Návrh

**Záverečný účet Obce Baškovce**

**za rok 2018**



Predkladá : Ing. Pavol Tamáš, starosta obce

Spracoval: Alica Macková

Zverejnený na verejnú diskusiu na ÚT: 4.6.2019

V zmysle §16, ods. 9 Zák. č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Z.z. na webovej stránke: 4.6.2019

V Baškovciach, Máj 2019

Záverečný účet obce za rok 2018 je spracovaný v zmysle §16 ods.5 Zák.č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuj:

1. Údaje o plnení rozpočtu Obce Baškovce v členení podľa § 10, ods. 3 tohto zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
2. Bilanciu aktív a pasív
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu
4. Údaje o hospodárení neziskovej organizácie
5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 4 a §8 ods.5 tohto zákona v členení podľa jednotlivých príjemcov
6. Údaje o hospodárení právnickej osoby založenej obcou
7. Hodnotenie plnenia programov obce
8. **Údaje o plnení rozpočtu obce za rok 2018**

**1. Porovnanie dosiahnutej skutočnosti s rozpočtom**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **POLOŽKA** | **SCHVÁLENÝ**  **ROZPOČET** | **ZMENA** | **ROZPOČET PO ZMENÁCH** |
| PRÍJMY: |  |  |  |
| Bežné príjmy | 272 903,00 | 242 991,00 | 245 035,74 |
| Kapitálové príjmy | 180 974,00 | 108 443,89 | 2 900,00 |
| **SPOLU** | **453 877,00** | **351 434,89** | **308 546,74** |
| Príjmové fin. oper. | 0,00 | 140 725,19 | 152 216,32 |
|  |  |  |  |
| VÝDAVKY: |  |  |  |
| Bežné výdavky | 265 612,00 | 238 408,68 | 234 893,04 |
| Kapitálové výdavky | 181 974,00 | 148 055,79 | 157 952,57 |
| **SPOLU** | **447 586,00** | **386 464,97** | **392 845,61** |
| Výdavkové fin. oper. | 6 291,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |

**2. Rozpočtové hospodárenie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ROZPOČET OBCE | PRÍJMY | VÝDAVKY | PREBYTOK / SCHODOK ROZPOČTU |
| Bežný rozpočet | 245 035,74 | 234 893,04 | +10 142,70 |
| Kapitálový rozpočet | 2 900,00 | 157 952,57 | -155 052,54 |
| SPOLU | 247 935,74 | 392 845,61 | -144 907,87 |
|  |  |  |  |
| Finančné operácie | 152 216,32 | 0,00 | 152 216,32 |
|  |  |  |  |

Výsledkom rozpočtového hospodárenia zisteného podľa §10, ods.3 písm .a. b Zák. č. 583/2004 je schodok vo výške 144 904,87€ur. Bežný rozpočet je prebytkový(prebytok 10 142,70€ur), kapitálový rozpočet je schodkový, pretože kapitálové výdavky boli iba čiastočne hradené z kapitálových príjmov(2 900,-€). Rozhodujúci podiel kapitálových výdavkov bol financovaný z úveru ( 147 466,32€ur). Podrobnejšie údaje o plnení rozpočtu podľa položiek sú vo výkaze FIN 1-12 za rok 2018.

1. **Bilancia aktív a pasív**

Na strane aktív je významné zvýšenie hodnoty DHM ako aj stavu finančných účtov oproti roku 2017. Na strane pasív došlo k zvýšeniu stavu prijatých úverov na predfinancovanie spoločných programov SR z EÚ.

1. **Prehľad o stave a vývoji dlhu**

Celková suma dlhu obce k 31.12.2018 po vylúčení návratných zdrojov financovania v zmysle §17 ods. 8 Zák. č. 583/2004 Z.z. je 33 274,52 €ur a činí 11,54% zo skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Oproti roku 2017 sa celková suma dlhu obce zvýšila o 7 274,58 €ur a podiel zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka sa zvýšil o 0,94 percentuálneho bodu.

1. **Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie v pôsobnosti obce.**

a) aktíva b) pasíva

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S Ú V A H A** | | **rok 2018** |
| 1. **STRANA AKTÍV** | Majetok spoločnosti | 6 911,67 |
| Dlhodobý hmotný majetok |  |
| Obežný majetok | 6 911,67 |
| Dlhodobé pohľadávky |  |
| Finančný majetok | 6 911,67 |
| Časové rozlíšenie |  |
| **AKTÍVA CELKOM** | **6 911,67** |
| 1. **STRANA PASÍV** | Vlastné zdroj | 1000,00 |
| Výsledky hospodárenia | -923,19  -923, |
| Cudzie zdroje | 4 837,43 |
| Rezervy | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 19,93 |
| Krátkodobé záväzky | 4 837,43 |
| Časové rozlíšenie | 1 977,50 |
| **PASÍVA CELKOM** | **6 911,67** |

c) výkaz ziskov a strát

|  |  |
| --- | --- |
| **VÝKAZ ZISKOV A STRÁT** | **rok 2018** |
| Spotreba - materiálu | 925,96 |
| - energie |  |
| Opravy a udržiavanie | 35,18 |
| Cestovné | 276,18 |
| Náklady na reprezentáciu |  |
| Ostatné služby | 14 491,47 |
| Mzdové náklady | 39 242,49 |
| Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 13 769,42 |
| Zákonné sociálne náklady | 1 915,64 |
| Ostatné dane a poplatky | 93,21 |
| Iné ostatné náklady | 79,60 |
| ÚČTOVNÁ TRIEDA 5 SPOLU | 70 829,15 |
| Tržby z predaja služieb |  |
| Zákonné poplatky | 460,84 |
| Iné ostatné výnosy | 8 202,00 |
| Platené prísp. od org.zložiek | 3 827,60 |
| Prijaté prísp. od fyzických ossôb | 126,00 |
| Príspevky z podielu zapl. dane | 2 189,45 |
| Dotácie | 55 937,22 |
| ÚČTOVNÁ TRIEDA 6 SPOLU | 70 743,11 |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM | -86,04 |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ | -86,04 |

Výsledkom hospodárenia Neziskovej organizácie Obce Baškovce je strata 86,04€ur.

1. **Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 a § 8 ods. 4 Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRÍJEMCA** | **DOTÁCIA** | **ČERPANIE** | **ROZDIEL** |
| Spolok SČK | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| Združenie Kalimba | 300,00 | 300,00 | 0,00 |

Obec okrem poskytnutých dotácií podľa §7 a §8 prispela na činnosť Denného stacionára prevádzkovaného Neziskovou organizáciou Obce Baškovce na bežnú prevádzku 8000,-€ur a príspevok na stravu vo výške 3 827,60€ur v rámci schváleného uznesenia OZ. Ďalej obec preplatila výdavky na Im Memorial vo výške 150,-€ur a futbalové zápasy pre TJ Družstevník vo výške 345,38€ur.

1. **Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti**

Na vykonávanie podnikateľskej činnosti má obec založenú právnickú osobu , ktorej činnosť a výsledky sú hodnotené na jej valnom zhromaždení. Za rok 2018 Obecný poľnohospodársky podnik, s.r.o. Baškovce dosiahol hospodársky výsledok pred zdanením 3 651,32€ur, po zdanení 2 845,26€ur.

**7. Obec netvorí programový rozpočet a preto sa v tomto záverečnom účte obce nehodnotia programy rozvoje obce.**

Baškovce máj 2019

Vypracovala: Alica Macková

Návrh na uznesenie OZ:

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje financovanie rozpočtového hospodárenia za rok 2018 použitím návratných zdrojov financovania na predfinancovanie spoločných programov SR a EÚ.