

**Závěrečný účet Obce  
Sokol'  
za rok 2018**

**V Sokoli, máj 2018**

# Závěrečný účet obce Sokol' 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. Použitie prebytku / vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 Sokol' za rok 2018.

### 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 2018 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. 235/2017 zo dňa 11.12. 2017. Rozpočet obce na rok 2018 bol navrhnutý ako prebytkový €.

#### Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie
<b>Príjmy celkom</b>	<b>451522</b>	<b>451522</b>	<b>541521,57</b>
z toho :			
Bežné príjmy	438522	438522	512101,97
Kapitálové príjmy	1500	1500	29419,6
Finančné príjmy	11500	11500	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>451369</b>	<b>451369</b>	<b>460198,47</b>
z toho :			
Bežné výdavky	392369	392369	390638,64
Kapitálové výdavky	34000	34000	40163,68
Finančné výdavky	25000	25000	25875,02
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0	0
<b>Rozpočet obce</b>			

## 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 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 n predprimárne vzdelávanie pre deti MŠ
- príjem z predaja pozemkov

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
451522	451522	541521,57	119,93

### BEŽNÉ PRÍJMY:

#### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
355091	355091	380938,15	107,28

#### Textová časť – bežné daňové príjmy:

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 290000 EUR, upravenej čiastky z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 317829,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,6 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32448 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 33610,76 EUR, čo je 103,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vybrané v sume 12541,54 EUR, dane zo stavieb boli vybrané v sume 21069,22 EUR.

##### c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1500 € bolo vybraných 1340,68 €, čo je plnenie 89,38%

##### d) Poplatok za komunálny odpad

Z narozpočtovaných 31100 € bol príjem 28157,18 €, čo 90,54%.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností nasledovné:

a) Daň z nehnuteľností 3386,12 €

b) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12669,49 €

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
40671	40671	78773,13	193,68

### Textová časť – bežné nedaňové príjmy – vybrané položky:

#### a) Príjmy z nájmu

Z rozpočtovaných 30235 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 56961,94 EUR, čo je 188,4 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5346 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5954,93 EUR, čo je 111,39 % 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 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
31689	33089	39075,5	118,09
60 (úroky -banka)	90	263,45	292,72
0 (vrátky, iné príjmy)	0	8021,78	
44260 (Granty a transfery)	44260	48179,93	108,86

### 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 vrátiok, 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	29419,6	

#### Textová časť – kapitálové príjmy:

##### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 515,32 EUR, čo predstavuje 34,35 % plnenie. Jedná sa o príjem za predaj pozemkov.

Ďalší príjem tvorili granty a transfery na investičné účely a to na rekonštrukciu zvonice a rekonštrukciu požiarnej zbrojnice.

##### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11500	11500	0	0

V roku 2018 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.

### 1. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 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 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
451369	451369	460198,47	101,95

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
392369	392369	390638,64	<b>99,55</b>

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	220375	207057,86	93,95
Ochrana životného prostredia	2000	32010,51	1600,53
Bývanie a občianska vybavenosť	58650	40759,68	73,7
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	43600	15933,61	36,54
Vzdelávanie - predškolská výchova	38518	37750,36	98,01
Vzdelávanie - základné vzdelanie	51345	48200,01	93,87
Vzdelávanie - školské stravovanie	13891	6644,7	47,83
Iné: Všeobecná pracovná oblasť- ÚPSVaR (mzdy uhrádzané ÚPSVaR	150	10614,46	7076,31

**Textová časť – bežné výdavky – vybrané položky:**

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

Náklady na mzdy celkom za všetky strediská boli 152745,43, predstavuje 96,77% z narozpočtovaných 157833 €. 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.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Poistné boli čerpané vo výške 45456,41 z narozpočtovaných 54181 €, čo predstavuje 83,89 %. Poistné pracovníkov, ktorí pracujú na základe projektov cez ÚPSVaR a ich mzdy sú refundované .

**b) Tovary a služby**

Náklady na tovary boli rozpočtované vo výške 168925 € a čerpanie bolo vo výške 180910,27 € čo predstavuje 107,09 %. 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 4656, čo predstavuje 76,32% z narozpočtovaných 6100,- €

**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 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
34000	34000	40163,68	118,13

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Nákup pozemkov	7000	7000	9826,05	140,37
Prípravná a projektová dokumentácia	2000	2000	4680	234
Nákup špeciálnych strojov a prístrojov	3000	3000	0,00	
Nákup osobných automobilov	5000	5000	0,00	
Rekonštrukcia a modernizácia	17000	17000	25657,68	150,92

**Textová časť – kapitálové výdavky :**

Obec získala transfery na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice a zvonice.

**a) Ekonomická oblasť - výstavba**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov
- prípravná a projektová dokumentácia realizácia nových stavieb

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2018	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25000	25000	25875,02	103,5

**Textová časť – výdavkové finančné operácie:**

Z rozpočtovaných 25000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 25875,02 EUR, čo predstavuje 103,5 %.

Konečný stav úveru k 31.12.2018:

1. Štátny fond rozvoja bývania 482759,68 €
2. PRIMA banka 88,93 €

**4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2018**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	512101,97



z toho : bežné príjmy obce	512101,97
Bežné výdavky spolu	390638,64
z toho : bežné výdavky obce	390638,64
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+121463,33</b>
Kapitálové príjmy spolu	29419,6
z toho : kapitálové príjmy obce	29419,6
Kapitálové výdavky spolu	40163,68
z toho : kapitálové výdavky obce	40163,68
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-10744,08</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>110719,25</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	25875,02
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-25875,02</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>541521,57</b>
<b>(BEŽNÉ,KAPITÁLOVÉ,FIN.OPERÁCIE PRÍJMOVÉ)</b>	
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>460198,47</b>
<b>(BEŽNÉ,KAPITÁLOVÉ,FIN.OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ)</b>	
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+81323,1</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>5822,92</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>75500,18</b>

### Varianty riešenia hospodárenia obcí:

**Prebytok rozpočtu** v sume 75500,18 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- znížený** o prostriedky – preddavky na energie obyvateľov bytového domu v sume 5822,92 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 75500,18 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, –preddavky na energie obyvateľov bytového domu vo výške 5822,92 € .

Obec dosiahla prebytok hospodárenia vo výške 75500,18 €. Obec Sokol' v roku 2018 ako aj ďalšie roky konsoliduje so ŠR a so subjektmi verejnej správy .V roku 20118 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 2018 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
KZ k 31.12.2018	55518,3		152329,46
<b>Sociálny fond</b>			
KZ2017	1153,47	507,76	645,71

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR

### A K T Í V A

Názov	KZ k 31.1.2018	KZ k 31.12.2017
<b>Majetok spolu</b>		
<b>Neobežný majetok spolu</b>	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
<b>Obežný majetok spolu</b>	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
<b>Časové rozlíšenie</b>	123,10	0

## PASÍVA

Názov	KS k 31.1.2018	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		
<b>Vlastné imanie</b>	841465,37	1695342,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	72784,34	88501,35
<b>Záväzky</b>	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
<b>Časové rozlíšenie</b>	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 2018 poskytla dotácie vo výške 4873,66 €. Poskytnuté dotácie boli riadne zúčtované k 31.12.2018.

### 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 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Predkladá: Ing. Ľuboš Šuca  
Starosta obce Sokol'**

V Sokoli dňa .....

**9. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 75500,18EUR, *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 75500,18EUR

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

## Strediská:

Stredisko	Popis	Rozpočet	Čerpanie	%
0111	Obec	194535	206347,98	106,07
0160	Voľby	640	354,94	55,46
0170	Splácanie istiny Účtované v stredisku – 0111 - obec	25200		
0320	Ochrana pred požiarmi	2000	32010,51	1600,53
0412	Podpora zamestnanosti Úrad práce – zamestnanci 54§	150	10614,46	7076,31
0451	Cestná doprava	18200	16785,69	92,23
0510	Nakladanie s odpadmi	31700	34130,78	107,67
0610	Byty – energie, služby	6850	30802,43	449,67
0640	Verejné osvetlenie	14500	5922,37	40,84
0810	Rekreačné a športové služby	4800	4189	87,27
0820	Kultúrne služby	43600	15933,61	36,54
0830		370	0,00	0,00
0840	Náboženské a spoločenské služby	5070	6990,5	137,88
09111	Materská škola	38518	37750,36	98,01
09121	Základná škola	51345	48200,01	93,87
09601	Školská jedáleň	13891	10165,83	73,18