

**Závěrečný účet Obce  
Borčany**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá: Ing. Jaroslav Kopčan

Spracoval: Mária Divékyová

V Borčanoch, dňa 04.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22.4.2016, uznesením č. 22/2016

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Hospodárenie obce
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

## Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

### 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.11.2014 uznesením č. 24/B/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.02.2015, uznesením č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 17.04.2015, uznesením č. 13/2015
- tretia zmena schválená dňa 25.09.2015, uznesením č. 35/2015
- štvrtá a piata zmena schválená dňa 11.12.2015, uznesením č. 44/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>52 300</b>	<b>59 800</b>
z toho :		
Bežné príjmy	46 300	53 540
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	6 000	6 260
<b>Výdavky celkom</b>	<b>52 300</b>	<b>59 800</b>
z toho :		
Bežné výdavky	46 300	53 140
Kapitálové výdavky	6 000	6 660
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
59 800	59 822,19	100,04

Z rozpočtovaných celkových príjmov 59 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 59 822,19 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
53 540	53 585,14	100,08

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53 540 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 53 585,14 EUR, čo predstavuje 100,08 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51 924	51 947,69	100,04

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39 099,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39 105,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,04 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 795,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 800,73 EUR, čo je 100,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 821,48 EUR, dane zo stavieb boli v sume 963,81 EUR a dane z bytov boli v sume 15,44 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 222 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 234,00 EUR, čo je 105,40 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 3 808,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 807,45 EUR, čo je 99,98 % plnenie.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
633	642,66	101,52

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 116 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 114,68 EUR, čo je 98,86 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.



### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 339 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 332,84 EUR, čo je 98,18 % plnenie.

Poplatky a platby rozpočtované 167 EUR, bol skutočný príjem -poplatky za vyhlásenie v MR, poplatok za DS, poplatok za vydanie smetnej nádoby vo výške 173,14 EUR.

Recyklačný fond rozpočtované 9 EUR, bol skutočný príjem 22,0 EUR, čo je 244,44% plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 983 EUR bol skutočný príjem vo výške 994,79 EUR, čo predstavuje 101,20 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MV SR – verejná správa	Referendum	640,00
MDVRR	Stavebné konanie	236,22
MV SR - živ. prostredie	Ochrana ŽP	23,78
MV SR	Cestná doprava a miestne komunikácie	10,97
MV SR	REGOB – register obyvateľov	83,82

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

### 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 260	6 237,05	99,63

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6 260 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 237,05 EUR, čo predstavuje 99,63 % plnenie.

Rezervný fond obce - tvoril prevod z bežného účtu (zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku).

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
59 800	51 546,81	86,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 59 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 51 546,81 EUR, čo predstavuje 86,20 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
53 140	50 116,81	94,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 53 140 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 50 116,81 EUR, čo predstavuje 94,31 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 16 400 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 16 165,19 EUR, čo je 98,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny poslancov, DoVP.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5 907 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 867,33 EUR, čo je 99,32 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29 850 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27 089,50 EUR, čo je 90,78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, vývoz a uloženie TKO, rutinná a štandardná údržba, školenia, štúdie na projekty EÚ, kultúrne podujatia a ostatné tovary a služby.

#### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 983 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 994,79 EUR, čo predstavuje 100,28 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky : 2

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
6 660	1 430,00	21,47

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 660 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 430,00 EUR, čo predstavuje 21,47 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Prípravná a projektová dokumentácia – Rekonštrukcia MK - 400,00 €, Projekt prístrešku v Areáli zdravia – 220,00 €, Projekt tepelného auditu KD – 810 €.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0



#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	53 585,14
Bežné výdavky spolu	50 116,81
<i>Bežný rozpočet</i>	+ 3 468,33
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	1 430,00
<i>Kapitálový rozpočet</i>	- 1 430,00
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	+ 2 038,33
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	+ 2 038,33
Prijmy z finančných operácií	6 237,05
Výdavky z finančných operácií	0
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	+ 6 237,05
PRÍJMY SPOLU	59 822,19
VÝDAVKY SPOLU	51 546,81
<i>Hospodárenie obce</i>	+ 8 275,38
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	+ 8 275,38

**Prebytok rozpočtu v sume 2 038,33 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 z.n.p. navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

**Zostatok finančných operácií v sume 6 237,05 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **8 275,38 EUR**.

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu

##### 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 237,05
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
KZ k 31.12.2015	6 237,05

## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	10,77
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	63,50
Úbytky - regeneráciu PS	31,50
KZ k 31.12.2015	42,77

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>123 401,31</b>	<b>119 566,51</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>113 535,74</b>	<b>110 027,74</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	61 958,48	58 450,48
Dlhodobý finančný majetok	51 577,26	51 577,26
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>9 865,57</b>	<b>9 538,77</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	98,81	14,60
Finančné účty	9 766,76	9 524,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>123 401,31</b>	<b>119 566,51</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>77 510,56</b>	<b>76 108,67</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-6,09	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	77 516,65	76 108,67



<b>Závazky</b>	5 064,41	3 775,90
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	10,77	42,77
Krátkodobé záväzky	4 653,64	3333,13
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>40 826,34</b>	<b>39 681,94</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec nemá žiadne úvery.

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	896,37	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	765,06	EUR
- voči dodávateľom	1 663,84	EUR
- iné	7,86	EUR

## 8. Hospodárenie obce

Celkové náklady	56 293,15	EUR
Celkové výnosy	54 891,36	EUR
Hospodársky výsledok – strata	-1 401,79	EUR

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

Obec v roku 2015 **neposkytla** dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 10. 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,

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 nemá zriadenú PO.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel stĺ.3 - stĺ.4 - 5 -
MV SR – verejná správa	Zabezpečenie referenda	640,00	573,60	<b>66,40</b>
MDVRR	Stavebné konanie – bežné výdavky	236,22	236,22	<b>0</b>
MV SR – živ. prostredie	Ochrana ŽP – bežné výdavky	23,78	23,78	<b>0</b>
MV SR	Cestná doprava a miestne kom. – b.výd.	10,97	10,97	<b>0</b>
MV SR	REGOB – register obyvateľov – b. výd.	83,82	83,82	<b>0</b>

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nezískala žiadnu dotáciu v roku 2015.

Vypracovala: **Mária Divékyová**

Predkladá: **Ing. Jaroslav Kopčan**

V Borčanoch, dňa 04.04.2016