

Závěrečný účet Obce Borčany

za rok 2017



Predkladá : Ing. Jaroslav Kopčan

Spracoval: Mária Divékyová

V Borčanoch, dňa 18.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č. 32/2018

Závěrečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2017
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2017
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých dotacích právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podle § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - a) zřízeným a založeným právnickým osobám
 - b) státnímu rozpočtu
 - c) státním fondům
 - d) rozpočtem jiných obcí
 - e) rozpočtem VÚC
12. Hodnocení plnění programů obce

Záverečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2017, uznesením č. 65/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.02.2017, uznesením č. 8/2017, RO č. 1, 2
- druhá zmena schválená dňa 28.04.2017, uznesením č. 23/2017, RO č. 3
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2017, uznesením č. 36/2017, RO č. 4,
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2017, uznesením č. 48/2017, RO č. 5
- piata zmena schválená dňa 27.10.2017, uznesením č. 60/2017, RO č. 6,7
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2017, uznesením č. 71/2017, RO č. 8
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2017, RO č. 9

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	63 200	74 350
z toho :		
Bežné príjmy	54 750	66 150
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	8 450	8 200
Výdavky celkom	63 200	74 350
z toho :		
Bežné výdavky	52 200	58 545
Kapitálové výdavky	11 000	15 805
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
74 350	74 350,71	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 74 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 74 350,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66 150	66 064,19	99,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 66 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 66 064,19 EUR, čo predstavuje 99,87% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
61 771	61 683,46	99,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 48 520 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 48 521 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 063 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 072,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 945,14 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 108,55 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 18,72 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 26,62 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 812,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,76 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 146,00 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 278 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 277 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,78 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1668	1642,77	98,48

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 89,96 EUR, čo je 96,73 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 86,64 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 760 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 759,50 EUR, čo je 99,93 % plnenie.

Poplatky a platby vyhlásenie za predaj výrobkov, vydanie sm. nádoby a stravné:

Z rozpočtovaných 815 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 793,31 EUR, čo je 97,34 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
341	370,32	108,59

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 341 EUR, bol skutočný príjem vo výške 370,32 EUR, čo predstavuje 108,59 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a recyklačného fondu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **2 370 EUR** bol skutočný príjem vo výške 2 367,64 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	568,30	voľby do VÚC
MDV SR	239,01	stavebné konanie
MV SR	24,02	ochrana ŽP
MV SR	11,10	miestne komunikácie
MV SR	84,81	REGOB
MV SR	40,40	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 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8 200	8 286,52	101,06

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 8 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 286,52 EUR, čo predstavuje 101,06 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 33/2017 zo dňa 30.06.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 8 286,52 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
74 350	68 744,36	92,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 74 350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 68 744,36 EUR, čo predstavuje 92,46 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
58 545	53 982,13	92,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 58 545 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 53 982,13 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 15 855 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 15 719,73 EUR, čo je 99,14 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 6 456 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 750,41 EUR, čo je 89,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 34 544 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31 066,37 EUR, čo je 90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, KD, DS, cintorína, verejnej zelene, verejného osvetlenia, DHZ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 690 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 445,62 EUR, čo predstavuje 85,54 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
15 805	14 762,23	93,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 805 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 762,23 EUR, čo predstavuje 93,40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemku

Z rozpočtovaných 2 135 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2135 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 700 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 700 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Výstavba prístrešku

Z rozpočtovaných 12 105 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 11 927,23 EUR, čo predstavuje 98,53 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 865 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	66 064,19
Bežné výdavky spolu	53 982,13
Bežný rozpočet	+ 12 082,06
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	- 14 762,23
Kapitálový rozpočet	- 14 762,23
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 680,17
Vylúčenie z prebytku	171,98
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 852,15
Príjmové finančné operácie	8 286,52
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 8 286,52

PRÍJMY SPOLU	74 350,71
VÝDAVKY SPOLU	68 744,36
Hospodárenie obce	+ 5 606,35
<i>Vylúčenie z prebytku SF a RF</i>	171,98
Upravené hospodárenie obce	+ 5 434,37

Schodok rozpočtu v sume – 2 680,17 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 2017 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 171,98 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 **5 434,37 EUR,** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **5 434,37 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	700,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 585,91
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 33/2017 zo dňa 30.6.2017 projektová dokumentácia a stavba prístrešku	8 286,52
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	0

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 1.1.2017	103,52
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	208,46
Úbytky - stravovanie	140,00
KZ k 31.12.2017	171,98

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	188 940,91	197 454,17
Neobežný majetok spolu	180 619,93	191 638,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	129 042,67	140 061,36
Dlhodobý finančný majetok	51 577,26	51 577,26
Obežný majetok spolu	8 320,98	5 815,55
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	182,02	210,62
Finančné účty	8 138,96	5 604,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	188 940,91	197 454,17
Vlastné imanie	149 588,20	159 051,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	149 588,20	159 051,13
Záväzky	76 108,67	4 065,61
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	103,52	171,98
Krátkodobé záväzky	1 839,48	3 493,63
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	37 009,71	34 337,43

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 606,73	1 606,73	
- zamestnancom	1 057,72	1 057,72	
- poisťovniam	594,22	594,22	
- daňovému úradu	226,60	226,60	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	8,36	8,36	
Záväzky spolu k 31.12.2017	3 493,63	3 493,63	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	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 2017 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 2017 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 do VÚC - BV	568,30	568,30	0
MDV SR	stavebné konanie - BV	239,01	239,01	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	40,40	40,40	0
DPO SR	činnosť DHZ - BV	1 400,00	1 400,00	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neuzatvorila v roku 2017 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 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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 **5 434,37 EUR**.
2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky kúpu pozemkov, stavbu hasičskej dráhy a nákup motorového vozidla.