

Závěrečný účet Obce Oravské Veselé za rok 2018

Predkladá : Ing. Albín Maslaňák – starosta obce

Spracoval: Mgr. Renáta Stašáková

V Oravskom Veselom dňa 30.5.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.5.2019
Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.6.2019, uznesením č. 27/2019

Záverečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č. 52/2017 ods.2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 5.2.2018 uznesením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 22.2.2018 uznesením č. 6/2018 písm. b)
- tretia zmena schválená dňa 26.4.2018 uznesením č. 10/2018 pís. b)
- štvrtá zmena schválená dňa 28.6.2018 rozpočtovým opatrením č.24/2018 písm. a)
- piata zmena schválená dňa 27.9.2018 rozpočtovým opatrením č.39/2018 písm. a)
- šiesta zmena schválená dňa 17.12.2018 rozpočtovým opatrením č.61/2018 písm. b)

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 185 233,00	2 584 615,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 986 773,00	1 906 240,00
Kapitálové príjmy	0,00	210 176,00
Finančné príjmy	181 230,00	370 740,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 230,00	95 826,00
Finančné príjmy RO	0,00	1 633,00
Výdavky celkom	2 170 003,00	2 480 416,00
z toho :		
Bežné výdavky	660 683,00	681 142,00
Kapitálové výdavky	426 784,00	705 569,00
Finančné výdavky	4 831,00	4 831,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 077 705,00	1 088 874,00
Rozpočtové hospodárenie obce	+15 230,00	+104 199,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 487 156,00	2 507 484,15	100,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 487 156,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 507 484,15 EUR, čo predstavuje 100,82% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 906 240,00	1 920 525,66	100,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 906 240,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 920 525,66 EUR, čo predstavuje 100,75% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 068 535,00	1 090 574,38	102,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 986 305,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 009 046,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,30 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36 385,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,47 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 434,60 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14 826,72 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 124,63 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 36 217,75EUR, za nedoplatky z minulých rokov 168,20 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 108,61 EUR.

Príjem z dane za psa predstavuje sumu 718,00EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 44 424,23EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
43 100,00	43 473,98	100,87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 36 509,98 EUR, čo je 100,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 11 301,66EUR, príjem z prenajatých nebytových priestorov a objektov v sume 15 013,31 EUR, nájom za hrobové miesta v sume 9 804,00EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 43,01EUR, príjem z prenajatých obrusov v sume 348,00EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 964,00 EUR, čo je 103,94% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
24 626,00	16 507,19	67,03

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 24 626,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 16 507,19 EUR, čo predstavuje 67,03% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, poplatkov za miestny rozhlas, úhrady za opatrovateľskú službu, upratovacie služby na ObZS, úroky z bankových účtov a iné.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 769 979,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 769 970,11 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad v Námestove	1 350,99	Voľby do samosprávy obcí
Dobrovoľná požiarna ochrana SR-Bratislava	3 000,00	Pre DPZ Oravské Veselé
UPSVaR v Námestove	1 208,58	Ochranné prac. prostriedky pre aktivačných
UPSVaR v Námestove	9 110,48	Mzdy a odvody pre aktivačných
Ministerstvo ŽP SR	6 240,78	Dotácia 310041A186
Ministerstvo vnútra SR-Bratislava	3 243,18	Matrika
Ministerstvo vnútra SR-Bratislava	34,00	Register adries
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	125,84	Cestná doprava a pozemné komunikácie
Okresný úrad Žilina	273,47	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR-Bratislava	961,29	Regob (evidencia obyvateľstva)
Okresný úrad v Žiline	4 235,00	ZŠ - odchodné
Okresný úrad v Žiline	25 200,00	ZŠ - asistent učiteľa
Okresný úrad v Žiline	590,30	ZŠ - hmotná núdza
Okresný úrad v Žiline	690 283,00	ZŠ - normatívne prostriedky
Okresný úrad v Žiline	103,00	ZŠ - učebnice
Okresný úrad v Žiline	3 912,00	ZŠ - lyžiarsky kurz
Okresný úrad v Žiline	3 400,00	ZŠ - škola v prírode
Okresný úrad v Žiline	116,20	ZŠ - učebné pomôcky
Okresný úrad v Žiline	11 232,00	ZŠ - vzdelávacie poukazy
Okresný úrad v Žiline	5 350,00	MŠ - predškolači

Granty a transfery boli účelovo učené 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
210 176,00	210 175,84	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 210 176,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 210 175,84 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 210 176,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 210 175,84 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP SR	166 676,67	Zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu
Ministerstvo financií SR	13 500,00	Vybudovanie bezbariérového prístupu
Ministerstvo vnútra SR	29 999,17	Zníženie energetickej náročnosti objektu požiarnej zbrojnice

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
370 740,00	376 782,65	101,63

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 370 740,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 376 782,65 EUR, čo predstavuje 101,63% plnenie.

- v roku 2018 boli prijaté finančné zábezpeky na verejné obstarávanie na zberný dvor vo výške 10 000,00EUR
- nevyčerpané finančné prostriedky ZŠ s MS z roku 2017 a použité v roku 2018 v sume 20 800,00 EUR
- prevod prostriedkov z rezervného fondu vo výške 345 976,65 EUR
- finančné prostriedky za služby IOMO vo výške 6,00 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
95 826,00	95 824,84	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 95 826,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 95 824,84, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 95 824,84 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou 0,00 EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 633,00	1 632,99	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií rozpočtovej organizácie 1 633,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 632,99 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie. Príjem vo výške 1 632,99 EUR predstavuje zostatok na účte školského stravovania.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 391 542,00	1 344 784,43	96,64

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 391 542,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 344 784,43 EUR, čo predstavuje 96,64% čerpanie.

5. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
681 142,00	641 905,74	94,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 681 142,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 641 905,74 EUR, čo predstavuje 94,24% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 142 537,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 137 899,61 EUR, čo je 96,75 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, voľby do samosprávy obcí, mzdy aktívnych pracovníkov, pracovníkov PDO, mzdy pracovníkov poskytujúcich opatrovateľskú službu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 56 332,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 54 417,672EUR, čo je 96,60 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 269 654,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 244 002,81 EUR, čo je 90,49 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky 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 208 537,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 201 503,30 EUR, čo predstavuje 96,63 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 082,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 082,35EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

6. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
705 569,00	683 485,44	96,87

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 705 569,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 683 485,44 EUR, čo predstavuje 96,87% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 361 107,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 361 066,12EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia katolíckeho domu

Z rozpočtovaných 37 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 21 731,22EUR, čo predstavuje 57,95 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a technické zhodnotenie miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 101 760,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 101 758,55EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia ihriska pri základnej škole

Z rozpočtovaných 105 000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 102 970,90 EUR, čo predstavuje 98,07% čerpanie.

e) nákup špeciálnych strojov (báger)

Z rozpočtovaných 36 000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36 000,00EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

f) výstavba vodovodu

Z rozpočtovaných 20 000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16 036,65EUR, čo predstavuje 80,18% čerpanie.

7. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
4 831,00	19 393,25	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 831,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 19 393,2525 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 082,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB bolo skutočne čerpanie k 31.12.2018 v sume 4 082,35EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

8. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 088 874,00	1 088 873,74	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 088 874,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 088 873,74 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 1 088 873,74 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	201 6350,5
z toho : bežné príjmy obce	1 920 525,66
bežné príjmy RO	95 824,84
Bežné výdavky spolu	1 730 779,48
z toho : bežné výdavky obce	641 905,74
bežné výdavky RO	1 088 873,74
Bežný rozpočet	285 571,02
Kapitálové príjmy spolu	210 175,84
z toho : kapitálové príjmy obce	210 175,84
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	683 485,44
z toho : kapitálové výdavky obce	683 485,44
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-473 309,6
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-187 738,58

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-187 738,58
Príjmy z finančných operácií	376 782,65
Príjmy z finančných operácií - RO	1 632,99
Výdavky z finančných operácií	19 393,25
Rozdiel finančných operácií	359 022,39
Príjmy spolu	2 604 941,98
VÝDAVKY SPOLU	2 433 658,17
Hospodárenie obce	171 283,81
Vylúčenie z prebytku	41 543,74
Upravené hospodárenie obce	150 540,07

Schodok rozpočtu v sume 187 738,58 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 z.n.p. **bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :**

- z finančných operácií **187 738,58 EUR**

Schodok rozpočtu zistený podľa 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 z.n.p. sa upravuje o:

nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelové určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **20 800,00 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 171 283,81 EUR 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, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu **171 283,81EUR**

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 **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** v sume **29 999,17 EUR**, a to na : zníženie energetickej náročnosti budovy požiarnej v sume 29 999,17 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky poskytnuté na finančné zábezpeky v sume **10 000,00 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.
- c) preplatky zo zdravotných poisťovní, ktoré boli prijaté na účet v roku 2018 v sume **289,32 EUR**
- d) zostatok na účte stravovacieho zariadenia vo výške **1 833,89EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **150 540,07 EUR.**

9. 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 1.1.2018	376 647,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	132 041,05
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.52/2017 zo dňa 12.12.2017 rekonštrukcia kultúrneho domu	56 500,00
- uznesenie č. 52/2017 zo dňa 12.12.2017 na zhodnotenie miestnych komunikácií	100 000,00
- uznesenie č. 52/2017 zo dňa 12.12.2017 na rekonštrukciu ihriska pri základnej škole	24 800,00
- uznesenie č. 1/2018 zo dňa 5.2.2019 na nákup bágra	36 000,00
- uznesenie č. 24/2018 zo dňa 28.6.2019 na rekonštrukciu ihriska pri základnej škole	70 000,00
-uznesenie č. 24/2018 zo dňa 28.6.2018 na výstavbu vodovodu (pod starým cintorínom + Žajovka)	16 036,65
-uznesenie č. 24/2018 zo dňa 28.6.2018 na rekonštrukciu kultúrneho domu	40 000,00
-uznesenie číslo 24/2018 zo dňa 28.6.2018 na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice (Projekty)	2 640,00
KZ k 31.12.2018	162 711,72

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	274,34
Prírastky - povinný prídel	2 029,52
Úbytky - ostatné	1 986,00
KZ k 31.12.2018	317 ,86

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 1.1.2018	26 785,35
Prírastky	
- z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 563,84
- nájom	9 737,82
Úbytky - použitie fondu :	

- na opravu a údržbu	403,88
- splátka úveru	8 463,60
- poplatky banke	23,50
KZ k 31.12.2018	29 196,03

10. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	4 825 914,66	5 068 227,40
Neobežný majetok spolu	3 634 358,57	4 101 107,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 213,88	7 700,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 256 151,00	3 718 413,31
Dlhodobý finančný majetok	374 993,69	374 993,69
Obežný majetok spolu	1 188 995,14	963 395,97
z toho :		
Zásoby	1 057,71	2 819,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	566 407,91	526 370,69
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	39 316,40	48 109,08
Finančné účty	582 213,12	386 096,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 560,95	3 724,43

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 825 914,66	5 068 227,40
Vlastné imanie	3 443 254,51	3 649 374,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 443 254,51	3 649 374,74
Záväzky	249 894,67	161 732,89
z toho :		
Rezervy	840,00	840,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 800,00	29 999,17
Dlhodobé záväzky	101 698,38	84 343,05
Krátkodobé záväzky	126 556,29	46 550,67
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 132 765,48	1 257 120,04

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 740,46	4 740,46	-
- zamestnancom	15 460,57	15 460,57	-
- poisťovniam	10 235,72	10 235,72	-

- daňovému úradu	2 686,59	2 686,59	-
- štátnym fondom	88 640,04	88 640,04	-
- ostatné záväzky	9 130, 34	9 130, 34	-
Záväzky spolu k 31.12.2018	130 893,72	130 893,72	

Stav úverov k 31.12.2018

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu o úvere

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 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 141 176,00
- skutočné bežné príjmy RO	21 241,38
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	2 162 417,38
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- 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	88 640,04
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	88 640,04
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	88 640,04
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	88 640,04
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
88 640,04	2 162 417,38	4,10%

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 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 141 176,00
- skutočné bežné príjmy RO	21 241,38
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	2 162 417,38
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	767 970,11
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	720 041,85
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	1 442 375,53
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	

- 821004	
- 821005	
- 821007	4 082,35
- 821009	
- 651002	
- 651003	4 381,25
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	8 463,60

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
8 463,60	1 442 375,53	0,59%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Miestne kultúrne stredisko:

Celkové náklady	32 519,68EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>36 000,00EUR</u>
Hospodársky výsledok – zisk	3 480,32EUR

Obecná prevádzka:

Celkové náklady	124 935,45EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>113 700,00EUR</u>
Hospodársky výsledok - strata	-11 235,45EUR

9. 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. 7/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota-bežné výdavky	30 000,00	30 000,00	0,00
Detský folklórny súbor Pilsko – bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
Hokejový klub	2 000,00	2 000,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia dňom vzniku 13.11.2007. Predmetom podnikania je: prevádzkovanie verejných vodovodov III. Kategórie. Dňa 1.9.2012 obec

rozšírila podnikateľskú činnosť. Predmetom podnikania z tejto živnosti je poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve a poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve. V roku 2013 obec rozšírila podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia zo dňa 17.7.2013. Vznikom tohto osvedčenia obec poskytuje ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností.

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	31 703,40EUR
Celkové výnosy	32 325,87EUR
Hospodársky výsledok - zisk	622,47EUR

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

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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	300 749,70	298 915,81	1 833,89

- 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	744 421,50	744 421,50	0,00

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
-------------------------	---	---	--------------------------

	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Obecná prevádzka	113 700,00	113 700,00	0,00
Miestne kultúrne stredisko	36 000,00	36 000,00	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecná prevádzka	0,00	0,00	0,00
Miestne kultúrne stredisko	0,00	0,00	0,00

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecná prevádzka	0,00	0,00	0,00
Miestne kultúrne stredisko	0,00	0,00	0,00

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Chata Pilsko a vývarovňa s.r.o.	624,23	624,23	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad v Námestove	Voľby do samosprávy obcí	1 350,99	1 350,99	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR-Bratislava	Pre DPZ Oravské Veselé	3 000,00	3 000,00	0,00
UPSVaR v Námestove	Ochranné prac. prostriedky pre aktivačných	1 208,58	1 208,58	0,00
UPSVaR v Námestove	Mzdy a odvody pre aktivačných	9 110,48	9 110,48	0,00
Ministerstvo ŽP SR	Dotácia 310041A186	6 240,78	6 240,78	0,00
Ministerstvo vnútra SR-Bratislava	Matrika	3 243,18	3 243,18	0,00
Ministerstvo vnútra SR-Bratislava	Register adries	34,00	34,00	0,00
Ministerstvo dopravy,	Cestná doprava	125,84	125,84	0,00

výstavby a regionálneho rozvoja SR	a pozemné komunikácie			
Okresný úrad Žilina	Životné prostredie	273,47	273,47	0,00
Ministerstvo vnútra SR- Bratislava	Regob (evidencia obyvateľstva)	961,29	961,29	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ - odchodné	4 235,00	4 235,00	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ - asistent učiteľa	25 200,00	25 200,00	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ – hmotná núdza	590,30	590,30	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ – normatívne prostriedky	690 283,00	690 283,00	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ - učebnice	103,00	103,00	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ – lyžiarsky kurz	3 912,00	3 912,00	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ – škola v prírode	3 400,00	3 400,00	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ – učebné pomôcky	116,20	116,20	0,00
Okresný úrad v Žiline	ZŠ – vzdelávacie poukazy	11 232,00	11 232,00	0,00
Okresný úrad v Žiline	MŠ - predškoláci	5 350,00	5 350,00	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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 -
Trstená - CVČ	51,00	51,00	0,00
Námestovo - CVČ	45,00	45,00	0,00
Zákamenné- spoločná úradovňa	5 013,30	3 190,99	1 822,31

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	--
-	-	-	

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.