

Závěrečný účet Obce Pribylina za rok 2017

Predkladá : Ing. Milan Kohút

Spracoval: Kvetoslava Holbusová

V Pribyline, dňa 22.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2018, uznesením č. 232/2018

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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

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 Pribylina na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 154/2016.

Poradové číslo	Dátum zmeny	Doklad
1/2017	23.01.2017	Rozpočtové opatrenie č. 1/2017
2/2017	08.03.2017	Rozpočtové opatrenie č. 2/2017
3/2017	04.04.2017	Rozpočtové opatrenie č. 3/2017
4/2017	07.04.2017	Rozpočtové opatrenie č. 4/2017
5/2017	21.04.2017	Uznesenie OZ č. 1/2017
6/2017	24.04.2017	Rozpočtové opatrenie č. 5/2017
7/2017	07.06.2017	Rozpočtové opatrenie č. 6/2017
8/2017	08.06.2017	Rozpočtové opatrenie č. 7/2017
9/2017	12.06.2017	Rozpočtové opatrenie č. 8/2017
10/2017	28.06.2017	Rozpočtové opatrenie č. 9/2017
11/2017	25.08.2017	Uznesenie OZ č. 195,197/2017
12/2017	31.08.2017	Rozpočtové opatrenie č. 10/2017
13/2017	07.09.2017	Rozpočtové opatrenie č. 11/2017
14/2017	11.09.2017	Rozpočtové opatrenie č. 12/2017
15/2017	21.09.2017	Rozpočtové opatrenie č. 13/2017
16/2017	25.09.2017	Rozpočtové opatrenie č. 14/2017
17/2017	27.09.2017	Rozpočtové opatrenie č. 15/2017
18/2017	28.09.2017	Rozpočtové opatrenie č. 16/2017
19/2017	29.09.2017	Rozpočtové opatrenie č. 17/2017
20/2017	02.10.2017	Rozpočtové opatrenie č. 18/2017
21/2017	05.10.2017	Rozpočtové opatrenie č. 19/2017
22/2017	06.10.2017	Rozpočtové opatrenie č. 20/2017
23/2017	10.10.2017	Rozpočtové opatrenie č. 21/2017
24/2017	13.10.2017	Rozpočtové opatrenie č. 22/2017
25/2017	16.10.2017	Rozpočtové opatrenie č. 23/2017
26/2017	23.10.2017	Rozpočtové opatrenie č. 24/2017
27/2017	16.11.2017	Rozpočtové opatrenie č. 25/2017
28/2017	27.11.2017	Rozpočtové opatrenie č. 26/2017
29/2017	04.12.2017	Rozpočtové opatrenie č. 27/2017
30/2017	06.12.2017	Rozpočtové opatrenie č. 28/2017
31/2017	12.12.2017	Rozpočtové opatrenie č. 29/217

32/2017	20.12.2017	Rozpočtové opatrenie č. 30/2017
33/2017	22.12.2017	Rozpočtové opatrenie č. 31/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 969 592,17	2 148 618,92
z toho :		
Bežné príjmy	963 383,00	1 038 912,02
Kapitálové príjmy	557 748,49	648 639,32
Finančné príjmy	438 040,68	445 655,67
Príjmy RO s právnou subjektivitou	10 420,00	15 411,91
Výdavky celkom	1 969 592,17	2 148 618,92
z toho :		
Bežné výdavky	353 180,50	392 165,28
Kapitálové výdavky	1 185 731,67	1 295 325,82
Finančné výdavky	32 873,00	32 873,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	397 807,00	428 254,82
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 148 619,92	1 672 645,00	77,85

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 148 619,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 672 645 EUR, čo predstavuje 77,85 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 038 912,02	1 030 986,81	99,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 038 912,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 030 986,81 EUR, čo predstavuje 99,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
642 896,11	642 682,70	99,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 432 883,11 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 432 883,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 82 879 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82 876,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 35 553,91 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 47 322,63 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 79 312,62 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 563,92 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 629,29 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 874 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 796,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,10 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 749,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 46,48 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 106,24 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 470 EUR, čo predstavuje plnenie na 78,33 %.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 59 318 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 59 317,48 EUR, plnenie je v tejto položke na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 66 342 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 66 339,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy z poplatkov za komunálny odpad boli zinkasované v sume 14 520,36 EUR, za rozpočtový rok v sume 13 198,61 EUR, z nedoplatkov minulých rokov v sume 1 321,75 EUR. Za drobný stavebný odpad bolo v roku 2017 zinkasované 51 818,96 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 21 200,67 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
73 989	70 287,92	95

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 48 824 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 47 366,46 EUR, čo je 97,01 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu budov v sume 5 051,13 EUR, a príjem z prenajatých bytov v dvoch obecných bytových domoch v sume 42 315,33 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 25 165 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22 921,46 EUR, čo je 91,08 % plnenie.

Administratívne poplatky a správne poplatky predstavujú sumu 5 875,65 EUR, pokuty za porušenie predpisov v sume 220 EUR, stočné v sume 5 981,48 EUR, za relácie v miestnom rozhlase v sume 625 EUR, predaj KUKA nádob občanom 524,20 EUR, poplatky za kanalizačné prípojky 398,28 EUR, cintorínske poplatky 592,78 EUR, poplatky pri uzatváraní manželstva 432

EUR, za energie z prenajatých priestorov 2 584,48 EUR, tabuľky na chaty v sume 39 EUR, služby traktorom v sume 648,59 EUR a príjmy za prenájom plochy pod reklamu v sume 5 000 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 589,66	14 588,24	99,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 589,66 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14 588,24 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Vratky tvoria nevyčerpané prostriedky Spoločného stavebného úradu v sume 311,24 EUR, z Telovýchovnej jednoty v Pribylíne v sume 16,03 EUR a vratka za elektrickú energiu na prenesený výkon štátnej správy v sume 86,29 EUR, príjem z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní v sume 498,95 EUR, ďalej príjmy z refundácie aktivačnej činnosti za rok 2016 pripísané na účet v roku 2017 v sume 485,14 EUR a refundácia mzdy skladníka CO v sume 30 EUR. Medzi iné príjmy boli zaúčtované príjmy zo zberu druhotných surovín v sume 728,59 EUR a príjem od stavebníka na výstavbu inžinierskych sietí IBV v sume 12 432 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 307 437,25 EUR bol skutočný príjem vo výške 303 427,95 EUR, čo predstavuje 98,70 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	9 159,75	Strava detí v hmotnej núdzi
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 626,80	Školské pomôcky detí v HN
Ministerstvo vnútra SR	434,94	Register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	3 941,20	Register adries
Okresný úrad Žilina, starostlivosť o životné prostredie	123,17	Úsek starostlivosti o životné prostredie
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 656,44	Na aktivačnú činnosť § 52
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 833,96	Rodinné prídavky, osobitný príjemca obec
Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Prenesený výkon štátnej správy na matriku
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	278 140,00	Prenesené kompetencie ZŠ
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	1 225,74	Prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	56,94	Prenesený výkon štátnej správy na úsek dopravy
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	568,30	Voľby do VÚC
Ministerstvo životného prostredia SR	1 728,23	Znižovanie energetickej náročnosti MŠ – bežné výdavky

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
648 639,32	529 503,35	81,63

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 648 639,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 529 503,35 EUR, čo predstavuje 81,63 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 61 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 648 578,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 529 442,35 EUR, čo predstavuje 81,63 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia SR	529 442,35	Znižovanie energetickej náročnosti MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
445 040,68	96 742,93	21,74

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 445 040,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 96 742,93 EUR, čo predstavuje 21,74 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.154/2016 zo dňa 13.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 438 040,68 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 89 127,94 EUR, z dôvodu nezrealizovaných niektorých rozpočtovaných kapitálových investícií.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 7 614,99 EUR, použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z., jednalo sa o nevyčerpané prenesené kompetencie základnej školy s materskou školou

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 411,91	15 411,91	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 411,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 411,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou tvoria príjmy z vratiek zo štátneho rozpočtu v sume 1 398,28 EUR, príjmy z bežných transferov 955,90 EUR, príjmy z prenajatých

priestorov a náhodného predaja služieb 2 573 EUR, z vkladov 2,80 EUR, ostatné príjmy z dobropisov a vratiek v sume 1 857,69 EUR a transfery z rozpočtu obce 8 624,24 EUR.

Kapitálové príjmy

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

V roku 2017 neboli v rozpočtovej organizácii rozpočtované kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
2 148 618,92	1 654 732,19	77,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 148 618,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 654 732,19 EUR, čo predstavuje 77,01 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
392 165,28	337 154,29	85,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 392 165,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 337 154,29 EUR, čo predstavuje 85,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je obsahom prílohy Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 97 217,66 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 84 985,43 EUR, čo je 87,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov OcÚ, mzdy na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, registra obyvateľov, životné prostredie, register adries, pozemné komunikácie a cestná doprava, aktivačná činnosť, voľby do VÚC, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancom a členom komisií obecného zastupiteľstva. Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 31 398,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 28 401,50 EUR, čo je 90,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 212 292,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 173 408,50 EUR, čo je 81,68 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odvoz a uloženie

komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu, poisťné, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 44 756 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 44 603,50 EUR, čo predstavuje 99,66 % čerpanie.

Bežné transfery zahŕňajú transfer pre Spoločný stavebný úrad, CVČ, DHZ, TJ, KPTL, MO SČK, MO Jednotu dôchodcov, MO SZPB, MO Maticu Slovenskú, Divadelný súbor KLÁSOK, príspevok pre Múzeum Janka Kráľa v Liptovskom Mikuláši, pre Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v., jedno rázová dávka pre siroty a členské príspevky pre ZMOS, ZMOL, RVC Štrba, Region Tatry, Region Liptov, MAS Horný Liptov, RZTPO, Asociácia horských sídel, ZPOZ.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 6500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 755,36 EUR, čo predstavuje 88,54 % čerpanie.

Splácanie úrokov z úverov ŠFRB v sume 4 761,98 EUR a úrokov v Prima banke a.s. v sume 993,38 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 295 325,82	863 795,98	66,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 295 325,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 863 795,98 EUR, čo predstavuje 66,69 % čerpanie.

Z dôvodu nepridelenia finančných prostriedkov na základe žiadostí o poskytnutie podpory formou dotácie, neboli kapitálové výdavky realizované v rozpočtovanej výške.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je súčasťou prílohy Záverečného účtu.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obstaranie pozemkov

Z rozpočtovaných 17 588 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 587,30 EUR, čo predstavuje 43,14 % čerpanie.

b) Bezdrôtová rozhlasová ústredňa

Z rozpočtovaných 2 327 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 326,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Projektové dokumentácie pre projekty

Z rozpočtovaných 5 343 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 270 EUR, čo predstavuje 42,49 % čerpanie.

d) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 29 193,48 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 960,86 EUR, čo predstavuje 6,72 % čerpanie

- rozšírenie kamerového systému.

e) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 1 120 674,39 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 849 651,02 EUR, čo predstavuje 75,82 % čerpanie

- Znižovanie energetickej náročnosti MŠ v sume 635 583,81 EUR

- Rekonštrukcia miestnej komunikácie Na Plave v sume 207 066,08 EUR

- Vyjadrenia k PD pre rekonštrukciu miestnej komunikácie ulica Obecná a Okružná 185,13 EUR

- Energetické zhodnotenie a výmena palivovej základne ZŠ, projektové energetické zhodnotenie a vypracovanie žiadosti o NFP v sume 6 816 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
32 873	25 527,10	77,65

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 32 873 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 25 527,10 EUR, čo predstavuje 77,65 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované na splácanie istiny úverov ŠFRB a úverov Prima banky a.s.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je obsahom prílohy Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
428 254,82	428 254,82	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 428 254,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 428 254,82 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	276 259,32 EUR
Materská škola	94 636,91 EUR
Školská jedáleň ZŠ	25 522,20 EUR
Školská jedáleň MŠ	25 851,23 EUR
Školská družina	5 985,16 EUR

Kapitálové výdavky

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

V roku 2017 v rozpočtovej organizácii neboli rozpočtované kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 046 398,72
z toho : bežné príjmy obce	1 030 986,81
bežné príjmy RO	15 411,91
Bežné výdavky spolu	765 409,11
z toho : bežné výdavky obce	337 154,29
bežné výdavky RO	428 254,82
Bežný rozpočet	280 989,61
Kapitálové príjmy spolu	529 503,35
z toho : kapitálové príjmy obce	529 503,35
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	863 795,98
z toho : kapitálové výdavky obce	863 795,98
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 334 292,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 53 303,02
Vylúčenie z prebytku	-7 737,95
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 61 040,97
Prijmové finančné operácie	96 742,93
Výdavkové finančné operácie	25 527,10
Rozdiel finančných operácií	71 215,83
PRÍJMY SPOLU	1 672 645,00
VÝDAVKY SPOLU	1 654 732,19
Hospodárenie obce	17 912,81
Vylúčenie z prebytku	- 7 737,95
Upravené hospodárenie obce	10 174,86

V tabuľke hospodárenie obce – skutočnosť k 31.12.2017 nie sú zahrnuté položky s kódom zdroja 71, ktoré sa nerozpočtujú a to:

bežné príjmy v sume 233 955,24 EUR

prijmové finančné operácie v sume 28 216 EUR

bežné výdavky v sume 164 018,06

kapitálové výdavky v sume 58 031,60 EUR

výdavkové finančné operácie v sume 27 586 EUR

Schodok rozpočtu v sume 53 303,02 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, upravený o nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR na osobné a prevádzkové náklady školy v zriaďovateľskej pôsobnosti obce v sume 7 737,95 EUR, bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný z rezervného fondu.

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 737,95 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 7 737,95 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume 71 215,83 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 53 303,02 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 10 174,86 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 10 174,86 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 10 174,86 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	442 860,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	121 826,76
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 154/2016 zo dňa 13.12.2016 rekonštrukcia miestnej komunikácie Na Plave	89 127,94
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	475 559,48

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	53,60
Prírastky - povinný prídelený - 1,05 %	748,13
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	317,15
- regeneráciu PS	306,90
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	177,68

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	20 926,07
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 893,18
Úbytky - použitie fondu :	2 112,00
- na opravu plynových kotlov	945,20
- na servisné prehliadky plynových kotlov	1 122,00
- servis hasiacich prístrojov	44,80
KZ k 31.12.2017	23 707,25

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	4 364 696,09	4 929 242,81
Neobežný majetok spolu	3 567 216,46	4 262 668,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 078,75	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 328 750,74	4 025 281,61
Dlhodobý finančný majetok	237 386,97	237 386,97
Obežný majetok spolu	791 308,76	660 862,47
z toho :		
Zásoby	1 148,23	3 141,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 587,66	3 875,06
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	32 214,31	36 906,50
Finančné účty	752 358,56	616 939,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	6 170,87	5 711,76

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	4 364 696,09	4 929 242,81
Vlastné imanie	2 620 672,06	2 721 183,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 620 672,06	2 721 183,65
Záväzky	594 917,60	588 509,79
z toho :		
Rezervy	1 500,00	3 600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 614,99	7 737,95
Dlhodobé záväzky	457 503,63	437 355,48
Krátkodobé záväzky	74 199,04	90 326,58
Bankové úvery a výpomoci	54 099,94	49 489,78
Časové rozlíšenie	1 149 106,43	1 619 549,37

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

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	17 836,47	17 836,47	0,00
- zamestnancom	5 700,13	5 700,13	0,00
- poisťovniam	3 493,52	3 493,52	0,00
- daňovému úradu	976,47	976,47	0,00
- štátnemu rozpočtu	7 737,95	7 737,95	0,00
- bankám	49 489,78	49 489,78	0,00
- štátnym fondom	458 283,78	458 283,78	0,00
- ostatné záväzky	44 991,69	44 991,69	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	588 509,79	588 509,79	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutých o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Dofinancovanie výstavby NBD	132 775,67	2 734,10	8,20	0,00	r. 2017
Prima banka Slovensko a.s.	Dofinancovanie výstavby NBD	66 387,83	1 876,06	985,18	49 489,78	r. 2037

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 183 795,47
- skutočné bežné príjmy RO	42 926,48
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 226 721,95
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	49 489,78
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	

- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	458 283,78
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	507 773,56
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	458 283,78
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	458 283,78
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	49 489,78

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
49 489,78	1 226 721,95	4,03 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 183 795,47
- skutočné bežné príjmy RO	42 926,48
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 226 721,95
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	305 249,87
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	921 472,08
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	921 472,08
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	4 610,16
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	993,38
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	5 603,54

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
5 603,54	921 472,08	0,61 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadené žiadne príspevkové organizácie.

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. 2/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	14 000,00	14 000,00	0
Klub pribylinských turistov a lyžiarov – bežné výdavky	664,00	664,00	0
Divadelný súbor KLÁSOK – bežné výdavky	550,00	550,00	0
Miestna organizácia SČK – bežné výdavky	150,00	150,00	0
ZO Jednoty dôchodcov v Pribyline – bežné výdavky	160,00	160,00	0
MO Matice slovenskej – bežné výdavky	200,00	200,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor Pribylina – bežné výdavky	6 000,00	6 000,00	0
MO Zväzu protifašistických bojovníkov – bežné výdavky	200,00	200,00	0
Evanjelická cirkev a.v. v Pribyline	5 000,00	5 000,00	0
Múzeum Janka Kráľa v Liptovskom Mikuláši	50,00	50,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-Z/2007/04524-2. Predmetom podnikania je:

- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinných činností v týchto zariadeniach
- Obchod s tovarom všetkého druhu
- Obec podniká aj na základe koncesnej listiny č. OŽP-Z/2007/04525-2, predmetom podnikania je vykonávanie koncesovanej živnosti vo vnútroštátnej nákladnej cestnej doprave

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	165 819,54 EUR
Celkové výnosy	172 386,32 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	6 566,78 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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 poskytnú 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	147 886,81	147 883,60	3,21

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	435 995,98	428 254,82	7 741,16

b) 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 -
ÚPSVaR	na stravu detí v hmotnej núdzi – BT	9 159,75	9 159,75	0,00
ÚPSVaR	na školské pomôcky detí v HN - BT	1 626,80	1 626,80	0,00
ÚPSVaR	rodinné prídavky cez obec - BT	1 833,96	1 833,96	0,00
UPS VaR	Aktivačná činnosť - BT	2 656,44	2 656,44	0,00
MV SR	Register obyvateľov a hlásenie pobytu občanov - BT	434,94	434,94	0,00
MV SR	Výkon štátnej správy na úseku matrik - BT	1 932,48	1 932,48	0,00
MV SR	Výkon štátnej správy na úseku registra adries - BT	3 941,20	3 941,20	0,00
MDVaRR	Výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku -BT	1 225,74	1 225,74	0,00
MDVaRR	Výkon štátnej správy na úseku dopravy - BT	56,94	56,94	0,00
OÚ Žilina	Výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie	123,17	123,17	0,00
OÚ Žilina	Prenesené kompetencie ZŠ - BT	278 140,00	270 398,84	7 741,16
Okresný úrad LM	Voľby do VÚC	568,30	568,30	0,00

MŽP SR	Znižovanie energetickej náročnosti MŠ - BT	1 728,23	1 728,23	0,00
MŽP SR	Znižovanie energetickej náročnosti MŠ - KT	529 442,35	529 442,35	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec v roku 2017 neuzatvorila zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spoločný obecný úrad	6 937,67	6 068,46	869,21

Finančné prostriedky boli poukázané SCoÚ z dotácie na prenesený výkon štátnej správy v sume 1 225,74 EUR na stavebný poriadok, v sume 56,94 EUR na úsek dopravy a z prostriedkov obce v sume 5 654,99 EUR.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec Pribylina zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programovej štruktúry, na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Pribylina, schválených OZ Uznesením č. 117/2016.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10 174,86 EUR.

Vypracovala: Kvetoslava Holbusová
V Pribyline, 22.05.2018

Predkladá: Ing. Milan Kohút
starosta obce