



# **Záverečný účet obce Konská a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

Predkladá : Ing. Miroslav Kamhal

Spracoval: Ing. J. Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 10.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....17.5.2017.....

Záverečný účet schválený OZ dňa ....14.6.2017....., uznesením č. ....10/2017.....

# Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016
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 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18. decembra 2015 uznesením č.66/2015

Zmeny rozpočtu:

1. prvá zmena schválená dňa 24. júna 2016 rozpočtovým opatrením č. 01/2016
2. druhá zmena schválená dňa 24. júna 2016 rozpočtovým opatrením č 02/2016
3. tretia zmena schválená dňa 24. júna 2016 uznesením OZ č. 24/2016
4. štvrtá zmena schválená dňa 12. augusta 2016 rozpočtovým opatrením č 04/2016
5. piata zmena schválená dňa 12. augusta 2016 rozpočtovým opatrením č. 05/2016
6. šiesta zmena schválená dňa 12. augusta 2016 rozpočtovým opatrením č. 06/2016
7. siedma zmena schválená dňa 12. augusta 2016 uznesením OZ č. 27/2016
8. ôsma zmena schválená dňa 07. októbra 2016 rozpočtovým opatrením č. 08/2016
9. deväta zmena schválená dňa 07. októbra 2016 rozpočtovým opatrením č. 09/2016
10. desiatu zmena schválená dňa 08. decembra 2016 uznesením OZ č. 39/2016

## Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>54.818,14</b>	<b>78.642,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	54.818,14	69.142,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	9.500,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>54.630,00</b>	<b>78.220,50</b>
z toho :		
Bežné výdavky	50.130,00	66.220,50
Kapitálové výdavky	4.500,00	12.000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>188,14</b>	<b>421,50</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
78.642,00	72.227,34	91,84

### 1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
69.142,00	64.837,81	93,77

#### A. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
62.408,00	59.949,18	96,06

##### 1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 45.788,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2016 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 43.743,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,53%.

##### 2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12.400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 12.285,03 EUR, čo je 99,07 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 7.199,20 EUR, dane zo stavieb vo výške 5.020,58 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 65,25 EUR.

##### 3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	420,00	411,00	97,85
Daň za ubytovanie	1.400,00	1.419,89	101,42
Poplatok za TKO	2.200,00	2.090,00	95,00
Daň za automaty	200,00	0,00	0,00

#### B. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2.290,00	1.997,43	87,22

##### 1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 546,85 EUR, čo je plnenie na 99,43 %.

##### 2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1.360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 1.087,00 EUR čo predstavuje plnenie na 79,93%.

##### 3. Úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 15,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 3,43 EUR čo predstavuje plnenie na 22,86%.

##### 4. Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 365,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 360,15 EUR čo predstavuje plnenie na 98,67%.

### C. Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4.444,00	2.891,20	65,06

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.444,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 2.891,20 EUR, čo predstavuje 65,06 % plnenie.

#### Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4.444,00	2.891,20	65,06

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	79,95	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	199,95	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	9,29	Cestná doprava
3	UPSVaR	2.060,77	UPSVaR §52a
4	Obvodný úrad	516,73	Voľby
5	MŽP	20,11	Životné prostredie
6	Obvodný úrad	4,40	CO

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

### 2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec nemala v roku 2016 rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

### 3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9.500,00	7.389,53	0,00

Finančné príjmy obce v roku 2016 tvorili príjmy z rezervného fondu.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
78.220,50	71.651,92	91,60

#### 1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
66.220,50	62.733,29	94,73

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	37.409,50	35.449,70	94,76
Obrana	190,00	179,98	94,73
Ochrana život. prostredia	20.205,00	19.503,03	96,52
Občianska vybavenie	1.440,00	1.364,31	94,74
Kultúra	5.601,00	5.105,71	91,16
Vzdelanie	800,00	760,00	95,00
Sociálne zabezpečenie	575,00	370,56	64,45

#### 1. Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 17.859,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2016 vo výške 17.795,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,64 %. 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 5.250,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2016 vo výške 4.874,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,84 %. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňového úradu.

#### 3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39.566,50 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 37.031,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,59 %. 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 3.545,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2016 vo výške 3.032,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,54 %.

## 2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12.000,00	8.918,63	74,32

V tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	12.0000,00	8.918,63	74,32

- Projektová dokumentácia : 1.182,60 EUR
- Nákup pozemkov: 346,50 EUR
- Projekt kanalizácia: 4.392,00 EUR (z rezervného fondu)
- Detské ihrisko 2.997,53 EUR (z rezervného fondu)

## 3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

V rozpočte neboli na rok 2016 rozpočtované žiadne finančné výdavky.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

### Rozpočtový výsledok 2016

#### A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	48 998,17	54 818,14	69 142,00	64 837,81	93,77
Výdavky	43 241,44	50 130,00	66 220,50	62 733,29	94,73
<b>Rozdiel</b>	<b>5 756,73</b>	<b>4 688,14</b>	<b>2 921,50</b>	<b>2 104,52</b>	<b>72,04</b>

#### B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	43 889,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	2 041,68	4 500,00	12 000,00	8 918,63	74,32
<b>Rozdiel</b>	<b>41 847,99</b>	<b>-4 500,00</b>	<b>-12 000,00</b>	<b>-8 918,63</b>	<b>74,32</b>

#### ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	92 887,84	54 818,14	69 142,00	64 837,81	93,77
Výdavky	45 283,12	54 630,00	78 220,50	71 651,92	91,60
<b>Rozdiel</b>	<b>47 604,72</b>	<b>188,14</b>	<b>-9 078,50</b>	<b>-6 814,11</b>	<b>75,06</b>

#### C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	9 500,00	7 389,53	0,00
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rozdiel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 500,00</b>	<b>7 389,53</b>	<b>0,00</b>

#### D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	Čerpanie rozpočtu 2015
Príjmy	92 887,84	54 818,14	78 642,00	72 227,34	91,84
Výdavky	45 283,12	54 630,00	78 220,50	71 651,92	91,60
<b>Rozdiel</b>	<b>47 604,72</b>	<b>188,14</b>	<b>421,50</b>	<b>575,42</b>	<b>136,52</b>

Rozpočtový výsledok obce za rok 2016 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 575,42 EUR. Finančný výsledok obce za rok 2016 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 575,42 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 575,42 EUR previesť do rezervného fondu obce.



## 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	8.802,08
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	47.604,72
Úbytky -	7.389,53
Z toho:	
Projekt kanalizácia:	4.392,00
Detské ihrisko:	2.997,53
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>49.017,27</b>

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 01.01.2016	210,06
Prírastky - povinný prídel	65,12
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>275,18</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ 31.12.2016
<b>Majetok spolu</b>	<b>221.732,11</b>	<b>216.706,60</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>166.600,83</b>	<b>166.752,86</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	97.511,63	97.663,66
Dlhodobý finančný majetok	69.089,20	69.089,20
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>55.131,28</b>	<b>49.953,74</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	496,1	0,00
Finančné účty	54.635,18	49.953,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Názov	ZS k 1. 1. 2016	KZ k 31. 12.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>221.732,11</b>	<b>216.706,60</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>198.045,06</b>	<b>195.596,97</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	198.045,06	195.596,97
<b>Záväzky</b>	<b>3.577,92</b>	<b>2.183,34</b>
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	210,06	275,18
Krátkodobé záväzky	3.367,86	1.908,16
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>20.109,13</b>	<b>18.926,29</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Obec k 31.12.2016 eviduje nasledovné záväzky:

voči zamestnancom (mzdy 12/2016)	800,92 EUR
voči poisťovniam (mzdy12/2016)	540,90 EUR
voči daňovému úradu (mzdy12/2016)	84,16 EUR
voči dodávateľom v lehote splatnosti	482,18 EUR
voči sociálnemu fondu	275,18 EUR

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

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 – rekonštrukcia kotolne	760,00	760,00	0,00

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 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	516,73	516,73	0,00
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	79,95	79,95	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	199,95	199,95	0,00
Krajský úrad CO	CO	4,40	4,40	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	20,11	20,11	0,00
UPSVaR	UPSVaR - §52a	2.060,77	2.060,77	0,00
Krajský úrad	Cestná doprava	9,29	9,29	0,00

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami.

### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VUC.

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Korská nemá schválený programový rozpočet, programy sú evidované len informatívne.

Názov programu		Rozpočet 2016	Plnenie 2016	% Plnenie
1.1	OBECNÝ ÚRAD	34 390,00	32 627,82	94,88
1.2	FINANČNÁ OBLASŤ	12 200,00	10 743,09	88,06
1.3	VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	2 519,50	863,23	34,26
1.4	ČLENSTVO V ZDRUŽENIACH	2 570,00	2 183,71	84,97
2.1	OCHRANA PRED POŽIARMÍ	190,00	179,98	94,73
3.1	CESTNÁ DOPRAVA	6 300,00	5 673,96	90,06
3.2	SPRÁVA A ÚDRŽBA VP	10 550,00	10 483,39	99,37
4.1	NAKLADANIE S ODPADMI	3 355,00	3 345,68	99,72
5.1	VEREJNÉ OSVETLENIE	540,00	537,31	99,50
6.1	PODPORA ŠPORTOVÝCH PODUJATÍ	960,00	896,24	93,36
7.1	MIESTNA KNIŽNICA	625,00	544,76	87,16
7.2	VEDENIE KRONIKY	340,00	173,02	50,89
8.1	PODPORA KULTÚRNYCH PODUJATÍ	2 815,00	2 748,16	97,63
9.2	MIESTNY ROZHLAS	391,00	281,01	71,87
10.1	SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	475,00	370,56	78,01
	<b>SPOLU:</b>	<b>78 220,50</b>	<b>71 651,92</b>	<b>91,60</b>

## 13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 575,42 EUR.