



**Záverečný účet Obce
Fekšovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Miloslava Fedorová

Spracoval: Mgr. Jana Dupejová

Vo Fekšovciach dňa 12.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 26.06.2015, uznesením č. 4/2015

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. 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 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č. 4/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.03.2014 uznesením č. 1/2014
- druhá zmena schválená dňa 11.08.2014 uznesením č. 3/2014
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2014 uznesením č. 4/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	50.012,-	74.853,81
z toho :		
Bežné príjmy	44.382,00	54.944,41
Kapitálové príjmy		10.050,4
Finančné príjmy	5.630,00	9.859,00
Výdavky celkom	50.012	74.803,41
z toho :		
Bežné výdavky	43.382	54.944,41
Kapitálové výdavky	5.630,00	17.859,00
Finančné výdavky	1000,00	2.000,00
Rozpočet obce		50,4

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
74.853,81	74.483,19	99,5

Z rozpočtovaných celkových príjmov 74853,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 74483,19 EUR, čo predstavuje 99,5 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
54.944,41	55.653,44	101,29

Z rozpočtovaných bežných príjmov 54.944,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 55.653,44 EUR, čo predstavuje 101,29 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
49.653	50.351,75	101,41

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39.743 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39.867,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,31 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7.320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7.649,52 EUR, čo je 104,5 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4988,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2.661,05 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5.681,55 EUR.

Daň za psa - z rozpočtovaných 340 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 355 EUR, čo je 104,41 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - z rozpočtovaných 2 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2.479,50 EUR, čo je 110,2 % plnenie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 599,68 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
575	534	92,87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 269 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 185,94 EUR, čo je 69,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 19,94 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 166 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 87,50 EUR, čo je 109,38 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
4.716,41	4.767,69	101,09

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 637,04 EUR, bol skutočný príjem vo výške 636,34. EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a príjem z náhrad z poistného plnenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4.079,37 EUR bol skutočný príjem vo výške 4.131,35 EUR, čo predstavuje 101,27 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP	24	Recyklačný fond
Obvodný úrad MI, odbor CO	54	Skladovanie PIO
Obvodný úrad Michalovce	100,98	Evidencia obyvateľstva
ÚPSVaR Michalovce	23,1	Dávka osob.príjemcu-rod.prídavky
Obvodný úrad Michalovce	1.924,27	Voľby prezidenta SR
Obvodný úrad Michalovce	1.331,58	Voľby do EP
Obvodný úrad Michalovce	673,42	Voľby do OSO

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10.050,40	10.050,40	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10.050,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10.050,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 50,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 50,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10.000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	10.000,00	Prekrytie strechy strešnou krytinou a zateplenie budovy obecného úradu zrekonštruovaného z hasiacej zbrojnice

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
9 859,00	8.779,35	89,05

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9.859 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8.779,35 EUR, čo predstavuje 89,05 % plnenie.

16.12.2013 uznesením č. 4/2013

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2013 zo dňa 16.12.2013 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3.000 EUR. Ďalším uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2014 zo dňa 11.08.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4.229 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6.149,35 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2.630 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
74.803,41	67.387,46	90,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 74.803,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 67.387,46 EUR, čo predstavuje 90,09 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
54.944,41	51.094,03	92,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 54.944,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 51.094,03 EUR, čo predstavuje 92,99 % 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 16.200 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 15.936,20 EUR, čo je 98,37 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky a hlavnej kontrolórky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7.883,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7.485,53 EUR, čo je 94,95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29.310,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 26.504,15 EUR, čo je 90,42 % 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 480 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 429,98 EUR, čo predstavuje 89,58 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 950 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 738,17 EUR, čo predstavuje 77,70 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
17.859	14.293,43	80,03

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 17.859 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 14.293,43 EUR, čo predstavuje 80,03 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prekrytie strešnou krytinou a zateplenie budovy obecného úradu zrekonštruovaného z hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 10.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7.514,08 EUR, čo predstavuje 75,14 % čerpanie (finančné prostriedky z dotácie)

b) Rekonštrukcia budovy obecného úradu

Z rozpočtovaných 2.229 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1.229,27 EUR, čo predstavuje 55,15 % čerpanie.

c) Výstavba prístupovej cesty a chodníkov, parkové úpravy okolia areálu Domu nádeje v obci Fekišovce

Z rozpočtovaných 5.630 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 5.550,08 EUR, čo predstavuje 98,58 % čerpanie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
2 000,00	2 000,00	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2.000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2.000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2.000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 2.000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	55.653,44
Bežné výdavky spolu	51.094,03
Bežný rozpočet	+4.559,41
Kapitálové príjmy spolu	10.050,40
Kapitálové výdavky spolu	14.293,43
Kapitálový rozpočet	-4.243,03
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	316,38
Vylúčenie z prebytku	-2.485,92
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2.169,54
Príjmy z finančných operácií	8.779,35
Výdavky z finančných operácií	2 000,00
Rozdiel finančných operácií	6.779,35
PRÍJMY SPOLU	74.483,19
VÝDAVKY SPOLU	67.387,46
Hospodárenie obce	7.095,73
Vylúčenie z prebytku	2.485,92
Upravené hospodárenie obce	4.609,81

Prebytok rozpočtu v sume 7.095,73 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 ŠR v sume 2.485,92 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4.609,81 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** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2.485,92 EUR, a to na :
 - Prekrytie strešnou krytinou a zateplenie budovy obecného úradu zrekonštruovaného z hasiacej zbrojnice v sume 2.485,92 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **4.609,81 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 1.1.2014	11.718,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 4/2013 zo dňa 16.12.2013. splatenie istiny, rekonštrukcia OcU	3.000,-
- uznesenie č. 3/2014 zo dňa 11.08.2014, splatenie istiny, rekonštrukcia cesty DN	3.149,35
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	5.569,52

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	24,23
Prírastky - povinný prídél - %	
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	24,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	159.781,87	169.582,74
Neobežný majetok spolu	138.095,70	150.462,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	256	-
Dlhodobý hmotný majetok	64.680,30	77.303,46
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	21.434,69	19.119,88
z toho :		
Zásoby	-	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	-	
Krátkodobé pohľadávky	7.008,59	6.430,37
Finančné účty	14.426,10	12.689,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	251,48	-

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	159.781,87	169.582,74
Vlastné imanie		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	119.569,34	126.248,42
Záväzky	32.233,01	29.664,95
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2683	2485,93
Dlhodobé záväzky	24,23	24,23

Krátkodobé záväzky	2.888,78	2.517,79
Bankové úvery a výpomoci	26.637	26.637
Časové rozlíšenie	7.979,52	13.669,37

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	24.637,-	EUR
- voči dodávateľom	263,75	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	2.485,93	EUR
- voči zamestnancom	1.250,65	EUR
- voči poisťovniam	784,40	EUR
- voči daňovému úradu	218,99	EUR

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 13.07.2023.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
DEXIA banka	Výstavba Domu nádeje	28.637,-	2,7 % p.a.	Bianco zmenka	24.637,-	13.07.2023

8. 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](#)

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 -

Ministerstvo ŽP	Recyklačný fond	24	24	-
Obvodný úrad MI, odbor CO	Skladovanie PIO	54	54	-
Obvodný úrad Michalovce	Evidencia obyvateľstva	100,98	100,98	-
ÚPSVaR Michalovce	Dávka osob.príjemcu-rod.prídavky	23,1	23,1	-
Obvodný úrad Michalovce	Voľby prezidenta SR	1.924,27	1.924,27	-
Obvodný úrad Michalovce	Voľby do EP	1.331,58	1.331,58	-
Obvodný úrad Michalovce	Voľby do OSO	673,42	673,42	-
Ministerstvo financií SR	Prekrytie strešnou krytinou a zateplenie budovy obecného úradu zrekonštruovaného z hasiacej zbrojnice – kapitálové výdavky	10 000,00	7.514,08	2.485,92

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

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

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

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

V súlade s uznesením číslo 4/2014 OZ zo dňa 12.12.2014 obec schválila neprogramové rozpočtovanie

Vypracovala:
Mgr. Jana Dupejová

Predkladá:
Miloslava Fedorová
starostka obce

Vo Fekišovciach dňa 12.06.2015

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **4.609,81 EUR**.