



Záverečný účet obce Konská a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Ing. Miroslav Kamhal

Spracoval: Ing. J. Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 12.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.5.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2019
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 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2018 uznesením č.42/2018 Zmeny rozpočtu:

- č. 1/2019 dňa 24.4.2019 uznesením č. 9/2019
- č. 2/2019 dňa 24.4.2019 uznesením č. 10/2019
- č. 3-5/2019 dňa 14.8.2019 uznesením č. 24/2019
- č. 6/2019 dňa 13.12.2019 uznesením č. 43/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	154.436,00	386.366,00
z toho :		
Bežné príjmy	68.360,00	89.030,00
Kapitálové príjmy	86.076,00	185.836,00
Finančné príjmy	0,00	111.500,00
Výdavky celkom	154.436,00	384.780,00
z toho :		
Bežné výdavky	67.560,00	84.347,00
Kapitálové výdavky	8.123,00	125.179,00
Finančné výdavky	78.753,00	175.254,00
Rozpočet obce	0,00	1.586,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
386.366,00	277.269,50	71,76

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
89.030,00	87.492,31	98,27

A. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
72.360,00	71.207,54	98,41

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 57.120,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2019 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 57.115,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10.770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 9.926,45 EUR, čo je 92,17 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 4.773,97 EUR, dane zo stavieb vo výške 5.093,50 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 58,98 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	370,00	336,00	90,81
Daň za ubytovanie	1.300,00	1.052,80	80,98
Poplatok za TKO	2.800,00	2.776,80	99,17

B. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5.710,00	5.458,23	95,59

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 2.100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 2.088,00 EUR, čo je plnenie na 99,43 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 2.700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 2.483,41 EUR čo predstavuje plnenie na 91,98%.

3. Úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 0,00 EUR čo predstavuje plnenie na 0,00%.

4. Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 886,82 EUR čo predstavuje plnenie na 98,54%.

c. Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
10.960,00	10.826,54	98,78

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10.960,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 10.826,54 EUR, čo predstavuje 98,78 % plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
10.960,00	10.826,54	98,78

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	91,49	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	278,18	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	9,20	Cestná doprava
3	Obvodný úrad	7.408,60	Kalamita
4	Obvodný úrad	1.619,16	Voľby
5	MŽP	19,91	Životné prostredie
6	DHZSR	1.400,00	DHZ

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

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
185.836,00	86.075,94	46,32

Obec mala v roku 2019 rozpočtované kapitálové príjmy, ktoré tvorili príjmy z nenávratného finančného príspevku od Pôdohospodárskej platobnej agentúry na základe zmluvy číslo 072ZA130057 na rekonštrukciu miestnej komunikácie obce.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
111.500,00	103.701,25	93,00

Finančné príjmy obce v roku 2019 tvorili príjmy:

- z rezervného fondu vo výške 10.520,00,- EUR na projektovú dokumentáciu kanalizácie
- z preklenovacieho bankového úveru vo výške 93.181,25,- EUR na relaxačno-športový areál, ktorý bude financovaný na základe zmluvy s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou č. 074ZA220113.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
384.780,00	269.930,64	70,15

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
84.347,00	79.662,92	94,45

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	50.978,00	48.791,78	95,71
Obrana	3.647,00	3.359,07	92,11
Cestná doprava	11.695,00	11.671,34	99,80
Ochrana život. prostredia	3.000,00	2.926,76	97,56
Občianska vybavenie	4.509,00	4.019,17	89,14
Kultúra a šport	8.493,00	7.003,80	82,47
Vzdelanie	1.015,00	912,00	89,85
Sociálne zabezpečenie	1.010,00	979,00	96,93.

1. Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 24.301,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 23.493,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,68 %. 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 9.653,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 9.276,43EUR, čo predstavuje plnenie na 96,10 %. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňového úradu.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 46.077,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 43.164,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,68 %. 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 3.716,00EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2019 vo výške 3.402,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,57 %.

5. Úroky z úverov

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2019 vo výške 325,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 54,25 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
125.179,00	111.514,98	89,08

V tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	4.100,00	4.093,73	99,85
Ochrana život. prostredia	5.520,00	0,00	0,00
Rozvoj obce	15.000,00	10.520,00	70,13
Rekreačné a športové služby	100.559,00	96.901,25	96,36

- Projektová dokumentácia kanalizácia – RF 10.520,00 EUR
- Vybudovanie športového areálu – areálu 800,00 EUR
- Vybudovanie športového areálu – preklenovací úver 93.181,25 EUR
- Projektová dokumentácia športový areál 2.920,00 EUR
- Nákup pozemkov 4.093,73 EUR

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
175.254,00	78.752,74	44,94

Obec mala v roku 2019 rozpočtované finančné výdavky , ktoré tvorili 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 2019

Rozpočtový výsledok obec Kónská 2019

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	77 386,12	68 360,00	89 030,00	87 492,31	98,27
Výdavky	70 279,90	67 560,00	84 347,00	79 662,92	94,45
Rozdiel	7 106,22	800,00	4 683,00	7 829,39	167,19

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	0,00	86 076,00	185 836,00	86 075,94	46,32
Výdavky	109 602,88	8 123,00	125 179,00	111 514,98	89,08
Rozdiel	-109 602,88	77 953,00	60 657,00	-25 439,04	-41,94

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	77 386,12	154 436,00	274 866,00	173 568,25	63,15
Výdavky	179 882,78	75 683,00	209 526,00	191 177,90	91,24
Rozdiel	-102 496,66	78 753,00	65 340,00	-17 609,65	-26,95

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	103 997,10	0,00	111 500,00	103 701,25	0,00
Výdavky	0,00	78 753,00	175 254,00	78 752,74	0,00
Rozdiel	103 997,10	-78 753,00	-63 754,00	24 948,51	0,00

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	Čerpanie rozpočtu 2019
Príjmy	181 383,22	154 436,00	386 366,00	277 269,50	71,76
Výdavky	179 882,78	154 436,00	384 780,00	269 930,64	70,15
Rozdiel	1 500,44	0,00	1 586,00	7 338,86	

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške -17.609,65 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:

1. Zostatkom plánovaných finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške **14.428,51,-EUR**.
(**24948,51** zostatok Finančných operácií **-10520,00** pôvodné čerpanie RF=**14428,51**)

2. Skutočným 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 **3.181,14,-EUR**

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 1.1.2019	16.952,57
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky – projektová dokumentácia kanalizácia	3.181,14
KZ k 31.12.2019*	13.771,43

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2019	50,56
Prírastky - povinný príděl	229,15
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	64,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	215,11

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ 31.12.2019
Majetok spolu	379.467,08	494.718,49
Neobežný majetok spolu	274.232,42	380.485,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	500,00
Dlhodobý hmotný majetok	205.143,22	310.896,00
Dlhodobý finančný majetok	69.089,20	69.089,20
Obežný majetok spolu	104.730,87	113.373,66
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	86.075,94	96.741,01
Krátkodobé pohľadávky	1.628,43	2.840,65
Finančné účty	17.026,50	13.792,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	503,79	859,63

Názov	ZS k 1. 1. 2019	KZ k 31. 12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	379.467,08	494.718,49
Vlastné imanie	194.056,31	193.634,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	194.056,31	193.634,99
Záväzky	168.850,16	205.726,84
z toho :		
Rezervy	750,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	86.075,94	96.741,01
Dlhodobé záväzky	50,56	215,11
Krátkodobé záväzky	3.220,92	14.839,47
Bankové úvery a výpomoci	78.752,74	93.181,25
Časové rozlíšenie	16.560,61	95.356,66

7. Prehľad pohľadávok, stav a vývoj dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje nasledovné pohľadávky:

nedaňové pohľadávky TKO a odberatelia	1.721,82 EUR
daňové pohľadávky DzN a psa	1.118,83 EUR
pohľadávku zo zmluvy s PPA č. 074ZA220113	96.741,01 EUR

Obec k 31.12.2019 eviduje nasledovné záväzky:

voči zamestnancom (mzdy 12/2019)	1.427,34 EUR
voči poisťovniam (mzdy 12/2019)	967,43 EUR
voči daňovému úradu (mzdy 12/2019)	279,19 EUR
voči sociálnemu fondu	215,11 EUR
bankový úver	93.181,25 EUR

Obec má k 31.12.2019 nesplatený nasledovný bankový úver:

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny 2019	Ročná splátka úrokov 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
SZRB a. s	Vybudovanie relaxačno-športového areálu	93.181,25 EUR	0,00 EUR	325,52 EUR	93.181,25 EUR	r. 2020

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 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN obce Kónská na podporu všeobecne prospešných služieb.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MŠ Jakubovany	912,00	912,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2019 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	1.619,16	1.619,16	0,00
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	91,49	91,49	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	278,18	278,18	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	19,91	19,91	0,00
Obvodný úrad	Mimoriadne situácie	7.408,60	7.408,60	0,00
Krajský úrad	Cestná doprava	9,20	9,20	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2019 zmluvu s Pôdohospodárskou platbou agentúrou číslo 074ZA220113 vo výške 96.741,01,- EUR na vybudovanie relaxačno-športového areálu v obci.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2019 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 2019.

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

Skutočná tvorbu rezervného fondu za rok 2019 nebude.