

Závěrečný účet Obce Kalameny za rok 2019

Predkladá: Julius Česák
Spracoval: Mgr. Lenka Dvorštiaková

V Kalamenoch, dňa 10.06.2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kalamenoch dňa

Závěrečný účet:

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

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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení 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

Závěrečný 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 na rok 2019 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2018 uznesením č. 2/2018.

Zmeny rozpočtu

- prvá zmena schválená dňa 30.08.2019 uznesením č. 5/2019
- druhá zmena schválená dňa 5.12.2019 uznesením č. 7/2019

Rozpočet obce k 31. 12. 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	278 630,00	278 459,00
z toho :		
Bežné príjmy	188 991,00	218 315,00
Kapitálové príjmy	60 569,00	0,00
Finančné príjmy	29 070,00	60 144,00
Výdavky celkom	278 411,00	278 458,00
z toho :		
Bežné výdavky	163 772,00	158 303,00
Kapitálové výdavky	114 639,00	120 155,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	219,00	1,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
278 459,00	278 412,22	99,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 278 459,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 278 412,22 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
218 315,00	218 269,71	99,98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 218 315,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 218 269,71 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
200 728,00	200 627,56	99,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 168 668,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 168 567,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,94 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 406,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 11 397,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,93% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 301,67 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 095,97 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 830,96 EUR.

Daň za psa 426,00 EUR. Skutočný príjem 426,00 EUR.

Daň za ubytovanie 279,00 EUR. Skutočný príjem 278,50 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 14 330 EUR. Skutočný príjem 14 335,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 99,00 EUR. Skutočný príjem 99,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 520,00 EUR.

Skutočný príjem 5 524,20 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9 452,00	9 524,59	100,77

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 665,00 EUR, čo je 97,79% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov kultúrneho domu, zasadačky kultúrneho domu, chatky, domu smútku a nájom hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 531,84 EUR, čo je 101,61% plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy z ostatných administratívnych poplatkov ako za overenie listín a podpisov v sume 210,00 EUR, vydaní potvrdení 394 EUR, poplatky z predaja a služieb za opatrovateľskú službu 387,20 EUR, vyhlásenie v MR v sume 91,00 EUR, poplatky na náklady MŠ 1 469,60 EUR a príjmy za stravné 2 070,04 EUR.

a) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 312,00	4 327,75	100,36

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 312,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 327,75 EUR, čo predstavuje 100,36 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek, na základe ročného zúčtovania zdravotného poistenia, za odvody z hazardných hier.

b) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 135,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **8 117,56** EUR, čo predstavuje 99,78 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1 258,32	Voľby na prezidenta SR
MF SR	955,08	Voľby do EP
MPSVaR	1 252,80	Podpora výchovy k stravovaniu
MV SR	18,00	Register adries
MV SR	154,44	REGOB
MV SR	71,74	CO sklad
MDVaRR SR	519,48	Spoločný stavebný úrad
MŠVVaŠ SR	732,00	Školstvo - predškolační
MDVaRR SR	111,95	Pozemné komunikácie
MŽP SR	43,75	Životné prostredie
DPO SR	3 000,00	Vybavenie hasičského zboru
Spolu	8 117,56	

Granty a transfery boli účelovo určené 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
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
60 144,00	60 142,51	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 60 144,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 60 142,51 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

V roku 2019 boli použité:

- prostriedky z rezervného fondu na rekonštrukciu a modernizáciu miestnych komunikácií v hodnote 20 540,21 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
278 458,00	278 128,13	99,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 278 458,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 278 128,13 EUR, čo predstavuje 99,88% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
158 303,00	157 972,63	99,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 158 303,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 157 972,63 EUR, čo predstavuje 99,79% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

v tom :

Názov položky	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
OcU platy	0111	44 220,00	44 286,53	100,15 %
OcU poistné a príspevky do poisťovní	0111	15 758,00	15 314,54	97,18 %
OcU tovary a služby	0111	18 590,00	18 560,57	99,84 %
OcU transfery a členské príspevky	0111	2 605,00	2 688,38	103,20 %
OcU poslanci odmeny	0111	1 400,00	1 349,86	96,42 %
OcÚ dohody, odmeny	0111	3 000,00	2 984,55	99,48 %
Voľby do OSO	0160	2 220,00	2 213,40	99,70 %
Požiarna ochrana tovary a služby	0320	9 077,00	8 415,13	92,71 %
Miestne komunikácie tovary a služby	0451	3 285,00	3 395,34	103,36 %
TKO tovary a služby	0510	7 140,00	7 579,13	106,15 %
Poskytnutie príspevku na čistenie žumpy	0520	150,00	120,00	80,00 %
CASTRUM LIPTOV, občianske združenie – prisp.	0540	500,00	500,00	100,00 %
Stavebný úrad a služby	0610	1 400,00	1 392,00	99,43 %
Verejné osvetlenie tovary a služby	0640	830,00	789,48	95,12 %
SČK transfer	0721	200,00	210,00	105,00 %
Verejná zeleň tovary a služby	0810	2 940,00	3 038,91	103,36 %
Kultúrny dom tovary a služby	0820	2 715,00	2 776,35	102,26 %
Cintorín , dom smútku tovary a služby	0840	200,00	196,00	98,00 %
MŠ platy	09111	19 303,00	19 635,00	101,72 %
MŠ poistné a príspevky	09111	6 746,00	6 687,78	99,13 %
MŠ dohody, odmeny	09111	200,00	200,00	100,00 %
MŠ tovary a služby	09111	4 274,00	4 246,26	99,35 %
ZŠ krúžky	09121	900,00	876,00	97,33 %
ŠJ platy	09601	6 290,00	5 646,66	89,77 %
ŠJ poistné a príspevky	09601	2 234,00	2 235,08	100,05 %
ŠJ tovary a služby	09601	2 851,00	2 955,41	103,66 %
OS platy	1020	1 931,00	1 926,82	99,78 %
OS poistné a príspevky	1020	714,00	669,55	93,77 %
Dôchodcovia tovary a služby	1020	830,00	756,67	91,16 %
Deti, matky tovary a služby	1040	500,00	471,64	94,33 %
Deti, matky bežné transfery	1040	190,00	190,00	100,00%

Textová časť – bežné výdavky:

Bežné výdavky zahŕňajú

- a) mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, pracovníkov školstva, dohodárov a poslancov
- b) Poistné a príspevky do poisťovní z miezd a dohôd
- c) Tovary a služby: ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, poštovné, telekomunikačné služby, rutinná a štandardná údržba, poistenie majetku a ostatné tovary a služby.
- d) Bežné transfery pre deti, matky, SČK, a ZŠ s MŠ Liptovská Teplá, CVČ Elán Ružomberok, Príspevok občanom na čistenie žumpy, CASTRUM LIPTOV, občianske združenie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
120 155,00	120 155,50	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 120 155,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 120 155,50 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 33 267,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 33 266,56 EUR (29 070,00 EUR z dotácie a 4 196,56 EUR z vlastných zdrojov).

b) Pokládka zámkovej dlažby na cintoríne

Z rozpočtovaných 6 979,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6 979,08 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia MK

Z rozpočtovaných 82 529,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 82 529,62 EUR (51 989,41 EUR z vlastných zdrojov, 10 000 EUR krátkodobá pôžička, 20 540,21 EUR z rezervného fondu), čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Výdavkové finančné operácie neboli v roku 2019 rozpočtované a ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	218 269,71
Bežné výdavky spolu	157 972,63
Bežný rozpočet	60 297,08
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	120 155,50
Kapitálový rozpočet	-120 155,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-59 858,42
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-59 858,42
Príjmové finančné operácie	60 142,51
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	60 142,51
PRÍJMY SPOLU	278 412,22
VÝDAVKY SPOLU	278 128,13
Hospodárenie obce	284,09
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	284,09

Prebytok rozpočtu v sume **284,00 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **284,09 EUR**.

4. 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	17 141,57
Prírastky - z prebytku hospodárenia	10 784,05
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	20 540,21
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	7 385,41

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 397,50
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky - pre zamestnancov	0,00
KZ k 31.12.2019	1 397,50

Povinný prídel do sociálneho fondu za rok 2019 bol uhradený a zaúčtovaný v 1/2020.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	883 941,71	917 228,48
Neobežný majetok spolu	814 500,03	899 840,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	757 377,48	842 717,54
Dlhodobý finančný majetok	57 122,55	57 122,55
Obežný majetok spolu	68 483,44	17 140,91
z toho :		
Zásoby	7,81	7,81
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 215,22	1 018,76
Finančné účty	64 260,41	16 114,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	958,24	247,48

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2019 v EUR	KZ k 31. 12. 2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	883 941,71	917 228,48
Vlastné imanie	526 749,36	598 232,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	526 749,36	598 323,59
Záväzky	43 831,25	20 614,89
z toho :		
Rezervy	360,00	360,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	29 070,00	478,03
Dlhodobé záväzky	1 397,50	1 397,50
Krátkodobé záväzky	13 003,75	18 379,36
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Ostatné záväzky	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	313 361,10	298 290,00

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	806,74	806,74	0,00
- zamestnancom	4 203,23	4 203,23	0,00
- poisťovniam	2 461,79	2 461,79	0,00
- daňovému úradu	546,30	546,30	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- iné záväzky	10 361,30	10 361,30	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	18 379,36	18 379,36	0,00

Stav úverov k 31.12.2019

Obec nemala k 31.12. 2019 uzatvorenú zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel:

SČK	100,00 EUR
-----	------------

Obec v roku 2019 poskytla dotácie na základe žiadosti a v súlade so uznesenie o určení výšky dotácie na:

žiakom ZŠ na krúžky	456,00 EUR
CVČ ELÁN na krúžky	270,00 EUR
Happy moments na krúžky	150,00 EUR

Poskytnuté dotácie boli vyčerpané a zúčtované.

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 poskytl 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 v roku 2019 neprijala ani neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	BV - Voľby prezidenta SR	1258,32	1258,32	0,00
MF SR	BV - Voľby do EP	955,08	955,08	0,00
MDVaRR SR	BV - Stavebný úrad	519,48	519,48	0,00
MŠVVaŠ SR	BV – Školstvo - predškolači	732,00	732,00	0,00
MV SR	BV - REGOB	154,44	154,44	0,00
MV SR	BV - Register adries	18,00	18,00	0,00
MDVaRR SR	BV - Pozemné komunikácie	111,95	111,95	0,00
MŽP SR	BV - Životné prostredie	43,75	43,75	0,00
MPSVaR	BV - Dotácia výchova k stravovaniu detí do 6 rokov	1252,80	691,20	561,60
DPO SR	BV - Vybavenie hasičského zboru	3 000,00	2916,43	83,57
MV SR	BV - refundácia skladníkovi CO	71,74	71,74	0,00
MV SR	KV - rekonštrukcia a modernizácia požiarnaej zbrojnice	29 070,00	29 070,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci v roku 2019 neboli poskytnuté prostriedky zo štátnych fondov.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2019 neprijala ani neposkytla žiadnu dotáciu ani finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2019 neprijala ani neposkytla žiadnu dotáciu.

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

Obec zostavuje rozpočet bez programovej štruktúry na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami schválených uznesením OZ č. 3/2014.

13. Návrh uznesenia:

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