

Závěrečný účet Obce Partizánska Ľupča za rok 2019



Predkladá: Bc. Ladislav Balážec, starosta obce Partizánska Ľupča

Spracoval: Ing. Katarína Budveselová, účtovníčka

V Partizánskej Ľupči, dňa 15.04.2020

Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli dňa 13.04.2020

Závěrečný účet schválený bez výhrad OZ dňa 28.05.2020, uznesením č. 5/3/2020

OBSAH:

1	Rozpočet obce na rok 2019.....	4
2	Rozbor plnenia príjmov za rok 2019	5
2.1	Bežné príjmy	5
2.1.1	Daňové príjmy.....	5
2.1.2	Nedaňové príjmy:.....	6
2.1.3	Prijaté granty a transfery	7
2.2	Kapitálové príjmy	7
2.3	Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:.....	8
2.3.1	Bežné príjmy	8
2.3.2	Kapitálové príjmy	8
2.3.3	Príjmové finančné operácie	8
3	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019.....	9
3.1	Bežné výdavky.....	9
3.2	Kapitálové výdavky	10
3.3	Výdavkové finančné operácie	11
3.4	Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:.....	11
3.4.1	Bežné výdavky.....	11
3.4.2	Kapitálové výdavky.....	11
4	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019	12
5	Tvorba a použitie prostriedkov fondov	14
6	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019.....	16
7	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019.....	17
7.1	Stav záväzkov k 31.12.2019	17
7.2	Stav úverov k 31.12.2019.....	17
8	Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.	20

9	Finančné usporiadanie vzťahov voči	21
9.1	Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:.....	21
9.2	Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:.....	22
9.3	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	22
9.4	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	23
9.5	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC	23

1 Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019.

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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet Obce Partizánska Ľupča bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2018 uznesením č. 27/1/2/2019. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.03.2019 uzneseniami č. 14/2/2019 a č. 16/2/2019,
- druhá zmena schválená dňa 19.03.2019 uznesením č. 4/3/2019,
- tretia zmena schválená dňa 08.04.2019 uzneseniami č. 8/4/2019 a 9/4/2019,
- štvrtá zmena schválená dňa 11.06.2019 uzneseniami č. 10/7/2019, 11/7/2019, 14/7/2019, 21/7/2019,
- piata zmena schválená dňa 24.07.2019 uzneseniami č. 5/8/2019, 6/8/2019, 7/8/2019, 15/8/2019,
- šiesta zmena schválená dňa 16.08.2019 uznesením č. 7/9/2019,
- siedma zmena schválená dňa 14.10.2019 uzneseniami č. 12/11/2019, 14/11/2019,
- osma zmena schválená dňa 30.10.2019 uzneseniami č. 5/12/2019, 14/11/2019,
- deviata zmena schválená dňa 28.11.2019 uzneseniami č. 5/13/2019, 14/13/2019,
- desiatu zmena schválená dňa 12.12.2019 uzneseniami č. 12/14/2019, 14/13/2019.

Tabuľka 1 Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov k schválenému rozpočtu	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov k upravenému rozpočtu
Príjmy celkom	1 726 252,00	2 798 559,12	2 798 532,96	162,12%	100,00%
Bežné príjmy	1 472 024,00	2 486 984,00	2 486 960,49	168,95%	100,00%
Kapitálové príjmy	0,00	35 634,00	35 634,00	0,00	100,00%
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Príjmy ZŠ s MŠ - Bežné príjmy	36 393,00	32 238,04	32 238,04	88,58%	100,00%
Príjmy ZPS Karita - Bežné príjmy	217 835,00	238 978,08	238 975,43	109,70%	100,00%
Príjmy ZPS Karita - Kapitálové príjmy	0,00	4 725,00	4 725,00	0,00	100,00%
Výdavky celkom	1 726 252,00	2 058 597,23	2 045 549,92	118,50%	99,37%
Bežné výdavky	603 750,00	738 826,00	738 704,52	122,35%	99,98%
Kapitálové výdavky	41 347,00	206 000,00	205 994,74	498,21%	100,00%
Finančné výdavky	92 251,00	72 815,00	72 814,26	78,93%	100,00%
Výdavky ZŠ s MŠ	519 965,00	538 048,89	535 144,41	102,92%	99,46%
Výdavky ZPS Karita - Bežné výdavky	468 939,00	494 110,34	484 094,99	103,23%	97,97%
Výdavky ZPS Karita - Kapitálové výdavky	0,00	8 797,00	8 797,00	0,00%	100,00%
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	739 961,89	752 983,04	0,00%	101,76%

2 Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 726 252,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 798 532,96 EUR, čo predstavuje 162,12% plnenie.

Tabuľka 2 Rozbor príjmov za rok 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Obec Partizánska Ľupča	1 472 024,00	2 522 618,00	2 522 594,49	100,00%	171,37%
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	36 393,00	32 238,04	32 238,04	100,00%	88,58%
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	217 835,00	243 703,08	243 700,43	100,00%	111,87%
Spolu	1 726 252,00	2 798 559,12	2 798 532,96	100,00%	162,12%

2.1 Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 472 024,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 486 960,49 EUR, čo predstavuje 168,95% plnenie.

Tabuľka 3 Bežné príjmy za rok 2019

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
1 472 024,00	2 486 984,00	2 486 960,49	100,00%	168,95%

2.1.1 Daňové príjmy

Daňové príjmy sa skladajú z nasledovných položiek:

- Dane z príjmov a kapitálového majetku poukázané zo ŠR boli rozpočtované v sume 470 000,00 EUR a skutočný príjem bol 505 467,14 EUR, čo predstavuje 107,55%.
- Daň z nehnuteľností bola rozpočtovaná v sume 50.800,00 EUR a skutočný príjem k 31.12.2019 bol v sume 62 764,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 123,60%. Do dane z nehnuteľností sa započítavajú: (582 851,88 rozdiel)
 - príjmy dane z pozemkov v sume 39 529,36 EUR,
 - príjmy dane zo stavieb v sume 22 848,71 EUR
 - príjmy dane z bytov v sume 410,67 EUR.

Za rozpočtový rok 2019 bolo zinkasovaných 57 703,83 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5 084,91 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 188,34 EUR.

- Daň za psa 664,00 EUR.
- Daň za užívanie verejného priestranstva 976,00 EUR.
- Daň za ubytovanie 1 543,40 EUR.
- Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 662,60 EUR.

Tabuľka 4 Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
532 680,00	583 105,00	583 077,44	100,00%	109,46%

2.1.2 Nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 28 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30 320,59 EUR, čo je 107,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 894,34 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 25 781,25 EUR, príjmy z prenájmu drobného majetku v sume 379,50 EUR, cintorínske poplatky v sume 265,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 588,60 EUR, čo je 96,36 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov

Z nerozpočtovaných príjmov bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 458,09 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 305 960,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 248 020,43 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek, kde skutočný príjem predstavuje sumu 6 111,38 EUR, poplatky za odpady od Environmentálneho fondu v sume 1 226 059,56 EUR, a refundácia 10 139,40 EUR, náhrady z poistného plnenia od poisťovní v sume 5 710,09 EUR.

Tabuľka 5 Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
339 990,00	1 285 373,00	1 285 387,71	100,00%	387,06%

2.1.3 Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 599 354,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 618 495,34 EUR, čo predstavuje 103,19% plnenie.

Tabuľka 6 Prijaté granty a transfery za rok 2019

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský školský úrad	2 491,00	Školstvo - Predškolská výchova
Krajský školský úrad	369 384,20	Školstvo
Úrad práce a sociálnych vecí LM	4 225,16	Rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi
Okresný úrad Žilina	689,54	Dotácia-život. prostredie
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	213 460,85	ZPS Karita
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	35,60	Register adries
Štátny rozpočet SR	1 837,22	Voľby
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	2 237,93	Matričná činnosť
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	407,88	Transfer evidencia obyvateľstva
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Požiarna technika
Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja	1 425,36	Miestne komunikácie, doprava
Úrad práce a sociálnych vecí LM	5 708,11	Aktivačné práce-§ 50j
Ministerstvo vnútra	4 905,60	Záchranárske práce
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	242,26	transfer stavebný úrad
Sponzorstvo ostatných subjektov verejnej správy	500,00	Sponzorstvo - jarmok
Sponzorstvo ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 944,63	Sponzorstvo - jarmok
Spolu	618 495,34	

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

2.2 Kapitálové príjmy

Z nerozpočtovaných kapitálových príjmov bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 35 634,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Tabuľka 7 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
0,00	35 634,00	35 634,00	100,00%	0,00%

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z nerozpočtovaných kapitálových príjmov bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 28.623,00 EUR-

Granty a transfery

Z nerozpočtovaných grantov bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7.011,00 EUR na určený účel zakúpenia stoličkového výťahu v Zariadení pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča.

Tabuľka 8 Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zmluva s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR č. 8238/2019-M_ORF o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu na rok 2019	7.011,00	Poskytnutie finančných prostriedkov na zakúpenie stoličkového výťahu

2.3 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

2.3.1 Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 556 358,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 271 213,47 EUR, čo predstavuje 48,75% plnenie.

Tabuľka 9 Bežné príjmy rozpočtových organizácií

Organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	36 393,00	32 238,04	32 238,04	100,00%	88,58%
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	519 965,00	238 978,08	238 975,43	100,00%	45,96%
Spolu	556 358,00	271 216,12	271 213,47	100,00%	48,75%

2.3.2 Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 725,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

2.3.3 Príjmové finančné operácie

Z nerozpočtovaných príjmových finančných operácií nebol žiadny skutočný príjem k 31.12.2019.

3 Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 726 252,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 045 549,92 EUR, čo predstavuje 118,50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Tabuľka 10 Čerpanie výdavkov za rok 2019

Organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Obec Partizánska Ľupča	737 348,00	1 017 641,00	1 017 513,52	99,99%	138,00%
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	519 965,00	538 048,89	535 144,41	99,46%	102,92%
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	468 939,00	502 907,34	492 891,99	98,01%	105,11%
Spolu	1 726 252,00	2 058 597,23	2 045 549,92	99,37%	118,50%

3.1 Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 603 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 738 704,52 EUR, čo predstavuje 122,35% čerpanie.

Tabuľka 11 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
603 750,00	738 826,00	738 704,52	99,98%	122,35%

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 153 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 162 847,20 EUR, čo je 106,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 92 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 74 410,56 EUR, čo je 80,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 310 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 440 054,96 EUR, čo je 141,93 % 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 32 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 45 810,70 EUR, čo predstavuje 141,83 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 16 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 581,10 EUR, čo predstavuje 95,01 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 41 347,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 205 994,74 EUR, čo predstavuje 498,21% čerpanie.

Tabuľka 12 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
41 347,00	206 000,00	205 994,74	100,00%	498,21%

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup nehmotných aktív

- a. **Webová stránka obce** - Skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 4 714,20 EUR.

b) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb

Z rozpočtovaných 41 347,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6 426,94 EUR, čo predstavuje 15,54 % čerpanie.

- Rekonštrukcia domu č. 4
- Rekonštrukcia kultúrneho domu
- Rekonštrukcia Pamätníka padlým 1. sv. vojny

c) Nákup strojov, prístrojov a zariadení

Z nerozpočtovaných výdavkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 26 111,40 EUR.

- Stoličkový výťah V Zariadení pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča
- Navijak pre DHZ automobil
- Iný drobný hmotný majetok v sume od 500 EUR – 1700 EUR

d) Realizácia nových stavieb

Z nerozpočtovaných výdavkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 110 000,00 EUR na zakúpenie mlyna.

e) Nákup automobilov

Skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 46 168,20 EUR.

f) Projektová a prípravná dokumentácia

Skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 12 574,00 EUR.

3.3 Výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 92 251,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 72 814,26 EUR, čo predstavuje 78,93% čerpanie na splácanie istiny z prijatých úverov a úverov ŠFRB

Tabuľka 13 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
92 251,00	72 815,00	72 814,26	100,00%	78,93%

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**3.4.1 Bežné výdavky**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 988 904,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 019 239,40 EUR.

Tabuľka 14 Bežné výdavky rozpočtových organizácií

Organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	519 965,00	538 048,89	535 144,41	99,46%	102,92%
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	468 939,00	494 110,34	484 094,99	97,97%	103,23%
Spolu	988 904,00	1 032 159,23	1 019 239,40	98,75%	103,07%

3.4.2 Kapitálové výdavky

Skutočne čerpané kapitálové výdavky k 31.12.2019 boli v sume 8 797,00 EUR v Zariadení pre seniorov KARITA obce Partizánska Ľupča.

4 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 758 173,96
z toho: bežné príjmy obce	2 486 960,49
bežné príjmy Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	32 238,04
bežné príjmy Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	238 975,43
Bežné výdavky spolu	1 757 943,92
z toho: bežné výdavky obce	738 704,52
bežné výdavky Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	535 144,41
bežné výdavky Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	484 094,99
Bežný rozpočet	1 000 230,04
Kapitálové príjmy spolu	40 359,00
z toho: kapitálové príjmy obce	35 634,00
kapitálové príjmy Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	0,00
kapitálové príjmy Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	4 725,00
Kapitálové výdavky spolu	214 791,74
z toho: kapitálové výdavky obce	205 994,74
kapitálové výdavky Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	0,00
kapitálové výdavky Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	8 797,00
Kapitálový rozpočet	-174 432,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	825 797,30
Vylúčenie z prebytku	16 531,58
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	809 265,72
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	72 814,26
Rozdiel finančných operácií	-72 814,26
Príjmy spolu	2 798 532,96
Výdavky spolu	2 045 549,92
Hospodárenie obce	752 983,04
Vylúčenie z prebytku	16 531,58
Upravené hospodárenie obce	736 451,46

Prebytok rozpočtu v sume 809 265,72 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 736 461,46 EUR
- vysporiadanie zostatku finančných operácií 72 814,26 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 72 814,26 EUR, bol vysporiadaný z prebytku rozpočtu 809 265,72 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 736 451,46 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 dopravné poskytnuté v rozpočtovom roku 2019 pre Základnú školu s materskou školou Partizánska Ľupča vrátené nevyčerpané v roku 2019 v 7 179,27 EUR.
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2019 pre Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča a vrátené nevyčerpané v roku 2019 v sume 1 142,70 EUR.
- c) Nevyčerpané prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv bytového domu (12 BJ) č. 422 v hodnote 2.234,59 EUR.
- d) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2019 pre Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča a vrátené nevyčerpané v roku 2020 sume 5 975,02.

5 Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tabuľka 15 Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	14 256,10
Prírastky	43 118,84
z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	43 118,84
z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00
z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
z finančných operácií	0,00
Úbytky	0,00
použitie rezervného fondu :	0,00
vysporiadanie zostatku finančných operácií	-3 036,95
ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	57 374,94
Zádržné na kúpu domu Záhradníková	13 900,00

Sociálny fond

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

Tabuľka 16 Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	2 044,03
Prírastky - povinný prídel 55%	1 535,47
Úbytky - závodné stravovanie	2 638,00
KZ k 31.12.2019	941,50

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.

Tabuľka 17 Fond prevádzky, údržby a opráv

Účel		Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2019	RK 453	1 886,82
Tvorba Fondu:		
- 5% nákladov na obstaranie nájomného bytu		2 234,59
Spolu		4 121,41
Použitie Fondu:		
		0,00
Konečný zostatok k 31.12.2019		4 121,41

6 Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

Tabuľka 18 Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	5 089 963,19	5 827 344,10
Neobežný majetok spolu	3 433 378,67	3 436 431,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 332,00	9 311,35
Dlhodobý hmotný majetok	2 959 833,87	2 958 907,83
Dlhodobý finančný majetok	468 212,80	468 212,80
Obežný majetok spolu	1 653 288,93	2 386 936,21
z toho :		
Zásoby	312,00	18 286,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 531 564,53	1 501 806,38
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	48 359,53	42 883,67
Finančné účty	73 052,87	823 959,96
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 295,59	3 975,91

Tabuľka 19 Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 089 963,19	5 827 344,10
Vlastné imanie	2 753 388,72	3 631 304,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 753 388,72	3 631 304,55
Záväzky	1 017 516,77	947 795,48
z toho :		
Rezervy	1 780,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	2 904,48
Dlhodobé záväzky	684 970,31	656 059,74
Krátkodobé záväzky	68 266,46	69 531,26
Bankové úvery a výpomoci	262 500,00	217 500,00
Časové rozlíšenie	1 319 057,70	1 248 244,07

7 Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

7.1 Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
dodávateľom	12 363,75	12 363,75	0,00
zamestnancom	10 192,68	10 192,68	0,00
poisťovniam	6 733,11	6 733,11	0,00
daňovému úradu	1 459,33	1 459,33	0,00
štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
bankám	217 500,00	217 500,00	0,00
štátnym fondom	654 850,60	654 850,60	0,00
sociálnemu fondu	941,50	941,50	0,00
ostatné záväzky	39 050,03	39 050,03	0,00
Záväzky spolu	943 091,00	943 091,00	0,00

7.2 Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny	Ročná splátka úrokov	Zostatok úveru (istiny)	Rok splatnosti
ŠFRB	Bytový dom 12 BJ	331 109,34	10 746,62	2 033,26	195 308,88	r. 2036
ŠFRB	Zariadenie pre seniorov Karita	572 350,00	17 067,64	5 023,16	487 618,31	r. 2046
Prima banka a.s.	Zariadenie pre seniorov Karita	450 000,00	45 000,00	5 803,23	217 500,00	r. 2024

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):

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

Tabuľka 20 Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 436 794,66
- skutočné bežné príjmy RO	270 585,89
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	1 707 380,55
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	217 500,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- 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	195 308,88
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na Zariadenie pre seniorov	487 618,31
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	900 427,19
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	195 308,88
- 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	195 308,88
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	705 118,31

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
705 118,31	1 707 380,55	41,30%

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):

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

Tabuľka 21 Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 436 794,66
- skutočné bežné príjmy RO	270 585,89
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	1 707 380,55
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	515 772,89
- dotácie z MF SR	7 109,40
dotácie od ostatných subjektov VS	500,00
granty	5 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	528 382,29
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	1 178 998,26
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
821 004	0,00
821005 - Z bankových úverov dlhodobých	50 314,26
821 007- z ostatných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí dlhodobých	22 500,00
821 009	0,00
821 006- z ostatných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí krátkodobých	0,00
651 002 – banke a pobočke zahraničnej banky	15 581,10
651003	0,00
651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	88 395,36

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
88 395,36	1 078 998,26	7,50 %

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

Obec v roku 2019 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.

Tabuľka 22 Prehľad o poskytnutých dotáciách

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel	Účel
Rada rodičov	1 048,90	1 048,90	0,00	Podujatie „Mikuláš“ pre deti a „Juniáles“
Slovenský zväz telesne postihnutých ZO Partizánska Ľupča	700,00	700,00	0,00	Zabezpečenie služieb zdravotnej starostlivosti
Oblasťný futbalový klub	11 100,00	11 100,00	0,00	Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
Klub stolného tenisu Lesný komposorát SERVIS Partizánska Ľupča	2 800,00	2 800,00	0,00	Reprezentácia obce v stolnom tenise
Dobrovoľný hasičský zbor obce Partizánska Ľupča	11 400,00	11 400,00	0,00	Reprezentácia obce pri hasičských súťažiach, údržba hasičskej techniky, obstaranie nových zariadení
Klub slovenských turistov Darmošľap	900,00	900,00	0,00	Reprezentácia obce pri turistických akciách
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov	400,00	400,00	0,00	Oblasťná výstava drobných zvierat
Centrum voľného času Liptovský Mikuláš	360,00	360,00	0,00	Centrum voľného času
Kongregácia Milosrdných sestier sv. Vincenta - Satmárok	180,00	180,00	0,00	Centrum voľného času
Rímskokatolícky farský úrad Partizánska Ľupča	3 000,00	3 000,00	0,00	Oprava veže rímskokatolíckeho kostola sv. Matúša Partizánska Ľupča
Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. na Slovensku Partizánska Ľupča	5 000,00	5 000,00	0,00	Oprava kúrenia evanjelickeho kostola v Partizánskej Ľupči
Základná organizácia Slovenský zväz chovateľov Partizánska Ľupča	1 000,00	1 000,00	0,00	Oblasťná výstava drobných zvierat
Športový klub	300,00	300,00	0,00	1. ročník volejbalového turnaja
ĽUpčianske NETRadičné divaDLO, LUNETRDLO	500,00	500,00	0,00	Dotácia na dopravu - prenájom tranzitu / mikrobusu na Medzinárodný divadelný festival detí a mládeže TEATRON line - 2019 v Bielorusku

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

9 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.

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

a) prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	166 359,49	166 359,49	0,00
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	280 863,46	280 863,46	0,00

b) prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	371 675,20	368 970,72	2 904,48
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	216 709,65	216 015,61	694,04

9.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Krajský školský úrad	Školstvo - Predškolská výchova	2 491,00	2 491,00	0,00
Krajský školský úrad	Školstvo	369 184,20	366 179,72	2 904,48
Úrad práce a sociálnych vecí LM	Rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi	4 225,16	4 225,16	0,00
Okresný úrad Žilina	Dotácia-život. prostredie	689,54	689,54	0,00
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	ZPS Karita	216 709,65	216 015,61	694,04
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	Register adries	35,60	35,60	0,00
Štátny rozpočet SR	Voľby	1 837,22	1 837,22	0,00
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	Matričná činnosť	2 237,93	2 237,93	0,00
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	Transfer evidencia obyvateľstva	407,88	407,88	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Požiarna technika	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja	Miestne komunikácie, doprava	1 425,36	1 425,36	0,00
Úrad práce a sociálnych vecí LM	Aktivačné práce-§ 50j	5 708,11	5 708,11	0,00
Ministerstvo vnútra	Záchranárske práce	4 905,60	4 905,60	0,00
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	transfer stavebný úrad	242,26	242,26	0,00
Spolu		613 099,51	609 500,99	5 398,52

9.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Partizánska Ľupča neposkytla žiadne finančné prostriedky inej obci či mestu v roku 2019. Poskytla len vecné dary.

Tabuľka 23 Prijaté finančné prostriedky z iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Ľubelňa	100,00	100,00	0,00
Obec Lazisko	50,00	50,00	0,00
Obec Liptovské Sliache	100,00	300,00	0,00
Obec Galovany	50,00	30,00	0,00
Obec Gôtovany	50,00	50,00	0,00
Obec Liptovská Štiavnica	50,00	50,00	0,00
Obec Bešeňová	100,00	100,00	0,00

9.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VÚC.