



Záverečný účet obce Konská a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Miroslav Kamhal

Spracoval: Ing. J. Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 16.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa7.6.2018.....

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec 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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8. decembra 2016 uznesením č.66/2016
Zmeny rozpočtu:

- č. 1/2017 dňa 24.4.2017 uznesením č. 4/2017
- č. 2/2017 dňa 24.4.2017 uznesením č. 4/2017
- č. 3/2017 dňa 14.6.2017 uznesením č. 12/2017
- č. 4/2017 dňa 27.9.2017 uznesením č. 18/2017
- č. 5/2017 dňa 15.12.2017 uznesením č. 34/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	68.385,00	94.371,00
z toho :		
Bežné príjmy	55.885,00	69.481,00
Kapitálové príjmy	0,00	2.100,00
Finančné príjmy	12.500,00	22.790,00
Výdavky celkom	68.355,00	88.186,00
z toho :		
Bežné výdavky	50.355,00	66.316,00
Kapitálové výdavky	18.000,00	21.870,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	30,00	6.185,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
94.371,00	77.917,33	91,71

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
69.481,00	65.672,93	94,52

A. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
65.245,00	62.581,40	95,92

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 50.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2017 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 47.533,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,07%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11.055,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 10.978,21 EUR, čo je 99,31 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 4.233,21 EUR, dane zo stavieb vo výške 6.686,02 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 58,98 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	390,00	381,00	97,69
Daň za ubytovanie	1.100,00	1.058,40	96,22
Poplatok za TKO	2.700,00	2.630,40	97,42

B. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.810,00	1.603,37	88,58

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 455,50 EUR, čo je plnenie na 99,43 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 980,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 862,58 EUR čo predstavuje plnenie na 88,02%.

3. Úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 0,00 EUR čo predstavuje plnenie na 0,00%.

4. Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 320,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 285,29 EUR čo predstavuje plnenie na 89,15%.

c. Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.426,00	1.488,16	61,34

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.426,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 1.488,16 EUR, čo predstavuje 61,34 % plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.426,00	1.488,16	61,34

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	129,94	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	202,74	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	9,42	Cestná doprava
3	UPSVaR	637,49	UPSVaR
4	Obvodný úrad	488,20	Voľby
5	MŽP	20,37	Životné prostredie

Prijaté transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.100,00	2.084,40	99,26

Kapitálové príjmy obec v roku 2017 tvorili príjmy z predaja pozemkov.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22.790,00	10.160,00	44,58

Finančné príjmy obce v roku 2017 tvorili príjmy z rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
88.186,00	76.653,53	86,92

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66.316,00	61.793,53	93,180

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	39.452,00	38.098,16	97,58
Obrana	1.958,00	1.860,30	95,01
Ochrana život. prostredia	15.324,00	14.057,62	96,35
Občianska vybavenie	1.935,00	1.363,20	70,44
Kultúra	6.363,00	5.470,25	85,97
Vzdelanie	884,00	844,00	95,48
Sociálne zabezpečenie	400,00	100,00	25,00

1. Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 15.428,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 15.119,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,00 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru .

2. Odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 5.857,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 5.565,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,02 %. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňového úradu.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40.447,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 37.747,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,08 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady na údržbu a ostatné tovary a služby.

4. Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.584,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 3.360,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 73,30 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21.870,00	14.860,00	46,46

V tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava	5.000,00	4.700,00	94,00
Rozvoj obce	16.870,00	10.160,00	60,23

- odvodňovacie žľaby F 4.290,00 EUR
- Úprava hrádze potoka 4.700,00 EUR
- projektová dokumentácia z RF 5.870,00 EUR

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

V rozpočte neboli na rok 2017 rozpočtované žiadne finančné výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Rozpočtový výsledok 2017

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	64 837,81	55 885,00	69 481,00	65 672,93	94,52
Výdavky	62 733,29	50 355,00	66 316,00	61 793,53	93,18
Rozdiel	2 104,52	5 530,00	3 165,00	3 879,40	122,57

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	2 100,00	2 084,40	99,26
Výdavky	8 918,63	18 000,00	21 870,00	14 860,00	67,95
Rozdiel	-8 918,63	-18 000,00	-19 770,00	-12 775,60	64,62

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	64 837,81	55 885,00	71 581,00	67 757,33	94,66
Výdavky	71 651,92	68 355,00	88 186,00	76 653,53	86,92
Rozdiel	-6 814,11	-12 470,00	-16 605,00	-8 896,20	53,58

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	% čerpania
Príjmy	7 389,53	12 500,00	22 790,00	10 160,00	0,00
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	7 389,53	12 500,00	22 790,00	10 160,00	0,00

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Čerpanie rozpočtu 2017	Čerpanie rozpočtu 2017
Príjmy	72 227,34	68 385,00	94 371,00	77 917,33	82,56
Výdavky	71 651,92	68 355,00	88 186,00	76 653,53	86,92
Rozdiel	575,42	30,00	6 185,00	1 263,80	20,43

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške -8.896,20 EUR bol 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.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu navrhujeme vykryť:

- Čerpaním finančných prostriedkov z 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 predpisov vo výške **8.896,20 EUR**.

- Skutočná tvorbu rezervného fondu za rok 2017 nebude.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. V z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	49.017,27
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	575,42
Úbytky – vykrytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu (Ovodňovacie žľaby + projektová dokumentácia)	8.896,20
KZ k 31.12.2017	40.696,49

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2017	275,18
Prírastky - povinný prídel	70,18
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	345,36

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ 31.12.2017
Majetok spolu	216.706,60	210.092,88
Neobežný majetok spolu	166.752,86	169.082,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	97.663,66	99.993,26
Dlhodobý finančný majetok	69.089,20	69.089,20
Obežný majetok spolu	49.953,74	40.811,84
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	41,42
Finančné účty	49.953,74	40.770,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	198,58

Názov	ZS k 1. 1. 2017	KZ k 31. 12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	216.706,60	210.092,88
Vlastné imanie	195.596,97	188.896,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	195.596,97	188.896,90
Záväzky	2.183,34	3.452,53
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	275,18	345,36
Krátkodobé záväzky	1.908,16	3.107,17

Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	18.926,29	17.743,45

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017

Obec k 31.12.2017 eviduje nasledovné záväzky:

voči zamestnancom (mzdy 12/2017)	1.447,56 EUR
voči poisťovniam (mzdy 12/2017)	1.148,52 EUR
voči daňovému úradu (mzdy 12/2017)	175,12 EUR
voči dodávateľom v lehote splatnosti	335,97 EUR
voči sociálnemu fondu	345,36 EUR

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadĺženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
MŠ Jakubovany	760,00	760,00	0,00
CVČ Liptovský Mikuláš	84,00	84,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 nevykonávala podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Voľby	488,20	488,20	0,00
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	129,94	129,94	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	202,74	202,74	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	20,37	20,37	0,00
UPSVaR	UPSVaR	637,49	637,49	0,00
Krajský úrad	Cestná doprava	9,42	9,42	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Korská nemá schválený programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

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

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