

OBEC MALATÍNY
Obecný úrad 9, 03215 Partizánska Ľupča



Záverečný účet obce Malatíny
za rok 2019

Predkladá : Ing. Jaroslav Podhorány

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovskom Mikuláši dňa 14.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 21.05.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 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 VUC
12. Hodnotenie plnenia programu obce
13. Návrh na uznesenie

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 06. novembra 2018 uznesením č 75/10/06/2018
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.02.2019 uznesením OZ č.8/01/2/2019
- druhá zmena schválená dňa 11.04.2019 uznesením OZ č.17/02/4/2019
- tretia zmena schválená dňa 13.06.2019 uznesením OZ č.29/03/6/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 12.09.2019 uznesením OZ č.35/04/9/2019
- piata zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením OZ č.49/05/12/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	117.045,00	188.243,00
z toho :		
Bežné príjmy	117.045,00	153.095,00
Kapitálové príjmy	0,00	28.688,00
Finančné príjmy	0,00	6.460,00
Výdavky celkom	117.045,00	183.215,00
z toho :		
Bežné výdavky	91.450,00	123.500,00
Kapitálové výdavky	3.595,00	3.985,00
Finančné výdavky	22.000,00	55.730,00
Rozpočet obce	0,00	5.028,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
188.243,00	184.644,21	98,09

1) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
104.120,00	101.946,43	97,99

a.) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 55.900,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2019 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 55.837,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,89%.

b.) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 8.992,09 EUR, čo je 81,75 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 4.097,61 EUR, dane zo stavieb vo výške 4.865,54 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 28,94 EUR.

c.) ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	270,00	265,95	98,5
Daň za ubytovanie	27.100,00	27.026,46	99,73
Poplatok za TKO	9.850,00	9.824,23	99,74

2) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
46.690,00	45.314,40	97,05

a) príjmy z predaja a z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 39.200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 39.043,11 EUR, čo je plnenie na 99,60%.

b) administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 4.150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 3.990,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,15 %.

c) 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%.

d) Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 3.290,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 2.280,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 69,33%.

3) Bežné príjmy – iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2.285,00	2.241,87	98,11

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2.285,00	2.241,87	98,11

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	94,18	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	295,16	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	9,76	Doprava a komunikácie
4	MŽP	21,13	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	1.797,96	Voľby
6	UPSVaR	23,68	Jednotlivci

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

3) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
28.688,00	28.687,27	99,99

Kapitálové príjmy obce v roku 2019 tvorili príjmy z dotácie od Pôdohospodárskej platobnej agentúry na rekonštrukciu verejného priestranstva vo výške 28.687,27 EUR

4) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6.460,00	6.454,24	99,91

Finančné príjmy obce v roku 2019 tvorili prijaté finančné zábezpeky z nájomných bytov vo výške 6.454,24 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
183.215,00	167.484,94	91,41

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
123.500,00	108.773,89	88,08

V tom

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	62.948,00	55.449,64	88,09
Finančné rozpočtové záležitosti	2.053,00	2.048,88	99,80
Všeobecné verejné služby - voľby	1.805,00	1.797,96	99,91
Transakcie verejného dlhu	7.561,00	7.371,43	97,49
Ekonomická oblasť	2.116,00	1.974,44	93,31
Ochrana životného prostredia	9.150,00	9.149,06	99,99
Rozvoj obce	7.486,00	6.654,64	88,89
Zásobovanie vodou	1.440,00	1.440,00	100,00
Verejné osvetlenie	16.891,00	15.630,23	92,54
Bývanie a občianska vybavenosť	9.740,00	5.232,54	53,72
Kultúrne služby	2.130,00	1.945,71	91,35
Vysielacie a vydavateľské služby	150,00	55,68	37,12
Rodiny s deťmi	30,00	23,68	78,93
Spolu	123.500,00	108.773,89	88,08

a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania a odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 32.204,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 32.202,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99%. Patria sem platy pracovníkov OÚ, starostu obce, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií.

b) poisťné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11.942,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 11.025,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,32 % čerpanie.

c) tovary a služby

Z rozpočtovaných 68.833,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 55.910,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 81,23 %. 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 2.760,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2019 vo výške 2.064,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 74,80%.

e) splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 7.761,00 EUR na splátky úrokov z úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, EUR bolo skutočné plnenie vo výške 7.571,43 EUR, čo je plnenie na 97,56 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3.985,00	2.984,22	74,89

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Ekonomická oblasť	3.385,00	2.384,22	70,43
Rozvoj obce	600,00	600,00	100,00

Kapitálové výdavky obce v roku 2019 tvorili:

rekonštrukciu verejného priestranstva:

- z vlastných zdrojov obce 2.384,22 EUR

projektovú dokumentáciu VP 600,00 EUR

3) Finančné výdavky:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
55.730,00	55.726,83	99,99

Finančné výdavky obce v roku 2018 tvorili:

- v tom splátky istiny úverov ŠFRB: 23.118,10 EUR
- vrátenie finančnej zábezpeky z nájomných bytov vo výške 3.921,46 EUR
- v tom splátky preklenovacieho úveru (PPA – VP) 26.687,27 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	126 742,56	117 045,00	153 095,00	149 502,70	97,65
Výdavky	104 059,54	91 450,00	123 500,00	108 773,89	88,08
Rozdiel	22 683,02	25 595,00	29 595,00	40 728,81	

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	44 177,80	0,00	28 688,00	28 687,27	100,00
Výdavky	66 926,80	3 595,00	3 985,00	2 984,22	74,89
Rozdiel	-22 749,00	-3 595,00	24 703,00	25 703,05	

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	170 920,36	117 045,00	181 783,00	178 189,97	98,02
Výdavky	170 986,34	95 045,00	127 485,00	111 758,11	87,66
Rozdiel	-65,98	22 000,00	54 298,00	66 431,86	

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	% čerpania
Príjmy	41 782,54	0,00	6 460,00	6 454,24	99,91
Výdavky	31 415,44	22 000,00	55 730,00	55 726,83	99,98
Rozdiel	10 367,10	-22 000,00	-49 270,00	-49 272,59	

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2018	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019	Čerpanie rozpočtu 2017
Príjmy	212 702,90	117 045,00	188 243,00	184 644,21	98,09
Výdavky	202 401,78	117 045,00	183 215,00	167 484,94	91,41
Rozdiel	10 301,12	0,00	5 028,00	17 159,27	

Rozpočtový výsledok obce za rok 2019 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 17.159,27 EUR.

Z finančného výsledku sa vylučujú

1. prostriedky fondu opráv vo výške 2.768,42 EUR

	Stípec 1	Stípec 2	Stípec 3	Stípec 5	Stípec 5	Stípec 6
	PS	Tvorba 2019	Tvorba z voľných bytov	Použitie 2019	KS	Vyúčtovanie z prebytku Stí 2+3-4
FO nájomné byty	9.905,56	5.179,10	0,00	2.410,68	12.673,98	2.768,42

2. prostriedky finančných zábezpeiek 1.694,40 EUR

	Stípec 1	Stípec 2	Stípec 3	Stípec 5	Stípec 5	Stípec 6
	PS	Tvorba 2019	Iné doplatok	Použitie 2019	KS	Vyúčtovanie z prebytku Stí 2+3-4
Finančné zábezpeky	18.697,14	3.921,46	1.694,40	3.921,46	20.391,54	1.694,40

Finančný výsledok obce za rok 2019 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu vo výške 12.696,45 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 7.954,32 EUR použiť na vysporiadanie schodku garančného fondu
2. Finančné prostriedky vo výške 4.742,13 EUR použiť na vysporiadanie schodku fondu opráv

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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1.015,58
Prírastky	800,00
Úbytky	
KZ k 31.12.2019	1.815,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2019	176,09
Prírastky - povinný príděl	277,44
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	167,41
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	286,12

Fond opráv a údržby pre BD

Fond opráv a údržby	Suma v EUR
ZS k 01.01.2019	9.905,56
Prírastky – tvorba FO 2019	5.179,10
Úbytky - Okná	295,20
- Protherm	247,51
- ČOV	192,66
- komíny	363,00
- sanita	1.141,35
- hasiace prístroje	126,72
- poplatky banka	44,24
- spolu:	2.410,68
KZ k 31.12.2019	12.673,98

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

Názov	ZS k 01. 01.2019	KZ k 31. 12.2019
Majetok spolu	1.120.460,53	1.093.793,28
Neobežný majetok spolu	1.081.900,29	1.041.789,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.035.851,89	995.740,90
Dlhodobý finančný majetok	46.048,40	46.048,40
Obežný majetok spolu	37.845,79	50.425,45
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10.976,32	7.235,47
Finančné účty	26.869,47	43.189,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	714,45	1.578,53

Názov	ZS k 01. 01. 2019	KZ k 31. 12. 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.120.460,53	1.093.793,28
Vlastné imanie	354.976,28	382.417,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	354.976,28	382.417,40
Záväzky	540.857,54	442.228,84
z toho :		
Rezervy	516,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30.743,00	0,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2019

Záväzky k 31. 12. 2019

Záväzky spolu:	442.228,84 €
Rezervy	450,00 €
Neuhradené fa – dodávatelia	1.712,53 €
Voči poisťovniam	1.079,27 € (12/2019)
Voči daňovému úradu	292,85 € (12/2019)
Zametnancom	1.892,78 € (12/2019)
Prijaté preddavky	281,01 €
ŠFRB	413.786,61 €
Preklenovací úver Prima banka	2.056,13 €
Sociálny fond	286,12 €
Finančné zábezpeky- bytovky	20.391,54 €

Obec Malatíny spláca jeden úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov. Obec prijala v roku 2018 preklenovací úver v Prima banke na základe zmluvy č. TU eurofondy 32/010/18 vo výške 30.743,40 EUR na vyplatenie faktúry číslo 04102018 od spoločnosti STAVEKO-SK s. r. o. na úpravu verejného priestranstva v obci ako projekt cez Pôdohospodársku platobnú agentúru. Ktorého zostatok k 31.12.2019 je vo výške 2.056,13 EUR.

Počiatočný stav nesplatenej časti úveru ŠFRB k 1.1.2019 :	436.904,71 €
Splátky istiny v roku 2019:	23.118,10 €
Zostatok úveru ŠFRB k 31.12.2019:	413.789,61 €
Zostatok preklenovacieho úveru k 31.12.2019:	2.056,13€

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 v súlade s uzatvorenými zmluvami o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva v roku 2019 podnikateľskú činnosť 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 poskytnú 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, transferu uviest' : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	97,05	97,05	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	249,75	249,75	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	9,72	9,72	0,00
MŽP	Životné prostredie	21,12	21,12	0,00
Obvodný úrad	Voľby	530,03	530,03	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť	1.033,14	1.033,14	0,00
MF SR	VO	4.400,00	4.400,00	0,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inými obcami.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2019 obec Malatíny v zmysle §4 ods. 5) Zákona c. 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, neuplatňovala programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia:

- vo výške 7.954,32 EUR použiť na vysporiadanie schodku garančného fondu
- vo výške 4.742,13 EUR použiť na vysporiadanie schodku fondu opráv