



OBEC REMETSKÉ HÁMRE

Remetské Hámre 83, 072 41 Remetské Hámre

Návrh
Závěrečného účtu Obce Remetské Hámre
za rok 2019

Predkladá : Marek Kondžura

Spracoval: Mgr. Viera Lukáčová

V Remetských Hámroch, dňa 18.05.2020

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018 uznesením č. 16/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.09.2019 uznesením č. 18/2019

- druhá zmena schválená dňa 28.11.2019 uznesením č. 30/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	220 000	321 825
z toho :		
Bežné príjmy	220 000	269 505
Kapitálové príjmy	0	27 000
Finančné príjmy	0	25 320
Výdavky celkom	220 000	290 699
z toho :		
Bežné výdavky	220 000	265 379
Kapitálové výdavky	0	25 320
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
321 825	321 630,60	99,94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 321 825 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 321 630,60 EUR, čo predstavuje 99,94% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
321 825	321 630,60	99,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 321 825 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 321 630,60 EUR, čo predstavuje 99,94% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
207 750,00	207 748,18	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 185 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 185 130,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,07 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 16 597,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,38 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 073,70 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 523,54 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 140,23 EUR.

Daň za psa 185,92 EUR

Daň za ubytovanie 376,53 EUR

Daň za výherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 457,76 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
---	-------------------------	-----------

zmene		
41 650,00	41 578,80	99,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 41 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 41 578,80 EUR, čo je 99,83 % plnenie. Uvedený príjem je príjem z prenajatých pozemkov v sume 16 178 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 25 400,80 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 1 960 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 935 EUR, čo je 98,72% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5 095,00	5 036,21	98,85

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 095,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 036,21 EUR, čo predstavuje 98,85% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované aj príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 40 050 EUR bol skutočný príjem vo výške 40 017,46 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
- 1 -	- 2 -	- 3 -
Okresný úrad Michalovce	Voľby, Regob, reg. adries	2 356,17
ÚPSVaR Michalovce	Podpora nezamestnanosti	6 102,97
KSK	Dotácia - Hámorská 20	800,00
Okresný úrad Košice odbor školstva	Dotácia MŠ	1 294,40
Okresný úrad Michalovce	Dotácia na matriku	2 237,92
Okresný úrad Košice odbor starostlivosti o žp	ŽP	43,67

OÚ MI Odbor krízového riadenia	Dotácia na PIO (Sklad CO)	107,60
Okresný úrad Košice	Dotácia na vojnové hroby	74,73
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia OcÚ	7 000
Ministerstvo financií	Rekonštrukcia MŠ	20 000
SPOLU		40 017,46

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
27 000	27 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 27 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 27 000 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Ide o príjem z dotácie na rekonštrukciu OcÚ.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
25 320,00	25 314,95	99,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25 320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 25 314,95 EUR, čo predstavuje 99,98% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
290 699	286 409,29	98,52

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 290 699 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 286 409,29 EUR, čo predstavuje 98,52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
265 379	261 094,34	98,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 265 379 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 261 094,34 EUR, čo predstavuje 98,38% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 117 225 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 117 110,42 EUR, čo je 99,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva, odstupné.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 796 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 36 745,66 EUR, čo je 99,86 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 106 433 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 102 319,60 EUR, čo je 96,13 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 925 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 918,66 EUR, čo predstavuje 99,87% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
25 320	25 314,95	99,98

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia MŠ

Z rozpočtovaných 25 320 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 25 314,95EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

Obec neschvaľovala a nenapĺňala výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	269 315,65
Bežné výdavky spolu	261 094,34
Bežný rozpočet	8 221,31
Kapitálové príjmy spolu	27 000,00
Kapitálové výdavky spolu	25 314,95
Kapitálový rozpočet	1 685,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 906,36
Prijmové finančné operácie	25 314,95
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	25 314,95
PRÍJMY SPOLU	321 630,60
VÝDAVKY SPOLU	286 409,29
Hospodárenie obce	35 221,31
Vylúčenie z prebytku	27 000,00
Upravené hospodárenie obce	8 221,31

Prebytok rozpočtu v sume 35 221,31 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 a podľa osobitných predpisov v sume 27 000 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 8 221,31 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 tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 27 000,00 EUR, a to na :
- rekonštrukciu OcÚ v sume 7 000,00 EUR
 - rekonštrukcia MŠ v sume 20 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 8 221,31 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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 EUR
ZS k 1.1.2019	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10 457,28
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 13/2019 zo dňa 27.06.2019 Rekonštrukcia MŠ	5 314,95
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	5142,33

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 269,99
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	660,39
- povinný príděl - 1,05 %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	754,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1 175,88

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	577 074,67	592 194,69
Neobežný majetok spolu	533 511,63	547 233,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	387 176,92	400 898,59
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	42 641,54	44 961,39
z toho :		
Zásoby	63,68	62,48
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	8 116,45	1 843,23
Finančné účty	34 461,41	43 005,68
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	921,50	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	577 074,67	592 194,69
Vlastné imanie	445 561,69	461 908,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	445 561,69	461 908,88
Záväzky	49 111,96	30 230,79
z toho :		
Rezervy	0	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 009,00	27 000
Dlhodobé záväzky	1 269,99	1 175,88
Krátkodobé záväzky	27 832,97	1 354,91
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	82 401,02	100 055,02

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	z toho po lehote splatnosti
Dlhodobé záväzky z toho:	1 175,88	0
- Záväzky zo sociálneho fondu	1 175,88	0
Druh záväzkov voči:		
- Dodávateľom	1 354,91	0
- Zamestnancom	0	0
- poisťovniam	0	0
- daňovému úradu	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	2 530,79	0

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Úverová zaťaženosť obce: obec nie je úverovo zaťažená

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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 neposkytla žiadne dotácie 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 -
Xxx	-	-	-

K 31.12.2019 neboli zúčtované žiadne dotácie, nakoľko neboli poskytnuté

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Michalovce	Voľby, Regob, reg. adries	2 356,17	2 356,17	
ÚPSVaR Michalovce	Podpora nezamestnanosti	6 102,97	6 102,97	
KSK	Dotácia - Hámorská 20	800,00	800,00	
Okresný úrad Košice odbor školstva	Dotácia MŠ	1 294,40	1 294,40	
Okresný úrad Michalovce	Dotácia na matriku	2 237,92	2 237,92	
Okresný úrad Košice odbor starostlivosti o žp	ŽP	43,67	43,67	
OÚ MI Odbor krízového riadenia	Dotácia na PIO (Sklad CO)	107,60	107,60	
Okresný úrad Košice	Dotácia na vojnové hroby	74,73	74,73	
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia OcÚ, MŠ	27 000,00	0	27 000,00
SPOLU		40 017,46	13 017,46	27 000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s žiadnym štátnym fondom.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

K 31.12.2019 boli zúčtované všetky finančné prostriedky voči VÚC.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v roku 2019 nemala schválené programové rozpočtové hospodárenie

12. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 8 221,31 EUR.