

Závěrečný účet Obce Pribylina za rok 2018

Predkladá : Ing. Milan Kohút
Spracoval: Kvetoslava Holbusová

V Pribyline, dňa 22.05.2019

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

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. 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 vyrovnaný. 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 15.12.2017 uznesením č. 214/2017

Rozpočet bol zmenený dvadsaťdeväť krát:

Poradové číslo	Dátum zmeny	Doklad
1/2018	01.02.2018	Rozpočtové opatrenie č. 1/2018
2/2018	12.03.2018	Rozpočtové opatrenie č. 2/2018
3/2018	22.03.2018	Rozpočtové opatrenie č. 3/2018
4/2018	22.03.2018	Rozpočtové opatrenie č. 4/2018
5/2018	11.06.2018	Rozpočtové opatrenie č. 5/2018
6/2018	12.06.2018	Rozpočtové opatrenie č. 6/2018
7/2018	15.06.2018	Uznesenie OZ č. 233/2018
8/2018	09.07.2018	Rozpočtové opatrenie č. 7/2018
9/2018	11.07.2018	Rozpočtové opatrenie č. 8/2018
10/2018	13.07.2018	Rozpočtové opatrenie č. 9/2018
11/2018	30.07.2018	Rozpočtové opatrenie č. 10/2018
12/2018	06.08.2018	Rozpočtové opatrenie č. 11/2018
13/2018	10.08.2018	Rozpočtové opatrenie č. 12/2018
14/2018	13.08.2018	Rozpočtové opatrenie č. 13/2018
15/2018	22.08.2018	Rozpočtové opatrenie č. 14/2018
16/2018	30.08.2018	Rozpočtové opatrenie č. 15/2018
17/2018	19.09.2018	Rozpočtové opatrenie č. 16/2018
18/2018	28.09.2018	Rozpočtové opatrenie č. 17/2018
19/2018	02.10.2018	Rozpočtové opatrenie č. 18/2018
20/2018	11.10.2018	Rozpočtové opatrenie č. 19/2018
21/2018	15.10.2018	Rozpočtové opatrenie č. 20/2018
22/2018	22.10.2018	Rozpočtové opatrenie č. 21/2018
23/2018	30.10.2018	Rozpočtové opatrenie č. 22/2018
24/2018	05.11.2018	Rozpočtové opatrenie č. 23/2018
25/2018	13.11.2018	Rozpočtové opatrenie č. 24/2018
26/2018	16.11.2018	Rozpočtové opatrenie č. 25/2018
27/2018	20.11.2018	Rozpočtové opatrenie č. 26/2018
28/2018	20.12.2018	Rozpočtové opatrenie č. 27/2018
29/2019	31.12.2018	Rozpočtové opatrenie č. 28/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 470 852,33	1 682 027,44
z toho :		
Bežné príjmy	988 861,00	1 103 850,90
Kapitálové príjmy	101 012,87	160 351,48
Finančné príjmy	366 878,46	374 616,41
Príjmy RO s právnou subjektivitou	14 100,00	43 208,65
Výdavky celkom	1 470 852,33	1 682 027,44
z toho :		
Bežné výdavky	369 076,50	492 963,18
Kapitálové výdavky	676 003,83	698 264,67
Finančné výdavky	25 729,00	25 729,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	400 043,00	465 070,59
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 682 027,44	1 460 655,17	86,84

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 682 027,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 460 655,17 EUR, čo predstavuje 86,84 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 103 850,90	1 092 791,07	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 103 850,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 092 791,07 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
726 889,65	724 962,55	99,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 491 321,65 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 491 320,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 90 471 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 90 460,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 39 034,83. EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 51 268 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 157,76 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 84 253,41 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 207,18 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 117,56 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 843 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 839,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,57 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 819,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 19,92 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 99,05 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 445 EUR, čo predstavuje plnenie na 74,17 %.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 67 070 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 67 069,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 76 584 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 74 827,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,71 % plnenie. Príjmy z poplatkov za komunálny odpad boli zinkasované v sume 14 110,84 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov v sume 1 069,70 EUR. Príjmy za drobný stavebný odpad a komunálny odpad od podnikateľov boli za rok 2018 v sume 60 716,76 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky z poplatkov za komunálny odpad v sume 23 117,19 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
89 913,36	80 785,16	89,85

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 49 922 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 45 915,74 EUR, čo je 91,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu budov v sume 5 070,18 EUR a príjem z prenájmu bytov v dvoch desaťbytových nájomných bytových domoch v sume 40 845,56 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 27 869,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19 171,33 EUR, čo je 68,79 % plnenie.

Administratívne poplatky a správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 681,02 EUR, čo je 99,67 % plnenie.

Pokuty za porušenie predpisov – rozpočtované 326 EUR, skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 287,41 EUR, čo je 88,16 % plnenie.

Stočné – rozpočtované 6 400 EUR, príjem k 31.12.2018 v sume 6 398,27, čo je 99,97 % plnenie.

Cintorínske poplatky – rozpočtované 615 EUR, príjem k 31.12.2018 v sume 567,71 EUR, čo je 92,31 % plnenie.

Služby, elektrina, plyn z prenajatých priestorov – rozpočtované 5 572,16 EUR, príjem k 31.12.2018 v sume 5 051,51 EUR, čo je 90,66 % plnenie.

Relácie v miestnom rozhlase – rozpočtované 700 EUR, príjem k 31.12.208 v sume 530 EUR, čo je 75,71 % plnenie.

Iné platby za služby – predaj nádob na odpad v sume 163,80 EUR, kanalizačné prípojky v sume 66,38 EUR, príjmy za služby pri obradoch v sume 240 EUR, tabuľky na chaty v sume 36 EUR, a služby za traktor v sume 149,23 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 488	13 820,09	95,39

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 488 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 820,09 EUR, čo predstavuje 95,39 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, z refundácií a iné príjmy.

Príjmy z poistného plnenia – príjmy z ročného zúčtovania zdravotného poistenia v sume 91,27 EUR

Z vratiek – príjmy tvoria nevyčerpané finančné prostriedky na prenesené kompetencie Základnej školy s materskou školou Jána Lajčiaka v sume 555,88 EUR, nevyčerpané prostriedky zo Spoločného stavebného úradu v Liptovskom Hrádku v sume 869,21 EUR

Z refundácie – refundácia odmeny CO v sume 33,11 EUR

Iné príjmy – príspevok na vybudovanie inžinierskych sietí IBV v sume 13 856 EUR

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 287 047,89 EUR bol skutočný príjem vo výške 287 043,36 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	8 504,15	Strava detí v hmotnej núdzi
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 643,40	Školské pomôcky detí v HN
Ministerstvo vnútra SR	431,31	Register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	730,00	Register adries
Okresný úrad Žilina, starostlivosť o životné prostredie	122,70	Úsek starostlivosti o životné prostredie
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 623,59	Aktivačná činnosť § 52
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 092,20	Rodinné prídavky, osobitný príjemca obec
Ministerstvo vnútra SR	2 019,92	Prenesený výkon štátnej správy na matriku
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	264 992,00	Prenesené kompetencie ZŠ
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	1 450,77	Prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	56,46	Prenesený výkon štátnej správy na úsek dopravy
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	526,86	Voľby do samosprávy obcí
Ministerstvo vnútra SR	2 850,00	Zberný dvor a stojiská Pribylina

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
160 351,48	160 350,96	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 160 351,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 160 350,96 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. V roku 2018 boli kapitálové príjmy len z grantov a transferov.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	50 000,00	Znižovanie energetickej náročnosti pri prevádzke základnej školy – plyn. kotolňa
Ministerstvo vnútra SR	12 546,82	Dotácia na výmenu okien a brán požiarnej zbrojnice
Ministerstvo vnútra SR	97 804,14	Zberný dvor a stojiská Pribylina

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
374 616,41	164 304,49	43,86

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 374 616,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 164 304,49 EUR, čo predstavuje 43,86 % plnenie z dôvodu nezrealizovaných niektorých rozpočtovaných kapitálových investícií.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 214/2017 zo dňa 15.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 366 878,46 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 156 566,54 EUR. V roku 2018 boli nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 7 737,95 EUR, použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z., jednalo sa o nevyčerpané prenesené kompetencie základnej školy s materskou školou

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
43 208,65	43 208,65	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 43 208,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 43 208,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou tvoria príjmy z vratiek zo štátneho rozpočtu v sume 1 035,36 EUR, príjmy z bežných transferov 1 216,80 EUR, príjmy z prenájmu priestorov a náhodného predaja služieb 2 403,50 EUR, z vkladov 30,81 EUR, ostatné príjmy z dobropisov a vratiek v sume 1 382,28 EUR a transfery z rozpočtu obce 9 674,50 EUR, stravné žiaci 27 465,40 EUR

Kapitálové príjmy

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

V roku 2018 neboli v rozpočtovej organizácii rozpočtované kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

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

V roku 2018 neboli v rozpočtovej organizácii rozpočtované finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 682 027,44	1 263 889,46	75,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 682 027,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 263 889,46 EUR, čo predstavuje 75,14 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
492 963,18	382 727,96	77,64

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 492 963,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 382 727,96 EUR, čo predstavuje 77,64 % 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 97 467,62 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 92 347,79 EUR, čo je 94,75 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov OcÚ, mzdy na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, registra obyvateľov, životné prostredie, register adries, pozemné komunikácie a cestná doprava, aktivačná činnosť, voľby do samosprávy obcí, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancom a členom komisií obecného zastupiteľstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 32 335,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 30 787,67 EUR, čo je 95,21 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 315 697,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 213 188,02 EUR, čo je 67,53 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odvoz a uloženie komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu, poisťné, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 41 789,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 40 927,86 EUR, čo predstavuje 97,94 % čerpanie.

Bežné transfery zahŕňajú transfer pre Spoločný stavebný úrad, CVČ, DHZ, TJ, KPTL, MO SČK, MO Jednotu dôchodcov, MO SZPB, MO Maticu Slovenskú, Divadelný súbor KLÁSOK, jedno rázová dávka pre siroty a členské príspevky pre ZMOS, ZMOL, RVC Štrba, Region Tatry, Region Liptov, MAS Horný Liptov, RZTPO, Asociácia horských sídel, ZPOZ

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 673 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 476,62 EUR, čo predstavuje 96,54 % čerpanie.

Splácanie úrokov z úverov ŠFRB v sume 4 572,93 EUR a úrokov v Prima banke a.s. v sume 903,69 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
698 264,67	395 835,07	56,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 698 264,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 395 835,07 EUR, čo predstavuje 56,69 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zberný dvor a stojiská Pribylina

Z rozpočtovaných 133 141,27 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 110 526,44 EUR, čo predstavuje 83,01 % čerpanie.

b) Znižovanie energetickej náročnosti pri prevádzke základnej školy – plynová kotolňa

Z rozpočtovaných 90 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 68 640,78 EUR, čo predstavuje 76,27 % čerpanie.

c) Vodovod a kanalizácia IBV

Z rozpočtovaných 257 405 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 202 162,03 EUR, čo predstavuje 78,54 % čerpanie.

d) Obstaranie snežného skútra Buran

Z rozpočtovaných 7 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 300 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
25 729	23 255,84	90,39

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 25 729 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23 255,84 EUR, čo predstavuje 90,39 % čerpanie.

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

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
460 070,59	460 070,59	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 460 070,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 460 070,59 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	269 073,43 EUR
Materská škola	104 217,92 EUR
Školská jedáleň ZŠ	43 101,50 EUR
Školská jedáleň MŠ	36 760,82 EUR
Školský klub detí	6 916,92 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
5 000	5 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Finančné prostriedky boli použité na obstaranie konvektomatu do kuchyne materskej školy.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 135 999,72
z toho : bežné príjmy obce	1 092 791,07
bežné príjmy RO	43 208,65
Bežné výdavky spolu	839 798,55
z toho : bežné výdavky obce	379 727,96
bežné výdavky RO	460 070,59

Bežný rozpočet	296 201,17
Kapitálové príjmy spolu	160 350,96
z toho : kapitálové príjmy obce	160 350,96
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	400 835,07
z toho : kapitálové výdavky obce	395 835,07
kapitálové výdavky RO	5 000,00
Kapitálový rozpočet	-240 484,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	55 717,06
Vylúčenie z prebytku	12 546,82
Upravený prebytok	43 170,24
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	156 566,54
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	23 255,84
Rozdiel finančných operácií	133 310,70
PRÍJMY SPOLU	1 452 917,22
VÝDAVKY SPOLU	1 263 889,46
Hospodárenie obce	189 027,76
Vylúčenie z prebytku	13 102,70
Upravené hospodárenie obce	175 925,06

V tabuľke hospodárenie obce – skutočnosť k 31.12.2018 nie sú zahrnuté položky s kódom zdroja 71, ktoré sa nerozpočtujú a to:

bežné príjmy v sume 197 878,38 EUR

príjmové finančné operácie v sume 1 722 EUR

bežné výdavky v sume 137 318,72 EUR

výdavkové finančné operácie v sume 690 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 55 717,06 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 12 546,82 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 43 170,24 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 133 310,70 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 upravený o nevyčerpané návratné zdroje financovania v sume 555,88 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 132 754,82 EUR

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 **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 555,88 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 555,88 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 12 546,82 EUR, a to na :
 - výmenu okien a brán v požiarnej zbrojnici v sume 12 546,82 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 175 925,06 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	475 559,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10 174,86
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 214/2017 zo dňa 15.12.2017 obstaranie vodovod a kanalizácia IBV	156 566,54
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	329 167,80

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	177,68
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	1 055,57
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	273,80
- regeneráciu PS	790,50
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	168,95

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	23 707,25
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 893,18
Úbytky - použitie fondu :	1 282,77
- na opravu plynových kotlov	1 167,24

- servis hasiacich prístrojov	115,53
KZ k 31.12.2018	27 317,66

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	4 929 242,81	5 115 841,27
Neobežný majetok spolu	4 262 668,58	4 459 145,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 025 281,61	4 221 758,21
Dlhodobý finančný majetok	237 386,97	237 386,97
Obežný majetok spolu	660 862,47	649 877,17
z toho :		
Zásoby	3 141,55	2 124,14
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 875,06	6 708,48
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	36 906,50	34 601,36
Finančné účty	616 939,36	606 443,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	5 711,76	6 818,92

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	4 929 242,81	5 115 841,27
Vlastné imanie	2 721 183,65	2 880 806,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 721 183,65	2 880 806,35
Záväzky	588 509,79	584 118,49
z toho :		
Rezervy	3 600,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 737,95	13 102,70
Dlhodobé záväzky	437 355,48	415 988,42
Krátkodobé záväzky	90 326,58	105 887,44
Bankové úvery a výpomoci	49 489,78	47 339,93
Časové rozlíšenie	1 619 549,37	1 650 916,43

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	8 488,99	8 488,99	0,00
- zamestnancom	9 454,93	9 454,93	0,00
- poisťovniam	5 011,99	5 011,99	0,00
- daňovému úradu	4 366,39	4 366,39	0,00

- štátnemu rozpočtu	13 102,70	13 102,70	0,00
- bankám	47 339,93	47 339,93	0,00
- štátnym fondom	437 177,80	437 177,80	0,00
- ostatné záväzky	59 175,76	59 175,76	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	584 118,49	584 118,49	0,00

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Dofinancovanie výstavby NBD	66 387,83	2 149,85	903,69	47 339,93	r. 2037

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 030 986,81
- skutočné bežné príjmy RO	15 411,91
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1 046 398,72
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	47 339,93
- 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	437 177,80
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	484 517,73
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	437 177,80
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	437 177,80
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	47 339,93

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
47 339,93	1 046 398,72	4,52 %

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	1 030 986,81
- skutočné bežné príjmy RO	15 411,91
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1 046 398,72
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	299 855,83
- dotácie zo SR	580,41
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	3 947,64
- dotácie z DPO SR	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	739 014,84
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	739 014,84
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	2 149,85
- 821007	
- 821009	
- 651002	903,69
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	3 053,54

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
3 053,54	739 014,84	0,41 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadené žiadne príspevkové organizácie.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - 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 - bežné výdavky	13 725,29	13 725,29	0
Klub príbylinských turistov a lyžiarov – bežné výdavky	700,00	700,00	0
Divadelný súbor KLASOK – bežné výdavky	600,00	600,00	0
Miestna organizácia SČK – bežné výdavky	150,00	150,00	0

ZO Jednoty dôchodcov v Pribyline – bežné výdavky	160,00	160,00	0
MO Matice slovenskej – bežné výdavky	200,00	200,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor Pribylina – bežné výdavky	7 500,00	7 500,00	0
MO Zväzu protifašistických bojovníkov – bežné výdavky	200,00	200,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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

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

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	161 101,87 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>161 864,36 EUR</u>
Hospodársky výsledok pred zdanením - zisk	762,49 EUR

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

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	163 635,30	163 557,02	78,28

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	272 729,95	272 174,07	555,88

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	na stravu detí v hmotnej núdzi – BT	8 504,15	8 504,15	0,00
ÚPSVaR	na školské pomôcky detí v HN - BT	1 643,40	1 643,40	0,00
ÚPSVaR	rodinné prídavky cez obec - BT	1 092,20	1 092,20	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť - BT	2 623,59	2 623,59	0,00
MV SR	Register obyvateľov a hlásenie pobytu občanov - BT	431,31	431,31	0,00
MV SR	Výkon štátnej správy na úseku matrik - BT	2 019,92	2 019,92	0,00
MV SR	Výkon štátnej správy na úseku registra adries - BT	730,00	730,00	0,00
MDVaRR	Výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku -BT	1 450,77	1 450,77	0,00
MDVaRR	Výkon štátnej správy na úseku dopravy - BT	56,46	56,46	0,00
OÚ Žilina	Výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie	122,70	122,70	0,00
OÚ Žilina	Prenesené kompetencie ZŠ - BT	265 547,88	264 992,00	555,88
Okresný úrad LM	Voľby do samosprávy obcí	526,86	526,86	0,00
MV SR	Zberný dvor a stojiská Pribylina - BT	2 850,00	2 850,00	0,00
MŽP SR	Znižovanie energetickej náročnosti ZŠ – plynová kotolňa ZŠ - KT	50 000,00	50 000,00	0,00
MV SR	Podpora zvýšenia ochrany pred požiarmi- výmena okien a brán v požiarnej zbrojnici - KT	12 546,82	0,00	12 546,82
MV SR	Zberný dvor a stojiská Pribylina - KT	97 804,14	97 804,14	0,00
MV SR	Zberný dvor a stojiská Pribylina - BT	2 850,00	2 850,00	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 -
Spoločný obecný úrad	6 770,14	6 510,49	259,65

Finančné prostriedky boli poukázané SCoÚ z dotácie na prenesený výkon štátnej správy v sume 1 450,77 EUR na stavebný poriadok, v sume 56,46 EUR na úsek dopravy a z prostriedkov obce v sume 5 003,26 EUR.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

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

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

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **175 925,06 EUR**.

Vypracovala: Kvetoslava Holbusová
V Pribyline, 22.05.2019

Predkladá: Ing. Milan Kohút
starosta obce