



Záverečný účet obce Konská a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ing. Miroslav Kamhal

Spracoval: Ing. J. Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 10.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.5.2019.

Záverečný účet schválený OZ dňa 05.06.2019, uznesením č. ...16/2019....

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2018
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 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. decembra 2017 uznesením č.33/2017 Rozpočet bol následne upravený nasledujúcimi rozpočtovými opatreniami:

- č. 1/2018 dňa 18.4.2018 uznesením č. 11/2018
- č. 2/2018 dňa 18.4.2018 uznesením č. 11/2018
- č. 3/2018 dňa 25.6.2018 uznesením č. 20/2018
- č. 4/2018 dňa 19.10.2018 uznesením č. 30/2018
- č. 5/2018 – neschválené
- č. 6/2018 dňa 12.12.2018 uznesením č. 43/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
Príjmy celkom	89.385,00	280.312,00
z toho :		
Bežné príjmy	65.585,00	79.236,00
Kapitálové príjmy	0,00	86.076,00
Finančné príjmy	23.800,00	115.000,00
Výdavky celkom	89.385,00	280.312,00
z toho :		
Bežné výdavky	60.885,00	77.375,00
Kapitálové výdavky	28.500,00	123.937,00
Finančné výdavky	0,00	79.000,00
Rozdiel príjmov a výdavkov	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 vEUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
280.312,00	181.383,22	64,71

1) Bežné príjmy v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
79.236,00	77.386,12	97,67

A. Bežné príjmy – daňové v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
66.840,00	65.891,46	98,58

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 52.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2018 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 51.832,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,68%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10.470,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 9.875,22 EUR, čo je 94,32 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 4.783,44 EUR, dane zo stavieb vo výške 5.022,04 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 69,74 EUR.

3. Ostatné miestne dane v EUR

	Rozpočtované	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	370,00	330,00	89,19
Daň za ubytovanie	1.300,00	1.224,40	94,15
Poplatok za TKO	2.700,00	2.629,38	97,38

B. Bežné príjmy – nedaňové v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3.050,00	2.689,34	88,18

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 508,50 EUR, čo je plnenie na 97,79 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1.120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 916,02 EUR čo predstavuje plnenie na 81,79%.

3. Úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 0,00 EUR čo predstavuje plnenie na 0,00%.

4. Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 1.400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1.264,82 EUR čo predstavuje plnenie na 90,34%.

C. Iné nedaňové príjmy v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9.346,00	8.805,32	94,21

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9.346,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 8.805,32 EUR, čo predstavuje 94,21 % plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery v EUR:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9.346,00	8.805,32	94,21

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	89,56	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	235,32	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	9,16	Cestná doprava
3	UPSVaR	6.555,40	UPSVaR
4	Obvodný úrad	495,98	Voľby
5	MŽP	19,90	Životné prostredie
6	DHZSR	1.400,00	DHZ

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

2) Kapitálové príjmy v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
86.076,00	0,00	0,00

Obec mala v roku 2018 rozpočtované kapitálové príjmy, ktoré mali tvoriť príjmy z nenávratného finančného príspevku od Pôdohospodárskej platobnej agentúry na základe zmluvy číslo 072ZA130057 na rekonštrukciu miestnej komunikácie obce.

3) Finančné príjmy v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
115.000,00	103.997,10	90,43

Finančné príjmy obce v roku 2018 tvorili príjmy:

- z rezervného fondu vo výške 19.700,00,- EUR na rekonštrukciu miestnej komunikácie
- z rezervného fondu vo výške 3.420,36,- EUR na nákup pozemkov
- z rezervného fondu vo výške 2.124,00,- EUR na rekonštrukciu verejného osvetlenia
- z bankového úveru vo výške 78.752,74,- EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
280.312,00	179.882,78	64,17

1) Bežné výdavky v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
77.375,00	70.279,90	90,83

V tom v EUR:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	44.049,00	41.508,76	94,23
Obrana	4.445,00	3.818,10	85,90
Cestná doprava	15.951,00	15.065,57	94,45
Ochrana život. prostredia	3.300,00	2.501,53	75,80
Občianska vybavenie	2.480,00	2.254,52	90,91
Kultúra a šport	5.650,00	3.911,42	69,23
Vzdelanie	1.100,00	920,00	83,64
Sociálne zabezpečenie	400,00	300,00	75,00

1. Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 19.799,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 19.506,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,52 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisii, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru .

2. Odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 7.660,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 6.979,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,12 %. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňového úradu.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 45.056,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2018 vo výške 40.262,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,36 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

4. Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.660,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2018 vo výške 3.331,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 71,50 %.

5. Úroky z úverov

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2018 vo výške 199,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,76 %.

2) Kapitálové výdavky v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
123.937,00	109.602,88	88,43

V tom v EUR:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Ochrana pred požiarimi	1.000,00	1.000,00	100,00
Cestná doprava	105.437,00	101.378,94	96,15
Rozvoj obce	14.500,00	5.099,94	35,17
Verejné osvetlenie	3.000,00	2.124,00	70,80

- Nákup Ávie pre DHZ 1.000,00 EUR
- Odvodňovacie žľaby 1.466,00 EUR
- Rekonštrukcia MK vlastné zdroje 1.460,20 EUR
- Rekonštrukcia MK RF 19.700,00 EUR
- Rekonštrukcia MK úver 78.752,74 EUR
- Nákup pozemkov z RF 3.420,36 EUR
- Rekonštrukcia VO z RF 2.124,00 EUR
- Oplotenie detského ihriska 1.679,58 EUR

3) Finančné výdavky v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
79.000,00	0,00	0,00

Obec mala v roku 2018 rozpočtované finančné výdavky , ktoré mali tvoriť splátky úveru v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, ktorý bol čerpaný ako preklenovací úver PPA na základe úverovej zmluvy číslo 293712-2018.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018 v EUR

Rozpočtový výsledok 2018

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2017	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Čerpanie rozpočtu 2018	% čerpania
Príjmy	65 672,93	65 585,00	79 236,00	77 386,12	97,67
Výdavky	61 793,53	60 885,00	77 375,00	70 279,90	90,83
Rozdiel	3 879,40	4 700,00	1 861,00	7 106,22	381,85

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2017	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Čerpanie rozpočtu 2018	% čerpania
Príjmy	2 084,40	0,00	86 076,00	0,00	0,00
Výdavky	14 860,00	28 500,00	123 937,00	109 602,88	88,43
Rozdiel	-12 775,60	-28 500,00	-37 861,00	-109 602,88	289,49

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2017	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Čerpanie rozpočtu 2018	% čerpania
Príjmy	67 757,33	65 585,00	165 312,00	77 386,12	46,81
Výdavky	76 653,53	89 385,00	201 312,00	179 882,78	89,36
Rozdiel	-8 896,20	-23 800,00	-36 000,00	-102 496,66	284,71

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2017	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Čerpanie rozpočtu 2018	% čerpania
Príjmy	10 160,00	23 800,00	115 000,00	103 997,10	0,00
Výdavky	0,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00
Rozdiel	10 160,00	23 800,00	36 000,00	103 997,10	0,00

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2017	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Čerpanie rozpočtu 2018	Čerpanie rozpočtu 2017
Príjmy	77 917,33	89 385,00	280 312,00	181 383,22	64,71
Výdavky	76 653,53	89 385,00	280 312,00	179 882,78	64,17
Rozdiel	1 263,80	0,00	0,00	1 500,44	

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške -102.496,66 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 bol počas roku 2018 v súlade so schválením obecným zastupiteľstvom obce Kónská vykrytý nasledovne:

- Čerpaním finančných prostriedkov z bankového úveru na základe úverovej zmluvy číslo 293712-2018 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení predpisov vo výške **78.752,74,-EUR**.
- 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 **23.743,92,-EUR**.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. rezervný fond za rok 2018 tvorený 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 1.1.2018	40.696,49
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky – vykrytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu	23.743,92
KZ k 31.12.2018	16.952,57

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2018	345,36
Prírastky - povinný príděl	100,68
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	395,48
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	50,56

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR

Aktíva	ZS k 1.1.2018	KZ 31.12.2018
Majetok spolu	210.092,88	379.467,08
Neobežný majetok spolu	169.082,46	274.232,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	99.993,26	205.143,22
Dlhodobý finančný majetok	69.089,20	69.089,20
Obežný majetok spolu	40.811,84	104.730,87
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	86.075,94
Krátkodobé pohľadávky	41,42	1.628,43
Finančné účty	40.770,42	17.026,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	198,58	503,79

Pasíva	ZS k 1. 1. 2018	KZ k 31. 12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	210.092,88	379.467,08
Vlastné imanie	188.896,90	194.056,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	188.896,90	194.056,31
Záväzky	3.452,53	168.850,16
z toho :		
Rezervy	0,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	86.075,94
Dlhodobé záväzky	345,36	50,56
Krátkodobé záväzky	3.107,17	3.220,92
Bankové úvery a výpomoci	0,00	78.752,74
Časové rozlíšenie	17.743,45	16.560,61

7. Prehľad pohľadávok, stav a vývoj dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje nasledovné pohľadávky:

- nedaňové pohľadávky TKO	474,18 EUR
- daňové pohľadávky DzN a psa	1.154,25 EUR
- pohľadávku zo zmluvy s PPA č. 072ZA130057	86.075,94 EUR

Obec k 31.12.2018 eviduje nasledovné záväzky:

- voči zamestnancom (mzdy 12/2018)	946,59 EUR
- voči poisťovniam (mzdy 12/2018)	1.717,06 EUR
- voči daňovému úradu (mzdy 12/2018)	557,27 EUR
- voči sociálnemu fondu	50,56 EUR
- bankový úver	78.752,74 EUR

Obec má k 31.12.2018 nesplatený nasledovný bankový úver:

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny 2018	Ročná splátka úrokov 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
SZRB a. s	Rekonštrukcia miestnych komunikácií	78.752,74 EUR	0,00 EUR	199,51 EUR	78.752,74 EUR	2019

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, 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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN obce Kónská na podporu všeobecne prospešných služieb.

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	836,00	836,00	0,00
CVČ Liptovský Mikuláš	84,00	84,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2018 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 Z.z 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 v EUR - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Voľby	495,98	495,98	0,00
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	89,56	89,56	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	235,32	235,32	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	19,90	19,90	0,00
UPSVaR	UPSVaR	6.555,40	6.555,40	0,00
Krajský úrad	Cestná doprava	9,16	9,16	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu s Pôdohospodárskou platbou agentúrou číslo 072ZA130057 vo výške 86.075,94 EUR na rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2018 obec Korská v zmysle §4 ods. 5) Zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle čl.3 bod 10. neuplatňovala programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

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

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