

Závěrečný účet Obce Bašovce za rok 2016

V Bašovciach, 15.3.2017

Závěrečný účet obce Bašovce za rok 2016 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016
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 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce Bašovce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016 / údaje o plnění rozpočtu

Základným nástrojem finančního hospodářství obce byl rozpočet obce na rok 2016. Obec v roce 2016 zostavila rozpočet podle ustanovení § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlech územní samosprávy a o změně a doplnění některých zákonů v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodářství obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2015 uznesením č. 59/2015. Rozpočtové opatrenie č. 1/2016 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 22.8.2016 uznesením č. 84/2016.

Rozpočet obce v €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
210 969,16	228 343,07	108 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
126 901,00	137 332,02	108 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 95 357 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 106 859,44 € čo predstavuje plnenie na 112 %.

b) Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 23 516,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 21 892,93 €, čo je 93 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 19 157,94 €, dane zo stavieb boli vo výške 2 734,99 €.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 94,58 €, z toho dane pozemky: 94,58 €.

c) Daň za psa
Z rozpočtovaných 227,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 240,00 €, čo je 106 % plnenie. K 31.12.2016 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 31.12.2016 vo výške 5 913,08 €, čo je 115 % plnenie. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky za komunálny odpad.

e) Daň za jadrové zariadenia
Z rozpočtovaných 2 674,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 2 426,57 €, čo je 91 % plnenie.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
7 101,00	17 598,21	248 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 604,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 9 801,86 €, čo je 175 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 5 838,61 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 3 720,63,00 € a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov vo výške 242,62 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 497,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 7 796,35 €, čo predstavuje 521 % plnenie.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
16 340,00	11 754,68	72 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel
1.	Register obyvateľstva	123,18	Mzdy za register obyv.
2.	KŠÚ – Predškolský vek	488,00	Pomôcky pre deti z MŠ
3.	Voľby do NR SR 2016	537,28	Nákup kanc. potrieb, mzdy
4.	Transfer na aktivačnú činnosť	7 577,44	Mzdy zamestnancov AČ
5.	Grant – recyklačný fond, ovocie MŠ	1 028,78	Ovocné šťavy a ovocie pre deti MŠ, príspevok z recyklačného fondu
6.	Dotácia DHZ SR	2 000,00	Dotácia pre dobrovoľný hasičský zbor na nákup spotrebného tovaru
Spolu:		11 754,68 €	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
60 627,16	61 658,16	102 %

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
0,00	0,00	0 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
210 969,16	213 141,04	101 %

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
150 342,00	151 716,75	101 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	81 649,00	82 022,45	100 %
Referendum 2016	234,00	537,28	230 %
Civilná ochrana	0,00	400,00	0%
Ochrana pred požiarmi	7 434,00	4 065,96	55 %
Cestná doprava	1 656,00	0,00	0 %
Nakladanie s odpadmi	7 472,00	6 495,94	87 %
Verejné osvetlenie	2 633,00	3 460,63	131 %
Verejná zeleň	2 143,00	2 710,26	126 %
Ostatné kultúrne služby, knižnica, rozhlas náboženské a iné aktivity	4 284,00	5 093,87	119 %
Predškolská výchova s bež. starostlivosťou	30 103,00	30 301,33	101 %
Školská jedáleň	12 713,00	16 629,03	131 %
Sociálne zabezpečenie	21,00	0,00	0 %
spolu	150 342,00	151 716,75	101 %

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 77 420,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 68 989,53 €, čo predstavuje 89% 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 poisťovní
Z rozpočtovaných 19 417 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 22 510,81 € čo je 116 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných 52 511 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 59 023,16 €, čo je 112% 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 994,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 1 193,25 €, čo je 120% čerpanie. (RVC, ZMOS, SSÚ)

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
35 627,16	36 424,29	102 %

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
25 000,00	25 000,00	100 %

Rekapitulácia rozpočtových príjmov, rozpočtových výdavkov a finančných operácií v roku 2016 a výsledok rozpočtového hospodárenia:

Bežné príjmy BP	Bežné výdavky BV	Výsledok hospodárenia
166 684,91	151 716,75	14 968,16
Kapitálové príjmy KP	Kapitálové výdavky KV	Výsledok hospodárenia
61 658,16	36 424,29	25 233,87
Finančné operácie príjmové	Finančné operácie výdavkové	Výsledok hospodárenia
0,00	25 000,00	-25 000,00
SPOLU BP+KP	SPOLU BV+KV	SPOLU
228 343,07	213 141,04	15 202,03

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2016 v €

Skutočné príjmy spolu	228 343,07
Skutočné výdavky spolu	213 141,04
Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2016	15 202,03

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: 38 237,44 €, z toho:

základný bežný účet: 26 442,95 €
 účet školskej jedálne: 551,11 €
 účet sociálneho fondu: 64 64 €
 účet PPA - rozvoj vidieka: 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 €
Počiatočný stav k 1.1.2016	10 703,89
Tvorba rok 2016	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond		Suma v €
ZS k 1. 1. 2016		63,24
Prírastky – povinný prídel	1,05 %	628,07
- ostatné prírastky		-
Úbytky –závodné stravovanie		611,49
- regeneráciu PS, dopravu		-
- dopravné		-
- ostatné úbytky		-
KZ k 31. 12. 2016		79,82

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 2016	Suma € použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Register obyvateľstva	Bežné výdavky	123,18	123,18	0
Krajský školský úrad	Školstvo – deti v predškolskom veku	488,00	488,00	0
Voľby do NR SR 2016	Bežné výdavky	537,28	537,28	0
Transfer na AČ	Bežné výdavky	7 577,44	7 577,44	0
Grant – ovocie MŠ, RF	Bežné výdavky	1 028,78	1 028,78	0
MK SR – transfer na Dotácia DHZ	Bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 €**AKTÍVA**

Názov	ZS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v €
Majetok spolu	469 277,56	510 216,46

Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	359 165,25	386 637,46
Dlhodobý finančný majetok	82 719,25	82 719,25
Obežný majetok spolu	26 504,86	39 859,21
Z toho:		
Zásoby	113,80	152,38
Pohľadávky	3 150,09	497,71
Finančný majetok	23 240,97	39 209,12
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	888,20	1 000,54

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v €
Vlastné imanie a záväzky	469 277,56	510 216,46
Vlastné zdroje krytia majetku		
Z toho:	322 858,05	328 541,52
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	322 858,05	328 541,52
Záväzky	34 519,67	12 918,24
Z toho:		
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0	0
Dlhodobé záväzky	63,24	79,82
Krátkodobé záväzky	8 726,43	12 108,42
Bankové úvery a výpomoci	25 0000,00	0,00
Rezervy	730,00	730,00
Časové rozlíšenie	111 899,84	168 756,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky

- voči bankám	0,- €
- voči dodávateľom	2 574,90 €
- prijaté preddavky	582,35 €
- voči štátnemu rozpočtu	2 876,05 €
- voči zamestnancom	4 637,57 €
- voči finančnej správe	643,32 €
- iné záväzky	794,23 €
- krátkodobé finančné výpomoci	0,00 €

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti k 31.12.2016

Obec Bašovce dosiahla z podnikateľskej činnosti výnosy vo výške 234,45 €.

Nákladovými položkami z podnikateľskej činnosti sú spotreba materiálu PHM vo výške 43,38 € a daň z príjmov z podnikateľskej činnosti právnických osôb vo výške 42,03 €.

Obec Bašovce dosiahla za rok 2016 zisk pred zdanením vo výške 191,07 € a zisk po zdanení daňou z príjmu vo výške 149,04 €.

V Bašovciach, dňa 15.3.2017

Vypracovala: Erika Petrášová, pracovníčka OcÚ

8. Návrh na uznesenie:

K záverečnému účtu obce za rok 2016 a ročnému hospodáreniu obce za rok 2016
Obecné zastupiteľstvo v Bašovciach po prerokovaní:

Schvaľuje: - záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2016 **bez výhrad.**

Berie na vedomie:

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2016
- správu audítora za rok 2016.