PoP“
MPSVR	3 447,60	Bežný transfer-pandem.odmeny v prvej línii KC
IA MPSVR SR	47 759,87	bežný transfer na KC
MV SR	215,49	bežný transfer-REGOB
MV SR	18,00	bežný transfer-register adries
KÚŽP Košice	64,00	bežný transfer-ŽP
Krajský úrad pre CD a PK Košice	28,21	bežný transfer-CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2021)
ÚPSVaR Michalovce	2 875,20	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Michalovce	759,90	RP- záškoláctvo
Nadácia EPH	1 000,00	Grant NAFTA
Nadácia SPP –EUSTREAM	8 000,00	Grant-EUSTREAM
MF SR	7 055,00	BT- celoplošné testovanie COVID
MPSVaR	3 109,57	BT- SODB

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
27 707,20	15 619,09	56,37

Z rozpočtovaných finančných príjmov 27 707,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 15 619,09 EUR, čo predstavuje 56,37 % plnenie.

- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2020 zo dňa 15.12.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 700,00 EUR na projektovú dokumentáciu.

V skutočnosti nebolo žiadne plnenie na tento účel. Nepoužité finančné prostriedky sú na účte RF.

- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2020 zo dňa 15.12.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2300,00 EUR a uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2021 zo dňa 14.4.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11 911,89 EUR na výstavbu Chodníka pre peších Šamudovce. V skutočnosti bolo plnenie v sume 11 911,89 EUR. Nepoužité finančné prostriedky sú na účte RF.
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2021 zo dňa 14.4.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 088,11 EUR na stavbu TVKRO –distribučná sieť plynu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0,00 EUR. Nepoužité finančné prostriedky sú na účte RF.
- Prostriedky z predchádzajúceho obdobia v sume 3 707,20 €-SODB, školstvo. Skutočné plnenie v sume 3 707,20 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
534 364,09	455 508,40	85,24

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 534 364,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 455 508,40 EUR, čo predstavuje 85,24 %.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
507 500,09	442 732,51	87,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 507 500,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 442 732,51 EUR, čo predstavuje 87,24 % 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 246 357,27 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 225 445,31 EUR, čo je 91,51 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov, pracovníkov Komunitného Centra (KC), aktívnych pracovníkov (AČ) a pracovníkov školstva (ZŠ). Mzdové náklady na pracovníkov KC, AČ a ZŠ sú obci refundované.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 97 027,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 86 158,05 EUR, čo je 88,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 164 115,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 131 129,15 EUR, čo je 79,90 % 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 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
26 864,00	12 775,89	47,56

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 26 864,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 12 775,89 EUR, čo predstavuje 47,56 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Výstavba „Chodníka pre peších Šamudovce „od súp. čísla 109 po súp. číslo 88.

Z rozpočtovaných 11 911,89 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 11 911,89 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

- Výstavba „TVKRO“- distribučná sieť plynu

Z rozpočtovaných 12 088,11 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	480 107,11
z toho : bežné príjmy obce	480 107,11
Bežné výdavky spolu	442 732,51
z toho : bežné výdavky obce	442 732,51
Bežný rozpočet	37 374,60
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	12 775,89
z toho : kapitálové výdavky obce	12 775,89
Kapitálový rozpočet	-12 775,89
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 598,71
Vylúčenie z prebytku	14 020,17
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 578,54
Príjmy z finančných operácií	15 619,09
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	15 619,09
PRÍJMY SPOLU	495 726,20
VÝDAVKY SPOLU	455 508,40
Hospodárenie obce	40 217,80
Vylúčenie z prebytku	14 020,17
Upravené hospodárenie obce	26 197,63

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **24 598,71 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 ŠR v sume 14 020,17 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **10 578,54 EUR**

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 14 020,17 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 14 020,17 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 **15 619,09 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **15 619,09 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 26 197,63 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 1.1.2021	13,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 288,43
- z finančných operácií	17 992,49
Vrátenie nevyčerpaných prostr. RF	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.11/2021 zo dňa 14.4.2021- Výstavba chodníka pre peších v obci	11 911,89
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2021	12 382,87

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	216,56
Prírastky - povinný prídela - 1,50 %	2 742,37
Úbytky - stravovanie	2 790,90
KZ k 31.12.2020	168,03

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2021 v EUR (netto)
Majetok spolu	621 559,84	654 961,96
Neobežný majetok spolu	589 895,69	597 364,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	492 350,28	499 819,46
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	30 720,31	56 024,17
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 489,89	2 985,57
Finančné účty	28 230,42	52 792,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	943,84	1 572,92

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	621 559,84	654 961,96
Vlastné imanie	336 468,77	347 938,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	10 914,15	11 469,59
Záväzky	6 005,12	46 319,19
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 707,20	14 020,17
Dlhodobé záväzky	216,56	168,03
Krátkodobé záväzky	1 481,36	31 530,99
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	279 085,95	260 704,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021**Stav záväzkov k 31.12.2021**

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	31 530,99	31 530,99
- 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 31.12.2021	31 530,99	31 530,99

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
		0	0	0	0	0

Obec roku 2021 neuzatvorila žiadnu Zmluvu o úvere.

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

Obec v roku 2021 neposkytla 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 -
	0	0	0

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 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-SPP-EUSTREAM	8 000,00	8 000,00	0
Nadácia EPH	BV-Grant-NAFTA	1 000,00	1 000,00	0
MV SR	BV -Transfer pre školstvo	196 270,00	182 249,83	14 020,17
MPC	BV -Transfer pre školstvo-AU „PoP“	13 589,20	13 589,20	0
MV SR	BV-Transfer na voľby	0	0	0
MV SR	BV- Transfer –register adries	18,00	18,00	0
MV SR	BV- Transfer –REGOB	215,49	215,49	0
ÚPSVaR Michalovce	BV-Strava a šk. potreby pre žiakov HN	2 875,20	2 875,20	0
MF SR	BT- celoplošné testovanie COVID	7 055,00	7 055,00	0
IAMPSVR	BV- Transfer-mzdy a chod KC	47 759,87	47 759,87	0
MPSVR	BV-Transfer na pandemické odmeny	3 447,60	3 447,60	0

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

	v prvej línii KC			
MV SR	BV- Transfer-SODB	3 109,57	3 109,57	0
MV SR	BV- mzdy a mat. AČ	5 878,25	5 878,25	0
ÚPSVaR Michalovce	BV- RP- záškoláctvo	759,90	759,90	0
KÚŽP Košice	BV-bežný transfer-ŽP	64,00	64,00	0
KÚ CDPK Košice	BV-bežný transfer-CDaPK	28,21	28,21	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2021 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	0	0	0
Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Vypracovala: Jana Lebedová

Predkladá: Emil Ircha

V Šamudovciach dňa 26.01.2022