

**Závěrečný účet Obce
Sokol
za rok 2016**

V Sokoli, máj 2016

Závěrečný účet obce Sokol' za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Použitie prebytku / vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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 2016.

1. Rozpočet obce na rok 2016

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 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 145/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Príjmy celkom | 409 082,14 | 426 082,14 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 386 312,20 | 403 312,20 |
| Kapitálové príjmy | 1 500 | 1 500 |
| Finančné príjmy | 21 269,94 | 21 269,94 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 0 | 0 |
| Výdavky celkom | 366 155 | 416 155 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 314 905 | 320 905 |
| Kapitálové výdavky | 18 000 | 12 000 |
| Finančné výdavky | 33 250 | 83 250 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 0 | 0 |
| Rozpočet obce | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 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 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 409 082,14 | 448 030,14 | 109,52 |

BEŽNÉ PRÍJMY:

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 306 018,2 | 322 433,33 | 105,36 |

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 247121 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 262418,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,19 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32348 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 33014,97 EUR, čo je 102,06 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13607,83 EUR, dane zo stavieb boli v sume 19 407,14 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1500 € bolo vybraných 1435,06 €, čo je plnenie 95,67%

d) Poplatok za komunálny odpad

Z narozpočtovaných 25000 € bol príjem 25536,56 €, čo 102,15%.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností nasledovné:

c) Daň z nehnuteľností 5438,45 €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7503,20 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 34 924 | 44 491,43 | 127,4 |

Textová časť – bežné nedaňové príjmy – vybrané položky:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 121 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 31876,16 EUR, čo je 117,53 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 755 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11763,78 EUR, čo je 151,69 % 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 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 45 370 | 74 466,45 | 164,13 |

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 |
| 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 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 500 | 1 190 | 79,33 |

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1190 EUR, čo predstavuje 79,33 % plnenie. Jedná sa o príjem za predaj pozemkov.

5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 21 269,94 | 0 | 0 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 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 nomenované akcie
- dotácie

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 366 155 | 421 226,54 | 101,22 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 314 905 | 334 659,86 | 106,27 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|---|----------|------------|-----------|
| Výdavky verejnej správy | 127580 | 120074,34 | 94,11 |
| Voľby | 640 | 491,09 | 76,73 |
| Bývanie, občianska vybavenosť, kultúra, šport | 53200 | 66213,94 | 124,4 |
| | 25940 | 15577,6 | 60,05 |
| Vzdelávanie - predškolská výchova | 43460 | 57718,4 | 132,81 |
| Vzdelávanie - základné vzdelanie | 43485 | 39613,78 | 91,1 |
| Vzdelávanie - školské stravovanie | 13 800 | 12588,54 | 91,22 |

Textová časť – bežné výdavky – vybrané položky:

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

Náklady na mzdy celkom za všetky strediská boli 115646,27. 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 41796,77 €.

c) Tovary a služby

Náklady na tovary boli vo výške 170679,78 €. 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.

d) Bežné transfery

Bežné transfery boli poskytnuté vo výške 3590 €.

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 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 18 000 | 3 578,95 | 19,88 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | skutočnosť | % plnenia |
|-------------------------------------|----------|------------|-----------|
| Prípravná a projektová dokumentácia | 3000 | 1200 | 40 |
| Nákup pozemkov | 0 | 554,15 | |
| Realizácia nových stavieb | 14500 | 1824,8 | 12,58 |
| | | | |

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov v sume 554,15 EUR
- prípravná a projektová dokumentácia 1200 €
- realizácia nových stavieb 1824,8

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 33 250 | 82 987,73 | |

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 33250 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 82987,73 EUR.

V

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2016 |
|---------------------------------|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 446840,14 |
| z toho : bežné príjmy obce | 446840,14 |
| | |
| Bežné výdavky spolu | 334659,56 |
| z toho : bežné výdavky obce | 334659,86 |
| | |
| Bežný rozpočet | +112180,28 |
| | |
| Kapitálové príjmy spolu | 1190 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 1190 |

| | |
|--|------------------|
| Kapitálové výdavky spolu | 3578,95 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 3578,95 |
| Kapitálový rozpočet | -2388,95 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Vylúčenie z prebytku | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Príjmy z finančných operácií | 0 |
| Výdavky z finančných operácií | 82987,73 |
| Rozdiel finančných operácií | -82987,73 |
| PRÍJMY SPOLU (BEŽNÉ, KAPITÁLOVÉ, FIN. OPERÁCIE PRÍJMOVÉ) | 448030,14 |
| VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ, KAPITÁLOVÉ, FIN. OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ) | 421226,54 |
| Hospodárenie obce | 26803,6+ |
| Vylúčenie z prebytku | 15302 |
| Upravené hospodárenie obce | 11501,6 |

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 11501,6 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 15302 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 11501,6 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 15302 € .

Obec dosiahla prebytok hospodárenia vo výške 11501,6 €. Obec Sokol' v roku 2016, ako aj ďalšie roky konsoliduje so ŠR a so subjektmi verejnej správy .V roku 2016 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 2016 nebol čerpaný. Obec má poskytnutý úver zo ŠFRB na dobu 30 rokov s 1% úrokom. Ďalší úver má obec poskytnutý z Prima banky. V roku 2016 bol tento úver splácaný aj mimoriadnymi splátkami, čím sa znížila zadlženosť obce.

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 |
| KZ k 31.12.2016 | 85309,56 |
| | |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

A K T Í V A

| Názov | KZ k 31.12.2016 | KZ k 31.12.2015 |
|---|-----------------|-----------------|
| Majetok spolu | | |
| Neobežný majetok spolu | 1504642,68 | 1 397 736,01 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 787,93 | 233,78 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1333105,23 | 1 226 752,71 |
| Dlhodobý finančný majetok | 170749,52 | 170 749,52 |
| Obežný majetok spolu | 164948,49 | 126 639,15 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 124,29 | 101,24 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 15389,50 | 11 337,96 |
| Finančné účty | 149434,7 | 115 199,95 |
| 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 31.12.2016 | KZ k 31.12.2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | | |
| Vlastné imanie | 841465,37 | 630 976,57 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 72784,34 | 630 976,57 |
| Záväzky | 627135,28 | 685 348,04 |

| | | |
|--------------------------------|-----------|------------|
| z toho : | | |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 15302 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 587320,21 | 567 991,25 |
| Krátkodobé záväzky | 24513,07 | 16 843,1 |
| | | |
| Časové rozlíšenie | 201113,62 | 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 2016 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 | 1700 | 1700 | 0 |
| CVČ | 1890 | 1890 | 0 |

K 31.12.2016 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 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 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Milada Jurková

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

V Sokoli dňa 22.05.2017

9. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 26803,6 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 EUR

alebo :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- **použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR** v sume 11501,6 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 11501,6 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 2016.