

Záverečný účet Obce Bašovce za rok 2017

V Bašovciach, 15.3.2018

Závěrečný účet obce Bašovce za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
6. Bilancia aktíva pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Bašovce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017 / údaje o plnení rozpočtu

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2016 uznesením č. 89/2016.

Rozpočtové opatrenie č. 1/2017 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 18.04.2017 uznesením č. 108/2017 a rozpočtové opatrenie č. 2/2017 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 11.09.2017 uznesením 120/2017.

Rozpočet obce v €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
169 317,00	220 510,72	130 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
128 005,00	150 901,04	118 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 95 957 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 120 658,18 € čo predstavuje plnenie na 126 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 516,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 21 773,32 €, čo je 93 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 19 111,75 €, dane zo stavieb boli vo výške 2661,57 €.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 237,34 €,

z toho dane - pozemky: 181,41 €

- dane stavby: 55,93 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 227,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 254,78 €, čo je 112 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 4,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 631,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 5 788,19 €, čo je 103 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 94,99 €.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 2 674,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 2 426,57 €, čo je 91 % plnenie.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
7 101,00	18 429,31	259 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 604,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 10 949,88 €, čo je 195 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 5 828,06 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 4 134,00 € a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov vo výške 987,82 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 497,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 5 757,12 €, čo predstavuje 385 % plnenie.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
8 305,00	14 874,45	179 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel
1.	Register obyvateľstva + CO	179,28	Mzdy za register obyv. a skladník CO
2.	KŠÚ – Predškolský vek	599,00	Pomôcky pre deti z MŠ
3.	Voľby 2017	568,30	Nákup kanc. potrieb, mzdy
4.	Transfer na aktivačnú činnosť	10 119,96	Mzdy zamestnancov AČ
5.	Grant – recyklačný fond, ovocie MŠ	107,96	Ovocné šťavy a ovocie pre deti MŠ, príspevok z recyklačného fondu
6.	Dotácia DHZ SR	3 000,00	Dotácia pre dobrovoľný hasičský zbor na nákup spotrebného tovaru
7.	Dotácia VÚC	300,00	Dotácia pre občianske združenie BOVO na nákup spotrebného tovaru

Spolu: 14 874,45 €

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
0,00	10 400,00	%

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31. 12. 2017	% plnenia
25 906,00	25 905,92	100 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017 169 317,00	Skutočnosť k 31. 12. 2017 199 336,32	% plnenia 118 %
--	---	----------------------------------

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2017 143 411,00	Skutočnosť k 31. 12. 2017 157 015,83	% plnenia 109 %
--	---	----------------------------------

v tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	78 702,00	83 265,10	106 %
Voľby 2017	95,00	568,30	598 %
Civilná ochrana	0,00	0,00	0%
Ochrana pred požiarmi	4247,00	4 328,86	102 %
Cestná doprava	1 656,00	0,00	0 %
Nakladanie s odpadmi	6 572,00	6 558,28	100 %
Verejné osvetlenie	1 286,00	1 405,10	109 %
Verejná zeleň	1 643,00	2 809,23	171 %
Ostatné kultúrne služby, knižnica, rozhlas náboženské a iné aktivity	5 123,00	5 083,71	99 %
Predškolská výchova s bež. starostlivosťou	32 103,00	32 912,72	103 %
Školská jedáleň	11 963,00	20 084,53	168 %
Sociálne zabezpečenie	21,00	0,00	0 %
spolu	143 411,00	157 015,83	109 %

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 74 800,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 73 276,65 €, čo predstavuje 98% čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, starostu obce, zamestnancov vykonávajúcich aktivačnú činnosť a zamestnancov v školstve a v školskej jedálni.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18 737,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 23 802,58 € čo je 127 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48 880,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 57 882,03 €, čo je 118% 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 31.12.2017 vo výške 2 054,57 €, čo je 207% čerpanie. (RVC, ZMOS, SSÚ)

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2017 25906,00	Skutočnosť k 31. 12. 2017 42 138,99	% plnenia 163 %
--	--	----------------------------------

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017 0,00	Skutočnosť k 31. 12. 2017 181,50	% plnenia
--	---	------------------

Rekapitulácia rozpočtových príjmov, rozpočtových výdavkov a finančných operácií v roku 2017 a výsledok rozpočtového hospodárenia:

Bežné príjmy BP 180 067,19	Bežné výdavky BV 153 112,12	Výsledok hospodárenia 26 955,07
Kapitálové príjmy KP 10 400,00	Kapitálové výdavky KV 42 138,99	Výsledok hospodárenia -31 738,99
Finančné operácie príjmové 25 905,92	Finančné operácie výdavkové 181,50	Výsledok hospodárenia 25 724,42
SPOLU BP+KP+FO 216 373,11	SPOLU BV+KV+FO 195 432,61	SPOLU 20 940,50

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 v €

Skutočné príjmy spolu	216 373,11
Skutočné výdavky spolu	195 432,61
Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017	20 940,50

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: 31 976,01 €, z toho:
základný bežný účet: 31 815,60 €
účet školskej jedálne: 500,85 €
účet sociálneho fondu: 160,41 €
účet PPA - rozvoj vidieka: 0,00 €
účet podnikateľskej činnosti: 0,00 €
účet rezervného fondu: 0,00 €

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške min. 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Rezervný fond bol použitý na rekonštrukciu materskej školy, ktorá bola v havarijnom stave.

Fond rezervný	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2017	10 703,89
Tvorba rok 2017	15 202,03
Čerpanie rok 2017	25 905,92
Konečný stav k 31.12.2017	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2017	79,82
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	637,11
- ostatné prírastky	-
Úbytky –závodné stravovanie	540,60
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31. 12. 2017	176,33

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 2017	Suma € použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Register obyvateľstva a CO	Bežné výdavky	179,28	179,28	0
Krajský školský úrad	Školstvo – deti v predškolskom veku	599,00	599,00	0
Voľby 2017	Bežné výdavky	568,30	568,30	0
Transfer na AČ	Bežné výdavky	10 119,96	10 119,96	0

Grant – ovocie MŠ, RF	Bežné výdavky	107,96	107,96	0
MK SR – transfer na Dotácia DHZ	Bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0
Dotácia VÚC	Bežné výdavky	300,00	300,00	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Majetok spolu	510 216,46	535 540,23
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	10 400,00
Dlhodobý hmotný majetok	386 637,46	407 448,92
Dlhodobý finančný majetok	82 719,25	82 719,25
Obežný majetok spolu	39 859,21	34 181,19
Z toho:		
Zásoby	152,38	116,61
Pohľadávky	497,71	528,70
Finančný majetok	39 209,12	33 535,88
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	1 000,54	790,87

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Vlastné imanie a záväzky	510 216,46	535 540,23
Vlastné zdroje krytia majetku		
Z toho:	328 541,52	350 137,74
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	328 541,52	350 137,74
Záväzky	12 918,24	11 289,27
Z toho:		
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0	0
Dlhodobé záväzky	79,82	176,33
Krátkodobé záväzky	12 108,42	10 312,94
Bankové úvery	0,00	0,00
Rezervy	730,00	800,00
Prechodné účty pasív	168 756,70	174 113,22

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky

- voči bankám	0,- €
- voči dodávateľom	1 304,71 €
- prijaté preddavky	529,34 €
- ostatné záväzky	90,00 €
- voči štátnemu rozpočtu	2 818,64 €
- voči zamestnancom	4 474,93 €
- voči finančnej správe	786,06 €
- iné záväzky	309,26 €
- krátkodobé finančné výpomoci	0,00 €

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti k 31.12.2017

Obec Bašovce dosiahla z podnikateľskej činnosti výnosy vo výške 472,80 €. Nákladovými položkami z podnikateľskej činnosti sú spotreba materiálu PHM vo výške 67,62 € a daň z príjmov z podnikateľskej činnosti právnických osôb vo výške 85,08 €. Obec Bašovce dosiahla za rok 2017 zisk pred zdanením vo výške 405,18 € a zisk po zdanení daňou z príjmu vo výške 320,10 €.

V Bašovciach, dňa 15.3.2018

Vypracovala: Erika Petrášová, pracovníčka OcÚ

9. Návrh na uznesenie:

K záverečnému účtu obce za rok 2017 a ročnému hospodáreniu obce za rok 2017
Obecné zastupiteľstvo v Bašovciach po prerokovaní:

Schvaľuje: - záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2017 **bez výhrad.**

Berie na vedomie:

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2017
- správu audítora za rok 2017.