



LAZISKO /LM/

Návrh

Závěrečný účet Obce Lazisko

za rok 2019

Predkladá : Bc. František Púčik – starosta obce

Spracoval: Mgr. Jana Glajzová

V Lazisku dňa 14.05.2020

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa .2020, uznesením č. /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. 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programu obce
12. Uznesenie k záverečnému účtu obce Lazisko za rok 2019

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2018 uznesením č. 2/2018

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.01.2019 uznesením č. 11/2019
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2019 uznesením č. 38/2019 a 39/2019
- tretia zmena schválená dňa 18.08.2019 uznesením č. 52/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť rozpočtu
Príjmy celkom	129 919,33	484 187,08	449 410,72
z toho :			
Bežné príjmy	114 098,00	128 330,54	139 728,61
Z rezervného fondu obce	15 821,33	35 821,33	
Bankové úver krátkodobé		320 035,21	
Kapitálové príjmy			
Finančné príjmy			
Bankový úver krátkodobý			20 000,00
Municipálny úver Eurofondy			289 682,11
Výdavky celkom	129 919,33	484 187,08	439 841,73
z toho :			
Bežné výdavky	114 098,00	128 330,54	124 159,62
Kapitálové výdavky	15 821,33	35 821,33	
Kapitálové výdavky			309 682,11
Finančné výdavky			
Finančné operácie			6 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	+ 9 568,99

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
128 330,54	139 728,61	108,88 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 128 330,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 139 728,61 EUR, čo predstavuje 108,88 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
128 330,54	139 728,61	108,88 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 128 330,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 139 728,61 EUR, čo predstavuje 108,88 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
108 869,00	110 530,29	101,52 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 103 219,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 105 016,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 285,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 681,93 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 603,24 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 235,83 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 229,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,63 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 6,64 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 000,00	6 114,85	101,91 %

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 114,85 EUR, čo je 101,91 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 114,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,91 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 352,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **6 835,68** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 **8 440,08** EUR čo predstavuje 123,47 % Uvedený príjem predstavuje príjem z **ostatných poplatkov** rozpočtované 1 462,00 EUR skutočný príjem k 31.12.2019 bol v sume 2 300,26 EUR čo je 157,33 % plnenie, **vodné** z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem 3 499,68 čo je 117 %, **za ostatný príjem** rozpočtovaných 900,00 EUR k 31.12.2019 bol príjem 884,76 EUR čo je 98,30 % plnenie, **stravné** rozpočtované 945,00 EUR k 31.12.2019 bol príjem 1 234,26 EUR čo je 131 % plnenie, **prenajatých priestorov** rozpočtované 147,00 EUR k 31.12.2019 bol príjem 139,44 EUR čo je 95 % plnenie a **poplatok za ubytovanie** 381,68 EUR

Úroky

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 133,6 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
290,00	187,53	89,40 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 290,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 187,53 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 115,79 EUR, a odmena skladníka CO 71,74 EUR

prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 890,07 + 3 395,79 / **6 285,86 EUR** / bol skutočný príjem vo výške 10 926,47 + 3 395,79 EUR. / **14 322,26 EUR**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	132,00	REGOP
Ministerstvo vnútra SR	21,00	Register adries
Min. dopravy a výstavby a PR SR	522,40	Stavebný poriadok
Min. dopravy a výstavby a PR SR	17,28	Doprava
Okresný úrad Žilina, živ. prostredie	37,39	Životné prostredie
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	2196,20	Voľby
UPSVaR Lipt. Mikuláš	3 395,79	
Ministerstvo vnútra SR	8 000,00	Prevenia kriminality čerpanie bude v roku 2020

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
0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmy 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
15 821,33	-	
20 000,00	-	
20 000,00	20 000,00	
300 035,21	289 682,11	

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 38/2019 zo dňa 28.06.2019 bolo schválené prijatie úveru vo výške 300 035,21 EUR na účely zabezpečovania financovania : „ **Zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu**“ s podporou projektu v zmysle príslušných predpisov o pomoci a podpore poskytnutej zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry: Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. NFP310040H327

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2019 zo dňa 28.06.2019 bolo schválené prijatie úveru vo výške 20 000,00 EUR na rekonštrukciu kuchynky kultúrneho domu

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/2019 zo dňa 18.08.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000,00 EUR na opravu a rekonštrukciu obecných ciest

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
114 098,00	124 159,62	87 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 114 098,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 124 159,62 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
114 098,00	124 159,62	87 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 114 098,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 124 159,62 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 21 190,00 €, po úpravách rozpočtu 33 349,74 € a skutočné čerpanie k 31.12.2019 bolo výške 34 646,08 €, Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a kontrolóra obce. Mzdy na dohody a odmeny poslancom rozpočtované 5 405,00 €, po úpravách rozpočtu 5 885,00 € a skutočné čerpanie k 31.12.2019 bolo vo výške 4 502,70 €

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 12 152,00 €, po úpravách rozpočtu 15 956,00 € a skutočne čerpané k 31.12.2019 bolo vo výške 15 047,04 €. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov obecného úradu

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 65 655,00 € po úpravách rozpočtu 69 517,35 € a k 31.12.2019 bolo čerpané 66 612,65 €. 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 9 696,00 EUR po úpravách rozpočtu 3 622,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 351,15 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
15 821,33	0,00	
300 035,21	289 682,11	
20 000,00	20 000,00	
20 000,00		

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 355 856,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 309 682,11 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia obecné cesty

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR

b) Rekonštrukcia a modernizácia Kultúrneho domu –projekt zateplenie

Z rozpočtovaných 15 821,33 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 0,00 EUR

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 20 000,00 EUR na rekonštrukciu kuchynky v kultúrnom dome

Z rozpočtovaných / úver municipálny / 300 035,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 289 682,11 EUR na rekonštrukciu KD

2. Výdavkové finančné operácie

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

0,00	6 000,00	
------	----------	--

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	139 728,61
z toho : bežné príjmy obce	139 728,61
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	124 159,62
z toho : bežné výdavky obce	124 159,62
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	15 568,99
Kapitálové príjmy spolu	309 682,11
z toho : kapitálové príjmy obce	309 682,11
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	309 682,11
z toho : kapitálové výdavky obce	309 682,11
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 568,99
<i>Vylúčenie z prebytku kamerový systém</i>	8000,00
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	
Výdavkové finančné operácie	6 000,00
Rozdiel finančných operácií	6 000,00
PRÍJMY SPOLU	449 410,72
VÝDAVKY SPOLU	439 841,73
Hospodárenie obce	15 568,99
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	8 000,00
Upravené hospodárenie obce	7 568,99

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 15 568,99 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 8 000,00 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 7 568,99 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 na účely

tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa §10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona , z toho prebytku vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené a kapitálové výdavky poskytnuté rozpočtom v roku 2019 a čerpané budú v nasledujúcom roku v sume 8 000,00 EUR a to na:
- kamerový systém v sume 8 000,00 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 568,99
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 100,22
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	+ 272,79
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	- 222,38
KZ k 31.12.2019	1 150,63

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		
Neobežný majetok spolu	553 124,59	842 696,89
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 458,44	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	435 495,35	727 526,09
Dlhodobý finančný majetok	115 170,80	115 170,80
Obežný majetok spolu	58 600,02	68 146,71
z toho :		
Zásoby	315,02	231,76
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	174,10	247,42
Krátkodobé pohľadávky	861,13	711,89
Finančné účty	56 840,99	58 117,55
Účty v bankách s dobou viaz. viac ako 1rok		8 000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	202,46	162,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	611 927,07	911 005,80
Vlastné imanie	381 762,30	371 292,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	381 762,30	371 292,70
Záväzky	10 799,27	316 453,52
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	4 111,87	2 893,15
Krátkodobé záväzky	6 087,40	8 278,26
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	219 365,50	223 259,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec Lazisko k 31.12.2019 nemá žiadny dlh

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	4 436,66	4 436,66	0,00
- zamestnancom	1 041,78	1 041,78	0,00
- poisťovniam	1 657,80	1 657,80	0,00
- daňovému úradu	394,79	394,79	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- úver Prima banka	15 000,00	15 000,00	
- úver Prima banka	289 682,11	289 682,11	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	4 240,38	4 240,38	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	316 453,52	316 453,52	0,00

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Lazisko 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 č. 1/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky CVČ Mesta Liptovský Mikuláš - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš - CVČ	448,00	448,00	0
Pierott	50,00	50,00	0
OcÚ Part.Lupča	50,00	50,00	

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách.

10. 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR L.Mikuláš	Aktivačná činnosť – BV	3 395,79	3 395,79	0
Okresný úrad L.M	Voľby	2 196,20	2 196,20	0
Min.vnútra	Evidencia obyvateľov	132,00	132,00	0
Min.vnútra	Register adries	21,20	21,20	
Min.vnútra	Prevenia kriminality	8 000,00	-	8 000,00
Min.dopravy	Stavebný úrad	522,40	522,40	0
Min.dopravy	Cestná doprava	17,28	17,28	0
Okresný úrad ZA	Životné prostredie	37,39	37,39	
SPOLU:		14 322,26	6 322,26	8 000,00

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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 Lipt.Mikuláš –SSÚ	1 965,00	1 965,00	0

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec nežiadala žiadne prostriedky od VÚC v roku 2019

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Lazisko na zasadnutí OZ dňa 10.12.2015 schválila rozpočet **bez programovej** štruktúry uznesením číslo 24 / 2015 na základe ustanovenia § 4 odsek 5) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec Lazisko neuplatňuje programový rozpočet