

Závěrečný účet Obce Bašovce za rok 2015

V Bašovciach, 15.3.2016

Závěrečný účet obce Bašovce za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
6. Bilancia aktíva pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Bašovce za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015 / údaje o plnení rozpočtu

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2014 uznesením č. 14/2014. Rozpočtové opatrenie č. 1/2015 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 2.9.2015 uznesením č. 50/2015.

Rozpočet obce v €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
142 698,00	173 813,51	122 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
126 901,00	121 817,19	96 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 95 357 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 92 349,92 € čo predstavuje plnenie na 97 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 516,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 22 134,88 €, čo je 94 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 19 410,14 €, dane zo stavieb boli vo výške 2 724,74 €.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 84,61 €, z toho dane pozemky: 84,61 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 227,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 264,00 €, čo je 116 % plnenie. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 127,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 4 641,82 €, čo je 91 % plnenie. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky za komunálny odpad.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 2 647,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 2 426,57 €, čo je 91 % plnenie.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
9 327,00	12 615,46	135 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 278,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 10 812,57 €, čo je 172 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 6 616,29 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 3 868,00 € a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov vo výške 328,28 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 049,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1 802,89 €, čo predstavuje 59 % plnenie.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
6 317,00	8 971,34	142 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel
1.	Register obyvateľstva	116,49	Mzdy za register obyv.
2.	KSÚ – Predškolský vek	922,00	Pomôcky pre deti z MŠ
3.	Voľby 2015	640,00	Nákup kanc. potrieb, mzdy
4.	Transfer na aktivačnú činnosť	6 651,95	Mzdy zamestnancov AČ
5.	Grant – ovocie MŠ	140,90	Ovocné šťavy pre deti MŠ
6.	MK SR – transfer na knižný fond	500,00	Zakúpenie kníh do knižnice
	Spolu:	8 971,34 €	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
153,00	1 203,00	786 %

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0,00	25 000,00	100 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
142 698,00	167 437,71	117 %

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
139 698,00	134 504,58	97 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	72 525,00	67 082,30	92 %
Voľby 2015	640,00	640,00	100 %
Ochrana pred požiarmi	2 253,00	2 465,11	109 %
Cestná doprava	5 230,00	4 353,04	83 %
Nakladanie s odpadmi	5 078,00	7 297,76	144 %
Verejné osvetlenie	2 036,00	5 091,71	250 %
Verejná zeleň	2 214,00	1 353,86	61 %
Ostatné kultúrne služby, knižnica, rozhlas náboženské a iné aktivity	5 428,00	5 379,92	99 %
Predškolská výchova s bež. starostlivosťou	30 280,00	27 389,43	90 %
Školská jedáleň	13 435,00	13 451,45	100 %
Sociálne zabezpečenie	579,00	0,00	0 %
spolu	139 698,00	134 504,58	96 %

Tabuľka je vypracovaná podľa členenia v účtovníctve (obec, MŠ, ŠJ, KD, PO, ŽP atď.)

Vysvetlenie jednotlivých oblastí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (OcÚ, MŠ, ŠJ + dohody):
Z rozpočtovaných 70 037,99 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 60 432,79 €, čo predstavuje 86% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, starostu obce, zamestnancov vykonávajúcich aktívnu činnosť a zamestnancov v školstve a v školskej jedálni.

b) Poistné a príspevok do poisťovni
Z rozpočtovaných 18 506,07 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 21 491,22 € čo je 116 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných 50 221,94 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 51 509,13 €, čo je 103% 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.

d) Bežné transfery
Z rozpočtovaných 932,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 1 071,44 €, čo je 115% čerpanie. (RVC, ZMOS, SSÚ)

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
3 000,00	32 933,13	100 %

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0,00	0,00	100 %

Rekapitulácia rozpočtových príjmov, rozpočtových výdavkov a finančných operácií v roku 2015 a výsledok rozpočtového hospodárenia:

Bežné príjmy BP 143 403,99	Bežné výdavky BV 134 504,58	Výsledok hospodárenia 8 899,41
Kapitálové príjmy KP 1 203,00	Kapitálové výdavky KV 32 933,13	Výsledok hospodárenia -31 730,13
Finančné operácie príjmové 25 000,00	Finančné operácie výdavkové 0,00	Výsledok hospodárenia 25 000,00
SPOLU BP+KP 169 606,99	SPOLU BV+KV 167 437,71	SPOLU 2 169,28

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 v €

Skutočné príjmy spolu	169 606,99
Skutočné výdavky spolu	167 437,71
Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015	2 169,28

Prebytok rozpočtu zistený podľa § 10 ods. 3 pís. a) a b), ktorý bol upravený podľa § 16, ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je zdrojom peňažných fondov, to znamená rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov, ktoré tvorí obec na základe svojho rozhodnutia.

Stav na účte 221 – bankový účet, ktorý tvoria zostatky jednotlivých bankových účtov s analytickou evidenciou je: 22 123,19 €, z toho:

základný bežný účet: 10 543,87 €

účet školskej jedálne: 330,46 €

účet sociálneho fondu: 70,05 €

účet PPA - rozvoj vidieka: 0,07 €

účet depozitný: 0,00 €

účet podnikateľskej činnosti: 474,85 €

účet rezervného fondu: 10 703,89 €

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške min. 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2015	10 363,31
Tvorba rok 2015	340,58
Konečný stav k 31.12.2015	10 703,89

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond		Suma v €
ZS k 1. 1. 2015		80,21
Prírastky – povinný prídel	1 %	383,91
- ostatné prírastky		-
Úbytky –závodné stravovanie		400,88
- regeneráciu PS, dopravu		-
- dopravné		-
- ostatné úbytky		-
KZ k 31. 12. 2015		63,24

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým fyzickým osobám – podnikateľom.

• Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky -kapitálové výdavky	Suma € poskytnutých prostriedkov v roku 2015 -3-	Suma € použitých prostriedkov v roku 2015 -4-	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) -5-
-1-	-2-			
Register obyvateľstva	Bežné výdavky	116,49	116,49	0
Krajský školský úrad	Školstvo – deti v predškolskom veku	922,00	922,00	0
Voľby 2015	Bežné výdavky	640,00	640,00	0
Transfer na AČ	Bežné výdavky	6 651,95	6 651,95	0
Grant – ovocie MŠ	Bežné výdavky	140,90	140,90	0
MK SR – transfer na knižný fond	Bežné výdavky	500,00	500,00	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Majetok spolu	440 583,34	469 277,56
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	333 620,14	359 165,25
Dlhodobý finančný majetok	82 719,25	82 719,25

Obežný majetok spolu	23 445,65	26 504,86
Z toho:		
Zásoby	148,67	113,80
Pohľadávky	1 788,96	3 150,09
Finančný majetok	21 508,02	23 240,97
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	798,30	888,20

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Vlastné imanie a záväzky	440 583,34	469 277,56
Vlastné zdroje krytia majetku		
Z toho:	312 922,39	322 858,05
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	312 922,39	322 858,05
Záväzky	12 656,51	34 519,67
Z toho:		
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0	0
Dlhodobé záväzky	80,21	63,24
Krátkodobé záväzky	7 838,19	8 726,43
Bankové úvery	0	25 000,00
Rezervy	4 738,11	730,00
Prechodné účty pasív	115 004,44	111 899,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky

- voči bankám	0,- €
- voči dodávateľom	1 360,12 €
- prijaté preddavky	397,70 €
- voči štátnemu rozpočtu	2 373,52 €
- voči zamestnancom	3 193,36 €
- voči finančnej správe	686,16 €
- iné záväzky	715,57 €
- krátkodobé finančné výpomoci	25 000,00 €

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti k 31.12.2015

Obec Bašovce dosiahla z podnikateľskej činnosti výnosy vo výške 564,51 €. Nákladovými položkami z podnikateľskej činnosti sú spotreba materiálu PHM vo výške 140,20 € a daň z príjmov z podnikateľskej činnosti právnických osôb vo výške 93,34 €. Obec Bašovce dosiahla za rok 2015 zisk pred zdanením vo výške 424,31 € a zisk po zdanení daňou z príjmu vo výške 330,97 €.

V Bašovciach, dňa 15.3.2016

Vypracovala: Erika Petrášová, pracovníčka OcÚ

8. Návrh na uznesenie:

K záverečnému účtu obce za rok 2015 a ročnému hospodáreniu obce za rok 2015
Obecné zastupiteľstvo v Bašovciach po prerokovaní:

Schvaľuje: - záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2015 **bez výhrad.**

Berie na vedomie:

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2015
- správu audítora za rok 2015.