

## **Závěrečný účet Obce Vavrišovo za rok 2018**

Predkladá: Ľubica Chlebová

Spracoval: Bc. Gabriela Pelcerová

Vo Vavrišove 07.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle obce Vavrišovo dňa 15.05.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.06.2019 uznesením č. 63/2019

# Závěrečný účet obce za rok 2018

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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

# Závěrečný účet Obce Vavrišovo za rok 2018

## 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2017 uznesením č. 96/2017

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 28.02.2018,
- druhá zmena schválená OZ dňa 14.03.2018 uznesením č. 32/2018,
- tretia zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 26.03.2018,
- štvrtá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 25.04.2018,
- piata zmena schválená OZ dňa 30.05.2018 uznesením č. 51, 52/2018,
- šiesta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 25.06.2018,
- siedma zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 27.06.2018,
- ôsma zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 29.06.2018,
- deviata zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 15.07.2018,
- desiata zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 30.07.2018,
- jedenásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.07.2018,
- dvanásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 19.09.2018,
- trinásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 26.09.2018,
- štrnásť zmena schválená OZ dňa 24.10.2018 uznesením č. 86/2018,
- pätnásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.10.2018,
- šestnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 15.11.2018,
- sedemnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 07.12.2018,
- osemnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 14.12.2018,
- devätnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 18.12.2018
- dvadsiata zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 27.12.2018

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>341 350</b>	<b>470 267</b>
z toho :		
Bežné príjmy	341 350	379 771
Kapitálové príjmy	0	58 541
Finančné príjmy	0	31 955
<b>Výdavky celkom</b>	<b>341 350</b>	<b>470 267</b>
z toho :		
Bežné výdavky	270 211	319 587
Kapitálové výdavky	4 800	84 341
Finančné výdavky	66 339	66 339
<b>Hospodárenie obce za rok 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
470 267	489 115,49	104,00

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
379 771	386 504,34	101,77

#### a) Daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
256 184	255 796,74	99,84

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po úprave v sume 219 892,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 219 672,41 €, čo predstavuje plnenie na 99,90 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 279 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19 119,37 €, čo je 99,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 293,76 €, dane zo stavieb boli v sume 10 713,61 € a dane z bytov v sume 112,00 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 36,99 €.

Príjem dane za psa bol vo výške 669,39 €

Príjem dane za ubytovanie bol vo výške 1 902,50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol vo výške 14 433,07 €. Evidovaný nedoplatok k 31.12.2018 v sume 825,65 €

#### b) Nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
104 032	113 907,54	109,49

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 82 685,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 95 916,42 €, čo je 116,00 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 126,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 125,50 €, čo je 99,97 % plnenie.

### **Pokuty a penále a iné sankcie**

Z rozpočtovaných 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 100,00 €, čo je 100,00 % 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 19 121,00 € bol skutočný príjem vo výške 15 765,62 €, čo je 82,45 % plnenie, z toho za stočné z rozpočtovaných 10 658,00 € bol skutočný príjem vo výške 10 657,68 €, za opatrovateľskú službu z rozpočtovaných 4 095,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 053,57 €.

### **e) iné nedaňové príjmy**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% plnenia</b>
<b>3 978,00</b>	<b>2 866,05</b>	<b>72,04</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 978,00 €, bol skutočný príjem vo výške 2 866,05 €, čo predstavuje 72,04 % 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 15 577,00 € bol skutočný príjem vo výške 13 934,01 € čo predstavuje 89,45% plnenie.

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v €</b>	<b>Účel</b>
1.	Obvodný úrad L. Mikuláš.	526,86	voľby
2.	Krajský stavebný úrad a ŽP	839,10	stavebný úrad, ochrana ŽP
3.	ÚPSVaR	378,88	osobitný príjemca prídavku na dieťa
3.	Krajský školský úrad	880,00	školsťvo
4.	Obvodný úrad L. Mikuláš	230,01	reg. obyvateľov
5.	Obvodný úrad L. Mikuláš	24,40	reg. adries

6.	Krajský úrad pre PKaCD	30,11	dopravné a oprava ciest
7.	Žilinský samosprávny kraj	2 305,00	Chodníčky k domu, Revitalizácia zelene
8.	Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	DHZ
9.	Bežné granty	450,00	Chodníčky k domu
10.	Bežné granty	500,00	Bitka pri Vavrišove
11.	Bežné granty	4 769,65	Réžia a stravné v MŠ
	<b>SPOLU</b>	<b>13 934,01</b>	

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

## 2) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
<b>58 541,00</b>	<b>58 540,63</b>	<b>99,99</b>

### Příjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2018 obec mala príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív vo výške 559,67 €.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	27 180,96	rekonštrukcia HZ
Environmentálny fond SR	30 000,00	ČOV – hrubé predčistenie
Urbársky spolok vo Vavrišove	800,00	Detské ihrisko v MŠ

## 3) Příjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
<b>31 955,00</b>	<b>44 070,52</b>	<b>137,91</b>

Ide o použitie rezervného fondu vo výške 19 857,74 €, použitie prostriedkov fondu opráv z minulých období vo výške 10 661,30 €, prijaté finančné zábezpeky z nájomných bytov vo výške 11 151,48 €, prijaté finančné zábezpeky z verejného obstarávania vo výške 2 400,00 €.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
<b>470 267,00</b>	<b>415 624,66</b>	<b>88,38</b>

**1) Bežné výdavky :**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
<b>319 587,00</b>	<b>291 292,31</b>	<b>91,15</b>

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
<b>01 110 Obec</b>	<b>131 687,00</b>	<b>125 701,75</b>	<b>95,45</b>
610 Mzdy	52 567,00	52 348,04	99,58
620 Poistné a odvody	21 289,00	21 251,83	99,83
630 Tovary a služby	55 831,00	52 101,88	93,32
640 Bežné transfery	2 000,00	0,00	0,00
<b>01 120 Finančné služby</b>	<b>8 066,00</b>	<b>7765,18</b>	<b>96,27</b>
610 Mzdy	4 796,00	4 795,86	100
620 Poistné a odvody	1 544,00	1 484,12	96,12
630 Tovary a služby	1 726,00	1 485,20	86,05
<b>01 600 Voľby</b>	<b>527,00</b>	<b>526,86</b>	<b>99,97</b>
610 Mzdy	78,00	77,76	99,69
620 Poistné a odvody	28,00	27,17	97,04
630 Tovary a služby	421,00	421,93	100,22
<b>01 700 Verejný dlh</b>	<b>14 773,00</b>	<b>11 620,02</b>	<b>78,66</b>
650 Úroky z úverov	14 773,00	11 620,02	78,66
<b>03 200 Ochrana pred požiarmi</b>	<b>4 727,00</b>	<b>3 946,23</b>	<b>83,48</b>
630 Tovary a služby	4 727,00	3 946,23	83,48
<b>04 510 Cestná doprava</b>	<b>900,00</b>	<b>513,02</b>	<b>57,00</b>
630 Tovary a služby	900,00	513,02	57,00
<b>05 100 Nakladanie s odpadmi</b>	<b>16 911,00</b>	<b>14 830,92</b>	<b>87,70</b>
630 Tovary a služby	16 911,00	14 830,92	87,70
<b>05 200 Nakladanie s odpadovými vodami</b>	<b>9 904,00</b>	<b>8 984,71</b>	<b>90,72</b>
630 Tovary a služby	9 904,00	8 984,71	90,72
<b>06 100 Rozvoj bývania</b>	<b>35 158,00</b>	<b>33 998,34</b>	<b>96,70</b>
630 Tovary a služby	35 158,00	34 178,34	96,70
<b>06 200 Rozvoj obcí</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>100,00</b>
630 Tovary a služby	2 000,00	2 000,00	100,00
<b>06 400 Verejné osvetlenie</b>	<b>4 435,00</b>	<b>4 216,11</b>	<b>95,06</b>
630 Tovary a služby	4 435,00	4 216,11	95,06
<b>08 200 Kultúrne služby</b>	<b>4 563,00</b>	<b>4108,24</b>	<b>90,03</b>
630 Tovary a služby	3 387,00	3 156,14	93,18
640 Bežné transfery	1 176,00	952,10	80,96
<b>08 300 Vysielacie a vydav. služ.</b>	<b>223,00</b>	<b>222,96</b>	<b>99,98</b>
630 Tovary a služby	223,00	222,96	99,98

<b>08 400 Nábož. a iné spoloč. služ.</b>	<b>6 758,00</b>	<b>5 968,28</b>	<b>88,31</b>
630 Tovary a služby	1 258,00	468,28	37,22
640 Bežné transfery	5 500,00	5 500,00	100,00
<b>09 111 Predprimárne vzdeláv.</b>	<b>41 349,00</b>	<b>36 863,27</b>	<b>89,15</b>
610 Mzdy	24 066,00	21 322,46	88,60
620 Poistné a odvody	8 422,00	7 275,17	86,38
630 Tovary a služby	8 861,00	8 265,64	93,28
<b>09 500 Vzdelávanie</b>	<b>4 491,00</b>	<b>4 402,81</b>	<b>98,04</b>
630 Tovary a služby	640,00	552,00	86,25
640 Bežné transfery	3 851,00	3 850,81	100,00
<b>09 601 Vedľajšie služby v školstve</b>	<b>19 141,00</b>	<b>16 681,74</b>	<b>87,15</b>
610 Mzdy	10 414,00	9 256,10	88,88
620 Poistné a odvody	3 191,00	3 172,51	99,42
630 Tovary a služby	5 536,00	4 253,13	76,83
<b>10 200 Staroba</b>	<b>13 499,00</b>	<b>8 562,99</b>	<b>63,43</b>
610 Mzdy	7 635,00	5 371,15	70,35
620 Poistné a odvody	3 774,00	1 585,25	42,00
630 Tovary a služby	2 090,00	1 606,59	76,87
<b>Spolu</b>	<b>319 587,00</b>	<b>291 292,31</b>	<b>91,15</b>

	<b>Rozpočet po zmenách v EUR</b>	<b>Skutočnosť v EUR</b>	<b>% plnenia</b>
610 Mzdy, platy	99 556,00	93 171,37	93,59
620 Poistné a odvody	38 248,00	34 796,05	90,97
630 Tovary a služby	154 483,00	141 401,96	91,53
640 Bežné transfery	12 527,00	10 302,91	82,25
650 Úroky z úverov	14 773,00	11 620,02	78,66
<b>Spolu</b>	<b>315 587,00</b>	<b>291 292,31</b>	<b>91,15</b>

### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 99 556,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 93 171,37 €, čo je 93,59% 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 38 248,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34 795,27 €, čo je 90,98 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 154 483,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 141 401,96 €, čo je 91,12 % 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 12 527,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 302,91 €, čo predstavuje 82,25 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 14 773,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 11 620,02 €, čo predstavuje 78,66 % čerpanie.

### 2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
84 341,00	52 182,68	61,87

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) obstaranie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 84 341,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 52 182,68 €, čo predstavuje 61,87 % čerpanie. Ide o realizáciu ČOV-hrubé predčistenie, detské ihrisko v MŠ, výstavba cesty pri garážach.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
66 339,00	72 149,67	108,76

Z rozpočtovaných finančných operácií 66 339,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018:

- na splácanie istiny z prijatých úverov
  - v sume 38 794,85 € na obecné nájomné byty,
  - v sume 28 125,64 € 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 5 229,18 €

#### 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	386 504,34
Bežné výdavky spolu	291 292,31
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>95 212,03</b>
Kapitálové príjmy spolu	58 540,63
Kapitálové výdavky spolu	52 182,68
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>6 357,95</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>101 569,98</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
- Nevyčerpané prostriedky z FO	-9 817,65
- Nevyčerpané prostriedky zo soc. fondu	-293,36
- Nevyčerpané prostriedky na rekonštrukciu HZ	-27 180,96
- Nevyčerpané prostriedky školského stravovania	-112,72
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>64 165,29</b>
Príjmy z finančných operácií	44 070,52
- Vylúčenie z PFO – finančné zábezpeky BD	-11 151,48
- Vylúčenie z PFO – finančné zábezpeky z VO	-2 400,00
Výdavky z finančných operácií	72 149,67
- Vylúčenie z VFO – finančné zábezpeky BD	-5 229,18
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-36 401,45</b>
PRÍJMY SPOLU	489 115,49
VÝDAVKY SPOLU	415 624,66
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>73 490,83</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-45 726,99</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>27 763,84</b>

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **z fondu 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 **9 817,65 €**
- 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 **5 229,18 €**
- nevyčerpané prostriedky finančnej zábezpeky z verejného obstarávania v sume **2 400,00 €**
- nevyčerpané prostriedky určené na rekonštrukciu HZ v sume **27 180,96 €**
- nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **293,36 €**

- f) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** 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 **112,72 €**

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 2018 vo výške 27 763,84 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 1.1.2018	38 786,25
Prírastky - z prebytku hospodárenia	38 016,97
Úbytky - použitie rezervného fondu : cesta pri garážach, spoluúčasť ČOV hrubé predčistenie	19 857,74
KZ k 31.12.2018	56 945,48

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo vykonané na základe uznesenia OZ č. 51/2018 zo dňa 30.05.2018.

### 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 31.12.2018 610,79 Eur. Rozdiel medzi končným zostatkom a stavom na bankovom účte SF k 31.12.2018 je nasledovný:

použitie SF na stravovanie zamestnancov MŠ za 12/2018 bol zúčtovaný až v 01/2019 vo výške 18,00 Eur.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	335,43
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	825,86

Úbytky - závodné stravovanie	532,50
KZ k 31.12.2018	628,79

### 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 1.1.2018	17 886,59
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	11 238,83
<b>Úbytky</b> - použitie fondu : - na prekrytie balkónov v BD 280, nákup kotlov v BD 311 a 312, bežné opravy a údržba, revízie	12 082,48
KZ k 31.12.2018	17 042,94

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
<b>Majetok spolu</b>	3 269 385,45	3 232 715,44
<b>Neobežný majetok spolu</b>	3 113 801,46	3 035 159,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 844,69	5 621,05
Dlhodobý hmotný majetok	2 968 803,68	2 891 385,73
Dlhodobý finančný majetok	138 153,09	138 153,09
<b>Obežný majetok spolu</b>	155 441,19	197 020,27
Zásoby	132,51	123,42
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	1 214,71	1 027,32
Krátkodobé pohľadávky	1 963,61	6 193,86
Finančné účty	152 130,36	189 675,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	142,80	535,30

Pohľadávky evidované obcou k 31.12.2018:

- Z neuhradených odberateľských faktúr	114,25€
- poplatok za KO	825,65 €
- daňové pohľadávky	64,49 €
- za nájom v nájomných bytoch	1 027,32 €
- ostatné pohľadávky krátkodobé – preplatky za energie, stravné ŠJ	4 926,07 €
- za stočné	263,40 €

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	3 269 385,45	3 232 715,44
<b>Vlastné imanie</b>	914 929,01	932 872,46
Výsledok hospodárenia	914 929,01	932 872,46
<b>Záväzky</b>	1 188 823,83	1 162 783,61
Rezervy	0	13 964,09
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	27 180,96
Dlhodobé záväzky	1 063 154,46	1 022 511,90
Krátkodobé záväzky	59 541,37	59 434,66
Bankové úvery a výpomoci	66 128,00	39 692,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 165 632,61	1 137 059,37

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- ŠFRB	1 025 606,08 €	z toho 40 999,44 splatné v r. 2019 ako krátkodobé záväzky
- Finančná zábezpeka na byty	35 497,50 €	
- Finančná zábezpeka z verejného obstarávania	2 400,00 €	
- Prijaté preddavky	2 077,21 €	
- Ostatné záväzky – mylné platby	650,00 €	
- Iné záväzky z nájmu a réžia ŠJ	1 128,97 €	
- voči dodávateľom	3 450,55 €	
- zo sociálneho fondu	628,79 €	
- voči zamestnancom	6 033,32 €	

- voči ZP a SP 3 700,55 €
- voči daň. úradu 773,59 €
- voči SZRB 39 692,00 € z toho 26 436,00 € splatné v r. 2019  
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 31.12.2018	Splatnosť
1.	199 163,51	1,2	Majetkom	112 402,09	r. 2034
2.	437 960,57	1,0	Majetkom	273 730,53	r. 2036
3.	125 000,00	1,338	Blankozmenkou	39 692,00	r. 2020
4.	679 280,00	1,0	Majetkom	639 473,46	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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	381 303,57
<b>Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2017</b>	<b>381 303,57</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	39 692,00
- 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	1 025 606,08
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z .....	0
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>1 065 298,08</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	1 025 606,08

- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov .....	0
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>1 025 606,08</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>39 692,00</b>

<b>Zostatok istiny k 31.12.2018</b>	<b>Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. a)</b>
39 692,00	381 303,57	<b>10,41 %</b>

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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	381 303,57
<b>Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2017</b>	<b>381 303,57</b>
<b>Bežné príjmy obce znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 628,05
- dotácie zo SR	1 400,00
- dotácie z MF SR ....	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	5 804,00
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	3 898,02
- dotácia z VÚC	650,00
<b>Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2017</b>	<b>366 923,50</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*</b>	<b>366 923,50</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821004	0
- 821005	0
- 821007	66 920,49
- 821009	0
- 651002	0
- 651003	11 620,02
- 651004	0
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**</b>	<b>78 540,51</b>

<b>Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**</b>	<b>Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. b)</b>
78 540,51	366 923,50	<b>21,41 %</b>

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 2018 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.

<b>Žiadateľ dotácie</b> <b>Účelové určenie dotácie :</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>  - 2 -	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>  - 3 -	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>  - 4 -
<b>Telovýchovná jednota Liptov</b> - bežné výdavky na: - prevádzkové náklady, nákup športových potrieb, Retro beh, platby SFZ	3 500,- EUR	3 500,- EUR	0
<b>Telovýchovná jednota Liptov</b> – bežné výdavky na: - oddiel žiakov – nákup športových potrieb, občerstvenia, prevádzkové náklady,	1 809,66 EUR	1 809,66 EUR	0
<b>Tanečný klub JESSY Vavrišovo</b> – bežné výdavky na: - šitie tanečných kostýmov, členské STO D IDO, strava na majstrovstvách Slovenska	589,19 EUR	589,19 EUR	0
<b>DHZ Vavrišovo</b> – bežné výdavky na: - školenie členov DHZ, nákup materiálno-tech. zab., zabezpečenie výstroje a výzbroje, zhotovenie zástavy DHZ Vavrišovo	2 000,- EUR	2 000,- EUR	0
<b>Mesto Liptovský Hrádok</b> – bežné výdavky na: - záujmové vzdelávanie detí s trvalým pobytom na území obce Vavrišovo	1 451,96 EUR	1 451,96 EUR	0

K 31.12.2018 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 poskytnú 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	4 650,48	4 650,48	0,00
MF SR	Bežné výdavky – predškolská výchova	880,00	880,00	0,00

c. -

d.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu s inou obcou

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu o poskytnutí dotácie so Žilinským samosprávnym krajom na:

- podporovanú činnosť s názvom "Chodníčky k domovu – kultúrno-spoločenský program nielen pre rodákov z Vavrišova,
- podporovanú činnosť s názvom „Revitalizácia zelene oddychovej zóny“ .

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Žilinský – Chodníčky k domovu	705,00	705,00	0,00
Žilinský – Revitalizácia zelene oddychovej zóny	1 600,00	1 600,00	0,00

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

V roku 2018 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 07.05.2019

Vypracovala: Bc. Gabriela Pelcerová

Predkladá: Ľubica Chlebová  
starostka

## 12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2018 vrátane celoročného hospodárenia **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **27 763,84** EUR.