

**Závěrečný účet Obce
ŠAMUDOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Emil Ircha

Spracoval: Jana Lebedová

V Šamudovciach dňa 20.2.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. _____ /2018.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 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 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 23/2016.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.3.2017 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 3.5.2017 uznesením č.6/2017
- tretia zmena schválená dňa 29.5.2017 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2017 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 26.9.2017 uznesením č.23/2017
- šiesta zmena schválená dňa 24.11.2017 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 6.12.2017 uznesením č. 29/2017
- ôsma zmena schválená dňa 28.12.2017 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	418 621	584 124,79
z toho :		
Bežné príjmy	398 621	447 608,10
Kapitálové príjmy	0	88 908,03
Finančné príjmy	20 000,00	47 608,66
Výdavky celkom	418 621	578 670,59
z toho :		
Bežné výdavky	398 621	447 277,06
Kapitálové výdavky	20 000	131 393,53
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		
() prebytok	0	5 454,20
(-) schodok		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
584 124,79	554 397,05	94,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 584 124,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 554 397,05 EUR, čo predstavuje 94,91 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
447 608,10	419 099,24	93,63

Z rozpočtovaných bežných príjmov 447 608,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 419 099,24 EUR, čo predstavuje 93,63 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
160 449,04	157 468,18	98,14

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 143 256,57 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 143 256,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 257,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 390,02 EUR, čo je 76,60 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 439,81 EUR, dane zo stavieb boli v sume 950,21 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 3,66 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 633,41 EUR.

Daň za psa 357,59 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 435,26 €.

Daň za dobývací priestor 1 010,74 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 025,37	12 231,59	81,40

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 256,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 505,56 EUR, čo je 92,67 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, popl. za stravné zamestnancov, popl. za prieskum územia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 272 133,69 EUR bol skutočný príjem vo výške 249 399,47 EUR, čo predstavuje 91,64 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	154 748,00	bežný transfer na ZŠ
ÚPSVaR	13 325,01	bežný transfer na AČ
MF SR	1 048,80	bežný transfer na voľby
MF SR	13 000,00	bežný transfer na opravu DS
IA MPSVR SR	19 244,81	bežný transfer na TSP
IA MPSVR SR	33 051,56	bežný transfer na KC
MV SR	212,19	bežný transfer-REGOB
MV SR	22,80	bežný transfer-register adries
KÚŽP Košice	51,00	bežný transfer-ŽP
Krajský úrad pre CD a PK Košice	27,78	bežný transfer-CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2017)
ÚPSVaR Michalovce	4 644,00	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Michalovce	23,52	RP- záškoláctvo
PeDe Trade s.r.o.	0	Grant-školské ovocie
Nadácia SPP –EUSTREAM	10 000,00	Grant-EUSTREAM

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
88 908,03	88 908,03	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 88 908,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 88 908,03EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SIEA	83 908,03	Zateplenie budovy OcÚ+KD
Environmentálny fond	5 000,00	Oddychová zóna v obci

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
47 608,66	46 389,78	97,44

Z rozpočtovaných finančných príjmov 47 608,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 46 389,78 EUR, čo predstavuje 97,44 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2016 zo dňa 15.12.2016, uznesením č. 6/2017 zo dňa 3.5.2017, uznesením č.23/2017 zo dňa 27.9.2017, uznesením č. 29/2017 zo dňa 6.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 40 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 38 781,12 EUR. Nepoužité finančné prostriedky sú na účte RF.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
578 670,59	518 280,04	89,56

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 578 670,59EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 518 280,04EUR, čo predstavuje 89,56 %.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
447 277,06	388 732,39	86,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 447 277,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 388 732,39 EUR, čo predstavuje 86,91 % 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 208 170,61 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 185 498,42 EUR, čo je 89,11 % 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 74 311,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 68 865,60 EUR, čo je 92,67 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 164 794,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 134 368,37 EUR, čo je 81,53 % 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 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
131 393,53	129 547,65	98,59

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 131 393,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 129 547,65 EUR, čo predstavuje 98,59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Rekonštrukcia OcÚ+KD- zateplenie budovy**

Z rozpočtovaných 93 770,52 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 92 551,64 EUR, čo predstavuje 98,70 % čerpanie.

b) Oddychová zóna v obci

Z rozpočtovaných 5 485,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5 485,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia budovy KC, nová strecha skladu KC:

Z rozpočtovaných 28 187,51 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 27 560,51 EUR, čo predstavuje 97,77 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia Domu smútku

Z rozpočtovaných 3 950,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 950,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Finančné operácie neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	419 099,24
z toho : bežné príjmy obce	419 099,24
Bežné výdavky spolu	388 732,39
z toho : bežné výdavky obce	388 732,39
Bežný rozpočet	30 366,85
Kapitálové príjmy spolu	88 908,03
z toho : kapitálové príjmy obce	88 908,03
Kapitálové výdavky spolu	129 547,65
z toho : kapitálové výdavky obce	129 547,65
Kapitálový rozpočet	- 40 639,62
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 10 272,77
Vylúčenie z prebytku	7 712,83
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 17 985,60
Príjmy z finančných operácií	46 389,78
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	46 389,78
PRÍJMY SPOLU	554 397,05
VÝDAVKY SPOLU	518 280,04
Hospodárenie obce	36 117,01
Vylúčenie z prebytku	7 712,83
Upravené hospodárenie obce	28 404,18

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 7 712,83 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 7 712,83 EUR

Schodok rozpočtu v sume 10 272,77 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 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií 10 272,77 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **46 389,78 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 10 272,77 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 **28 404,18 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **28 404,18 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 28 404,18 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 1.1.2017	32 329,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	29 252,99
- z finančných operácií	0
Vrátenie nevyčerpaných prostr.RF	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.6/2017 zo dňa 3.5.2017- Rekonštrukcia KC - kúrenie	13 715,03
- uznesenie č.6/2017 zo dňa 3.5.2017- Rekonštrukcia KC-elektroinštalácia	2 260,00
- uznesenie č.6/2017 zo dňa 3.5.2017- Rekonštrukcia KC-terasa,bezbariér.vstup	6 512,48
- uznesenie č.6/2017 zo dňa 3.5.2017- Rekonštrukcia OcÚ+KD-zateplenie	1 750,00
- uznesenie č.23/2016 zo dňa 15.12.2016- Rekonštrukcia OcÚ+KD-zateplenie	4 843,61
- uznesenie č.23/2017 zo dňa 27.9.2017- PD-rekonštrukcia DS a okolia	3 800,00
- uznesenie č.29/2017 zo dňa 6.12.2017- PD-rekonštrukcia DS a okolia	150,00
- uznesenie č.23/2016 zo dňa 15.12.2016- Rekonštrukcia KC-nová strecha skladov	3 700,00
- uznesenie č.23/2016 zo dňa 15.12.2016- Rekonštrukcia OcÚ+KD-zateplenie	1 300,00
- uznesenie č.23/2016 zo dňa 15.12.2016- Rekonštrukcia OcÚ+KD-zateplenie	750,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	22 801,55

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	172,53
Prírastky - povinný príděl - 1,50 %	2 356,50
Úbytky - stravovanie	2 335,41
KZ k 31.12.2017	193,62

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2017 v EUR (netto)
Majetok spolu	331 075,73	442 098,23
Neobežný majetok spolu	257 196,62	376 114,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	159 651,21	278 568,88
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	73 109,48	64 909,37
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 686,09	1 686,09
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 986,28	4 091,05
Finančné účty	69 437,11	59 132,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	769,63	1 074,57

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	331 075,73	442 098,23
Vlastné imanie	247 185,14	281 087,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	15 592,31	33 902,62
Záväzky	10 673,88	9 979,34
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 608,66	7 712,83
Dlhodobé záväzky	172,53	193,62
Krátkodobé záväzky	2 292,69	1 472,89
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	73 216,71	151 031,13

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	1 472,89	1 472,89
- 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 31.12.2017	1 472,89	1 472,89

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
xxx	xxx	0	0	0	0	xxx

Obec neuzatvorila v roku 2017 a ani v predchádzajúcich rokoch 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 2017 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 -
	0 EUR	0 EUR	0

K 31.12.2017 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

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 poskytli 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 budovy KC	10 000,00	10 000,00	0
MV SR	BV -Transfer pre školstvo	154 748,00	147 035,17	7 712,83
MV SR	BV- Transfer –voľby	1 048,80	1 048,80	0
MV SR	BV- Transfer –register adries	22,80	22,80	0
MV SR	BV- Transfer –REGOB	212,19	212,19	0
ÚPSVaR Michalovce	BV-Strava a šk. potreby pre žiakov HN	4 644,00	4 644,00	0
MF SR	BV- Dotácia na opravu Domu smútku	13 000,00	13 000,00	0
Enviro.fond	KV- Transfer-oddychová zóna v obci	5 000,00	5 000,00	0
SIEA	KV- Transfer – rek.budovy OcÚ+KD- zateplenie	83 908,03	83 908,03	0
IAMPSVR	BV- Transfer-mzdy a chod KC	33 051,56	33 051,56	0

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

IAMPSVR	BV- Transfer-mzdy TSP	19 244,81	19 244,81	0
MV SR	BV- mzdy a mat. AČ	13 325,01	13 325,01	0
ÚPSVaR Michalovce	BV- RP- záškoláctvo	23,52	23,52	0
KÚŽP Košice	BV-bežný transfer-ŽP	51	51	0
KÚ CDPK Košice	BV-bežný transfer-CDaPK	27,78	0	27,78

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

Obec neuzatvorila v roku 2017 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	111,60	111,60	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 20.2.2018

Prílohy k Závěrečnému účtu sú vyvesené v chodbe OcÚ.