

Záverečný účet Obce Bašovce za rok 2018

V Bašovciach, 05.03.2019

Závěrečný účet obce Bašovce za rok 2018 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018
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 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Bašovce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018 / údaje o plnení rozpočtu

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04.12.2017 uznesením č. 127/2017.

Rozpočtové opatrenie č. 1/2018 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 18.06.2018 uznesením č. 123/2018 a rozpočtové opatrenie č. 2/2018 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 24.09.2018 uznesením 160/2018.

Rozpočet obce v €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
285 782,00	325 927,77	114 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
137 162,00	160 411,30	117 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 105 114,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 129 951,02 € čo predstavuje plnenie na 124%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 516,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 21 877,29 €, čo je 93% plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 19 150,06 €, dane zo stavieb boli vo výške 2 727,23 €.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 413,96 €,

z toho dane - pozemky: 312,64 €

- dane stavby: 101,32 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 227,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 216,00 €, čo je 95 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 16,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 631,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 5 940,43 €, čo je 105% plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 128,80 €.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 2 674,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 2 426,56 €, čo je 91 % plnenie.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
----------------------	---------------------------	-----------

10 516,00

15 551,01

148%

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 604,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 9 040,33 €, čo je 161% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 6 308,39 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 2 145,00 € a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov vo výške 586,94 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 912,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 6 510,68 €, čo predstavuje 133 % plnenie.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
4 611,00	7 702,20	167 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel
1.	Register obyvateľstva + CO	169,22	Mzdy za register obyv. a skladník CO
2.	KŠÚ – Predškolský vek	996,00	Pomôcky pre deti z MŠ
3.	Voľby 2018	526,86	Nákup kanc. potrieb, mzdy
4.	Grant – recyklačný fond, ovocie MŠ	23,95	Ovocné šťavy a ovocie pre deti MŠ, príspevok z recyklačného fondu
5.	Dotácia DHZ SR	3 000,00	Dotácia pre dobrovoľný hasičský zbor na nákup spotrebného tovaru
Spolu:		4 716,03 €	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
112 553,00	125 633,09	112 %

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
20 940,00	16 630,17	79 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018 285 782,00	Skutočnosť k 31. 12. 2018 321 388,17	% plnenia 112 %
--	---	----------------------------------

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2018 152 289,00	Skutočnosť k 31. 12. 2018 163 973,82	% plnenia 108 %
--	---	----------------------------------

v tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	83 044,00	86 062,52	104 %
Voľby 2018	640,00	526,86	82 %
Civilná ochrana	0,00	0,00	0%
Ochrana pred požiarimi	5 489,00	5 438,88	99 %
Cestná doprava	1 000,00	1 019,52	102%
Nakladanie s odpadmi	7 472,00	6 569,76	88 %
Verejné osvetlenie	2 042,00	1 511,00	74 %
Verejná zeleň	1 174,00	2 723,06	232 %
Ostatné kultúrne služby, knižnica, rozhlas náboženské a iné aktivity	4 670,00	4 625,96	99 %
Predškolská výchova s bež. starostlivosťou	28 370,00	33 755,91	119 %
Školská jedáleň	18 367,00	21 740,35	118%
Sociálne zabezpečenie	21,00	0,00	0 %
spolu	152 289,00	163 973,82	108 %

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 77 205,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 72 732,63 €, čo predstavuje 94% 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 18 035,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 24 485,49 € čo je 136 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných 55 155,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 69 926,85 €, čo je 127% 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 1 894,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 2 824,54 €, čo je 149 % čerpanie. (RVC, ZMOS, SSÚ)

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
133 493,00	157 324,35	118 %

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
0,00	90,00	

Rekapitulácia rozpočtových príjmov, rozpočtových výdavkov a finančných operácií v roku 2018 a výsledok rozpočtového hospodárenia:

Bežné príjmy BP	Bežné výdavky BV	Výsledok hospodárenia
183 664,51	163 973,82	19 690,69
Kapitálové príjmy KP	Kapitálové výdavky KV	Výsledok hospodárenia
125 633,09	157 324,35	-31 691,26
Finančné operácie príjmové	Finančné operácie výdavkové	Výsledok hospodárenia
16 630,17	90,00	16 540,17
SPOLU BP+KP+FO	SPOLU BV+KV+FO	SPOLU
325 927,77	321 388,17	4 539,60

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 v €

Skutočné príjmy spolu	325 927,77
Skutočné výdavky spolu	321 388,17
Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2018	4 539,60

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: 21 040,68 €, z toho:

základný bežný účet: 15 898,68 €

účet školskej jedálne: 614,66 €

účet sociálneho fondu: 217,01 €

účet PPA - rozvoj vidieka: 0,00 €

účet podnikateľskej činnosti: 0,00 €

účet rezervného fondu: 4 310,33 €

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 1.1.2018	0,00
Tvorba rok 2018	20 940,50
Čerpanie rok 2018	16 630,17
Konečný stav k 31.12.2018	4 310,33

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2018	176,33
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	687,21
- ostatné prírastky	-
Úbytky –závodné stravovanie	620,42
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31. 12. 2018	243,12

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 2018	Suma € použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Register obyvateľstva a CO	Bežné výdavky	169,22	169,22	0
Krajský školský úrad	Školstvo – deti v predškolskom veku	996,00	996,00	0
Voľby 2018	Bežné výdavky	526,86	526,86	0

Grant – ovocie MŠ, RF	Bežné výdavky	23,95	23,95	0
MK SR – transfer na Dotácia DHZ	Bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Majetok spolu	535 540,23	670 275,99
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 400,00	28 880,00
Dlhodobý hmotný majetok	407 448,92	534 405,27
Dlhodobý finančný majetok	82 719,25	82 719,25
Obežný majetok spolu	34 181,19	23 673,26
Z toho:		
Zásoby	116,61	152,90
Pohľadávky	528,70	647,29
Finančný majetok	33 535,88	22 873,07
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	790,87	598,21

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Vlastné imanie a záväzky	535 540,23	670 275,99
Vlastné zdroje krytia majetku		
Z toho:	350 137,74	365 100,29
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	328 541,52	350 137,74
Záväzky	11 289,27	11 375,61
Z toho:		
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0	0
Dlhodobé záväzky	176,33	243,12
Krátkodobé záväzky	10 312,94	10 282,49
Bankové úvery	0,00	0,00
Rezervy	800,00	850,00
Prechodné účty pasív	174 113,22	293 800,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky

- voči bankám	0,- €
- voči dodávateľom	639,19 €
- prijaté preddavky	836,13 €
- ostatné záväzky	233,30 €
- voči štátnemu rozpočtu	2 353,75€
- voči zamestnancom	4 958,57 €
- voči finančnej správe	806,65 €
- iné záväzky	454,90 €
- krátkodobé finančné výpomoci	0,00 €

V Bašovciach, dňa 5.3.2019

Vypracovala: Erika Petrášová, pracovníčka OcÚ

8. Návrh na uznesenie:

K záverečnému účtu obce za rok 2018 a ročnému hospodáreniu obce za rok 2018
Obecné zastupiteľstvo v Bašovciach po prerokovaní:

Schvaľuje: - záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2018 **bez výhrad.**

Berie na vedomie:

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2018
- správu audítora za rok 2018.