

NÁVRH

Záverečný účet Obce Borčany za rok 2019



Predkladá : Ing. Jaroslav Kopčan

Spracoval: Mária Divékyová

V Borčanoch, dňa 20.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.05.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.05.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.11.2018, uznesením č. 58/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.4.2019, RO č. 1, 2, uznesením č. 18/2019,
- druhá zmena schválená dňa 28.6.2019, RO č. 3, uznesením č. 30/2019,
- tretia zmena schválená dňa 30.08.2019, RO č. 4,5, uznesením č. 39/2019,
- štvrtá zmena schválená dňa 15.11.2019, RO č. 6, 7, uznesením č. 55/2019,
- piata zmena schválená dňa 13.12.2019 RO č. 8, uznesením č. 63/2019.
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2019 RO č. 9, starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	67 000	107 200
z toho :		
Bežné príjmy	66 100	91 227
Kapitálové príjmy	0	12 850
Finančné príjmy	900	3 123
Výdavky celkom	67 000	107 200
z toho :		
Bežné výdavky	60 500	85 330
Kapitálové výdavky	6 500	21 870
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
107 200	107 248,15	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 106 720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 107 248,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
91 227	91 274,94	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 91 227 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 91 274,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
73 562	73 512,49	99,93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 58 670 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 58 587,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,86 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 143 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 158,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 037,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 102,28 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 18,72 EUR. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 496 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 517,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,39 % . K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 243 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 249,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,47 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 700	1 805,34	106,19

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 420 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 419,32 EUR, čo je 106,19 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje hlavne príjem z prenajatých pozemkov – nájomné zmluvy za hrobové miesta v sume 216,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 203,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 630 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 713,82 EUR, čo je 113,30 % plnenie.

Poplatky a platby vyhlásenie za predaj výrobkov, tovarov a služieb, vydanie sm. nádoby, poplatky za kosenie, auto a stravné:

Z rozpočtovaných 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 672,20 EUR, čo je 103,57 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
330	330,46	100,14

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 330 EUR, bol skutočný príjem vo výške 330,46 EUR, čo predstavuje 100,14 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **15 635 EUR** bol skutočný príjem vo výške 15 626,65 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 061,24	voľby prezidenta
MV SR	677,44	voľby EP
ÚV SR	12 000,00	rekonštrukcia OcÚ
MDV SR	335,64	stavebné konanie
MV SR	24,02	ochrana ŽP
MV SR	11,10	miestne komunikácie
MV SR	84,81	REGOB
MV SR	32,40	register adries
DPO SR	1 400,00	činnosť DHZ

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
12 850	12 851,60	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 12 850 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 851,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	10 000,00	Vybavenie kuchyne a sály KD

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 850 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 851,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 123	3 121,61	99,96

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 123 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 121,61 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2019 zo dňa 28.06.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 719,46 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2 976,61 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
107 200	98 149,87	91,56

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 107 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 98 149,87 EUR, čo predstavuje 91,56 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
85 330	80 502,23	94,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 85 330 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 80 502,23 EUR, čo predstavuje 94,34 % 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 23 410 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 21 744,25 EUR, čo je 92,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8 112 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 713,62 EUR, čo je 95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 33 158 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 31 122,06 EUR, čo je 93,85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, KD, DS, cintorína, údržba verejnej zelene, verejného osvetlenia, DHZ, cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Na energie bolo v rozpočte čerpané v sume 2 057,71 Eur, cestovné náhrady 2 191,55 Eur, telekomunikačné služby a poštovné 1 333,95 Eur, všeobecný materiál 4 171,04 Eur, kultúrne podujatia 3 612,66 Eur, údržba budov 17 485,53 Eur, všeobecné služby 5 743,29 Eur z toho za vývoz TKO 5 098,10 Eur, špeciálne služby a štúdie 1 210,00 Eur, odmeny a príspevky 2 176,58 Eur, odmeny zam. mimo PP 1 240,20 Eur.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 935 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 858,83 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Ide najmä o poplatky na spoločný úrad vo výške 1 138,24 Eur a členské poplatky vo výške 570,59 Eur.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
21 870	17 647,64	80,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21 870 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 17 647,64 EUR, čo predstavuje 99,38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb – WIFI pre Teba

Z rozpočtovaných 2 360 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 350,73 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

b) Nákup interiérového vybavenia KD

Z rozpočtovaných 11 510 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 11 508,30 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia KD

Z rozpočtovaných 7 560 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 348,61 EUR, čo predstavuje 44,29 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	91 274,94
Bežné výdavky spolu	80 502,23
Bežný rozpočet	+ 10 772,71
Kapitálové príjmy spolu	12 851,60
Kapitálové výdavky spolu	17 647,64
Kapitálový rozpočet	- 4 796,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 5 976,67
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	455,17
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 5 521,50
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3 121,61
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	+ 3 121,61
PRIJMY SPOLU	107 248,15
VÝDAVKY SPOLU	98 149,87
Hospodárenie obce	+ 9 098,28
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	455,17
Upravené hospodárenie obce	+ 8 643,11

Prebytok rozpočtu v sume 5 976,67 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu a podľa osobitných predpisov v sume 455,17 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 521,50 EUR

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 3 121,60 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 3 121,61 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- 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 455,17 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **8 643,11 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	2 134,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 719,46
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 27/2019 zo dňa 28.6.2019 Rekonštrukcia KD	2 976,61
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	5 877,22

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	287,61
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	312,56
Úbytky - stravovanie	145,00
KZ k 31.12.2019	455,17

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	235 863,48	246 690,14
Neobežný majetok spolu	226 820,53	232 007,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	175 243,27	180 430,37
Dlhodobý finančný majetok	51 577,26	51 577,26
Obežný majetok spolu	9 042,95	14 682,51
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	9 042,95	14 682,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	235 863,48	246 690,14
Vlastné imanie	171 229,52	175 337,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	171 229,52	175 337,85
Záväzky	3 093,99	4 197,05
z toho :		
Rezervy	450,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	287,61	455,17
Krátkodobé záväzky	2 356,38	3 291,88
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	61 539,97	67 155,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	791,04	791,04	
- zamestnancom	1 400,10	1 400,10	
- poisťovniam	782,33	782,33	
- daňovému úradu	306,55	306,55	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	11,86	11,86	
Záväzky spolu k 31.12.2019	3 291,88	3 291,88	

Stav úverov k 31.12.2019

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 2019 neposkytla dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 2019 nemala zriadenú právnickú osobu – rozpočtovú organizáciu, príspevkovú organizáciu, obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky -BV - kapitálové výdavky -KV - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	voľby prezidenta SR - BV	1 061,24	1 061,24	0
MV SR	voľby do EP - BV	677,44	677,44	0
MDV SR	stavebné konanie - BV	335,64	335,64	0
MV SR	ochrana ŽP - BV	24,02	24,02	0
MV SR	miestne komunikácie - BV	11,10	11,10	0
MV SR	REGOB - BV	84,81	84,81	0
MV SR	register adries - BV	32,40	32,40	0
DPO SR	činnosť DHZ - BV	1 400,00	1 400,00	0
ÚV SR	Rekonštrukcia OcÚ - BV	12 000,00	12 000,00	0
MF SR	Vybavenie kuchyne a sály KD-KV	10 000,00	10 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 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 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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 **8 643,11 EUR**.
2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky – rekonštrukcia kultúrneho domu.