

Závěrečný účet Obce Vavrišovo za rok 2019

Predkladá: Ľubica Chlebová
Spracoval: Bc. Gabriela Pelcerová
Vo Vavrišove 25.03.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.05.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.05.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vavrišove dňa 10.06.2020 uznesením č. 32/2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.06.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 17.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.06.2020

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Vavrišovo za rok 2019

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.10.2018 uznesením č. 87/2018

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená OZ dňa 09.01.2019 uznesením č. 6/2019,
- druhá zmena schválená OZ dňa 20.02.2019 uznesením č. 23/2019
- tretia zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 13.02.2019
- štvrtá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 28.02.2019,
- piata zmena schválená OZ dňa 27.03.2019 uznesením č. 36/2019,
- šiesta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 29.03.2019,
- siedma zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 29.03.2019,
- ôsma zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 24.04.2019,
- deviata zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 29.04.2019,
- desiatu zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 28.06.2019,
- jedenásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 27.06.2019,
- dvanásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 28.06.2019,
- trinásta zmena schválená OZ dňa 14.08.2019 uznesením č. 74/2019 a 75/2019,
- štrnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 07.08.2019,
- pätnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 22.08.2019,
- šesťnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 22.08.2019,
- sedemnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 23.09.2019,
- osemnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 27.09.2019,
- devätnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 11.10.2019,
- dvadsiata zmena schválená OZ dňa 04.12.2019 uznesením č. 95/2019
- dvadsiata prvá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 06.12.2019
- dvadsiata druhá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 15.12.2019
- dvadsiata tretia zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 20.12.2019
- dvadsiata štvrtá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 27.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	381 336	487 453
z toho :		
Bežné príjmy	381 336	433 309
Kapitálové príjmy	0	3 432
Finančné príjmy	0	50 712
Výdavky celkom	381 336	487 452,15
z toho :		
Bežné výdavky	313 900	374 978
Kapitálové výdavky	0	45 038,15

Finančné výdavky	67 436	67 436
Hospodárenie obce za rok 2019	0	0,85

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
487 453	483 951,11	99,28

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
433 309	433 894,17	100,14

a) Daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
274 730	274 550,72	90,10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po úprave v sume 236 857,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 236 856,71 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 345 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 167,03 €, čo je 99,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 277,70 €, dane zo stavieb boli v sume 11 755,77 € a dane z bytov v sume 133,56,00 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 34,86 €.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 18528 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 18 526,98 € čo je 99,99 %.

Príjem dane za psa bol vo výške 821,99 €

Príjem dane za ubytovanie bol vo výške 3 385,50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol vo výške 14 319,49 €. Evidovaný nedoplatok k 31.12.2019 v sume 1 066,13 €

b) Nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
118 271	121 798,53	102,98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 96 043,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 102 365,29 €, čo je 106,58 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 599,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 259,00 €, čo je 86,92 % plnenie.

Pokuty a penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných 47,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 46,56 €, čo je 99,06 % plnenie.

Poplatky z náhodného predaja a služieb

Poplatky za vyhlásenie v MR, za materské školy, za služby v dome smútku, opatrovateľskú službu, stočné, za stravné z rozpočtovaných 19 582,00 € bol skutočný príjem vo výške 17 127,68 €, čo je 87,47 % plnenie, z toho za stočné z rozpočtovaných 11 719,00 € bol skutočný príjem vo výške 11 718,92 €, za opatrovateľskú službu z rozpočtovaných 1 890,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 496,88 €.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 616	7 254,95	95,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 616,00 €, bol skutočný príjem vo výške 7 254,95 €, čo predstavuje 95,25 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované úroky z vkladov, výťažky z lotérií, príjmy z dobropisov, vratky, príjmy z refundácie, príjmy za separovaný zber.

d) prijaté bežné granty a transfery :

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32 692,00 € bol skutočný príjem vo výške 30 289,97 € čo predstavuje 92,65 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad L. Mikuláš.	1 951,09	voľby
2.	Okresný úrad L. Mikuláš	6 219,00	Mimoriadna situácia – snehová kalamita

3.	Krajský stavebný úrad a ŽP	975,44	stavebný úrad, ochrana ŽP
4.	Krajský školský úrad	564,00	školsťvo
5.	Krajský úrad pre PKaCD	30,11	dopravné a oprava ciest
6.	Okresný úrad L. Mikuláš	230,01	reg. obyvateľov
7.	Okresný úrad L. Mikuláš	24,40	reg. adries
8.	ÚPSVaR	412,46	osobitný príjemca prídavku na dieťa
9.	ÚPSVaR	956,40	Stravovacie návyky
10.	ÚPSVaR	1 272,35	Transfer na §50j ESF
11.	ÚPSVaR	224,55	Transfer na §50j ŠR
12.	Ministerstvo vnútra SR	8 000,00	Kamerový systém
13.	Žilinský samosprávny kraj	1 000,00	Vsakovacie prvky pri verejných budovách
14.	Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	DHZ
15.	Bežné granty	950,00	Chodníčky k domu
16.	Bežné granty	4 163,86	Réžia a stravné v MŠ
17.	Bežný transfer	316,30	Príjem z poisťného plnenia
	SPOLU	30 289,97	

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

2) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 432	3 431,88	99,99

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2019 obec mala príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív vo výške 986,88 €. Z účelovo združených prostriedkov na obstaranie Dodatku č. 2 k ÚPN O bol príjem 2 445,00 €.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Urbársky spolok vo Vavrišove	2 445,00	Dodatok č. 2 k ÚPN O

3) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
50 712	46 625,06	91,94

Ide o použitie rezervného fondu vo výške 24 466,44 €, použitie prostriedkov fondu opráv z minulých období vo výške 496,80 €, použitie prostriedkov z dotácie na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice z minulých rokov vo výške 16 136,15 €, prijaté finančné zábezpeky z nájomných bytov vo výške 5 525,67 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
487 452,15	422 625,04	86,70

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
374 978,00	326 328,24	87,03

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
01 110 Obec	172 553,00	148 884,79	86,28
610 Mzdy	62 286,00	57 410,38	92,17
620 Poistné a odvody	27 867,00	22 299,88	80,02
630 Tovary a služby	82 400,00	69 174,53	83,95
640 Bežné transfery	0,00	0,00	0,00
01 120 Finančné služby	8 446,00	7 464,27	88,38
610 Mzdy	5 000,00	4 499,49	89,99
620 Poistné a odvody	1 748,00	1 387,47	79,37
630 Tovary a služby	1 698,00	1 577,31	92,89
01 600 Voľby	1 952,00	1 951,09	99,95
610 Mzdy	180,00	180,00	100,00
620 Poistné a odvody	82,00	81,65	99,57
630 Tovary a služby	1 690,00	1 689,44	99,97
01 700 Verejný dlh	11 200,00	10 746,88	95,95
650 Úroky z úverov	11 200,00	10 746,88	95,95
03 200 Ochrana pred požiarmi	4 753,00	4 456,27	93,76
630 Tovary a služby	4 753,00	4 456,27	93,76
04 510 Cestná doprava	9 344,00	8 567,16	91,69
630 Tovary a služby	9 344,00	8 567,16	91,69
05 100 Nakladanie s odpadmi	18 232,00	17 493,56	95,95
630 Tovary a služby	18 232,00	17 493,56	95,95

05 200 Nakladanie s odpadovými vodami	13 567,00	11 918,27	87,85
630 Tovary a služby	13 567,00	11 918,27	87,85
06 100 Rozvoj bývania	24 941,00	15 908,43	63,78
630 Tovary a služby	24 941,00	15 908,43	63,78
06 400 Verejné osvetlenie	7 299,00	7 019,99	96,18
630 Tovary a služby	7 299,00	7 019,99	96,18
08 200 Kultúrne služby	4 676,00	3 225,06	68,97
630 Tovary a služby	3 376,00	2 798,18	82,88
640 Bežné transfery	1 300,00	426,88	32,84
08 300 Vysielacie a vydav. služ.	223,00	222,96	99,98
630 Tovary a služby	223,00	222,96	99,98
08 400 Nábož. a iné spoloč. služ.	9 410,00	7 791,18	82,80
630 Tovary a služby	1 810,00	1 251,16	69,12
640 Bežné transfery	7 600,00	6 540,02	86,05
09 111 Predprimárne vzdeláv.	47 370,00	44 893,13	94,77
610 Mzdy	28 455,00	27 664,51	97,22
620 Poistné a odvody	9 997,00	9 556,59	95,59
630 Tovary a služby	8 918,00	7 672,03	86,03
09 500 Vzdelávanie	5 040,00	4 555,86	90,39
630 Tovary a služby	640,00	610,00	95,31
640 Bežné transfery	4 400,00	3 945,86	89,68
09 601 Vedľajšie služby v školstve	20 716,00	18 291,16	88,29
610 Mzdy	11 166,00	11 165,52	100,00
620 Poistné a odvody	3 850,00	3 801,74	98,75
630 Tovary a služby	5 700,00	3 323,90	58,31
10 200 Staroba	11 186,00	9 654,55	86,31
610 Mzdy	5 957,00	5 956,50	99,99
620 Poistné a odvody	2 079,00	2 025,37	97,42
630 Tovary a služby	1 350,00	1 192,68	88,35
640 Bežné transfery	1 800,00	480,00	26,67
10 400 Rodina a deti	1 820,00	1 040,06	57,15
630 Tovary a služby	1 820,00	1 040,06	57,15
10 500 Nezamestnanosť	2 250,00	2 243,57	99,71
610 Mzdy	1 664,00	1 662,69	99,92
620 Poistné a odvody	586,00	580,88	99,13
Spolu	374 978,00	326 328,24	87,03

	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
610 Mzdy, platy	117 708,00	108 539,09	92,21
620 Poistné a odvody	46 209,00	39 733,58	85,97
630 Tovary a služby	187 761,00	155 915,93	83,04
640 Bežné transfery	15 100,00	11 392,76	75,45

650 Úroky z úverov	11 200,00	10 746,88	95,95
Spolu	374 978,00	326 328,24	91,15

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 114 708,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 108 539,09 €, čo je 92,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, zamestnancov OcÚ, zamestnanca stavebného úradu, školstva, opatrovateľskej služby a preneseného výkonu štátnej správy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 46 209,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39 733,58 €, čo je 85,97 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 187 761,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 155 915,93 €, čo je 83,04 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom budov, pozemkov a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 100,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 11 392,76 €, čo predstavuje 75,45 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 11 200,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 10 746,88 €, čo predstavuje 95,95 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
45 038,15	26 344,87	58,49

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) obstaranie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 45 038,15 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 26 344,87 €, čo predstavuje 58,49 % čerpanie. Ide o realizáciu stavebných úprav Hasičskej zbrojnice, nákup pozemkov, Dodatok č. 2 k ÚPN O, workoutové ihrisko.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
67 436,00	69 951,93	103,73

Z rozpočtovaných finančných operácií 67 436,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019:

- na splácanie istiny z prijatých úverov
 - v sume 40 999,44 € na obecné nájomné byty,
 - v sume 26 436 € na kúpu nebytových priestorov a technickej vybavenosti v Polyfunkčnom dome Vavrišan s. č. 280
- na vyplatenie finančnej zábezpeky pri ukončení nájmu v obecnom nájomnom byte bola použitá suma 2 516,49 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	433 894,17
Bežné výdavky spolu	326 328,24
Bežný rozpočet	107 565,93
Kapitálové príjmy spolu	3 431,88
Kapitálové výdavky spolu	26 344,87
Kapitálový rozpočet	-22 912,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	84 652,94
Vylúčenie z prebytku	
- Nevyčerpané prostriedky z FO	-12 039,36
- Nevyčerpané prostriedky zo soc. fondu	-0,00
- Nevyčerpané prostriedky školského stravovania	-124,92
- Nevyčerpané prostriedky na zabezpečenie úloh prevencie kriminality (kamerový systém)	-8 000,00
- nevyčerpané prostriedky z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume	-307,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	64 181,46
Príjmy z finančných operácií	46 625,06
- Vylúčenie z PFO – finančné zábezpeky BD	-5 525,67
- Vylúčenie z PFO – finančné zábezpeky z VO	0,00
Výdavky z finančných operácií	69 951,93
- Vylúčenie z VFO – finančné zábezpeky BD	-2 516,49
Rozdiel finančných operácií	-26 336,05
PRÍJMY SPOLU	483 951,11
VÝDAVKY SPOLU	422 625,04
Hospodárenie obce	61 326,07
Vylúčenie z prebytku	-23 480,66
Upravené hospodárenie obce	37 845,41

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **12 039,36 €**
- b) nevyčerpané prostriedky **finančnej zábezpeky** podľa zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **3 009,18 €**
- c) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **0,00 €**
- d) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a rēžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **124,92 €**
- e) nevyčerpané prostriedky z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume **307,20 €**
- f) nevyčerpané prostriedky určené na zabezpečenie úloh prevencie kriminality v sume **8 000,00 €**

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 37 845,41 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2019	56 945,48
Prírastky - z prebytku hospodárenia	27 763,84
Úbytky - použitie rezervného fondu : Dodatok č. 2 k ÚPN O, stavebné úpravy HZ, workoutové ihrisko, vyplatenie istiny súdneho sporu	24 466,44
KZ k 31.12.2019	60 242,88

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo vykonané na základe uznesenia OZ č. 6/2019 zo dňa 09.01.2019 a uznesenia č. 4/2019 zo dňa 14.8.2019.

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 vyššieho stupňa a vnútorný predpis o zásadách obce Vavrišovo pre tvorbu a použitie sociálneho fondu. Peňažné prostriedky sociálneho fondu sú vedené

na analytickom účte. Na analytickom účte sociálneho fondu je k 31.12.2019 397,55 Eur. Rozdiel medzi končeným zostatkom a stavom na bankovom účte SF k 31.12.2019 je nasledovný:

použitie SF na stravovanie zamestnancov MŠ za 12/2019 bol zúčtovaný až v 01/2020 vo výške 66,60 Eur.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	628,79
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	1 009,28
Úbytky - závodné stravovanie	1 173,92
KZ k 31.12.2019	464,15

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..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	17 042,94
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	13 337,46
Úbytky - použitie fondu : - bežné opravy a údržba, revízie	1 794,90
KZ k 31.12.2019	28 585,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	3 232 715,44	3 140 421,11
Neobežný majetok spolu	3 035 159,87	2 927 116,80
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 621,05	8 287,41
Dlhodobý hmotný majetok	2 891 385,73	2 780 676,30
Dlhodobý finančný majetok	138 153,09	138 153,09
Obežný majetok spolu	197 020,27	212 994,32
Zásoby	123,42	696,54

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	1 027,32	2 165,72
Krátkodobé pohľadávky	6 193,86	3 598,50
Finančné účty	189 675,67	206 533,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	535,30	309,99

Pohľadávky evidované obcou k 31.12.2019:

- Z neuhradených odberateľských faktúr	56,48 €
- poplatok za KO	1 066,13 €
- daňové pohľadávky	34,86 €
- za nájom v nájomných bytoch	2 165,72 €
- ostatné pohľadávky krátkodobé – preplatky za energie, stravné ŠJ	2 441,03 €

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 232 715,44	3 140 421,11
Vlastné imanie	932 872,46	968 561,81
Výsledok hospodárenia	932 872,46	968 561,81
Záväzky	1 162 783,61	1 075 165,73
Rezervy	13 964,09	1 080,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27 180,96	19 352,01
Dlhodobé záväzky	1 022 511,90	981 763,11
Krátkodobé záväzky	59 434,66	59 714,61
Bankové úvery a výpomoci	39 692,00	13 256,00
Časové rozlíšenie	1 137 059,37	1 096 693,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- ŠFRB	984 601,76 € z toho 41 399,56 splatné v r. 2020 ako krátkodobé záväzky
--------	---

- Finančná zábezpeka na byty	36 366,75 €
- Finančná zábezpeka z verejného obstarávania	2 400,00 €
- Prijaté preddavky	3 896,36 €
- Ostatné záväzky – mylné platby	650,00 €
- Iné záväzky z nájmu, DDS, preplatky miestnych daní	1 080,01 €
- voči dodávateľom	1 712,48 €
- zo sociálneho fondu	464,15 €
- voči zamestnancom	5 916,47 €
- voči ZP a SP	3 545,48 €
- voči daň. úradu	844,26 €
- voči SZRB	13 256,00 € z toho 13 256,00 € splatné v r. 2020 ako krátkodobý záväzok

Obec uzatvorila v roku 2004 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2034, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu dvoch obecných bytoviek. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2036, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na obstaranie 23 b.j. kúpou. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2046, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
1.	199 163,51	1,2	Majetkom	105 815,25	r. 2034
2.	437 960,57	1,0	Majetkom	259 527,76	r. 2036
3.	125 000,00	1,338	Blankozmenkou	13 256,00	r. 2020
4.	679 280,00	1,0	Majetkom	619 258,75	r. 2046

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 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	386 504,34

Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2018	386 504,34
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	13 256,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	984 601,76
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	997 857,76
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	984 601,76
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	984 601,76
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	13 256,00

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
13 256,00	386 504,34	3,43 %

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 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	386 504,34
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2018	386 504,34
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 909,36
- dotácie zo ŠR	3 000,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	950,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- dotácia z VÚC	2 305,00
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2018	377 339,98
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	377 339,98
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005	0
- 821007	67 435,44
- 821009	0
- 651002	0
- 651003	10 746,88
- 651004	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	78 182,32

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
78 182,32	377 339,98	20,72 %

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

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

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 41/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota Liptov- bežné výdavky na: - prevádzkové náklady združenia, nákup športových potrieb, Turnaj o pohár starostu obce 2019	3 500,- EUR	3 500,- EUR	0
Telovýchovná jednota Liptov – bežné výdavky na: - oddiel žiakov – nákup športových potrieb, občerstvenia, prevádzkové náklady,	1 650,56 EUR	1 650,56 EUR	0
Tanečný klub JESSY Vavrišovo – bežné výdavky na: - šitie tanečných kostýmov, členské STO D IDO, strava na majstrovstvách Slovenska	722,12 EUR	722,12 EUR	0
DHZ Vavrišovo – bežné výdavky na: - Medzinárodný deň detí, charitatívnu akciu pre deti materskej školy, doplnenie odevov a súťažného materiálu pre mladých hasičov, propagáciu a prezentáciu hasičského zboru	2 000,- EUR	940,02,- EUR	1 059,98
Mesto Liptovský Hrádok – bežné výdavky na: - záujmové vzdelávanie detí s trvalým pobytom na území obce Vavrišovo	1 573,18 EUR	1 573,18 EUR	0
Centrum sociálnych služieb ANIMA - projekt „Hraj a nehnevaj sa“	100,00 EU	100,00 EUR	0
Cirkevný zbor ECAV – bežné výdavky - oprava strechy na evanjelickom kostole	2 000,00	2 000,00	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 41/2010 o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

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.

a. -

b.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Bežné výdavky - prenesený výkon štátnej správy, voľby, DHZ, stravovacie návyky	7 167,45	6 860,25	307,20
MF SR	Bežné výdavky – predškolská výchova	564,00	564,00	0,00

c. -

d.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inou obcou

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2019 zmluvu o poskytnutí dotácie so Žilinským samosprávnym krajom na:

- podporovanú činnosť s názvom „Vsakovacie prvky pri verejných budovách“ .

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Žilinský – Vsakovacie prvky	1 000,00	1 000,00	0,00

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

V roku 2019 obec Vavrišovo v zmysle Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, §4 ods. 5, a na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva neuplatňovala programový rozpočet.

Vo Vavrišove dňa 25.03.2020

Vypracovala: Bc. Gabriela Pelcerová

**Predkladá: Ľubica Chlebová
starostka**