

Závěrečný účet Obce Ľubochňa

za rok 2018

Predkladá : Ing. Peter Dávidík
Spracoval: Mgr. Anna Klavcová

V Ľubochni dňa 07.06.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ľubochni dňa 26.06.2019 uznesením č. 24/2019

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.07.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09.07.2019

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 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. 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 13.12.2017 uznesením č. 48/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 01.01.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- druhá zmena zo dňa 01.02.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- tretia zmena zo dňa 01.03.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- tretia zmena zo dňa 21.03.2018 – zmena schválená uznesením OZ číslo 3/2018
- štvrtá zmena zo dňa 01.04.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- piata zmena zo dňa 01.05.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- šiesta zmena zo dňa 01.06.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- šiesta zmena zo dňa 27.06.2018 - zmena schválená uznesením OZ číslo 20/2018
- siedma zmena zo dňa 01.07.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- ôsma zmena zo dňa 01.08.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- deviata zmena zo dňa 01.09.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- desiata zmena zo dňa 10.10.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- desiata zmena zo dňa 17.10.2018 - zmena schválená uznesením OZ číslo 41/2018
- jedenásta zmena zo dňa 02.11.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce
- jedenásta zmena zo dňa 07.11.2018 - zmena schválená uznesením OZ číslo 49/2018
- dvanásta zmena zo dňa 17.12.2018 - zmena schválená uznesením OZ číslo 13U/2018
- dvanásta zmena zo dňa 18.12.2018 – bežná zmena + kompetencia starostu obce

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1.349.045,50	1.817.565,86
z toho :		
Bežné príjmy	1.178.045,50	1.332.674,82
Kapitálové príjmy	20.000,00	152.500,00
Finančné príjmy	137.500,00	216.427,04
Príjmy RO - bežné	13.500,00	115.795,00
Príjmy RO – finančné príjmy	0,00	169,00
Výdavky celkom	1.348.730,00	1.780.325,36
z toho :		
Bežné výdavky	384.980,00	487.670,36
Kapitálové výdavky	229.200,00	403.332,00
Finančné výdavky	69.100,00	57.800,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	665.450,00	831.523,00
Rozpočtové hospodárenie obce	315,50	37.240,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.817.565,86	1.771.446,10	97,46 %

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1.332.674,82	1.306.637,30	98,05 %

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
597.585,00	596.950,17	99,89 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 436.365,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 436.365,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 132.380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 131.650,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,45% plnenie.

Názov daňovej položky	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Daň z pozemkov	118.500,00	118.743,92	100,21
Daň zo stavieb	13.000,00	12.093,44	93,03
Daň z bytov	880,00	812,83	92,37

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 673,84 EUR.

Názov daňovej položky	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Daň za psa	700,00	624,12	89,16
Daň za užívanie ver. Priestranstva	400,00	368,00	92,00
Daň za ubytovanie	790,00	789,14	99,89
Daň za nevýherné hracie prístroje	200,00	182,32	91,16
Poplatok za komunálny odpad a drobný stav. odpad	26.750,00	26.971,36	100,83

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
146.270,00	125.800,39	86,01 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 72.095,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 53.467,39 EUR, čo je 74,16% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 280,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 53.177,39 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 64.325,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 62.780,06 EUR, čo je 97,60 % plnenie.

- Administratívne poplatky – 2.864,00 EUR
- Pokuty, penále a iné sankcie – 60,76 EUR
- Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb – 59.694,10 EUR
- Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby – 161,20 EUR

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 83,49 EUR, čo je 55,66 % plnenie z terminovaných vkladov.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných 9.700,00 EUR iných nedaňových príjmov, bol skutočný príjem vo výške 9.469,45 EUR, čo predstavuje 97,62% plnenie.

Z toho:

- príjmy z dobropisov 4.815,25 EUR
- príjmy z vratiek 4.654,20 EUR

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
588.819,82	583.886,74	99,16 %

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny RK	212,80	Rodinné prídavky
Úrad vlády SR	12.176,00	Multifunkčné ihrisko – trávnik, zariadenie
Úrad práce soc. vecí a rodiny RK	1.185,00	Strava
Úrad práce soc. vecí a rodiny RK	232,40	Pomôcky
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Komunálne voľby
Úrad práce soc. vecí a rodiny RK	12.885,91	Chránené prac. – zriaďovacie výdavky
Úrad práce soc. vecí a rodiny RK	2.227,38	Chránené prac. – prevádzkové náklady
Okresný úrad Žilina	464.747,00	Prenesené kompetencie
Okresný úrad Žilina	4.074,00	Dohodovacie konanie
Okresný úrad Žilina	10.080,00	Asistent učiteľa
Okresný úrad Žilina	11.094,00	Dopravné
Okresný úrad Žilina	5.638,00	Vzdelávacie poukazy

Okresný úrad Žilina	2.201,00	5. ročné deti
Okresný úrad Žilina	900,00	Sociálne znevýhodnené prostredie
Okresný úrad Žilina	63,00	Učebnice
Okresný úrad Žilina	1.158,84	Stavebný úrad
Okresný úrad Žilina	6.000,00	Lyžiarsky kurz
Okresný úrad Žilina	2.800,00	Škola v prírode
Okresný úrad Žilina	1.694,00	Odchodné
Ministerstvo vnútra SR	2.019,92	Matrika
Ministerstvo vnútra SR	344,52	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	45,10	Cestná doprava a pozem. komunikácie
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	98,01	Životné prostredie
LESY SR, š. p.	30.000,00	Oprava miestnych komunikácií
Žilinský samosprávny kraj	700,00	Publikácia –Ľubochnianska lesná železnica
Obec Hubová	1.350,00	Záujmové vzdelávanie detí
Obec Švošov	1.350,00	Záujmové vzdelávanie detí
Obec Stankovany	2.415,00	Záujmové vzdelávanie detí
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00	Materiálno – technické vybavenie DHZ
Štefan Paľa	300,00	Mikuláš
NEDU	1.500,00	Mikuláš
Bobák	300,00	Mikuláš
NEDU	300,00	Kultúrne akcie
Dr. Max	250,00	Kultúrne akcie

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
152.500,00	151.968,43	99,65 %

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 39.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38.468,43 EUR, čo predstavuje 98,64 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 113.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 113.500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	30.000,00	Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice
Slovenský futbalový zväz	10.000,00	Rekonštrukcia a dobudovanie fut. infraštruktúry
Environmentálny fond	70.000,00	Zberný dvor I. etapa
Mondi SCP	3.500,00	Elektrická lokomotíva GANZ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
216.427,04	196.876,49	90,97 %

Zapojenie nevyčerpaných finančných prostriedkov:
z roku 2016 -- - 39.000, 00 EUR – rekonštrukciu havarijného stavu strechy na telocvični ZŠ
z roku 2017 -- - 47,07 EUR – rodinné prídavky

Príjem finančnej zábezpeky na byty vo výške 519,18 EUR

Zapojenie rezervného fondu – schválená výška použitia rezervného fondu bola 174.380,00 EUR
a v skutočnosti bolo plnenie vo 157.310,27 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
115.795,00	115.794,54	99,99 %

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	115.794,54 EUR
- Zo štátneho rozpočtu	64.688,91 EUR
- Z prenájmu priestorov	1.166,25 EUR
- Za školy a školské zariadenia	4.262,00 EUR
- Za stravné	42.020,71 EUR
- Z vratiek	3.656,67 EUR

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0,00 EUR
----------------	----------

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
169,00	169,34	100,20 %

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 169,34 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1.780.325,36	1.685.647,78	94,68 %

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
487.670,36	448.388,64	91,94 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky na výkonne a zákonodarné orgány	229.754,86	218.225,86	94,98
Výdavky na finančné a rozpočtové záležitosti	2.500,00	1.842,65	73,71
Výdavky na iné všeobecné služby – matriku	2.020,00	2.019,92	99,99
Výdavky na transakcie verejného dlhu	6.200,00	5.341,97	86,16
Výdavky na civilnú ochranu	706,00	601,74	85,23
Výdavky na ochranu pred požiarmi	13.895,50	13.502,46	97,17
Výdavky na cestnú dopravu	51.355,50	51.125,86	99,55
Výdavky na cestovný ruch	2.500,00	2.122,82	84,91
Výdavky na nakladanie s odpadmi	53.089,00	52.916,58	99,68
Výdavky na ochranu prírody a krajín	6.760,00	6.596,37	97,58
Výdavky na rozvoj bývania	2.065,00	870,98	42,18
Výdavky na rozvoj obce	100,00	0,00	0,00
Výdavky na verejné osvetlenie	20.250,00	15.803,07	78,04
Výdavky na zdravotnú starostlivosť	3.550,00	2.800,06	78,87
Výdavky na rekreačné a športové služby	38.084,66	34.173,39	89,73
Výdavky na kultúrne služby	17.855,00	16.888,50	94,59
Výdavky na vysielacie a vydavateľské služby	565,00	342,99	60,71
Výdavky na náboženské a iné spoloč. služby	3.030,00	2.469,76	81,51
Výdavky škola – predprimárne vzdelávanie	3.200,00	2.876,79	89,90
Výdavky škola – primárne vzdelávanie	100,00	77,28	77,28
Výdavky škola – vzdelávanie nedefin. podľa úrovne	2.200,00	1.448,75	65,85
Výdavky na nedefinov. vzdelávanie podľa úrovne	12.580,00	2.566,00	20,40
Výdavky na starobu	14.135,00	12.658,87	89,56
Výdavky na rodinu a deti	259,84	236,32	90,95
Výdavky na bývanie	915,00	879,65	96,14
Spolu	487.670,36	448.388,64	91,94

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 91.578,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 90.335,49 EUR, čo je 98,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov, pracovníkov na chránenom pracovisku s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 34.941,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 34.805,04 EUR, čo je 99,61 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 314.481,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 279.171,93 EUR, čo je 88,77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 40.468,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38.734,21 EUR, čo predstavuje 95,71 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6.200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5.341,97 EUR, čo predstavuje 86,16 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
403.332,00	377.255,28	93,53 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Názov akcie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Telocvičňa - rekonštrukcia strechy	75.585,00	75.392,84	99,74
Telocvičňa - výmena okien	12.100,00	12.021,02	99,35
Základná škola - prístupová cesta	23.595,00	23.067,06	97,76
Školská jedáleň – konvektomat	12.102,00	12.101,22	99,99
Materská škola – oceľový prístrešok	4.320,00	4.320,00	100,00
Chodník – Lipová alej	37.500,00	35.621,98	94,99
OŠK – ihrisko	14.000,00	13.436,83	95,98
OŠK – ratrák	10.000,00	10.000,00	100,00
Múzeum Ľubochňanskej lesnej železnice -	11.500,00	7.174,43	62,39
Zberný dvor – I. etapa	79.150,00	79.099,65	99,94
Traktor príslušenstvo – kontajner.nosič, vaňový kon	28.880,00	28.872,00	99,97
Verejné priestranstvo – zastávka	2.699,00	2.618,00	96,99
Zdravotné stredisko – okná	4.000,00	3.180,48	79,51
Cestná doprava – rekonštrukcia ciest	54.600,00	54.551,38	99,91
Požiarňa ochrana – automobil Škoda Rapid	1.800,00	1.600,00	88,89
Požiarňa ochrana – urbanisticko-architekt. štúdia	1.200,00	1.200,00	100,00
Požiarňa ochrana – kúrenie práce navyiac	1.510,00	1.442,80	95,55
Obecný úrad – výmena okien	8.000,00	6.423,45	80,29
Obecný úrad – kamerový systém	4.300,00	4.290,48	99,78
Amfiteáter	221,00	220,66	99,85
Workoutové ihrisko	360,00	360,00	100,00
Cintorín – znalecký	130,00	130,00	100,00

Zníženie energetickej náročnosti budovy OcU	150,00	130,00	86,67
Kanalizácia	1,00	1,00	100,00
Fontána	3.279,00	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	2.350,00	0,00	0,00
Detské a workoutové ihrisko	10.000,00	0,00	0,00
Spolu	403.332,00	377.255,28	93,53

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
57.800,00	58.537,04	101,28 %

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 57.800,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 57.774,39 EUR, čo predstavuje 99,96 %. Obec vložila mimoriadnu splátku na úver bytovky – kotolňa vo výške 5.000,00 EUR

Vrátená finančná zábezpeka sa nerozpočtuje a čerpanie k 31.12.2018 bolo vo výške 762,65 EUR

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
831.523,00	801.466,82	96,39 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Základná škola	563.768,00	538.783,09
Dotácie dopravné, HN	12.511,00	8.027,68
Vzdelávanie	1.266,00	1.266,42
Materská škola	109.356,00	109.331,75
Školská jedáleň	113.630,00	113.065,67
Školský klub detí	30.992,00	30.992,21

Kapitálové výdavky

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.422.431,84
z toho : bežné príjmy obce	1.306.637,30
bežné príjmy RO	115.794,54
Bežné výdavky spolu	1.249.855,46
z toho : bežné výdavky obce	448.388,64
bežné výdavky RO	801.466,82
Bežný rozpočet	172.576,38
Kapitálové príjmy spolu	151.968,43
z toho : kapitálové príjmy obce	151.968,43
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	377.255,28
z toho : kapitálové výdavky obce	377.255,28
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-225.286,85
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-52.710,47
Úprava schodku	70.055,41
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-122.765,88
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	196.526,65
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	57.774,39
Rozdiel finančných operácií	138.752,26
PRÍJMY SPOLU	1.770.926,92
VÝDAVKY SPOLU	1.684.885,13
Hospodárenie obce	86.041,79
Úprava schodku	70.055,41
Upravené hospodárenie obce	15.986,38

Schodok rozpočtu v sume -52.710,47 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 prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 70.055,41 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný: z finančných operácií v sume -122.765,88 EUR.

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 39.491,64 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 15.264,55 EUR
 - na dopravné pre žiakov v sume 4.483,72 EUR
 - na multifunkčné ihrisko v sume 10.000,00 EUR
 - rodinné prídavky v sume 23,52 EUR
 - ZŠ projekt – 9.719,85 EUR

- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpoč. roku na rekonštruk. hasičskej zbrojnice v sume 30.000,00 EUR
- c) 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 563,77 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 138.752,26 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume -122.765,88 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 15.986,38 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 15.986,38 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 15.986,38 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	263.200,81
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rok	66.169,63
Úbytky - použitie rezervného fondu :	157.310,27
KZ k 31.12.2018	172.060,17

Obstaranie/Uznesenia:	Uznesenie 48 13.12.2017	Uznesenie 3 21.03.2018	Uznesenie 20 27.06.2018	Uznesenie 41 17.10.2018	Schválené spolu	Čerpanie
	12*2017	3*2018	06*2018	10*2018		2018
Kamerový systém	4 000,00				4 000,00	4 000,00
Obecný úrad projekt	5 000,00			-5 000,00	0,00	0,00
Obecný úrad rekonštruk.	12 000,00			-4 000,00	8 000,00	6 423,45
Cestná doprava	20 000,00			19 000,00	39 000,00	39 000,00
IBV – cesta	10 000,00			-10 000,00	0,00	
Detské ihrisko	5 000,00				5 000,00	0,00
Workoutové ihrisko	5 000,00				5 000,00	
Chodník – projekt	2 000,00				2 000,00	139,20
Chodník – realizácia	28 000,00		7 000,00	500,00	35 500,00	35 482,78
Prístrešok MŠ – projekt	500,00				500,00	0,00
Prístrešok MŠ – realizácia	4 000,00				4 000,00	4 000,00
Múzeum LLZ			3 000,00		3 000,00	
Telocvičňa			36 000,00	-500,00	35 500,00	35 392,84
Prístupová cesta ZŠ			4 000,00		4 000,00	4 000,00
Traktor		28 880,00			28 880,00	28 872,00
Spolu rezervný fond	95 500,00	28 880,00	50 000,00	0,00	174 380,00	157 310,27

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	806,99
Prírastky - povinný prídel - 1,35 %	1.075,10
Úbytky - príspevok na stravovanie	464,88
- ostatné úbytky - poukážky	520,00
KZ k 31.12.2018	897,21

6. 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	3.728.306,31	3.754.373,57
Neobežný majetok spolu	3.321.183,00	3.480.960,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.364,66	6.976,66
Dlhodobý hmotný majetok	3.176.749,11	3.336.914,16
Dlhodobý finančný majetok	137.069,23	137.069,23
Obežný majetok spolu	405.158,04	270.795,84
z toho :		
Zásoby	450,14	222,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	29,07
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	19.039,27	24.780,18
Finančné účty	385.668,63	245.764,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1.965,27	2.617,68

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	3.728.306,31	3.754.373,57
Vlastné imanie	2.030.462,12	2.073.722,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2.030.462,12	2.073.722,83
Záväzky	590.672,42	540.934,07
z toho :		
Rezervy	1.500,00	1.700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	39.047,04	40.023,52
Dlhodobé záväzky	445.973,75	426.079,39
Krátkodobé záväzky	39.242,21	46.455,02
Bankové úvery a výpomoci	64.909,42	26.676,14
Časové rozlíšenie	1.107.171,77	1.139.716,67

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	4.963,21	4.963,21	
- zamestnancom	6.838,63	6.838,63	
- poisťovniam	4.180,29	4.180,29	
- daňovému úradu	956,78	956,78	
- štátnemu rozpočtu	40.023,52	40.023,52	
- bankám	26.676,14	26.676,14	
- ŠFRB	431.214,22	431.214,22	
- finančná zábezpeka	13.235,96	13.235,96	
- ostatné záväzky	12.845,32	12.513,32	332,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	540.934,07	540.602,07	332,00

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Mimoriad na splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka	Pozemok	191.278,00	21.060,00		585,96	22.798,00	2020
Prima banka	Kotolňa IBV	215.760,00	12.173,28	5.000,00	252,48	3.878,14	2019
Prima banka	ŠFRB bytovky 8	306.180,71	9.604,47		2.213,49	211.942,28	2038
Prima banka	ŠFRB bytovky 12	316.769,57	9.936,64		2.290,04	219.271,94	2038

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 **znižených** 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	1.187.119,41
- skutočné bežné príjmy RO	23.189,84
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1.210.309,25
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	26.676,14
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	431.214,22
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	457.890,36
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	431.214,22
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	431.214,22
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	26.676,14

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
26.676,14	1.210.309,25	2,20 %

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	1.187.119,41
- skutočné bežné príjmy RO	23.189,84
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1.210.309,25
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	493.868,05
- dotácie zo SR	9.130,11
- účelovo určené peňažné dary	8.327,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	511.325,16
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	698.984,09
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	52.774,39
- 651002	5.341,97
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	58.116,36

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
58.116,36	698.984,09	8,31%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Havran Ľubochňa	10.700,00	10.700,00	0,00
Obecný športový klub Havran Ľubochňa	5.000,00	5.000,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev Hubová	5.000,00	5.000,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

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 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 právnickým osobám – 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 -
ZŠ s MŠ Ľubochňa	215.613,03	215.049,26	563,77

- 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 -
ZŠ s MŠ Ľubochňa	64.688,91	54.969,06	9.719,85

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
Okresný úrad Žilina	Prenesené kompetencie –bežné	464.747,00	464.747,00	15.264,55
Okresný úrad Žilina	Dohodovacie konanie – bežné	4.074,00	4.074,00	
Okresný úrad Žilina	Asistent učiteľa – bežné	10.080,00	10.080,00	
Okresný úrad Žilina	Dopravné – bežné	11.094,00	11.094,00	4.483,72
Okresný úrad Žilina	Vzdelávacie poukazy – bežné	5.638,00	5.638,00	
Okresný úrad Žilina	5 Ročné deti – bežné	2.201,00	2.201,00	
Okresný úrad Žilina	SZP – bežné	900,00	900,00	
Okresný úrad Žilina	Učebnice – bežné	63,00	63,00	
Okresný úrad Žilina	Lyžiarsky kurz – bežné	6.000,00	6.000,00	
Okresný úrad Žilina	Škola v prírode – bežné	2.800,00	2.800,00	
Okresný úrad Žilina	Odchodné – bežné	1.694,00	1.694,00	
Okresný úrad Žilina	Stavebný úrad – bežné	1.158,84	1.158,84	
UPSVaR RK	Strava – hmotná núdza - bežné	1.080,00	1.080,00	
UPSVaR RK	Pomôcky – hmotná núdza - bežné	232,40	232,40	
UPSVaR RK	CHP – zriaďovacie - bežné	12.885,91	12.885,91	
UPSVaR RK	CHP – prevádzkové - bežné	2.227,38	2.227,38	
UPSVaR RK	Rodinné prídavky – bežné	212,80	189,28	23,52

Úrad vlády SR	Multifunkčné ihrisko - bežné	12.176,00	2.176,00	10.000,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika – bežné	2.019,92	2.019,92	
Ministerstvo vnútra SR	REGOB – bežné	344,52	344,52	
Ministerstvo vnútra SR	Register adries – bežné	18,00	18,00	
Ministerstvo vnútra SR	Komunálne voľby – bežné	526,86	526,86	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Cestná doprava a pozemné komunikácie – bežné	45,10	45,10	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Životné prostredie – bežné	98,01	98,01	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno technické vybavenie DHZ – bežné	3.000,00	3.000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Úprava hasičskej zbrojnice – kap.	30.000,00	0,00	30.000,00
Slovenský futbalový zväz	Rekoštr. a dobudovanie futbalovej infraštruktúry - kap.	10.000,00	10.000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2018 podpísala s Environmentálnym fondom zmluvu č. 128430 08U03 zo dňa 31.08.2018 o poskytnutí podpory formou dotácie vo výške 70.000,00 Eur na Rozvoj odpadového hospodárstva - vybudovanie zberného dvora.

Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Švošov	1.350,00	1.350,00	0,00
Obec Hubová	1.350,00	1.350,00	0,00
Obec Stankovany	2.415,00	2.415,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Ľubochňianska lesná železnica	700,00	700,00	0,00

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

Obec Ľubochňa v roku 2018 neuplatňovala programovú štruktúru rozpočtu obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2018 na **tvorbu rezervného fondu** vo výške **15.986,38 EUR**.