

Závěrečný účet Obce Kaplna za rok 2018

Predkladá : Jana Zadubanová

Spracoval: Jana Zadubanová

V Kaplne dňa 22.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.05.2019, zvesený 11.06.2019.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.06.2019, uznesením č. .

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

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 2018 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č.16/2017. Rozpočet bol zmenený jedenkrát: dňa 13.06.2018 uznesením č. 8/2018.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	429180,00	542330,00
z toho :		
Bežné príjmy	329180,00	342580,00
Kapitálové príjmy	0	99750,00
Finančné príjmy	100000,00	100000,00
Výdavky celkom	421330,00	534480,00
z toho :		
Bežné výdavky	321330,00	334730,00
Kapitálové výdavky	100000,00	199750,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	7850,00	7850,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
542330,00	555902,01	102,50

Z rozpočtovaných celkových príjmov 542330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **555902,01 EUR**, čo predstavuje 102,50% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
342580,00	356154,74	103,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 342580,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **356154,74 EUR**, čo predstavuje 103,96% plnenie. /100+200+300 položky/

a) daňové príjmy /100/

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
308560,00	320149,25	103,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 245000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **256254,30 EUR**, čo predstavuje plnenie na 104,59 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **40029,66 EUR**, čo predstavuje plnenie na 105,34 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22447,30 EUR, príjmy dane zo stavieb a bytov boli v sume 17582,36 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **3132,31 EUR** za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5542,47 EUR.

Daň za psa 948,00 eur

Daň za ubytovanie 302,98 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 19482,00 eur, k 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na odpade v sume 964,00 EUR.

b) nedaňové príjmy: /200/

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14700,00	18583,70	126,42

Príjmy z prenájmu, administratívnych poplatkov a iné poplatky a platby.

Z rozpočtovaných 14700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **18583,70 EUR**, čo je 126,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých obecných pozemkov v sume 5923,08 eur, z prenajatých budov v sume 1532,00 eur, správne poplatky 2955,49 eur, rodičovský príspevok 2928,00 eur, príjem nová ulica 1980,00 eur, cintorínsky poplatok 1780,00 eur, ročné zúčtovanie zdravotné poisťovne 1088,47 eur, hlásenie 72,00 eur, réžia jedální 253,08 eur, úrok 71,58 eur.

c/ prijaté granty a transfery /300/

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2018 po poslednej zmene		
11320,00	8555,83	75,58

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11320,00 eur bol skutočný príjem vo výške **8555,83 eur**, čo predstavuje 75,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	1400,00	hasiči
MF SR	285,79	Register obyvateľov
MF SR	71,37	Životné prostredie
BSK	4000,00	Rozvoj vidieka
MF SR	0	Nezamestnaný úrad práce Pezinok
MF SR	429,67	voľby
KŠÚ	2369,00	MŠ predškolači

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

d/ školská jedáleň príjmy:

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2018 po poslednej zmene		
8000,00	8865,96	110,82

Z rozpočtovaných príjmov 8000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **8865,96 EUR**.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2018 po poslednej zmene		
100000,00	100000,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 100000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 100000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Európsky poľnohospodársky fond pre rozvoj vidieka ŠR a EÚ:

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2018 po poslednej zmene		
99750,00	99750,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmov 99750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **99747,27 EUR**.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
534480,00	472444,62	88,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 534480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **472444,62 EUR**, čo predstavuje 88,39 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
326730,00	305989,58	93,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 326730,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **305989,58 EUR**, čo predstavuje 93,65 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 150700,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume **159292,30 EUR**, čo je 105,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky tarifné platy, odvody, prídel do sociálneho fondu - pracovníkov OcÚ 70178,00 eur, poslanci 1716,00 eur, dohody 83,57 eur, MŠ 70485,31 eur a MŠ jedáleň 16829,42 eur.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 1000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **868,39 EUR**, čo je 86,84 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 163710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **137273,06 EUR**, čo je 83,85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a MŠ ako sú cestovné náhrady 1624,24 eur, energie 3194,41 eur, voda 1052,64, plyn 6991,61 eur, telekomunikácie 1523,32 eur, všeobecný materiál 95,93 eur, rodičovský príspevok 2928,00 eur, réžia jedáleň 759,62 eur, knihy a časopisy 822,33 eur, reprezentačné 815,52 eur, údržba zelene 2085,14 eur, údržba VO 10897,31, údržba 4780,70 eur, školenia 779,00 eur, komunálny odpad 23154,98 eur, štúdie, posudky 16516,78 eur, poplatky banke 541,44 eur, stravné lístky 2022,73 eur, opatrovateľská služba 4016,60 eur, stavebný úrad 1204,32 eur, BOZP – VADAS 695,80, komisie a organizácie 8168,39 eur, členské príspevky 4350,01 eur, poštovné 316,85 eur, kancelárske potreby 484,53 eur, nákup traktora doplatok 1188,59, posunutie ohrady pri cintoríne 9073,86, rezervný fond 26405,53 eur, televízia a rozhlas 283,06 eur, kancelársky papier 56,95 eur, drogéria 202,51 eur, pásky do tlačiarne a kopírky 240,36 eur.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11320,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **8555,83 EUR**, čo predstavuje 75,58 % čerpanie.

MŠ predškolači 2369,00 eur, hasiči 1400,00 eur, register obyvateľov 285,79 eur, životné prostredie 71,37 eur, úrad práce 0 eur, voľby 429,67, BSK rozvoj vidieka 4000,00 eur.

2. Školská jedáleň výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
8000,00	8196,07	102,45

Z rozpočtovaných výdavkov 8000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume **8196,07 EUR**.

3. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
199750,00	158258,97	79,22

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 199750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 158258,97 EUR, čo predstavuje 79,22 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	356154,74
z toho : bežné príjmy obce	356154,74
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	314185,65
z toho : bežné výdavky obce	314185,65
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	41969,09
Kapitálové príjmy spolu	158258,97
z toho : kapitálové príjmy obce	58511,70
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	158258,97
z toho : kapitálové výdavky obce	58511,70
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	41969,09
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	58511,70
Výdavkové finančné operácie	58511,70
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU /600/	384406,29
VÝDAVKY SPOLU /500/	358539,34
Hospodárenie obce	25866,95
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 25866,95 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, navrhujeme použiť na :

- vybudovanie nového chodníka na Javorovej ulici

5.Tvorba a použitie prostriedkov fondov.

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 1.1.2018	343,83
Prírastky - povinný prídél - %	717,75
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	1061,58

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1000104,67	1096156,24
Neobežný majetok spolu	833712,12	947461,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	583463,17	697212,42
Dlhodobý finančný majetok	250248,95	250248,95
Obežný majetok spolu	166392,55	148694,87
z toho :		
Zásoby	108,58	155,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8253,18	6823,90
Finančné účty	158030,79	141715,27
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1000104,67	1096156,24
Vlastné imanie	660178,93	686045,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	660178,93	686045,88
Záväzky	14827,35	15830,50
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	304,90	1047,31
Krátkodobé záväzky	14522,45	14783,19
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	325098,39	394279,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	81,08	81,08	
- zamestnancom	7608,55	7608,55	
- poisťovniam	4954,46	4954,46	
- daňovému úradu	954,40	954,40	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	2232,01	2232,01	
Záväzky spolu k 31.12.2017	15830,50	14522,45	

Obec nemá žiaden úver.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.

Obec Kaplna nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec Kaplna v roku 2018 neposkytla žiadne dotácie podnikateľom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

Obec neprevádza žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

a/ zriadeným a založeným právnickým osobám – obec nemá zriadené rozpočtové a príspevkové organizácie

b/ štátnemu rozpočtu

V roku 2018 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu a transferov	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel
KŠÚ	MŠ predškolači	2369,00	2369,00	0
DPO SR	Hasiči	1400,00	1400,00	0
MF SR	Register obyvateľov	285,79	285,79	0
MF SR	Životné prostredie	71,37	71,37	0
MF SR	Voľby	429,67	429,67	0
BSK	Rozvoj vidieka	4000,00	4000,00	0
Transfery spolu		8555,83	8555,83	0

c/ štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d/rozpočtom iných obcí - obec neposkytla žiadne finančné prostriedky

e/ rozpočtom VÚC – obec mala poskytnuté finančné prostriedky na rozvoj vidieka vo výške 4000,00 eur.

12.Hodnotenie plnenia programov obce.

Program	podprogram	Popis	Schválený	Upravený	Plnenie	%
1	1	výdavky verejná správa	246960,00	352110,00	305150,78	86,66
2	1	organizácie	5100,00	5100,00	4500,40	88,24
3	1	ochrana pred požiarmi	1800,00	1800,00	1572,39	87,36
5	1	nakladanie s odpadmi	22000,00	22000,00	23154,98	105,25
6	1	rozvoj obce	30000,00	30000,00	14171,04	47,24
8	1	kultúrne služby	6850,00	6850,00	4738,03	69,17
8	2	knižnica	100,00	100,00	142,83	142,83
8	3	ostatné kultúrne služby	1500,00	1500,00	1716,18	114,41
8	4	cintorínske služby	10400,00	10400,00	9558,86	91,91
9	1	predškolská výchova	79160,00	79160,00	80878,80	102,17
9	2	školské stravovanie	16960,00	24960,00	25785,11	103,31
10	1	sociálne zabezpečenie	500,00	500,00	1075,22	215,04
Zostava celkom			421330,00	534480,00	472444,52	88,39

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2018 **bez výhrad.**