



LAZISKO /LM/

Závěrečný účet Obce Lazisko

za rok 2017

Návrh

Predkladá : Bc. František Púčik – starosta obce

Spracoval: Mgr. Jana Glajzová

V Lazisku dňa 25.5.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programu obce
- 12 . Uznesenie k záverečnému účtu obce Lazisko za rok 2017

Závěrečný účet obce za rok 2017

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2016 uznesením č. 18/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.02.2017 uznesením č. 02/2017
- druhá zmena schválená dňa 06.04.2017 uznesením č. 04/2017
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 17/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť rozpočtu
Príjmy celkom	102 210,00	121 229,54	116 654,07
z toho :			
Bežné príjmy	102 210,00	111 329,54	116 654,07
Kapitálové príjmy			
Finančné príjmy		9 900,00	
Výdavky celkom	93 210,00	121 229,54	108 159,26
z toho :			
Bežné výdavky	93 210,00	109 889,54	96 819,26
Kapitálové výdavky		11 340,00	11 340,00
Finančné výdavky			
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 9 000,00	0,00	+ 8 494,81

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
102 210,00	116 654,07	114,25 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 102 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 116 654,07 EUR, čo predstavuje 114,25 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
111 329,54	116 654,07	104,78 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 111 329,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 116 654,07 EUR, čo predstavuje 104,78 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
96 200,00	99 643,26	103,57 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86 863,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,19 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 128,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,49 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 459,63 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 669,21 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 207,15 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 235,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,28 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 13,28 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 414,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 115,58 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 486,74 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 174,00	6 731,84	130,10 %

Z rozpočtovaných 5 174,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 731,84 EUR, čo je 130,10 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 977,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 6 205,54 EUR čo predstavuje 124,68 % Uvedený príjem predstavuje príjem z ostatných poplatkov rozpočtované 632,00 EUR skutočný príjem k 31.12.2017 bol v sume 880,00 EUR čo je 139,21 % plnenie, vodné z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem 3 148,07 čo je 126 %, za ostatný príjem rozpočtovaných 900,00 EUR k 31.12.2017 bol príjem 930,52 čo je 103,39 % plnenie, stravné rozpočtované 945,00 EUR k 31.12.2017 bol príjem 1 246,95 EUR čo je 132 % plnenie, prenajatých priestorov rozpočtované 147,00 EUR k 31.12.2017 bol príjem 139,44 EUR čo je 94,85 % plnenie a poplatok za ubytovanie 363,76

Úroky

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 23,10 EUR čo predstavuje 46,20 % plnenie

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
290,00	538,98	185,85 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 290,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 538,98 EUR, čo predstavuje 185,85 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 128,33 EUR, vratka poistného 317,46 EUR refundácia mzdy skladníka CO 60,00 EUR a z odvod z haz,hier 33,19 EUR

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 546,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 739,99 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	133,65	REGOP
Ministerstvo vnútra SR	54,80	Register adries
Min. dopravy a výstavby a PR SR	376,65	Stavebný poriadok
Min. dopravy a výstavby a PR SR	17,50	Doprava
Okresný úrad Žilina, živ. prostredie	37,85	Životné prostredie
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	568,30	Voľby
UPSVaR Lipt. Mikuláš	8 551,24	

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmy 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	9 900,00	

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/2017 zo dňa 14.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 900,00 EUR na zaplatenie projektovej dokumentácie na zateplenie kultúrneho domu v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
93 210,00	96 819,26	103,87 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 93 210,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 96 819,26 EUR, čo predstavuje 103,87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
109 889,54	96 819,26	88,10 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 109 889,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 96 819,26 EUR, čo predstavuje 88,10 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 34 594,91 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 33 805,41 EUR, čo je 97,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, dohody, náhrady .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 16 164,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12 467,82 EUR, čo je 77,12 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 56 084,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 47 927,56 EUR, čo je 85,55 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 046,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 618,47 EUR, čo predstavuje 85,96 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	11 340,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 340 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia nových stavieb – kanalizácia

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 440,00EUR

b) Rekonštrukcia a modernizácia Kultúrneho domu –projekt zateplenie

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 9 900,00EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	116 654,07
z toho : bežné príjmy obce	116 654,07
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	96 819,26
z toho : bežné výdavky obce	96 819,26
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	19 834,81
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	11 340,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 11 340,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 494,81
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 494,81
Prijmové finančné operácie	9 990,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	116 654,07
VÝDAVKY SPOLU	108 159,26
Hospodárenie obce	8 494,81
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	8 494,81

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 8 494,81 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8 494,81 EUR

Zostatok finančných operácií 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 neskorších predpisov v sume 8 494,81 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 8 494,81 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 8 494,81 EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č17/2017 zo dňa 14.12.2017 zateplenie KD proj.dokumentácia	9 900,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 081,14
Prírastky - povinný príděl - 1 %	236,90
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	212,10
KZ k 31.12.2017	1 105,94

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	541 118,02	530 026,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 83,36	6 146,40
Dlhodobý hmotný majetok	416 112,86	408 709,42
Dlhodobý finančný majetok	115 170,80	115 170,80
Obežný majetok spolu	65 169,24	73 604,76
z toho :		
Zásoby	691,56	449,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	93,81	127,81
Krátkodobé pohľadávky	707,22	1 087,33
Finančné účty	63 676,65	71 940,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	138,98	138,09

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	606 426,24	603 769,47
Vlastné imanie	376 299,45	375 431,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	376 299,45	375 431,64
Záväzky	5 845,49	6 514,43
z toho :		
Rezervy	500,00	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 081,14	1 105,94
Krátkodobé záväzky	4 259,85	4 908,49
Bankové úvery a výpomoci	4,50	
Časové rozlíšenie	224 281,30	221 823,40

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec Lazisko k 31.12.2017 nemá žiadny dlh

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 017,43	1017,43	0,00
- zamestnancom	897,54	897,54	0,00
- poisťovniam	1 223,10	1223,10	0,00
- daňovému úradu	287,25	287,25	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1 483,17	1483,17	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	4 908,49	4908,49	0,00

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Lazisko nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky CVČ Mesta Liptovský Mikuláš - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš - CVČ	434,00	434,00	0
			0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách.

10. 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR L.Mikuláš	Aktivačná činnosť – BV	8 551,24	8 551,24	0
Okresný úrad L.M	Voľby	568,30	568,30	0
Mín.vnútra	Evidencia obyvateľov	133,65	133,65	0
Mín.vnútra	Register adries	54,80	54,80	
Mín.dopravy	Stavebný úrad	376,65	376,65	0
Mín.dopravy	Cestná doprava	17,50	17,50	0
Okresný úrad ZA	Životné prostredie	37,85	37,85	
SPOLU:		9 739,99	9 739,99	0,00

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Lipt.Mikuláš –SSÚ	1 541,00	1 541,00	0

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec nežiadala žiadne prostriedky od VÚC v roku 2017

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Lazisko na zasadnutí OZ dňa 10.12.2015 schválila rozpočet **bez programovej** štruktúry uznesením číslo 24 / 2015 na základe ustanovenia § 4 odsek 5) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec Lazisko neuplatňuje programový rozpočet