

# Závěrečný účet Obce Borčany za rok 2016



Predkladá : Ing. Jaroslav Kopčan

Spracoval: Mária Divékyová

V Borčanoch, dňa 20.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## Záverečný účet obce za rok 2016

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# Záverečný účet obce za rok 2016

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec 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 2016 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015, uznesením č. 46/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.2.2016 uznesením č. 6/2016, RO č. 1
- druhá zmena schválená dňa 22.4.2016 uznesením č. 26/2016, RO č.2,3
- tretia zmena schválená dňa 24.6.2016 uznesením č. 35/2016, RO č. 4,5
- štvrtá zmena schválená dňa 16.9.2016, uznesením č. 47/2016, RO č. 6,7,8
- piata zmena schválená dňa 25.11.2016, uznesením č. 62/2016, RO č. 9,10
- šiesta zmena schválená dňa , 10.2.2017, uznesením č. 8/2017, RO č. 11,12

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>60 000</b>	<b>70 300</b>
z toho :		
Bežné príjmy	53 000	60 800
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	7 000	9 500
<b>Výdavky celkom</b>	<b>60 000</b>	<b>70 300</b>
z toho :		
Bežné výdavky	53 000	51 825
Kapitálové výdavky	7 000	18 475
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
70 300	70 281,62	99,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 70 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 70 281,62 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 800	60 757,45	99,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 60 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 60 757,45 EUR, čo predstavuje 99,93% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
56 985	56 987,25	100

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43 840 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43 833,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 074 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9080,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 942,24 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1119,17 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 18,72 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 35,62 EUR.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 843 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 842,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 146,40 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 228 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 231 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,32 % plnenie.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 279	1 235,58	96,61

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 202 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 213,32. EUR, čo je 105,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 23,08 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 190,24 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 340 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 366,62 EUR, čo je 107,83 % plnenie.

Poplatky a platby vyhlásenie v MR a stravné:

Z rozpočtovaných 736 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 655,20 EUR, čo je 89,02 % plnenie.

### **c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
152	152,00	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 152 EUR, bol skutočný príjem vo výške 152 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z recyklačného fondu za minulý rok.

### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 384 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 382,62 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR – verejná správa	623,04	voľby do NR SR
MDVRR SR	233,43	stavebné konanie
MV SR	23,48	ochrana ŽP
MV SR	10,84	miestne komunikácie
MV SR	82,83	REGOB
MV SR	9,00	register adries
DPO SR	700,00	činnosť DHZ

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

## **3. Príjmové finančné operácie:**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 250	8 275,38	100,31

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 8 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 275,38 EUR, čo predstavuje 100,31% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2016 zo dňa 22.4.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8275,38 EUR.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
70 300	61 891,58	88,04

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 70 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 61 891,58 EUR, čo predstavuje 88,04 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
51 825	48 671,66	93,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 51 825 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 48 671,66 EUR, čo predstavuje 93,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 17 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 15 299,43 EUR, čo je 90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 5 728 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 470,21 EUR, čo je 95,50 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 33 258 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31 836,73 EUR, čo je 95,72 % 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.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 567 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 535,50 EUR, čo predstavuje 97,99 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
18 475	13 219,92	88,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 475 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 219,92 EUR, čo predstavuje 88,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Nákup kosačky**

Z rozpočtovaných 1710 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 708,92 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

**b) Projektová dokumentácia**

Z rozpočtovaných 3 970 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 970 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**c) Výstavba prístrešku**

Z rozpočtovaných 7 545 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7 541,00 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

**3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	60 757,45
Bežné výdavky spolu	48 671,66
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 12 085,79</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	13 219,92
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 13 219,92</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 1 134,13</b>
Vylúčenie z prebytku	103,52
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 1 237,65</b>
Príjmové finančné operácie	9 524,17
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 9 524,17</b>
PRÍJMY SPOLU	70 281,62
VÝDAVKY SPOLU	61 891,58
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 8 390,04</b>
Vylúčenie z prebytku SF a RF	804,13
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 7 585,91</b>

**Schodok rozpočtu v sume - 1 134,13 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu.

**Schodok rozpočtu** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o nevyčerpané prostriedky**

- **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) **v sume 103,52 EUR,**
- **z rezervného fondu v sume 700,61 EUR,** ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **7 585,91 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 7 585,91 EUR.

#### **4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov**

##### **Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	6 237,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 038,33
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 24/2016 zo dňa 22.04.2016 projekty - uznesenie č. 49/2016 zo dňa 16.09.2016 stavba prístrešku	7 574,77
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	700,61

##### **Peňažný fond**

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

##### **Sociálny fond**

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva.**

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	42,77
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	200,75
Úbytky - stravovanie	140,00
KZ k 31.12.2016	103,52



## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	119 566,51	188 940,91
<b>Neobežný majetok spolu</b>	110 027,74	180 619,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	58 450,48	129 042,67
Dlhodobý finančný majetok	51 577,26	51 577,26
<b>Obežný majetok spolu</b>	9 538,77	8 320,98
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	14,60	182,02
Finančné účty	9 524,17	8 138,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	0	0

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	119 566,51	188 940,91
<b>Vlastné imanie</b>	76 108,67	149 588,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	76 108,67	149 588,20
<b>Záväzky</b>	77 510,56	76 108,67
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	42,77	103,52
Krátkodobé záväzky	3 333,13	1 839,48
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	39 681,94	37 009,71

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

### Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	165,91	165,91	
- zamestnancom	896,81	896,81	
- poisťovniam	556,55	556,55	
- daňovému úradu	212,21	212,21	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	8,00	8,00	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>1 839,48</b>	<b>1 839,48</b>	

## Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti

Obec nemá úver.

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec v roku 2016 nemala zriadenú právnickú osobu – rozpočtovú organizáciu, príspevkovú organizáciu, obchodnú spoločnosť.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky -BV - kapitálové výdavky -KV	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	voľby do NR SR - BV	623,04	623,04	0
MDVRR SR	stavebné konanie - BV	233,43	233,43	0
MV SR	ochrana ŽP - BV	23,48	23,48	0

MV SR	miestne komunikácie - BV	10,84	10,84	<b>0</b>
MV SR	REGOB - BV	82,83	82,83	<b>0</b>
MV SR	register adries - BV	9,00	9,00	<b>0</b>
DPO SR	činnosť DHZ - BV	700,00	700,00	<b>0</b>

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neposkytla ani neprijala dotáciu od VÚC.

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec Borčany na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 46/2015 zo dňa 11.12.2015 zostavuje a predkladá rozpočet obce bez programovej štruktúry.

### Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **7 585,91 EUR**.

2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky .....