

**Závěrečný účet Obce
ŠAMUDOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Emil Ircha

Spracoval: Jana Lebedová

V Šamudovciach dňa 2.4.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.4.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.4.2019, uznesením č. 20/2019.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

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 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.27/2017

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 5.2.2018 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 7.2.2018 uznesením č. 1/2018
- tretia zmena schválená dňa 27.3.2018 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 2.5.2018 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 23.5.2018 uznesením č.9/2018
- šiesta zmena schválená dňa 30.5.2018 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 18.7.2018 uznesením č. 10/2018
- ôsma zmena schválená dňa 25.9.2018 uznesením č. 15/2018
- deviata zmena schválená dňa 3.12.2018 starostom obce
- desiatu zmena schválená dňa 20.12.2018 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	430 285	587 497,28
z toho :		
Bežné príjmy	415 285	435 914,40
Kapitálové príjmy	0	94 800,05
Finančné príjmy	15 000,00	56 782,83
Výdavky celkom	430 285	585 344,94
z toho :		
Bežné výdavky	415 285	431 474,89
Kapitálové výdavky	15 000,00	153 870,05
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		
() prebytok	0	2 152,34
(-) schodok		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
587 497,28	533 125,47	90,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 587 497,28EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 533 125,47 EUR, čo predstavuje 90,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
435 914,40	406 858,36	93,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 435 914,40EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 406 858,36 EUR, čo predstavuje 93,33 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
176 332	161 655,18	91,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 159 796 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 147 455,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,28 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 836 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 529,97 EUR, čo je 80,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8519,58 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1010,39 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 80,32 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 633,93 EUR.

Daň za psa 367,50 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3291,04 €.

Daň za dobývací priestor 1 011,08 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
15 528,82	14 179,14	91,31

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 785,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 165,17 EUR, čo je 93,66 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 244 053,58 EUR bol skutočný príjem vo výške 231 024,04 EUR, čo predstavuje 94,66 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	152 269,00	bežný transfer na ZŠ
ÚPSVaR	7 814,47	bežný transfer na AČ
MF SR	577,17	bežný transfer na voľby
MF SR	0	bežný transfer na opravu DS
IA MPSVR SR	21 765,70	bežný transfer na TSP
IA MPSVR SR	32 336,98	bežný transfer na KC
MV SR	217,80	bežný transfer-REGOB
MV SR	18,00	bežný transfer-register adries
KÚŽP Košice	52,00	bežný transfer-ŽP
Krajský úrad pre CD a PK Košice	28,51	bežný transfer-CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2018)
ÚPSVaR Michalovce	4 134,80	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Michalovce	520,96	RP- záškoláctvo
SIEA	5 288,65	BT-zateplenie OcÚ+KD
Nadácia SPP –EUSTREAM	6 000,00	Grant-EUSTREAM

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
94 800,05	94 800,05	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 94 800,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 94 800,05 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SIEA	94 800,05	Zateplenie budovy OcÚ+KD

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
56 782,83	31 467,06	55,42

Z rozpočtovaných finančných príjmov 56 782,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 31 467,06 EUR, čo predstavuje 55,42 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2017 zo dňa 13.12.2017, uznesením č. 1/2018 zo dňa 7.2.2018, uznesením č.9/2018 zo dňa 23.5.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 56 782,83 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 31 467,06 EUR. Nepoužitú finančnú prostriedky sú na účte RF.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
585 344,94	500 167,36	85,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 585 344,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 500 167,36 EUR, čo predstavuje 85,45 %.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
431 474,89	373 012,28	86,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 431 474,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 373 012,28 EUR, čo predstavuje 86,45 % 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 203 703,96 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 183 786,38 EUR, čo je 90,22 % 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 76 786,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 68 246,67 EUR, čo je 88,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 150 984,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 120 979,23 EUR, čo je 80,13 % 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 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
153 870,05	127 155,08	82,64

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 153 870,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 127 155,08 EUR, čo predstavuje 82,64 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Celková Rekonštrukcia OcÚ+KD- zateplenie budovy, vybudovanie nových sociálnych zariadení a ostatných miestností v KD a OcÚ, výmena strechy

Z rozpočtovaných 153 870,05 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 127 155,08 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Finančné operácie neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	406 858,36
z toho : bežné príjmy obce	406 858,36
Bežné výdavky spolu	373 012,28
z toho : bežné výdavky obce	373 012,28
Bežný rozpočet	33 846,08
Kapitálové príjmy spolu	94 800,05
z toho : kapitálové príjmy obce	94 800,05
Kapitálové výdavky spolu	127 155,08
z toho : kapitálové výdavky obce	127 155,08
Kapitálový rozpočet	-32 355,03
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 491,05
Vylúčenie z prebytku	3 210,14
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 719,09
Prijmy z finančných operácií	31 467,06
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	31 467,06
PRÍJMY SPOLU	533 125,47
VÝDAVKY SPOLU	500 167,36
Hospodárenie obce	32 958,11
Vylúčenie z prebytku	3 210,14
Upravené hospodárenie obce	29 747,97

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 3 210,14 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 210,14 EUR

Schodok rozpočtu v sume 1 719,09 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 2018 vysporiadaný :

- z finančných operácií 1 719,09 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **31 467,06 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 1 719,09 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 **29 747,97 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **29 747,97 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 29 747,97 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 1.1.2018	22 801,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	28 404,18
Vrátenie nevyčerpaných prostr.RF	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.1/2018 zo dňa 7.2.2018- Rekonštrukcia OcÚ+KD-strecha	10 319,52
- uznesenie č. 27/2017 zo dňa 13.12.2017- Rekonštrukcia OcÚ+KD-zateplenie	6 065,67
- uznesenie č.9/2018 zo dňa 23.5.2018- Rekonštrukcia OcÚ+KD-zateplenie	6 098,95
- uznesenie č.9/2018 zo dňa 23.5.2018- Rekonštrukcia OcÚ+KD-žalúzie	1 270,09
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	27 451,50

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	193,62
Prírastky - povinný príděl - 1,50 %	2 192,65
Úbytky - stravovanie	2 176,95
KZ k 31.12.2018	209,32

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2018 v EUR (netto)
Majetok spolu	442 098,23	546 193,86
Neobežný majetok spolu	376 114,29	478 729,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	278 568,88	381 184,12
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	64 909,37	66 455,32
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 686,09	1 686,09
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 091,05	4 128,70
Finančné účty	59 132,23	60 640,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 074,57	1 009,01

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	442 098,23	546 193,86
Vlastné imanie	281 087,76	309 804,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	33 902,62	28 716,44
Záväzky	9 979,34	5 112,60
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 712,83	3 210,14
Dlhodobé záväzky	193,62	209,32
Krátkodobé záväzky	1 472,89	1093,14
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	151 031,13	231 277,06

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	1093,14	1093,14
- 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 31.12.2018	1093,14	1093,14

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
xxx	xxx	0	0	0	0	xxx

Obec neuzatvorila v roku 2018 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 2018 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 -
Evanjelická cirkev augsburského vyznania Šamudovce	1500,00 EUR	1500,00 EUR	0

K 31.12.2018 boli poskytnuté dotácie riadne zúčtované.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- 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 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 soc.zar.,kuchyne KD	6 000,00	6 000,00	0
MV SR	BV -Transfer pre školstvo	152 269,00	149 058,86	3 210,14
MV SR	BV- Transfer –voľby	577,17	577,147	0
MV SR	BV- Transfer –register adries	18,00	18,00	0
MV SR	BV- Transfer –REGOB	217,80	217,80	0
ÚPSVaR Michalovce	BV-Strava a šk. potreby pre žiakov HN	4 134,80	4 134,80	0
SIEA	KV- Transfer – rek.budovy OcÚ+KD- zateplenie	94 800,05	94 800,05	0
IAMPSVR	BV- Transfer-mzdy a chod KC	32 336,98	32 336,98	0
IAMPSVR	BV- Transfer-mzdy TSP	21 765,70	21 765,70	0
MV SR	BV- mzdy a mat. AČ	7 814,47	7 814,47	0
ÚPSVaR Michalovce	BV- RP- záškoláctvo	520,96	520,96	0
KÚŽP Košice	BV-bežný transfer-ŽP	52,00	52,00	0
KÚ CDPK Košice	BV-bežný transfer-CDaPK	28,51	0	28,51

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

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

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 2.4.2019

Prílohy k Závěrečnému účtu sú vyvesené v chodbe OcÚ.