

Závěrečný účet Obce Kaplna za rok 2019

Predkladá : Jana Zadubanová
Spracoval: Jana Zadubanová

V Kaplne dňa 15.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.5.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kaplne dňa 10.06.2020,
uznesením č. 4/2020.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.06.2020

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2019
4. Schodok rozpočtového hospodářství za rok 2019
5. Tvorba a použití peněžních fondů a jiných fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2019
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých dotacích právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podle § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - a) zřízeným a založeným právnickým osobám
 - b) státnímu rozpočtu
 - c) státním fondům
 - d) rozpočtem jiných obcí
 - e) rozpočtem VÚC
12. Hodnocení plnění programů 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č 23/2018.

Rozpočet bol upravený v príjmovej a výdavkovej časti o dotáciu na stravu vo výške 4.000 eur, dotáciu s BSK na cvičiace prvky 2409 eur a kapitálovú dotáciu z BSK na VO a stromy na Javorovej ulici a vsakovačky KD vo výške 7500 eur.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	490000,00	503909,00
z toho :		
Bežné príjmy	370000,00	376409,00
Kapitálové príjmy	0	7500,00
Finančné príjmy	120000,00	120000,00
Výdavky celkom	467660,00	481569,00
z toho :		
Bežné výdavky	347660,00	354069,00
Kapitálové výdavky	120000,00	127500,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	22340,00	22340,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
503909,00	462138,77	91,71

Z rozpočtovaných celkových príjmov 503909,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 462138,77 EUR, čo predstavuje 91,71% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
376409,00	380730,96	101,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 376409,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 380730,96 EUR, čo predstavuje 101,15% plnenie.

a) daňové príjmy /100/

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
343800,00	348445,15	101,78

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 274300,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **279029,74 EUR**, čo predstavuje plnenie na 101,72 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **39475,41 EUR**, čo predstavuje plnenie na 89,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21247,92 EUR, príjmy dane zo stavieb a bytov boli v sume 17230,86 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 996,63 EUR za nedoplatky z minulých rokov.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7381,26 EUR.

Daň za psa **960,00 eur**

Daň za ubytovanie **1563,00 eur**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **27417,00 eur**

b) nedaňové príjmy: /200/

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
19900,00	21429,63	107,68

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **21429,63 EUR**, čo je 107,68 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2122,24 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1305,00 EUR, ostatné poplatky /osvedčovanie, drobné stavby, výrub stromov rybárske lístky/ 3492,82 eur, rodičovský príspevok 3573,00 eur, úrok z VÚB 73,13 eur, príjem nová ulica 1320,00 eur, cintorínsky poplatok 1820,00, hlásenie v rozhlase 52,00 eur, réžia jedáleň 778,88 eur, strava jedáleň 6892,56 eur.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1000,00	57,96	5,80

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1000 EUR, bol skutočný príjem vo výške **57,96 EUR**, čo predstavuje 5,80 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek ročné zúčtovanie VZP vo výške 57,96 eur..

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11709,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **10798,22 EUR**, čo predstavuje 92,22 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	299,47	Register obyvateľov
MF SR	76,56	Životné prostredie
ÚPSVaR	2935,20	Strava predškolači
DPZ SR	1400,00	Hasiči
BSK	2409,00	Cvičiacie prvky OU, ihrisko ŠK
MF SR	1526,99	voľby
KŠÚ	2151,00	MŠ predškolači

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
7500,00	7500,00	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **7500,00 EUR**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BSK	7500,00	Javorová ulica verejné osvetlenie, výsadba stromov, vsakovačky KD

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
120000,00	73907,81	61,59

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 120000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **73907,81 EUR**, čo predstavuje 61,59 % plnenie.

V roku 2019 bol použitý:

- Zostatok finančných prostriedkov z roku 2018 vo výške 73907,81 eur, na pokrytie výdavkov vybudovanie chodníka na Javorovej aleji a vybudovanie dvoch prechodov pre chodcov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
481569,00	443621,38	92,12

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 481569,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 443621,38 EUR, čo predstavuje 92,12 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
354069,00	384326,43	108,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 354069,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 384326,43 EUR, čo predstavuje 108,54 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 163810,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume **199575,28 EUR**, čo je 121,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky tarifné platy, odvody, prídely do sociálneho fondu – pracovníkov OcÚ 78134,24 eur, poslanci 1978,75 eur, dohody 2079,36 eur, MŠ 96077,39 eur, MŠ jedáleň 21305,54 eur.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 1000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **935,99 EUR**, čo je 93,60 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 169150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **165617,90 EUR**, čo je 97,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady 2382,51 eur, energie 8877,39 eur, voda 841,23 eur, plyn 13266,70 eur, telekomunikácie a poštovné 1590,00 eur, poplatok televízia a rozhlas 282,96 eur, materiál 3147,09 eur, knihy, časopisy 360,960 eur, reprezentatívne 868,69 eur, údržba 8469,49 eur, štúdie a posudky/projekty, digitálna mapa, zateplenie MŠ certifikát, kataster, výberové konanie / 11687,30, rezervný fond / faktúry GDPR, BONI FRUCTI, MŠ asistentka, informačná tabuľa, údržba ihriska, stany, dopravné značenia, údržba ciest, osadenie fitness strojov, externé disky, súťaž hasiči/ 17594,14 eur, poplatky banke 688,72 eur, stravné lístky 2765,18 eur, členské príspevky 5095,18 eur /Malodunajsko, Region Senec/, opatrovateľská služba 4275,49 eur, kancelárske potreby 292,72, kancelársky papier 114,79 eur, drogéria 373,09 eur, školenie 598,80 eur, BOZP-VADAS 807,80 eur, uloženie a odvoz odpadu 28964,04 eur, údržba zelene 2832,30 eur, údržba verejného osvetlenia 4607,60 eur, údržba KD 7648,90 eur, sociálna komisia 1150,10 eur, kultúrna a športová komisia 1611,50 eur, rodičovský príspevok MŠ 3573,00 eur, réžia

jedáleň 590,77 eur, potraviny jedáleň 6594,00 eur, stavebný úrad Senec 1396,20, údržba domu smútku 156,40 eur, prechody pre chodcov 22112,86 eur

Bežné transfery organizáciám

Z rozpočtových výdavkov 8400,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **8090,24 eur**, čo predstavuje 96,31 % čerpanie.

SZZ 854,05 eur, ŠK 4630,57 eur, Zväz mládeže 400,00 eur, JDS 1511,61 eur, ZŠ Báhoň 208,40 eur, hasiči 485,61 eur.

Bežné transfery zo štátneho rozpočtu

Z rozpočtovaných výdavkov 11709,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **10107,02 EUR**, čo predstavuje 86,32 % čerpanie.

Register obyvateľov 299,47 eur, životné prostredie 76,56 eur, MŠ predškolační 2151,00 eur, ÚPSVaR obedy 2244,00 eur, hasiči 1400,00 eur, BSK cvičiace prvky 2409,00 eur, voľby 1526,99 eur.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
127500,00	59294,95	46,50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 127500,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 59294,95 EUR, čo predstavuje 46,50 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Vybudovanie chodníka, verejné osvetlenie výsadba stromov Javorová alej

Z rozpočtovaných 120000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume **51794,95 EUR**, čo predstavuje 43,16 % čerpanie.

b) Dotácia BSK osvetlenie Javorová alej a vsakovačky KD

Z rozpočtovaných 7500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume **7500,00 EUR**, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	380730,96
z toho : bežné príjmy obce	380730,96
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	384326,43
z toho : bežné výdavky obce	384326,43
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-3595,47
Kapitálové príjmy spolu	7500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	59294,95
z toho : kapitálové výdavky obce	59294,95
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-51794,95
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-55390,42
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	73907,81
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	73907,81
PRÍJMY SPOLU	462138,77
VÝDAVKY SPOLU	443621,38
Hospodárenie obce	18517,39

Schodok rozpočtu v sume 55390,42 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

- z finančných operácií 73907,81 EUR

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 18517,39 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1800,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 1800,00 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	1800,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1800,00

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	1061,58
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1029,32
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1800,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	73,13
KZ k 31.12.2019	217,77

5. 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	1096156,24	1073063,37
Neobežný majetok spolu	947461,37	974567,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	697212,42	724318,63
Dlhodobý finančný majetok	250248,95	250248,95
Obežný majetok spolu	148694,87	98495,79
z toho :		
Zásoby	155,70	157,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6823,90	10917,80
Finančné účty	141715,27	87420,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	1096156,24	1073063,37
Vlastné imanie	686045,88	685804,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	686045,88	685804,12
Záväzky	15830,50	19404,40
z toho :		
Rezervy	0	1200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		691,20
Dlhodobé záväzky	1047,31	203,50
Krátkodobé záväzky	14783,19	17309,70
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	394279,86	367854,85

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	1,08		
- zamestnancom	9141,35		
- poisťovniam	5888,23		
- daňovému úradu	1214,62		
- štátnemu rozpočtu	691,20		
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	2467,92		
Záväzky spolu k 31.12.2019	19404,40		

Obec neuzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere.

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 neposkytla dotácie podnikateľom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

Obec nemá zriadené rozpočtové a príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Register obyvateľov	299,47	299,47	0
MF SR	Životné prostredie	76,56	76,56	0
ÚPSVaR	MŠ strava predškolači	2935,20	2244,00	691,20
DPO SR	Hasiči	1400,00	1400,00	0
BSK	Cvičiacie prvky	2409,00	2409,00	0
MF SR	Voľby	1526,99	1526,99	0
KŠÚ	MŠ predškolači	2151,00	2151,00	0
BSK	VO Javorová alej, vsakovačky KD	7500,00	7500,00	0

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

Program	Podprogram	Popis	Schválený	Upravený	Plnenie	%
1	1	výdavky verejnej správy	286200,00	300109,00	234840,89	78,24
2	1	občianske združenia	6400,00	6400,00	7604,63	118,82
3	1	verejný poriadok a bezp.	2800,00	2800,00	1293,41	46,19
5	1	ochrana život.prostredia	22000,00	22000,00	28964,04	131,65
6	1	rozvoj obce	23000,00	23000,00	7439,90	32,35
8	1	kultúrne služby	7350,00	7350,00	10074,99	137,07
8	2	knižnica	100,00	100,00	64,56	64,56
8	3	ostatné kultúr.slужby	2000,00	2000,00	1611,50	80,58
8	4	cintorínske služby	5200,00	5200,00	251,87	4,84
9	1	predškolská výchova	84970,00	84970,00	121865,18	143,42
9	2	školské stravovanie	26640,00	26640,00	28490,31	106,95
10	1	sociálne zabezpečenie	1000,00	1000,00	1150,10	115,01
Zostava celkom			467660,00	481569,00	443621,38	92,12

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2019 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.