

**Závěrečný účet Obce
Sokol
za rok 2017**

V Sokoli, máj 2018

Závěrečný účet obce Sokol' 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. Použitie prebytku / vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 Sokol' za rok 2017.

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Finančné hospodárenie obce Sokol' sa riadilo rozpočtom obce, ktorý bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva uznesením č. 145/2016. v decembri 2016. Rozpočet obce na rok 2017 bol navrhnutý ako prebytkový €.

Schválený rozpočet bol v priebehu roka 2017 trikrát upravovaný:

1. úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Sokol' č. 162/2017,
2. úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Sokol' č. 187/2017.
3. úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva obce Sokol' č. 207/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie
Príjmy celkom	457107	493660	483592,8
z toho :			
Bežné príjmy	401567,38	438120,38	465590,8
Kapitálové príjmy	1 500	1 500	2700
Finančné príjmy	54039,62	54039,62	15302
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0	0
Výdavky celkom	455515	480865	427074,5
z toho :			
Bežné výdavky	374815	390115	363500,09
Kapitálové výdavky	24500	34550	12819,12
Finančné výdavky	56200	56200	50755,29
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0	0
Rozpočet obce			

1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Podstatnými zdrojmi príjmov obce boli:

- príjmy z prenájmu nebytových priestorov
- miestne dane a poplatky od fyzických a právnických osôb
- podiely na daniach z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti a z príjmov právnických osôb
- prevod z peňažných fondov, t. j. prebytok hospodárenia z minulého roka
- finančné prostriedky z Úradu práce, soc. vecí a rodiny na úhradu učebných pomôcok a stravy detí v hmotnej núdzi, príjmy na rozšírené právomoci obce na úseku stavebného poriadku, životného prostredia, dopravy, evidencie obyvateľstva a ďalšie odvetvia
- príjmy od Úradu práce soc. vecí a rodiny na podporu nezamestnanosti prostredníctvom aktivačných prác
- príjmy z poplatkov
- ostatné nahodilé a doplnkové príjmy
- príjmy na chod základnej školy
- dotácia na predprimárne vzdelávanie pre deti MŠ
- príjem z predaja pozemkov

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
457107	493660	483592,8	97,96

BEŽNÉ PRÍJMY:

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
310412,38	345565,38	348005,83	100,71

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 282274 EUR, upravenej čiastky z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 287793,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,96 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33748,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30436,44 EUR, čo je 90,19 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vybrané v sume 12006,61 EUR, dane zo stavieb boli vybrané v sume 18369,83 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1500 € bolo vybraných 1453,5 €, čo je plnenie 96,9%

d) Poplatok za komunálny odpad

Z narozpočtovaných 28000 € bol príjem 28322,75 €, čo 101,15%.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností nasledovné:

a) Daň z nehnuteľností 8665,41 €

b) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8992,08

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9781	9781	17539,07	179,32

Textová časť – bežné nedaňové príjmy – vybrané položky:

a) Príjmy z z nájmu

Z rozpočtovaných 30235 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30933,16 EUR, čo je 102,31 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5881 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11887,03 EUR, čo je 202,13 % plnenie. Ďalej sem patria poplatky za stravné, školné, pokuty a penále, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb – to znamená vyhlásenie relácie v miestnom rozhlase.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31689	33089	39075,5	118,09
60 (úroky -banka)	60	147,59	245,98
0 (vrátky)	0	12466,6	

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Účel
1.	ÚPSVaR	AČ, §50j- refundácie na základe zmlúv pre podporu zamestnanosti
3.	Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad- prenesený výkon
4.	Štátne financie	Voľby
5.	Okresný úrad Košice	REGOB
6.	ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN
7.	Krajský školský úrad	Chod ZŠ, deti v predškolskom veku
8.	ÚPSVaR	Školské potreby pre deti v HN

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

Ostatné príjmy tvorili aj príjmy z vrátiek, príjem z úrokov z bankových účtov. Tieto príjmy sú nepredvídateľné a preto pri návrhu rozpočtu nie je možné narozpočtovať túto položku s presnosťou.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1500	1500	2700	180

Textová časť – kapitálové príjmy:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2700 EUR, čo predstavuje 180 % plnenie. Jedná sa o príjem za predaj pozemkov.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
54039,62	54039,62	15302	28,32

V roku 2017 bolo schválené čerpanie prostriedkov z rezervného fondu. Z dôvodu pokrytia nákladov na kapitálové výdaje a výdaje na splátky úverov z bežných príjmov nebolo potrebné použiť rezervný fond. V rámci finančných operácií boli prevedené prostriedky poskytnuté na havarijný stav základnej školy. Prostriedky boli poskytnuté v decembri 2016 a použité boli v roku 2017.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočtové výdavky časti rozpočtu boli použité na úhradu:

- výdavkov na zabezpečenie samosprávnych funkcií obce – mzdy a odvody zamestnancov obecného úradu, kontrolóra obce, poslancov, odmeny členov volebných komisií, telekomunikačné služby, energie budov, sociálny fond, zabezpečenie stravných lístkov pre zamestnancov, materiál potrebný na údržbu a chod obecného úradu
- výdavkov na zabezpečenie riadneho chodu MŠ a ZŠ – mzdy a odvody zamestnancov materskej a základnej školy, telekomunikačné služby, energie budovy, materiál potrebný na údržbu, kancelársky materiál, učebné pomôcky, výlet pre deti, sociálny fond, zabezpečenie stravných lístkov pre zamestnancov, údržba budovy.
- výdavkov na údržbu miestnych komunikácií, verejných priestranstiev, údržbu verejnej zelene, kosenie verejného priestranstva, údržbu verejného osvetlenia,
- výdavky sa použili na usporiadanie rôznych kultúrno-spoločenských akcií v obci a mnohé ďalšie nemenované akcie
- dotácie

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
455515	480865	427074,5	88,81

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
----------------------	---------------------	-------------------------	-----------

374815	390115	363500,09	93,17
--------	--------	-----------	--------------

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	151050	141989,36	94,00
Ochrana životného prostredia	1700	1782,08	104,83
Bývanie a občianska vybavenosť	55230	40759,68	73,7
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	48090	30571,68	63,57
Vzdelávanie - predškolská výchova	48370	46164	95,44
Vzdelávanie - základné vzdelanie	62015	58789,59	94,8
Vzdelávanie - školské stravovanie	23660	22177,35	93,73
Iné: Všeobecná pracovná oblasť- ÚPSVaR (mzdy uhrádzané ÚPSVaR)	0	21266,35	
Spolu			

Textová časť – bežné výdavky – vybrané položky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Náklady na mzdy celkom za všetky strediská boli 112681,15, predstavuje 94,32 % z narozpočtovaných 119465 €. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, pracovníkov ZŠ, pracovníkov MŠ, pracovníkov školskej jedálne, odmeny poslancom, odmeny členom komisie pri konaní volieb, dohody. Mzdy pracovníkov, ktorí pracujú na základe projektov cez ÚPSVaR a ich mzdy sú refundované bolo čerpanie 15736,51 €.

Poistné a príspevok do poisťovní

Poistné boli čerpané vo výške 39995,8 z narozpočtovaných 35400 €, čo predstavuje 112,98 %. Poistné pracovníkov, ktorí pracujú na základe projektov cez ÚPSVaR a ich mzdy sú refundované bolo čerpanie 5303,68 €.

b) Tovary a služby

Náklady na tovary boli rozpočtované vo výške 232520 € a čerpanie bolo vo výške 187425,07 € čo predstavuje 80,61 %. Jedná sa o zabezpečenie materiálov a tovarov potrebných pre chod obce a školstva, náklady na energie na prevádzkové náklady. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, služby, údržba, opravy.

c) Bežné transfery

Bežné transfery boli poskytnuté vo výške 3812,02, čo predstavuje 41,21% z narozpočtovaných 9250,- €

d) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Ďalšie náklady boli vynaložené na poistenie, dopravu, splácanie úrokov, poplatky banke, členské príspevky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
24500	34550	12819,12	37,1

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Nákup pozemkov	2000	9000	9122,12	101,36
Prípravná a projektová dokumentácia	3000	5050	200	3,96
Realizácia nových stavieb	14500	14500	3497	24,12

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov v sume 9122,12 EUR
- prípravná a projektová dokumentácia 200 €
- realizácia nových stavieb 3497

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
56200	56200	50755,29	90,31

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 56200 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 50755,29 EUR, čo predstavuje 90,31 %.

Konečný stav úveru k 31.12.2017:

1. Štátny fond rozvoja bývania 502 570,85 €
2. PRIMA banka 6063,85 €

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	465590,8
z toho : bežné príjmy obce	465590,8
Bežné výdavky spolu	363500,09
z toho : bežné výdavky obce	363500,09
Bežný rozpočet	+102090,71
Kapitálové príjmy spolu	2700
z toho : kapitálové príjmy obce	2700
Kapitálové výdavky spolu	12819,12
z toho : kapitálové výdavky obce	12819,12

Kapitálový rozpočet	-10119,12
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	91971,59
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijímy z finančných operácií	15302
Výdavky z finančných operácií	50755,29
Rozdiel finančných operácií	-35453,29
PRÍJMY SPOLU (BEŽNÉ,KAPITÁLOVÉ,FIN.OPERÁCIE PRÍJMOVÉ)	483592,8
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ,KAPITÁLOVÉ,FIN.OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ)	427074,5
Hospodárenie obce	+56518,3
Vylúčenie z prebytku	1000
Upravené hospodárenie obce	55518,3

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 55518,3 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 prostriedky zo ŠR – nepoužitá dotácia ZŠ v sume 1000 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 55518,3 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** :

Prostriedky, ktoré tvoria nevyčerpanú dotáciu zo ŠR vo výške 1000 € .

Obec dosiahla prebytok hospodárenia vo výške 55518,3 €. Obec Sokol' v roku 2017, ako aj ďalšie roky konsoliduje so ŠR a so subjektmi verejnej správy .V roku 2017 obec nakladala s finančným prostriedkami obce hospodárne. Pri obstaraní tovarov a služieb postupovala v súlade so zákonom 25/2010 Z.Z. o verejnom obstarávaní. Obec na obstaranie kapitálových aktív použila prostriedky z bežných príjmov. Fond rezerv v roku 2017 nebol čerpaný. Obec má poskytnutý úver zo ŠFRB na dobu 30 rokov s 1% úrokom. Ďalší úver má obec poskytnutý z PRIMA banky.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Sociálny fond tvorí obec mesačne v súlade so schválenou smernicou o tvorbe a čerpaní prostriedkov sociálneho fondu.

Fond rezervný	Tvorba +	Použitie -	Suma v EUR
KZ k 31.12.2016			85309,56

KZ k 31.12.2017	11501,6		96811,16
Sociálny fond			
KZ2017	1467,5	1467,5	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

A K T Í V A

Názov	KZ k 1.1.2016	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	1504642,68	1472258,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	787,93	987,93
Dlhodobý hmotný majetok	1333105,23	1300521,39
Dlhodobý finančný majetok	170749,52	170 749,52
Obežný majetok spolu	164948,49	223083,39
z toho :		
Zásoby	124,29	669,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	15389,50	21956,88
Finančné účty	149434,7	200456,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	123,10	0

P A S Í V A

Názov	KS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	841465,37	1695342,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	72784,34	88501,35
Záväzky	627135,28	567916,45

z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15302	0
Dlhodobé záväzky	587320,21	534495,09
Krátkodobé záväzky	24513,07	32421,36
Časové rozlíšenie	201113,62	191872,01

7. 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 vo výške 3812,02 €. Poskytnuté dotácie boli riadne zúčtované k 31.12.2017.

8. 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 štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: .

**Predkladá: Ing. Martina Dutková, PhD
Starostka obce Sokol'**

V Sokoli dňa

9. Návrh uznesenia:

Obečné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obečné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 55518,3 EUR, *zisteného 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, na :*

- *tvorba rezervného fondu 55518,3 EUR*

alebo :

Obečné zastupiteľstvo schvaľuje

- **použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR** v sume 55518,3 EUR, *zisteného 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, na tvorbu rezervného fondu.*
- **zostatok finančných operácií** v sume 55518,3 EUR *na tvorbu rezervného fondu 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.*

Obečné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.