



Záverečný účet Obce Fekšovce za rok 2016

Predkladá : Miloslava Fedorová – starostka obce

Spracoval: Mgr. Jana Dupejová

Vo Fekšovciach dňa 16.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.06.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 30.06.2017, uznesením č. 2.4./2017

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2015 uznesením č. 4/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.03.2016 uznesením č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2016 uznesením č. 3/2016
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	62370	69998,57
z toho :		
Bežné príjmy	57730	67998,57
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	5000	2000
Výdavky celkom	62370	68671,05
z toho :		
Bežné výdavky	57730	62671,05
Kapitálové výdavky	2000	2000
Finančné výdavky	3000	4000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	1327,52

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
69998,57	67606,56	96,58

Z rozpočtovaných celkových príjmov 69 998,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 67 606,56 EUR, čo predstavuje 96,58 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
67998,57	67606,56	99,42

Z rozpočtovaných bežných príjmov 67 998,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 67 606,56 EUR, čo predstavuje 99,42 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60047	59777,19	99,55

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 50 637 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 50 718,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,16 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 570 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 606,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 071,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 534,57 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 335,94 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 340,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 327,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,32 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky k dani za psa v sume 10,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad .

Z rozpočtovaných 2 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 125,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,02 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad 345,30 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2413	2308,02	95,65

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 577,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 419,95 EUR, čo je 90,04 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a nájom hrobových miest v sume 1 349,95 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 70,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 887,76 EUR, čo je 106,32 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
532,5	532,35	99,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 532,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 532,35 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 006,07 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 989,00 EUR, čo predstavuje 99,66 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	36,62	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Michalovce	101,31	Evidencia obyvateľov
Úrad práce soc. vecí a rodiny	164,64	Rodinné prídavky
Okresný úrad Michalovce	993,51	Voľby do NR SR
Okresný úrad Michalovce	9	Register adries
Úrad práce soc. vecí a rodiny	3131,36	§ 54 – 85 %
Úrad práce soc. vecí a rodiny	552,56	§ 54 – 15 %

Granty a transfery boli účelovo určené 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	---

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2000	0	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
68671,05	57809,02	84,18

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 68 671,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 57 809,02 EUR, čo predstavuje 84,18 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
62671,05	53809,02	85,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 62 671,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 53 809,02 EUR, čo predstavuje 85,86 % 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 22 689,64 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 21 757,31 EUR, čo je 95,89% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 10 151,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 593,98 EUR, čo je 94,51 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 28 339,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21.506,06 EUR, čo je 75,89 % 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 590,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 506,47 EUR, čo predstavuje 85,84 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 900,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 445,20 EUR, čo predstavuje 49,47 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2000	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2.000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4000	4000	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4.000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4.000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4.000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 4.000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	67606,56
Bežné výdavky spolu	53809,02
Bežný rozpočet	13797,54
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	4000
Rozdiel finančných operácií	-4000
PRÍJMY SPOLU	67606,56
VÝDAVKY SPOLU	57809,02
Hospodárenie obce	9797,54
Vylúčenie z prebytku	0,00

Upravené hospodárenie obce	9797,54
-----------------------------------	----------------

Prebytok rozpočtu v sume 13 797,54 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 13.797,54 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 - 4.000 EUR, navrhujeme vysporiadať z :

- rezervného fondu 4.000 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 9.797,54 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 1.1.2016	6179,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4903,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	11083,14

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..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	24,23
Prírastky - povinný príděl - %	
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	24,23

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

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
Majetok spolu	170.774,93	179.057
Neobežný majetok spolu	153.634,86	151.450,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	80.475,46	78.291,46
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	17.140,07	27.606,14
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6.032,67	6.701,20
Finančné účty	11.107,40	20.904,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	170.774,93	179.057
Vlastné imanie	132.797,03	145.642,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	132.797,03	145.642,31
Záväzky		
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,01	0,01
Dlhodobé záväzky	24,23	24,23
Krátkodobé záväzky	3.383,06	3.682,65
Bankové úvery a výpomoci	19.000	15.000
Časové rozlíšenie	15.570,60	14.707,80

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	252,3	252,3	
- zamestnancom	1.926,78	1.926,78	
- poisťovniam	1.176,69	1.176,69	
- daňovému úradu	326,88	326,88	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	15.000	15.000	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	24,23	24,23	
Záväzky spolu k 31.12.2016	18.706,88	18.706,88	

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
Prima banka	Výstavba domu nádeje	28.637,-	4000	445,2	15000	14.07.23

Obec uzatvorila dňa 14.07.2008 Zmluvu o úvere na výstavbu Domu nádeje vo výške 24.637,- Eur, ktorý je krytý vystavenou vista bianco zmenkou, v roku 2009 obec úver navýšila o 4.000,- Eur. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 14.07.2023.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	57.267,45 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
Spolu	57.267,45 EUR
- z toho 60 %	34.360,47 EUR
- z toho 25 %	14.316,86 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	15.000 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	 EUR
- zostatok istiny	 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce **15.000 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	 EUR
--------------------	-----------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB **15.000 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
15.000	57.267,45	26,00%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
4.445,20	57.267,45	7,76%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

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 poskytnú 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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad MI	Odmena skladníka CO	36,32	36,32	0
Okresný úrad MI	Evidencia oby	101,31	101,31	0
ÚPSVaR Sobrance	Rodinné prídavky	164,64	164,64	0
Okresný úrad MI	Voľby do NR SR	993,51	993,51	0
Okresný úrad MI	Register adries	9	9	0
ÚPSVaR MI	§ 54 - 85 %	3131,36	3131,36	0

ÚPSVaR MI	§ 54 – 15 %	552,56	552,56	0
-----------	-------------	--------	--------	---

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec na základe uznesenia OZ zo dňa 15.12.2016 uznesením č. 4/2016 schválila neuplatňovanie programového rozpočtu.

13. 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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 9.797,54 EUR.