

**Závěrečný účet Obce
Sokol'
za rok 2019**

V Sokoli, 22. máj 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Použitie prebytku / vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 2019.

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2019 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 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. 19/2019 dňa 11.2.2020 v Sokoli. Rozpočet obce na rok 2019 bol navrhnutý ako prebytkový .

Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie
Príjmy celkom	563038	563038	576543,31
z toho :			
Bežné príjmy	496538	496538	557543,31
Kapitálové príjmy	1500	1500	19000
Finančné príjmy	65000	65000	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0	0
Výdavky celkom	561745	553045	470131,05
z toho :			
Bežné výdavky	477545	478845	416405,6
Kapitálové výdavky	65000	55000	33492,02
Finančné výdavky	19200	19200	20233,43
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0	0

1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 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 nahodné a doplnkové príjmy
- príjmy na chod základnej školy
- dotácia na predprimárne vzdelávanie pre deti MŠ
- príjem z predaja pozemkov

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
563038	563038	576543,31	102,39

BEŽNÉ PRÍJMY:

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
408972	408972	419517,47	102,58

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 343884 EUR, upravenej čiastky z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 349843,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,73 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32448 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 36417,12 EUR, čo je 112,23 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vybrané v sume 15613,34 EUR, dane zo stavieb boli vybrané v sume 20803,78 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1500 € bolo vybraných 1420,46 €, čo je plnenie 94,70%

d) Poplatok za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 31100 € bol príjem 31823,37 €, čo 102,33%.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností nasledovné:

a) Daň z nehnuteľností 4108,40 €

b) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3016,33 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9150	9150	15987,66	174,73

Textová časť – bežné nedaňové príjmy – vybrané položky:

a) Príjmy z nájmu

Z rozpočtovaných 30235 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 60163,1 EUR, čo je 199,12 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 15987,68 EUR, čo je 174,73 % 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 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
31689	33089	39075,5	118,09
60 (úroky -banka)	91	388,63	427,29
0 (vrátky, iné príjmy)	0	2702,16	
44260 (Granty a transfery)	48090	58784,09	122,24

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 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1500	1500	19000	1266,6

Textová časť – kapitálové príjmy:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie. Jedná sa o príjem za predaj pozemkov.

Ďalší príjem tvorili granty a transfery vo výške 19000 €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
65000	65000	0	0

V roku 2019 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 2019 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 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
561745	553045	470131,05	85

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
477545	478845	416405,6	86,96

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<i>Výdavky verejnej správy0111</i>	206875	186420,03	90,11
<i>Ekonomická oblasť0160vol'by</i>	1280	1205,69	94,19
<i>Všeobecné verejné služby, náklady BD, výdavky cudzích prostriedkov</i>	7440	23160,63	
<i>Ochrana pred požiarmi</i>	2000	1918,94	95,9
<i>Všeobecná pracovná oblasť mzdy uhrádzané ÚPSVaR</i>		17945,46	
<i>Cestná doprava, komunikácia</i>	46500	17569,84	37,78
<i>Nakladanie s odpadmi051</i>	43200	31480,11	72,87
<i>Verejné osvetlenie</i>	10000	9348,55	93,49
<i>Rekreačné a kultúrne služby</i>	7350	4614,35	62,78
<i>Kultúrne služby</i>	30100	9646,08	32,05
<i>Náboženské a spoločenské služby</i>	6070	1456,55	24
<i>Vzdelávanie - predškolská výchova</i>	43450	41437,38	95,37
<i>Vzdelávanie – základné vzdelávanie</i>	58530	51899,02	88,67
<i>Vzdelávanie - predškolská výchova</i>	16050	18302,97	114,04

Textová časť – bežné výdavky – vybrané položky:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Náklady na mzdy celkom za všetky strediská boli 171278,58, predstavuje 94,98% z narozpočtovaných 180320€. 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 57968,97 z narozpočtovaných 58570 €, čo predstavuje 98,97 %. 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 211955 € a čerpanie bolo vo výške 171923,55 € čo predstavuje 81,11 %. 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 5610 €, čo predstavuje 40,07% z rozpočtovaných 14000,- €

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

Ďalšie náklady boli vynaložené na splácanie úrokov:
Obec má úver zo ŠFRB s 1% úrokom. V roku 2019 obec zaplatila úrok vo výške 4786,02 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
65000	55000	33492,02	60,08

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Nákup pozemkov	15000	5000	74,05
Prípravná a projektová dokumentácia	6000	6000	0
Realizácia nových stavieb	2000	2000	0
Nákup špeciálnych strojov a prístrojov		0,00	2470
Nákup dopravných prostriedkov	15000	15000	20488,00
Rekonštrukcia a modernizácia	27000	27000	10459,97

Textová časť – kapitálové výdavky :

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 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
19200	19200	20233,43	105,38

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 19200 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 20233,43 EUR, čo predstavuje 105,38 %.

Konečný stav úveru k 31.12.2019:

1. Štátny fond rozvoja bývania 462526,25 €

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	557543,31
z toho : bežné príjmy obce	557543,31
Bežné výdavky spolu	416405,6
z toho : bežné výdavky obce	416405,6
Bežný rozpočet	+141137,71
Kapitálové príjmy spolu	19000
z toho : kapitálové príjmy obce	19000
Kapitálové výdavky spolu	33492,02
z toho : kapitálové výdavky obce	33492,02
Kapitálový rozpočet	-14492,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	126645,69
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	20233,43
Rozdiel finančných operácií	-20233,43
PRÍJMY SPOLU (BEŽNÉ, KAPITÁLOVÉ, FIN. OPERÁCIE PRÍJMOVÉ)	576543,31
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ, KAPITÁLOVÉ, FIN. OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ)	470131,05
Hospodárenie obce	+106412,26
Vylúčenie z prebytku	23192,32
Upravené hospodárenie obce	83219,94

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 83219,94 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 4192,32 EUR a nepoužitú dotáciu vo výške 19000 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 8322,00 .- EUR
- vykrytie výdavkov v bežnom, kapitálovom rozpočte na rok 2020 74897,94 .-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 4192,32 € a nepoužitá dotácia vo výške 19000 €.

Obec dosiahla prebytok hospodárenia vo výške 83219,94 €. Obec Sokol' v roku 2019, ako aj ďalšie roky, konsoliduje so ŠR a so subjektmi verejnej správy. V roku 2019 obec nakladala s finančnými prostriedkami obce hospodárne. Pri obstaraní tovarov a služieb postupovala v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní. Obec na obstaranie kapitálových aktív použila prostriedky z bežných príjmov. Fond rezerv v roku 2019 nebol čerpaný. Obec má poskytnutý úver zo ŠFRB na dobu 30 rokov s 1% úrokom.

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
KZ k 31.12.2019	75500,18		227829,64
Sociálny fond			
KZ 2018	1153,47	507,76	645,71
KZ 2019	1642,87	1695,75	592,83

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v EUR

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.1.2018	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	1504642,68	1534726,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	787,93	233,78
Dlhodobý hmotný majetok	1333105,23	1366443,43
Dlhodobý finančný majetok	170749,52	170 749,52
Obežný majetok spolu	164948,49	391737,32
z toho :		

Zásoby	124,29	11,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	15389,50	13530,77
Finančné účty	149434,7	378194,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	123,10	328,15

P A S Í V A

Názov	KS k 31.1.2018	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	841465,37	1929492,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	72784,34	90333,23
Záväzky	627135,28	534190,92
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15302	0
Dlhodobé záväzky	587320,21	490431,89
Krátkodobé záväzky	24513,07	43759,03
Časové rozlíšenie	201113,62	225912,01

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

Obec v roku 2019 poskytla dotácie vo výške 5610 €. Poskytnuté dotácie boli riadne zúčtované k 31.12.2019.

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 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 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Predkladá: Ing. Ľuboš Šuca
starosta obce Sokol'

V Sokoli dňa22.5.2020.....

9. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 83219,94 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 vo výške | 8322,00 .- EUR |
| - vykrytie výdavkov v bežnom, kapitálovom rozpočte na rok 2020 | 74897,94 .-EUR |

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.