

**Závěrečný účet Obce
Sokol
za rok 2015**

V Sokoli, máj 2016

Závěrečný účet obce Sokol' za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Použitie prebytku / vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
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 2015.

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 2015 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.01.2015 uznesením č. 4/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom		
z toho :	347 737	392037,12
Bežné príjmy	346 137	390377,12
Kapitálové príjmy	1 600	1 660
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom		
z toho :	328 328	325866,23
Bežné výdavky	278 828	299137,85
Kapitálové výdavky	16 900	2455
Finančné výdavky	32 600	24273,38
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 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

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
347737	392 037,12	112,72

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
281 611	284787,67	101,12

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 223 213 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 227 770,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,04 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 31 893,58 EUR, čo je 100,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 635,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 19 258,03 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností nasledovne:

c) Daň z nehnuteľností 3 081,04

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 947,71

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
34 406	48473,13	140,88

Textová časť – bežné nedaňové príjmy – vybrané položky:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 161 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 35 028,02 EUR, čo je 129 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 35 028,46 EUR. A príjem – daň za dobývací priestor vo výške 9,56 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 255 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20 690,11 EUR, čo je 285 % plnenie. Ďalej sem patria poplatky za stravné, školné, pokuty a penále, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
30 120	57 116,32	189,62

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Účel
1.	ÚPSVaR	AČ
3.	Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad- prenesený výkon
4.	Štátne financie	Voľby, referendum
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 učené a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 600	1 660	103,75

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 660 EUR, čo predstavuje 103,75 % plnenie.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 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 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
328 328	325 866,23	99,25

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
278 828	299 137,85	107,28

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	110 493	115 740,51	104,74
Bývanie, občianska vybavenosť, kultúra, šport	51 330	49 495,03	96,43
Vzdelávanie - predškolská výchova	38 670	33 659,53	87,04
Vzdelávanie - základné vzdelanie	33 495	30 751,18	91,81
Vzdelávanie - školské stravovanie	13 560	11 587,84	85,46
Sociálne zabezpečenie		1 018,60	

Textová časť – bežné výdavky – vybrané položky:

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

Náklady na mzdy celkom za všetky strediská boli 106 495,17. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, pracovníkov ZŠ, pracovníkov MŠ, pracovníkov školskej jedálne, odmeny poslancom, odmeny členom komisie pri konaní referenda, dohody

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Poistné boli čerpané vo výške 38 069,92 €.

c) Tovary a služby

Náklady na tovary boli vo výške 33 033,94 €. Jedná sa o zabezpečenie materiálov a tovarov potrebných pre chod obce a školstva. Náklady na energie boli vo výške 37 864,83 €. Prevádzkové náklady boli vo výške 57 105,86 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, služby, údržba, opravy.

d) Bežné transfery

Bežné transfery boli poskytnuté vo výške 2 161,1 €.

e) 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 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
16 900	2 455	14,52

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Nákup pozemkov	5 000	2 400	48
Prípravná a projektová dokumentácia	10 000	0	
Realizácia nových stavieb	1 900	0	

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov v sume 2 400 EUR

-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32 600	24 273,38	74,44

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 32 600 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 24 273,58 EUR, čo predstavuje 74,44 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	396 704,56
z toho : bežné príjmy obce	390 377,12
Školská jedáleň	6 327,44
Bežné výdavky spolu	307 596,56
z toho : bežné výdavky obce	299 137,85
Školská jedáleň	8 458,71
Bežný rozpočet	+89 108
Kapitálové príjmy spolu	1 660
z toho : kapitálové príjmy obce	1 660

Kapitálové výdavky spolu	2 455
z toho : kapitálové výdavky obce	2 455
Kapitálový rozpočet	-795
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	88 313
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	24 273,38
Rozdiel finančných operácií	-24 273,38
PRÍJMY SPOLU (BEŽNÉ,KAPITÁLOVÉ,FIN.OPERÁCIE PRÍJMOVÉ)	398 364,56
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ,KAPITÁLOVÉ,FIN.OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ)	334 324,94
Hospodárenie obce	+64 039,62
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 64 039,62 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 64 039,62 EUR

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
Prírastky - z prebytku hospodárenia v roku 2015 za rok 2014	21 269,94
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	21 269,94

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
-------	---------------	-----------------

Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	1 430 201,01	1 397 736,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 349,78	233,78
Dlhodobý hmotný majetok	1 258 101,71	1 226 752,71
Dlhodobý finančný majetok	170 749,52	170 749,52
Obežný majetok spolu	85 749,26	126 639,15
z toho :		
Zásoby	173,33	101,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	39 094,18	11 337,96
Finančné účty	46 481,75	115 199,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	538,48	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	563 859,31	630 976,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	563 859,31	630 976,57
Záväzky	736 797,85	685 348,04
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	53	0
Dlhodobé záväzky	583 330,27	567 991,25
Krátkodobé záväzky	46 340,47	16 843,1
Bankové úvery a výpomoci	107 074,11	100 513,69

Časové rozlíšenie	215 831,59	208 050,55
-------------------	------------	------------

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

Obec v roku 2015 poskytla dotácie následné dotácie:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub	1 700	1 700	0
CVČ	90	90	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Milada Jurková

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

V Sokoli dňa 25.05.2016

9. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 66 170,89 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 64 039,62 EUR

alebo :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- **použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR** v sume 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 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.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

