

„N á v r h“

Závěrečný účet Obce Kuklov za rok 2019

Predkladá : Iveta Holková
Spracoval: Ludmila Mršťáková

V Kuklove, dňa 6. 7. 2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 7. 7. 2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kuklove dňa
, uznesením č.

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

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. Celkový 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 28.12.2018 uznesením č. 10/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. 8. 2019 uznesením č. 21/2019
- druhá zmena schválená dňa 10.12.2019 uznesením č. 33/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	343 601,00	367 642,00
z toho :		
Bežné príjmy	343 601,00	361 091,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	6 551,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-
Výdavky celkom	307 487,00	358 446,00
z toho :		
Bežné výdavky	307 487,00	351 946,00
Kapitálové výdavky	0,00	6 000,00
Finančné výdavky	0,00	500,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	36 114,00	9 196,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
367 642,00	364 914,28	99,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 367 642 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 364 914,28 EUR, čo predstavuje 99,25 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
361 091,00	361 361,05	100,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov 361 091,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 361 361,05 EUR, čo predstavuje 100,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
282 632,00	278 439,02	98,5

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 234 740,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 238 907,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,77 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21 063,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 78 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 314,33 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6 623,46 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 125,55 EUR. Za rozpočtový rok 2019 bolo zinkasovaných 330,24 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2019, obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 25 479,12 EUR.

Daň z úhrad za dobývací priestor – rozpočet 6 500,00, skutočnosť 6 540,59 EUR.

Daň za psa – rozpočet bol 360,00 EUR, skutočnosť 491,36 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva - rozpočet 250,00 €, skutočnosť 109,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad- rozpočet 13 782,00 EUR, skutočnosť 11 326,41 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
16 755,00	11 922,68	71,15

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 970,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8 273,95 EUR, čo je 103,8% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 129,21 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 798,27 EUR a z prenájmu hrobových miest v sume 5 346,47 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 985,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 648,73 EUR, čo je 122,2 % plnenie.

Ide o administratívne - správne poplatky – skutočnosť 896,00 EUR, drobné služby - kopírovanie, miestny rozhlas, služby v KD a DS, školné v MŠ - 2 752,73 EUR, stravné v ŠJ v sume 5 865,21 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
180,00	558,05	310

Iné nedaňové príjmy – rozpočet 180,00 EUR, skutočný príjem vo výške 558,05 EUR. Ide o príjem z dobropisov, výťažky z lotérií a z vratky.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 61 524,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 61 959,44 EUR, čo predstavuje 100,7% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Senica	1610,03	Bež.výdav.-menšie obecné služby
ÚPSVaR Senica	4144,80	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Senica	149,40	Školské pomôcky pre deti v HN
OÚ-odb.školsťva Trnava	50898,00	Bežné výd. na prevádzku ZŠ
OÚ-odb.školsťva Trnava	1253,00	Predškolská výchova - MŠ
OÚ Senica	1998,98	Bežné výd. spojené s voľbami
MDVRR SR	1021,29	Bež.výd.- prev. Staveb. úradu
MDVRR SR	33,78	Bež.výd.-cest.dopr.a poz.komun.
OÚ-odb. starost. o ŽP	73,10	Bež.výd. . starostlivosť o ŽP
MV SR	276,06	Bež.výd.-register občanov a adries
VÚC Trnava	500,00	Bež.výd. – kult. činnosť
Spolu	61959,44	

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	0	

Kapitálové príjmy rozpočtované neboli. Skutočný príjem k 31.12.2019 nebol.

Granty a transfery

Kapitálové granty a transfery v roku 2019 obci poskytnuté neboli.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 551,00	3 553,23	54

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 6 551 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 553,23 EUR, čo predstavuje 54 % plnenie.

V roku 2019 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 37,75 EUR v oblasti školstva
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 514,81 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V sume 3000,67 EUR boli čerpané finančné prostriedky z rezervného fondu vynaložené na zakúpenie nového varného zariadenia v Školskej jedálni.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Účtovná jednotka nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
358 446,00	346 245,26	96,6

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 358 446,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 346 245,26 EUR, čo predstavuje 96,6 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
351 946,00	341 544,59	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 351 946,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 341 544,59 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 151 805,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 146 691,66 EUR, čo je 96,6 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 53 859,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 51 202,80 EUR, čo je 95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 142 902,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 140 179,13 EUR, čo je 98 % čerpanie. 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 3 380,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 171,00 EUR, čo predstavuje 93,8 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
6 000,00	4 200,67	70

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 200,67 EUR, čo predstavuje 70 % čerpanie. Sú to vynaložené náklady na zakúpenie nového varného zariadenia do Školskej jedálne v sume 3 000,67 EUR, práce pri výstavbe Komunitného centra 1 200,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
500,00	500,00	100

Z rozpočtovaných výdavkov finančných operácií 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, príspevok MAS Záhorie 500 EUR.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: 0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	361 361,05
z toho : bežné príjmy obce	361 361,05
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	341 544,59
z toho : bežné výdavky obce	341 544,59
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	19 816,46
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	-4 200,67
z toho : kapitálové výdavky obce	-4 200,67
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-4 200,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 615,79
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	4 574,96
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 040,83
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3 553,23
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	500,00
Rozdiel finančných operácií	3 053,23
PRÍJMY SPOLU	364 914,28
VÝDAVKY SPOLU	346 245,26
Hospodárenie obce	18 669,02
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	4 574,96
Upravené hospodárenie obce	14 094,06

Prebytok rozpočtového hospodárenia v sume 18 669,02 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: 4 574,96 EUR

a to:

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté na prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1 921,34 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 486,80 EUR a zostatok stravného od stravníkov v sume 1166,82 EUR /na potravinovom účte/
n a v r h u j m e použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 14 094,06 EUR

5. 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	50 313,98
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 798,18
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 000,67
Nákup varného zariadenia do Školskej jedálne	
KZ k 31.12.2019	51 111,49

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	3 948,77
Prírastky - povinný prídelený - %	1 999,50
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	2 840,71
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	3 107,56

Iné fondy obec netvorí.

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	849 219,00	823 484,00
Neobežný majetok spolu	756 035,00	717 989,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	756 035,00	717 989,00
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	93 096,00	105 462,00
z toho :		
Zásoby	26,00	85,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	32 107,00	29 710,00
Finančné účty	58 614,00	72 888,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	500,00	1 000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 849,00	1 779,00
Časové rozlíšenie	88,00	33,00

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	849 219,00	823 484,00
Vlastné imanie	501 189,00	487 772,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	56 011,00	-13 417,00
Záväzky	10 796,00	18 343,00
z toho :		
Rezervy	900,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	38,00	3 408,00
Dlhodobé záväzky	4 547,00	3 752,00
Krátkodobé záväzky	5 311,00	9 983,00
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	337 234,00	317 369,00

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	7 090,75	7 090,75	-
- zamestnancom	2 891,70	2 891,70	-
- poisťovniam	0	0	
- daňovému úradu	0	0	
- štátnemu rozpočtu	3 408,14	3 408,14	-
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	0	0	
Záväzky spolu k 31.12.2019	13 390,59	13 390,59	-

V roku 2019 bola obec bez úverového zaťaženia.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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. 3/2016 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	Suma poskytnutých fin. prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použ. fin.prost. - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Kultúrny spolok Kuklovjané – bežné výd. na realizáciu kultúr. podujatí	400,00	800,00	0
MS SČK – bežné výd. na činnosť	300,00	300,00	0
Jednota dôchodcov Kuklov – bežné výdavky na činnosť	300,00	300,00	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Kuklov nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : Bežné výdavky - 2 -	Suma poskyt. finan. prostr. - 3 -	Suma skutočne použ.fin.prost. - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Senica	Bež. výd. - menšie obecné služby	1 610,03	1 610,03	0
ÚPSVaR Senica	Stravné pre deti vHN	4 144,80	2 658,00	1 486,80
ÚPSVaR Senica	Škol. pomôcky pre deti v HN	149,40	149,40	0
OÚ odb. škol. TT	Bežné výdavky na prevádzku ZŠ	50 898,00	44461,25	1 921,34
OÚ odb. škol. TT	Predškolská výchova - MŠ	1 253,00	1 253,00	0
OÚ Senica	Bež. Výd. spojené s voľbami	1 998,98	1 998,98	0
MDVRR SR	Bež.výd. - prev. Staveb. úradu	1 021,29	1 021,29	0
MDVRR SR	Bež.výd.-cest.dopr.a poz.kom.	33,78	33,78	0
OÚ-odb.star.o ŽP	Bež.výd. starostlivosť o ŽP	73,10	73,10	0
MV SR	Bež.výd. Register občan.a adries	276,06	276,06	0
Spolu		61 458,44	52175,10	3 408,14

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2019 neposkytla finančné prostriedky ani neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2019 prijala finančné prostriedky z Trnavského samosprávneho kraja v sume 500 EUR na podporu kultúry. Bola zakúpená harmonika pre Detskú folklórnu skupinu Nádej Kuklov.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu - bežné výdavky	Suma poskyt.	Suma použ.	Rozdiel
VÚC Trnava	Bež. výd. podpora kultúry - DFS	500,00	500,00	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia OZ Kuklov č. 7/2016 z 13.12.2016 neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu v zmysle § 4 ods. 5 zák. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v z.n.z. a doplnkov.

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 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 094,06 EUR.