



Záverečný účet obce Liptovské Kľáčany a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Ing. Ján Hollý

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovských Kľáčanoch, dňa 04.mája 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6. mája 2020

Záverečný účet schválený OZ dňa

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2019
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. Podnikateľská činnosť
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 plnenie programov obce
13. Návrh uznesenia

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5. decembra 2018 uznesením č.50/2018

Zmeny rozpočtu:

- 1. - 2. zmena OZ schválilo dňa 20.5.2019 uznesením č. 15/2019
- 3. - 4. zmena OZ schválilo dňa 21.10.2019 uznesením č. 29/2019
- 5. zmenu OZ schválilo dňa 3.12.2019 uznesením č. 36/2019

Rozpočet obce k 31. 12. 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	146.512,00	209.860,00
z toho :		
Bežné príjmy	146.512,00	193.220,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	16.640,00
Výdavky celkom	146.512,00	202.131,00
z toho :		
Bežné výdavky	122.120,00	175.268,00
Kapitálové výdavky	7.892,00	9.400,00
Finančné výdavky	16.500,00	17.463,00
Rozpočet obce	0,00	7.729,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
209.860,00	196.465,74	93,62

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
193.220,00	187.576,25	97,08

A) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
118.420,00	117.157,53	98,93

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 100.200,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2019 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 100.180,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 11.799,70 EUR, čo je 90,77% plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 9.378,01 EUR, dane zo stavieb vo výške 2.421,69 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	250,00	215,00	86,00
Daň za automaty	70,00	69,22	98,89
Poplatok za TKO	4.900,00	4.893,10	99,86

B) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41.730,00	40.345,08	96,68

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 36.940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 35.751,17 EUR, čo je plnenie na 96,78 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 4.240,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 4.179,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,56 %.

3. Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,00%

4. Príjmy z dobropisov a vratiek

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 414,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 82,96%.

C) Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
33.070,00	30.073,64	90,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 33.070,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 30.073,64 EUR, čo predstavuje 90,94% plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
33.070,00	30.073,64	90,94

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	147,31	Register obyvateľstva a adres
2	Krajský úrad	505,42	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	16,72	Doprava a komunikácie
4	MŽP	36,18	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	2.049,63	Voľby
6	UPSVaR	7.318,38	Pracovníci
7	Mimo VS	10.000,00	Lesy – oprava komunikácií
8	MF SR	10.000,00	MFSR – oprava komunikácií

Prijaté transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec nemala v roku 2019 rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
16.640,00	8.889,49	53,42

Finančné príjmy obce v roku 2019 tvorili príjmy z presunu fondu opráv vo výške 8.689,49 EUR na opravu strechy bytového domu a prijaté finančné zábezpeky za nájomné byty vo výške 200,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
202.131,00	176.402,22	87,27

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
175.268,00	157.289,45	89,74

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	92.751,00	80.769,62	87,08
Ochrana pred požiarimi	200,00	0,00	0,00
Cestná doprava	32.305,00	32.257,65	99,85
Nakladanie s odpadmi	10.626,00	9.764,71	91,89
Verejné osvetlenie	2.190,00	1.517,23	69,28
Bývanie a občianska vybavenosť	4.908,00	4.601,39	93,75
Rozvoj obce	25.140,00	23.010,04	91,53
Športové a rekreačné služby	500,00	251,43	50,29
Kultúrne služby	4.371,00	3.056,57	69,93
Vysielacie služby	127,00	126,48	99,59
Náboženské a iné spoločenské služby	780,00	566,01	72,56
Staroba	766,00	765,07	99,88
Rodiny s deťmi	604,00	603,25	99,88
SPOLU:	175.268,00	157.289,45	89,74

a) Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 46.581,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 46.175,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,13 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18.570,00,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 16.876,19 čo predstavuje plnenie na 90,88%.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 96.631,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 82.002,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 84,86 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3.986,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2019 vo výške 3.690,61EUR, čo predstavuje plnenie na 92,59 %.

e) Splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 9.500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 8.544,47 EUR, čo je plnenie na 89,94%.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9.400,00	1.650,00	17,55

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava	1.650,00	1.650,00	100,00

Ide o nasledovné investičné akcie:

Projektová dokumentácia chodníky 1.650,00 EUR

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
17.463,00	17.462,77	99,99

V rozpočte boli na rok 2019 rozpočtované výdavkové finančné operácie vo výške 17.463,00,- EUR, skutočný výdavok k 31.12.2019 bol v sume 17.462,77,- EUR, čo predstavuje 99,99%. Finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny úveru zo ŠFRB vo výške 17.462,77 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Rozpočtový výsledok 2019

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	163 438,21	146 512,00	193 220,00	187 576,25	97,08
Výdavky	136 631,92	122 120,00	175 268,00	157 289,45	89,74
Rozdiel	26 806,29	24 392,00	17 952,00	30 286,80	168,71

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	37 191,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	35 794,25	7 892,00	9 400,00	1 650,00	17,55
Rozdiel	1 397,68	-7 892,00	-9 400,00	-1 650,00	17,55

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	200 630,14	146 512,00	193 220,00	187 576,25	97,08
Výdavky	172 426,17	130 012,00	184 668,00	158 939,45	86,07
Rozdiel	28 203,97	16 500,00	8 552,00	28 636,80	334,86

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	3 093,59	0,00	16 640,00	8 889,49	0,00
Výdavky	18 919,89	16 500,00	17 463,00	17 462,77	100,00
Rozdiel	-15 826,30	-16 500,00	-823,00	-8 573,28	-100,00

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	Čerpanie rozpočtu
Príjmy	203 723,73	146 512,00	209 860,00	196 465,74	93,62
Výdavky	191 346,06	146 512,00	202 131,00	176 402,22	87,27
Rozdiel	12 377,67	0,00	7 729,00	20 063,52	

Rozpočtový výsledok bežného a kapitálového rozpočtu obce za rok 2019 bol zistený podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení a dosiahol prebytok vo výške 28.636,80

Z výsledku hospodárenia sa vylučuje:

- nepoužitý fond opráv v roku 2019, čo činí čiastku **0,00 EUR**

	Stĺpec 1	Stĺpec 2	Stĺpec 3	Stĺpec 5	Stĺpec 5	Stĺpec 6
	PS	Tvorba 01-12/2019	Tvorba z voľných bytov	Použitie 01-12/2019	KS	Vyúčtovanie z prebytku Stĺ 2+3-4
Fond opráv nájomné byty	14.385,88	5.829,72	0,00	9.049,52	11.166,08	0,00

Rozdiel prijatých a vrátených finančných zábezpek z nájomných bytov, čo činí čiastku **200,00 EUR**

	Stĺpec 1	Stĺpec 2	Stĺpec 3	Stĺpec 5	Stĺpec 5	Stĺpec 6
	PS	Príjem 2019	Akontácia	Vrátenie 2019	KS	Vyúčtovanie z prebytku Stĺ 2+3-4
Finančné zábezpeky	16.141,83	200,00	1.063,39	0,00	15.278,44	200,00

Vysporiadanie zostatku 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 predpisov vo výške **-8.573,28 EUR**

Finančný výsledok obce za rok 2019 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 19.863,52 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 19.863,52 EUR previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. V z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	51.629,09
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5.798,58
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	57.427,67

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2019	657,53
Prírastky - povinný prídel	408,60
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	171,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	895,13

Fond opráv BD

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	14.385,88
Prírastky	5.829,72
Úbytky	9.049,52
KZ k 31.12.2019	11.166,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2019

Názov	ZS k 1. 1. 2019	KZ 31. 12. 2019
Majetok spolu	1.073.078,90	1.052.425,10
Neobežný majetok spolu	979.505,50	946.493,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	887.375,50	854.363,38
Dlhodobý finančný majetok	92.130,00	92.130,00
Obežný majetok spolu	93.264,97	105.439,28
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4.434,53	5.512,00
Finančné účty	88.830,44	99.927,28
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	308,43	492,44

Názov	ZS k 1. 1. 2019	KZ k 31. 12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.073.078,90	1.052.425,10
Vlastné imanie	461.181,23	469.158,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	461.181,23	469.158,59
Záväzky	363.323,56	346.924,96
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	322.877,13	305.230,42
Krátkodobé záväzky	39.846,43	41.094,54
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	248.574,11	236.341,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a pohľadávok k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 evidovala krátkodobé pohľadávky vo výške 5.512,00 EUR z toho:

- Odberatelia	86,04 €
- Nedaňové pohľadávky (TKO)	132,00 €
- Daňové pohľadávky (DzN)	923,24 €
- Pohľadávky z nájmov a energií	4.370,72 €

Obec k 31.12.2019 eviduje nasledovné dlhodobé aj krátkodobé záväzky v sume celkom 346.924,96 €:

- rezervy	600,00 €
- sociálny fond	895,13 €
- voči štátnemu rozpočtu úver ŠFRB	322.219,61 €
- zábezpeka BD	15.278,44 €
- dodávatelia	851,08 €
- prijaté preddavky	294,52 €
- voči zamestnancom (mzdy 12/2019)	3.846,36 €
- voči poisťovniam (mzdy 12/2019)	2.416,66 €
- voči daňovému úradu (mzdy 12/2019)	523,16 €

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadĺženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2019 neposkytla žiadne dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2019 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

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:

Obec nemá zriadené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	147,31	147,31	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	505,42	505,42	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	16,72	16,72	0,00
MŽP	Životné prostredie	36,18	36,18	0,00
Obvodný úrad	Voľby	2.049,63	2.049,63	0,00
UPSVaR	Zamestnanci	7.318,38	7.318,38	0,00
MF SR	Oprava komunikácií	10.000,00	10.000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2019 obec Liptovské Kľačany v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, §4 ods. 5, a na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva neuplatňovala programový rozpočet.

13. Uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo celoročné hospodárenie schvaľuje **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia v sume 19.863,52 EUR nasledovne:

1. Finančné prostriedky vo výške 19.863,52 EUR previesť do rezervného fondu obce.

Vypracoval: Ing. Juraj Brziak

Predkladá: Ing. Ján Hollý

V Liptovských Kľačanoch dňa 04.05.2020