

Záverečný účet Obce Liptovská Kokava za rok 2018

Predkladá : Ing. Július Porubán

Spracoval: Anna Droppová

V Liptovskej Kokave dňa 10.06.2018



Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce a zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 27.6.2019, uznesením č.44/2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. 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. Hospodárenie 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

Záverečný 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 vrátane finančných operácií 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 12.12.2017 uznesením č.11/2017.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2018, uznesením OZ č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 02.05.2018, starostom rozpočtovým opatrením č.1
- tretia zmena schválená dňa 28.06.2018, uznesením OZ č. 4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2018, starostom rozpočtovým opatrením č.2
- piata zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením OZ č.8/2018
- šiesta zmena schválená dňa 03.11.2018, starostom rozpočtovým opatrením č.3
- siedma zmena schválená dňa 10.12.2018, ustanovujúce zasadnutie OZ , starostom rozpočtovým opatrením č.4

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený Rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	439 156,00	1 008 711,00
z toho :		
Bežné príjmy	424 057,00	485 147,00
Kapitálové príjmy	0	518 623,00
Finančné príjmy	13 559,00	2 543,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1 540,00	2 398,00
Výdavky celkom	439 156,00	634 971,00
z toho :		
Bežné výdavky	242 018,00	303 269,00
Kapitálové výdavky	20 800,00	118 100,00
Finančné výdavky	36 940,00	70 813,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	139 398,00	142 789,00
Rozpočet obce	0	373 740,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
490 088,00	486 024,77	99,17
Nerozpočítané príjmy	Skutočnosť k 31.12.2018	
0	2 448,60	
Spolu	488 473,37	

Z rozpočítaných celkových príjmov 490 088,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 486 024,77 EUR, čo predstavuje 99,17 % plnenie.

Nerozpočítané príjmy sú príjmy z finančných zábezpek.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
485 147,00	481 083,98	99,16

Z rozpočítaných bežných príjmov 485 147,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 485 147,00 EUR, čo predstavuje 99,16 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
357 900,00	356 815,71	99,69

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 310 393,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **310 392,47 EUR**, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočítaných 28 028,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **27 644,23 EUR**, čo je 98,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 081,10 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12 961,85 EUR a dane z bytov boli v sume 131,12 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26 864,19 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 780,04 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **384,03 EUR**.

Iné daňové príjmy

Z predpokladanej finančnej čiastky 19 479,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18 779,01 EUR čo je 96,41%.

Daň za psa – skutočný príjem 760,14 EUR

Daň za ubytovanie – skutočný príjem 1 209,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – skutočný príjem 16 809,37 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
34 372,00	32 455,10	94,32

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 31 963,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **30 453,18 EUR**, čo je 95,27 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 29,28 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 26 798,90 EUR a príjem z prenájmu auta v sume 3 625 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 409,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **2 001,92 EUR**, čo je 83,10 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú v sume 1 010,50 EUR, poplatky za náhodný predaj a služby vo výške 991,42 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 846,00	1 837,64	64,57

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 846,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške **1 837,64 EUR**, čo predstavuje 64,57 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy boli z dobropisov vo výške 497,02 EUR, z vratiek minulých rokov vo výške 1 340,62 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
90 029,00	89 975,53	99,94

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 90 029,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **89 975,53 EUR**, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Lipt.Mikuláš	4 293,67	Na podporu zamestnávania- § 54 - Praxou k zamestnaniu, § 50 j-zákon o službách zamestnanosti
Žilinský samosprávny kraj	23 826,26	Projekt-Obnova historicko-prírodných objektov pre zachovanie a propagáciu Liptova a Gminy Poronin v rámci programu cezhraničnej spolupráce
Min.dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	1083,36	Stavebný poriadok - prenesený výkon
Min.dopravy,výstavby a regionálneho rozvoja SR	42,16	Úsek dopravy – prenesený výkon
Ministerstvo vnútra SR	322,08	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov – prenesený výkon
Okresný úrad Žilina	91,62	Starostlivosť o životné prostredie – prenesený výkon
Ministerstvo vnútra SR	2 019,92	Matrika – prenesený výkon
Okresný úrad Žilina	54 034,00	Školstvo –prenesený výkon - /normatívne a nenormatívne prostriedky/
Ministerstvo vnútra SR	526,86	Financovanie – „Voľby do samosprávy obce“
ÚPSVRaR Lipovský Mikuláš	709,60	Rodinné prídavky-sociálne odkázané deti
Ministerstvo vnútra SR	26,00	Register adries-prenesený výkon
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	3 000,00	Dotácia DHZO na činnosť

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Všetky boli do konca roka 2018 vyúčtované a prípadné nevyčerpané zostatky boli vrátené na účty poskytovateľov.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
518 623,00	495 352,44	95,51

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 518 623,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **495 352,44 EUR**, čo predstavuje 95,51 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 407 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **407 400,00 EUR**, čo je 100 % plnenie.

Príjem bol z predaja Geotermálneho vrtu .

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 77 585,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **54 315,00 EUR** , čo predstavuje 70 % plnenie.

Príjem bol z predaja pozemkov :

- prislúchajúcich ku Geotermálnemu vrtu vo výške 30 000,00 EUR
- IBV Krúhy vo výške 24 315,00 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 33 638,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **33 637,44 EUR**. Obec v roku 2018 prijala nasledovné kapitálové granty:

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	28 214,00	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice
Žilinský samosprávny kraj	5 423,44	projekt INT/ET/ZA/1/I/B/0011- Obnova historicko-prírodných objektov pre zachovanie a propagáciu Liptova a Gminy Poronin

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 543,00	2 542,82	99,99
Nerozpočtované PFO	Skutočnosť k 31.12.2018	
0	2 448,60	0
Spolu	4 991,42	

Z rozpočtovaných finančných operácií 2 543,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **2 542,82 EUR**, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

- Fond opráv- nájomné byty - zostatok z predchádzajúcich rokov
- príjem z obecných nájomných bytov p. č 492,493 - **2 542,82 EUR**

Nerozpočtované finančné operácie

Skutočný príjem z nerozpočtovaných finančných operácií k 31.12.2018 bol v sume **2 448,60 EUR**. Jedná sa o príjem z finančných zábezpek

- obecné nájomné byty popisné číslo 492, 493 - 2 448,60 EUR

Finančné zábezpeky sa nerozpočtujú.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

5. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 398,00	2 397,97	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 398,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 397,97 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou Základná škola s Materskou školou :

školné ŠKD	-	497,00 EUR
školné MŠ	-	1 155,00, EUR
réžia ŠJ	-	302,39 EUR
preplatok zdravotné poistenie	-	443,58 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou Základná škola s MŠ v roku 2018 nemala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
634 971,00	532 871,69	83,92
Nerozpočtované výdavky	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	1 494,00	/
SPOLU	534 365,69	/

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 634 971,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 532 871,69 EUR, čo predstavuje 83,92 % čerpanie.

Skutočné čerpanie nerozpočtovaných výdavkových finančných operácií k 31.12.2018 bolo v sume 1 494,00 EUR. Jedná sa o vrátenie vkladov finančnej zábezpeky prináležiacich k nájomným bytom.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
303 269,00	271 084,29	89,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 303 269,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 271 084,29 EUR, čo predstavuje 89,39 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových kapitol bežného rozpočtu:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01110 Obec	142 602,00	125 956,34	88,32
01120 Finančná a rozpočtová oblasť	2 627,00	2 627,08	100
01330 Iné služby – matrika	2 020,00	2 019,92	100
01600 Všeobecné verejné služby	527,00	526,86	100
01700 Transakcie verejného dlhu	5 200,00	5 046,13	97,04
03200 Ochrana pred požiarmi	9 748,00	8 494,36	87,14
04510 Cestná doprava	9 177,00	7 450,65	81,18
04730 Cestovný ruch	2 891,00	2 890,43	99,98
05100 Nakladanie s odpadmi	26 000,00	25 632,54	98,58
05200 Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	500,00	100
05400 Ochrana prírody a krajiny	14 638,00	14 267,19	97,46
06200 Rozvoj obcí	15 895,00	13 095,48	82,38
06400 Verejné osvetlenie	7 307,00	7 125,00	97,51
08100 Rekreačné a športové služby	20 079,00	19 499,79	97,11
08200 Kultúrne služby	7 286,00	5 661,76	77,70
08300 Vysielacie a vydavateľ. služby	217,00	58,90	27,14
08400 Náboženské a iné spoloč. služby	27 018,00	26 036,81	96,37
09111 Predprimárne vzdelávanie	2 000,00	1 556,76	77,84
09500 Záujmové vzdelávanie	2 350,00	1 473,89	62,72
10200 Ďalšie soc. služby-staroba	4 477,00	454,80	10,16
10400 Rodina a deti	710,00	709,60	99,94
Spolu	303 269,00	271 084,29	89,39

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 73 401,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume **65 022,07 EUR**, čo je 88,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov obecného úradu, matriky, z ostatných prenesených kompetencií zo ŠR, aktivačných pracovníkov, opatrovateľská služba

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 739,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **24 813,06 EUR**, čo je 92,79 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 147 509,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **127 868,96 EUR**, čo je 86,68 % 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 50 420,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **48 334,07 EUR**, čo predstavuje 95,86 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **5 046,13 EUR**, čo predstavuje 97,04 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
118 100,00	48 598,95	41,15

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 118 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 48 598,95 EUR, čo predstavuje 41,15 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
0110 Správa obce	2 839,00	2 839,00	100
03200 Požiarna ochrana	31 187,00	2 972,06	9,53
03600 Verejný poriadok a bezpečnosť	21 710,00	21 709,95	100
04510 Cestná doprava	8 300,00	3 751,50	45,20
05200 ČOV	8 801,00	0	0
06200 Rozvoj obce	36 263,00	17 326,44	47,78
08200 Kultúrne služby	9 000,00	0	0
Spolu	118 100,00	48 598,95	41,15

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) 01110 Správa obce

Z rozpočtovaných 2 839,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **2 839 EUR**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Čerpané bolo na:

- nákup traktorovej kosačky - 2 839,00 EUR

b) 03200 Požiarna ochrana

Z rozpočtovaných 31 187,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **2 972,06 EUR**, čo predstavuje 9,53 % čerpanie. Čerpané bolo na:

- PD-Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice - 2 972,06 EUR

Dotácia, ktorá bola poskytnutá MVSR na Rekonštrukciu hasičskej zbrojnice vo výške 28 214,00 EUR nebola čerpaná, nakoľko celková rekonštrukcia bola presunutá na rok 2019.

c) 03600 Verejný poriadok a bezpečnosť

Z rozpočtovaných 21 710,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **21 709,95 EUR**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Čerpané bolo na:

- kamerový systém v obci - 21 709,00 EUR

d) 04510 Cestná doprava

Z rozpočtovaných 8 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **3 751,50 EUR**, čo predstavuje 45,20 % čerpanie. Čerpané bolo na:

- nákup pozemkov - cesta k vrtu - 3 751,50 EUR

e) 06200 Rozvoj obce

Z rozpočtovaných 36 263,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume **17 326,44 EUR**, čo predstavuje 47,78 % čerpanie. Čerpané bolo na:

- nákup pozemkov IBV Krúhy - 17 326,44 EUR

Ostatné rozpočtované kapitálové výdavky neboli čerpané z dôvodu, že obec v roku 2018 nedostala žiadané dotácie na výstavbu ČOV a rekonštrukciu KD / obec rozpočtovala 5 percentné spolufinancovanie na uvedené projekty/.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
70 813,00	70 399,15	99,42
Nerozpočtované VFO	Skutočnosť k 31.12.2018	
0	1 494,00	
Spolu	71 893,15	

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 70 813,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 70 399,15 EUR, čo predstavuje 99,42 % čerpanie. Čerpané bolo:

- na splácanie istín z prijatých úverov a to nasledovne:
 - úver zo ŠFRB na výstavbu 8 b .j. - blok A - 8 565,16 EUR
 - úver zo ŠFRB na výstavbu 8 b .j. – blok B - 8 584,44 EUR
 - úver z roku 2010 (dofinancovanie investičných stavieb) - 38 726,00 EUR
 - úver z URBÁRU (Cyklotrasa) - 14 523,55 EUR

Nerazpočítané výdavkové finančné operácie boli čerpané:

- na vrátenie finančných zábezpek z nájomných bytov /výpovede nájomných zmlúv p. č.492,493/ v sume 1 494,00 EUR.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
142 789,00	142 789,30	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 142 789,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 142 789,30 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

-Základná škola s materskou školou Liptovská Kokava

z toho:

- Základná škola - 60 549,45 EUR
- Materská škola - 48 652,51 EUR
- Školská družina - 14 445,05 EUR
- Školská jedáleň - 19 142,29 EUR

Obec poskytla svojej rozpočtovej organizácii s právnou subjektivitou ŽŠ s MŠ dotáciu na osobné a prevádzkové náklady v celkovej výške **132 232,71 EUR** , skutočné krytie výdavkov bolo vo výške **132 123,96 EUR** a to nasledovne:

- Z dotácie zo ŠR : /prenesené kompetencie/ - 54 034, 00 EUR**
 - z toho:
 - **Normatívne finančné prostriedky : 51 829,00 EUR**
 - z toho:
 - dotácia za r. 2018 - 51 829, 00 EUR
 - zostatok fin. prostriedkov z r. 2017 - 0,00 EUR

- Nenormatívne finančné prostriedky :	-	2 205,00 EUR
z toho:		
- Vzdelávacie poukazy	-	1 133,00 EUR
- MŠ - výchova a vzdelávanie 5-roč .deti	-	662,00 EUR
- nákup učebníc	-	10,00 EUR
- za mimoriadne výsledky ZŠ	-	400,00 EUR
Z vlastných zdrojov obce:	-	88 779,14 EUR
z toho:		
- príspevok rodičov- školné /MŠ,ŠKD/	-	1 652,00 EUR
- vrátený preplatok zdravotné poistenie r. 2016	-	443,58 EUR
- réžia ŠJ	-	302,39 EUR
- originálne kompetencie / z ostatných príjmov/		86 381,17 EUR
spolu čerpané		88 755,30 EUR

Nevyčerpaná dotácia rozpočtovou organizáciou vo výške **23,84 EUR** je vedená na účte 355 a bude zriaďovateľovi vrátená v r. 2019.

Kapitálové výdavky: ZŠ s MŠ

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

ZŠ s MŠ Liptovská Kokava nemala žiadne kapitálové výdavky v r.2018

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	483 481,95
z toho : bežné príjmy obce	481 083,98
Bežné príjmy RO	2 397,97
Bežné výdavky spolu	413 873,59
z toho : bežné výdavky obce	271 084,29
bežné výdavky RO	142 789,30
Bežný rozpočet	+69 608,36
Kapitálové príjmy spolu	495 352,44
z toho : kapitálové príjmy obce	495 352,44
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	48 598,95
z toho : kapitálové výdavky obce	48 598,95
kapitálové výdavky RO	0

Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+446 753,49
Vylúčenie z prebytku	+516 361,85
Nevyčerpané prostriedky z FO	- 30 332,24
Nevyčerpané prostriedky zo ŠR	-2 118,24
	-28 214,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	486 029,61
Príjmy z finančných operácií celkom	4 991,42
- Vylúčenie z PFO – finančné zábezpeky /cudzie prostriedky/	-2 448,60
Rozdiel príjmových finančných operácií po vylúčení z PFO	2 542,82
Výdavky z finančných operácií celkom	71 893,15
- Vylúčenie z VFO – finančné zábezpeky /cudzie prostriedky/	-1 494,00
Rozdiel z výdavkových finančných operácií po vylúčení z VFO	70 399,15
Rozdiel finančných operácií upravený	-67 856,33
PRÍJMY SPOLU	981 377,21
VÝDAVKY SPOLU	532 871,69
Hospodárenie obce	448 505,52
Vylúčenie z prebytku	30 332,24
Upravené hospodárenie obce	418 173,28

Prebytok rozpočtu v sume **486 029,61 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 30 322,24 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 418 173,28 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 67 856,33 EUR

Zostatok - schodok 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 **67 856,33 EUR** navrhujeme vysporiadať z rezervného fondu.

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** poskytnuté v r. 2018 v sume **28 214,00 EUR** a to na Rekonštrukciu hasičskej zbrojnice /tieto budú použité v r.2019/.

b/ nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z .z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z .n. p. v sume **2 118,24 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.

Nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv:

	Stĺpec 1	Stĺpec 2	Stĺpec 3	Stĺpec 4		
FO	PS	Tvorba z voľných bytov	Tvorba z nájmov 01-12/18	Použitie 01-12/18	Bankový účet	Vylúčenie z PREBYTKU = stl.2+3-4
8 b. j. - p. č. 492	4 959,39	0	1 059,12	329,03	5 689,48	1 059,12
8 b. j. - p. .č. 493	3 270,04	0	1 059,12	2 213,79	2 115,37	1 059,12
SPOLU	8 229,43	0	2 118,24	2 542,82	7 804,85	2 118,24

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 418 173,28 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	14 826,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 635,49
Úbytky – použitie rezervného fondu:	0,00
Krytie schodku hospodárenia	0,00
Ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	22 461,66

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu. Sociálny fond je vedený na zvláštnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	495,73
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	625,56
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	207,69
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	224,00
KZ k 31.12.2018	689,60

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	8 229,43
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 118,24
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu p.č.492	329,03
- na opravu p.č.493	2 213,79
KZ k 31.12.2018	7 804,85

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	3 952 643,22	3 831 335,22
Neobežný majetok spolu	3 837 179,48	3 328 451,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 170,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 599 736,49	3 052 178,99

Dlhodobý finančný majetok	276 272,99	276 272,99
Obežný majetok spolu	113 904,69	500 379,41
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8,75	23,84
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	5 451,23	4 744,36
Finančné účty	108 444,71	495 312,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 559,05	2 503,83

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	3 952 643,22	3 831 335,22
Vlastné imanie	2 172 159,96	2 188 879,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 172 159,96	2 188 879,53
Záväzky	542 386,44	443 078,83
z toho :		
Rezervy	1 500,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	28 214,00
Dlhodobé záväzky	465 242,38	380 036,07
Krátkodobé záväzky	36 918,06	33 328,76
Bankové úvery a výpomoci	38 726,00	0
Časové rozlíšenie	1 238 096,82	1 199 376,86

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 (účet 321)	6 603,39	6 603,39	0,00
zamestnancom (účet 331)	4 951,88	4 951,88	0,00
Poistovním a daňovému úradu (účet 336 a 342)	4 332,29	4 332,29	0,00
Preddavky-vodné, stočné (324)	84,11	84,11	0,00
štátnemu rozpočtu	28 214,00	0,00	0,00
štátnym fondom (účet 479 ŠFRB)	384 316,52	384 315,52	0,00
ostatné záväzky (účet 379)	558,24	558,24	0,00
ostatné záväzky -garančné vklady (účet 479)	11 828,80	11 828,80	0,00
sociálny fond (účet 472)	689,60	689,60	0,00
Rezervy (účet 323)	1 500,00	1 500,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	443 078,83	443 078,83	0,00

Prehľad o bankových úveroch :

Komunálny investičný úver poskytnutý OTP bankou Slovensko a.s., v roku 2010 na účel dofinancovania investičnej akcie „8 b. j. blok B - technická infraštruktúra“ a spolufinancovanie investičnej akcie „Rekonštrukcia miestnej infraštruktúry obce Liptovská Kokava bol schválený v celkovej výške 129 194,00 €. Úver sa začal splácať od 1.1.2011.

zostávajúca výška úveru k 31.12. 2018	-	0
stanovená mesačná splátka istiny	-	1 077,00 EUR
úrok z úveru za rok 2018	-	1 033,85EUR
Zostávajúca výška úveru k 01.01.2018 bola	-	38 726,00 EUR

Uznesením OZ č.4/2018 zo dňa 28.6.2018 bolo schválené predčasné jednorazové splatenie úveru z kapitálových príjmov. Ku dňu 31.7.2018 bola splatená časť úveru vo výške 7 539,00 EUR. Zostávajúca nesplatená výška úveru vo výške **31 187,00 EUR** bola splatená 1.8.2018.

Posledná splátka úveru podľa zmluvy o úvere bola stanovená do 25.12.2020.

Komunálny investičný úver bol splatený v r. 2018.

Prehľad o úveroch poskytnutých ŠFRB:

Evidujeme nasledovné zmluvy:

Úver poskytnutý ŠFRB v roku 2008 na výstavbu : " Bytový dom 8 b .j. - blok A" vo výške	262 065,99 €
- zostávajúca výška úveru k 31.12.2018	186 958,96 EUR
- mesačná splátka /istina+ úrok z úveru/	876,52 EUR
- výška úroku v r. 2018	1 953,08 EUR
Úver poskytnutý ŠFRB v roku 2009 na výstavbu „Bytový dom 8 b. j. – blok B“ vo výške 265 190,00 €-	
zostávajúca výška úveru k 31.12.2018	197 357,56 EUR
- mesačná splátka /istina + úrok z úveru/	886,97 EUR
- výška úroku v r. 2018	2 059,20 EUR

Obec v roku 2018 neuzatvorila novú zmluvu o úvere.

Prehľad o dlhodobých pôžičkách

Obec uzatvorila v roku 2012 s Pozemkovým spoločenstvom bývalých urbarialistov obce Liptovská Kokava Zmluvu o návratnej bezúročnej pôžičke na výstavbu „Cyklotrasa Hybe-Liptovská Kokava – Podbanské“, vo výške 50 000 €. Pôžička bola schválená uznesením Valného zhromaždenia PSBU Liptovská Kokava zo dňa 24.3.2012 a Obecným zastupiteľstvom Obce Liptovská Kokava dňa 26.04.2012 uznesením č.4/2012. Pôžička bola schválená ako dlhodobá s dobou splatnosti do r. 2018 /dodatok zmluvy/. Splatnosť pôžičky začala po I. štvrtroku 2013.

- zostávajúca nesplatená výška pôžičky k 31.12.2018	-	0 EUR
- zostávajúca nesplatená výška pôžičky k 1.1.2018 bola	-	14 523,55 EUR

V roku 2018 bola splatená celá zostávajúca výška pôžičky vo výške 14 523,55 EUR. Termín splatenia pôžičky podľa zmluvy bol dodržaný.

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.

1. Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a)

Prepočet celkového dlhu obce sa nevykonáva z dôvodu, že zostatky istín - z komunálneho investičného úveru, ako aj pôžičky, boli k 31.12.2018 splatené v celej výške. Ich zostatková hodnota k 31.12.2018 je 0. Splácajú sa len istiny z úverov ŠFRB na obecné nájomné byty a tieto záväzky sa do celkovej sumy dlhu obce nezapočítavajú.

Zostatok istiny k 31.12.2018 /započítavané/	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017 /Obec a RO spolu/	§ 17 ods.6 písm. a)
0	469 058,78	0 %

2. 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	466 593,35
Skutočné bežné príjmy RO	2 465,43
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2017	469 058,78
Bežné príjmy obce znížené o:	
dotácie na prenesený výkon štátnej správy	58 059,65
dotácie z MF SR, ÚPSVaR	12 818,08
dotácie z VÚC	700,00
účelovo určené peňažné dary	31 235,64,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	102 813,37
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	366 245,41
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
821005	7 539,00
821007	31 673,15
651002	5 046,13
651003	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	44 258,28

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
44 258,28	366 245,41	12,08 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej 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. 1/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Družstevník Lipt. Kokava dotácia na bežné výdavky	16 793,80 EUR	16 793,80 EUR	0
Dobrovoľný hasičský zbor Lipt. Kokava - dotácia na bežné výdavky	7 353,14 EUR	7 353,14 EUR	0
Mesto Liptovský Hrádok- dotácia na bežné výdavky-záujmové vzdelávanie detí – Centrum voľného času	1 240,67 EUR	1 240,67 EUR	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN .

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ L. Kokava	88 779,14	88 755,30	23,84

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ L. Kokava	54 034,00	54 034,00	0

Zostatok z r. 2017 - 0 EUR

Dotácia v r. 2018 - 54 034,00 EUR

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

Obec Liptovská Kokava nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec Liptovská Kokava nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Por.č.	Poskytovateľ Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2018 v €	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
1.	Min. vnútra SR /prenesené kompetencie -register obyvateľstva/ -bežné výdavky	322,08	322,08	0
2.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR /prenesené kompetencie- doprava/ - bežné výdavky	42,16	42,16	0
3.	Okresný úrad Žilina /prenesené kompetencie- úseky ŽP/ - bežné výdavky	91,62	91,62	0
4.	Okresný úrad Žilina /prenesené kompetencie-školsťvo/ - bežné výdavky	54 034,00	54 034,00	0
5.	ÚPSVaR /výdavky aktivačné práce § 54/ -bežné výdavky	4 293,67	4 293,67	0
6.	Ministerstvo vnútra SR- „Voľby do samosprávnych obcí “ - bežné výdavky	526,86	526,86	0
7.	Ministerstvo vnútra SR /prenesené kompetencie- Matrika/ - bežné výdavky	2 019,92	2 019,92	0
8.	Ministerstvo vnútra SR /prenesené kompetencie-Register adries/ -bežné výdavky	26,00	26,00	0

9.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR /prenesené kompetencie– úsek stavebného poriadku/ - bežné výdavky	1 083,36	1 083,36	0
10.	ÚPSVaR -bežné výdavky /rodinné prídavky-soc. odkázané deti/	709,60	709,60	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v rok žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Liptovský Hrádok /Spoločný stavebný úrad/ - bežné výdavky	3 754,00	3 595,85	158,15
Mesto Liptovský Hrádok /Centrum voľného času/ - bežné výdavky	1 240,67	1 247,67	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
XXX	0	0	0
VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Žilinský samosprávny kraj - projekt INT/ET/ZA/1/I/B/0011- Obnova historicko-prírodných objektov pre zachovanie a propagáciu Liptova a Gminy Poronin	23 826,26 -Bežné príjmy 5 423,44 - Kap. príjmy	29 249,70	0

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

V roku 2018 Obec Liptovská Kokava v zmysle § 4 ods.5, zákona č. 583/2004 Z .z., o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle čl.3 bod 10 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Liptovská Kokava, neuplatňovala programový rozpočet.