

Obec Vlachy



„Návrh“

Závěrečný účet Obce Vlachy za rok 2019

Na rokovanie obecného zastupiteľstva predkladá : Róbert Klubica, starosta obce

Spracovala: Iveta Moravčíková, účtovníčka obce

Vlachy dňa 7.4.2020

Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce za rok 2019

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 Vlachy na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce Vlachy bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č.16/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.3.2019, OZ dňa 29.5.2019 uznesenie č. 18/2019
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.3.2019, OZ dňa 29.5.2019 uznesenie č. 18/2019
- tretia zmena schválená OZ dňa 29.05.2019 uznesením č. 20/2019
- štvrtá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 1.6.2019, OZ dňa 14.8.2019 uznesenie č.26/2019
- piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.6.2019, OZ dňa 14.8.2019 uznesenie č.27/2019
- šiesta zmena schválená OZ dňa 14.8.2019 uznesenie č.28/2019
- siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 23.9.2019, OZ dňa 23.10.2019 uznesenie č. 34/2019
- ôsma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 24.09.2019, OZ dňa 23.10.2019 uznesenie č. 35/2019
- deviata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 25.09.2019, OZ dňa 23.10.2019 uznesenie č. 36/2019
- desiatu zmena schválená OZ dňa 23.10.2019 uznesenie č. 37/2019
- jedenásta zmena schválená OZ dňa 23.10.2019 uznesenie č. 38/2019
- dvanásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 25.10.2019, OZ dňa 12.12.2019 uznesenie č. 53/2019
- trinásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 27.11.2019, OZ dňa 12.12.2019 uznesenie č. 54/2019
- štrnásť zmena schválená OZ dňa 12.12.2019 uznesením č.55/2019
- pätnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.12.2019, OZ dňa 29.1.2020 uznesenie č. 5/2020
- šesťnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.12.2019, OZ dňa 29.1.2020 uznesenie č. 6/2020
- sedemnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.12.2019, OZ dňa 29.1.2020 uznesenie č. 7/2020.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	318 430	404 670
z toho :		
Bežné príjmy	249 280	279 309
Kapitálové príjmy	28 150	80 361
Finančné príjmy	41 000	45 000
Výdavky celkom	313 328	354 901
z toho :		
Bežné výdavky	240 678	273 184
Kapitálové výdavky	70 650	81 717
Finančné výdavky	2 000	0
Rozpočtové hospodárenie obce	5 102	49 769

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
404 670	367 778,55	90,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 404670EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 367778,55EUR, čo predstavuje 90,88% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
279 309	283 379,05	101,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 279309 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 283379,05 EUR, čo predstavuje 101,45% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
241 394	248 584,21	102,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 203944 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 211629,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,77%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21650EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21360,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,66% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11071,92 EUR,

príjmy dane zo stavieb boli v sume 10179,83 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 108,71 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 135,36 EUR.

Daň za psa v sume 539 EUR

Daň z ubytovania v sume 1537,71 EUR

Daň za tipovací prístroj v sume 93,95 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 13423,58 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 300	7 305,63	100,08

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1685,93 EUR, čo je 100,08% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 203 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1482,93 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3269,37EUR, čo je 108,98% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
11 680	10 360,95	88,71

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7530 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6205,95 EUR, čo predstavuje 82,41 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, poplatky rodičov za stravu detí v MŠ, úroky z vkladov, príjem za FtE.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18935 EUR bol skutočný príjem vo výške 17128,26 EUR, čo predstavuje 85,34 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	Na DHZ
Ministerstvo dopravy SR	791,44	Na stavebný úsek
Okresný úrad L.Mikuláš	1 783,30	Na voľby
Okresný úrad L.Mikuláš	222,78	Na REGOB a register adries
Okresný úrad Žilina	56,65	Na úsek ŽP
Okresný úrad L.Mikuláš	143,47	Na CO
Okresný úrad Žilina	847,00	Na deti s predšk. dochádzkou
Ministerstvo dopravy SR	26,18	Na úsek CD
MF SR Bratislava	9 000,00	Na VO
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	121,04	Na RP
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	1 136,40	Na stravu detí s predškolskou výchovou

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
80 361	80 406,50	100,06

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 80361 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 80406,50 EUR, čo predstavuje 100,06% plnenie.

Zaradenie do rozpočtu nepoužitá časť kapitálového transferu na rekonštrukciu miestneho rozhlasu vo výške 2834,50 EUR, na rekonštrukciu budovy DHZ Krmeš vo výške 28097,00 EUR a príjem zálohovej platby na kamerový systém obce vo výške 49375 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 100 EUR čo je splátka za odpredaj vodovodu od LVS a. s. Liptovský Mikuláš.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
45 000	3 993	8,87

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 45000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3993 EUR, čo predstavuje 8,87 % plnenie. Prevedené prostriedky z rezervného fondu boli použité na rekonštrukciu turistického prístrešku, ktorých použitie schválilo OZ dňa 12.12.2018 uznesením č. 16/2018.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
354 901	297 771,94	83,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 354901 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 297771,94 EUR, čo predstavuje 83,90,73% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
273 184	258 064,99	94,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 273184 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 258064,99 EUR, čo predstavuje 94,47 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 99647 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 95917,90 EUR, čo je 96,26 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, VP, MŠ, ŠJ odmeny poslanci a odmeny na dohody, odmeny členovia volebných komisií.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36522 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 32982,64 EUR, čo je 90,31 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 121349 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 114540,31 EUR, čo je 94,39 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 13626 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 13095,86 EUR, čo predstavuje 96,11 % čerpanie. Ide o poskytnuté finančné prostriedky na členské vklady, transfery pre subjekty v obci a BT na odchodné dvom zamestnancom odchádzajúcim na starobný dôchodok.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2040 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1528,28 EUR, čo predstavuje 74,96 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
81 717	39 706,95	48,59

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 81717 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39706,95 EUR, čo predstavuje 48,59 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia budovy DHZ Krmeš

Z rozpočtovaných 31762 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 31759,45 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

c) Dokončenie rekonštrukcie miestneho rozhlasu

Z rozpočtovaných 3955 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3954,50 EUR.

d) Rekonštrukcia turistického prístrešku

Z rozpočtovaných 4000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3993 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0 00	0

Výdavkové finančné operácií nebolo žiadne.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	283 379,05
Bežné výdavky spolu	258 064,99
Bežný rozpočet	25 314,06
Kapitálové príjmy spolu	80 406,50
Kapitálové výdavky spolu	39 706,95
Kapitálový rozpočet	40 699,55
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	66 013,61
Vylúčenie z prebytku	49 713,40
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	16 300,21
Prijmové finančné operácie	3 993,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	3 993,00
PRÍJMY SPOLU	367 778,55
VÝDAVKY SPOLU	297 771,94
Hospodárenie obce	70 006,61
Vylúčenie z prebytku	49 713,40
Upravené hospodárenie obce	20 293,21

Prebytok rozpočtu v sume 66013,61 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.

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 **338,40 EUR** zo ŠR na stravovacie návyky detí v predškolskom veku.
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **49 375 EUR**, a to na kamerový systém v obci.

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 **3 993 EUR**, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 20 293,21 EUR.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	15 012,21
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	37 914,63
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 16/2018 zo dňa 12.12.2018 v schválenom rozpočte	3 993,00
KZ k 31.12.2019	48 933,84

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	901,99
Prírastky - povinný prídel - OcÚ %	393,72
- povinný prídel - MŠ %	389,94
Úbytky -	
- stravné, regenerácia OcÚ	472,65
- stravné, regenerácia MŠ	451,84
KZ k 31.12.2019	761,16

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	1 027 609,23	1 066 245,25
Neobežný majetok spolu	908 542,88	916 781,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 595,64	7 089,47
Dlhodobý hmotný majetok	740 794,44	748 538,97
Dlhodobý finančný majetok	161 152,80	161 152,80
Obežný majetok spolu	118 564,07	148 813,01
z toho :		
Zásoby	264,07	495,23
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5 071,75	820,70
Finančné účty	113 228,25	147 497,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	502,28	651,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 027 609,23	1 066 245,25
Vlastné imanie	710 894,52	701 779,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	710 894,52	701 779,48
Záväzky	211 148,51	258 742,61
z toho :		
Rezervy	600,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 141,99	1 001,16
Krátkodobé záväzky	20 989,34	18 890,87
Bankové úvery a výpomoci	188 417,18	188 417,18
Časové rozlíšenie	105 566,20	105 723,16

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 402,84	4 402,84	-
- zamestnancom	5 803,43	5 803,43	-
- poisťovniam	3 821,76	3 821,76	-
- daňovému úradu	849,84	849,84	-
- ostatné záväzky	4 013,00	4 013,00	-
- záväzky zo sociálne ho fondu	761,16	761,16	
- záväzky z finančnej zábezpeky na bývanie	240,00	240,00	
Záväzky spolu k 31.12.2018	19 892,03	19 892,03	

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.7/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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	3 000 EUR	3 000 EUR	0
CVČ- bežné výdavky na činnosť	405 EUR	405 EUR	0
RKC- bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0
ECAV- bežné výdavky	150 EUR	150 EUR	0
ANNIMA Liptovský Mikuláš	100 EUR	100 EUR	0

K 31.12.2019 boli všetky dotácie vyúčtované , ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2010 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Na DHZ	3 000,00	3 000,00	-
Ministerstvo dopravy SR	Na stavebný úsek	791,44	791,44	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na voľby	1 783,30	1 783,30	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na REGOB a register adries	222,78	222,78	-
Okresný úrad Žilina	Na úsek ŽP	56,65	56,65	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na CO	143,47	143,47	-
Okresný úrad Žilina	Na deti s predšk. dochádzkou	847,00	847,00	-
Ministerstvo dopravy SR	Na úsek CD	26,18	26,18	-
MF SR Bratislava	Na VO	9 000,00	9 000,00	
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	Na RP	121,04	121,04	
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	Na stravu detí s predškolskou výchovou	1 136,40	1 136,40	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš- BT na záujmové vzdelávanie detí	270,00	270,00	-
Mesto Liptovský Hrádok - BT na záujmové vzdelávanie detí	135,00	135,00	-

