

**Záverečný účet Obce
Fekišovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Miloslava Fedorová

Spracoval: Mgr. Jana Dupejová

Vo Fekišovciach dňa 01.06.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2016.....

Záverečný účet schválený OZ dňa 15.06.2016, uznesením č. 23/2016

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. 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 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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č. 6/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.09.2015 uznesením č. 3/2015
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2015 uznesením č. 4/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	52 667,00	66 675,04
z toho :		
Bežné príjmy	44 410,00	57 189,12
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	8 257,00	9 485,92
Výdavky celkom	52 667,00	65 693,04
z toho :		
Bežné výdavky	41 773,00	49 739,12
Kapitálové výdavky	8 257,00	10 316,92
Finančné výdavky	2 637,00	5 637,00
Rozpočet obce	0	982,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
66.675,04	63.753,37	95,62

Z rozpočtovaných celkových príjmov 66.675,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 63.753,37. EUR, čo predstavuje 95,62 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57.189,12	57.267,75	100,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 57.189,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57.267,75 EUR, čo predstavuje 100,14 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
55.883	55.833,26	99,91

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45.743 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 45.761,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,04 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7.550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7.599,66 EUR, čo je 100,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5.157,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2441,80 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5.528,19 EUR.

Daň za psa. Z rozpočtovaných 340 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 314,50 EUR, čo je 92,50 %. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky za psa v sume 22,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Z rozpočtovaných 2 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 157,58 EUR, čo je 95,89 %. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 481,98 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.306,12	1.434,19	109,81

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 269,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 249,94 EUR, čo je 92,91 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 276,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 420,43 EUR, čo je 152,33 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0,41	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 761,12 EUR bol skutočný príjem vo výške 763,41 EUR, čo predstavuje 100,30 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad – odbor CO	54,00	Odmena skladníka CO
Obvodný úrad Michalovce	103,29	Evidencia obyvateľov
Obvodný úrad Michalovce	501,60	REFERENDUM
Úrad práce soc. vecí a rodiny	23,52	Osobitný príjemca-rodinné
Enviromentálny fond	81,00	Recyklačný fond

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
-	-	-

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9.485,92	6.485,92	68,37

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9.485,92,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6.485,92 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
65.693,04	58.849,56	89,58

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 65.693,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 58.849,56 EUR, čo predstavuje 89,58 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
49.739,12	48.533,56	97,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 49.739,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 48.533,56 EUR, čo predstavuje 97,58 % 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 17.820,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 17.663,02 EUR, čo je 99,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a hlavného kontrolóra obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8.065,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8.057,63.EUR, čo je 99,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 22.733,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21.793,38 EUR, čo je 95,87 % 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 550,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 456,67 EUR, čo predstavuje 83,03 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 570,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 562,86.EUR, čo predstavuje 98,75 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
10.313,92	4 679,00	48,26

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10.313,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 4.679,00 EUR, čo predstavuje 48,26 % čerpanie. Jedná sa o rekonštrukciu obecného úradu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5 637,00	5 637,00	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5.637,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5.637,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o splácanie istiny z úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	57 267,45
Bežné výdavky spolu	48 533,56
Bežný rozpočet	+8 733,89
Kapitálové príjmy spolu	-
Kapitálové výdavky spolu	4 679,00
Kapitálový rozpočet	-4 679,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+4 054,89
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-
Príjmy z finančných operácií	6 485,92
Výdavky z finančných operácií	5 637,00
Rozdiel finančných operácií	+ 848,92
PRÍJMY SPOLU	63 753,37
VÝDAVKY SPOLU	58 849,56
Hospodárenie obce	+ 4.903,81
Vylúčenie z prebytku	-
Upravené hospodárenie obce	+ 4.903,81

Prebytok rozpočtu v sume 4.903,81 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 4.903,81 EUR

-

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **4.903,81 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 1.1.2015	5569,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4609,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.6/2014 zo dňa 12.12.2014 rekonštrukcia OcU-rozpočet	1.363,00
- uznesenie č. 6/2014 zo dňa 12.12.2014 splatenie istiny úveru	2.637,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	6.179,33

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	24,23
Prírastky - povinný prídelenie - %	
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	24,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	169.582,74	170.774,93
Neobežný majetok spolu z toho	150.462,86	153.634,86
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	77.303,46	119.483,08
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu z toho	19.119,88	17.140,07
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6.430,37	6.032,67
Finančné účty	12.689,51	11.107,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	169.582,74	170.774,93
Vlastné imanie z toho	126.248,42	132.797,03
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	126.248,42	132.797,03
Záväzky z toho	29.664,95	22.407,30
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2.485,93	0,01
Dlhodobé záväzky	24,23	24,23
Krátkodobé záväzky	2.517,79	3.383,06
Bankové úvery a výpomoci	24.637,-	19.000,-
Časové rozlíšenie	13.669,37	15.570,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	19.000,00	EUR
- voči dodávateľom	532,86	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,01	EUR
- voči zamestnancom	1.833,27	EUR
- voči poisťovniam	725,20	EUR
- voči daňovému úradu	291,73	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 14.07.2023.

Úvery sú zabezpečené v zmysle Občianskeho zákonníka, podľa príslušného ustanovenia zák. č. 191/1950 Zb. o zmenkách a šekoch. Je vystavená vlastná platobná vista bianco zmenka.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
DEXIA banka	Výstavba Domu nádeje	28.637,-		Bianco zmenka	19.000,-	14.07.23

9. 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 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 -
Obvodný úrad – odbor CO	Odmena skladníka CO	54,00	54,00	0
Obvodný úrad Michalovce	Evidencia obyvateľov	103,29	103,29	0
Obvodný úrad Michalovce	REFERENDUM	501,60	501,60	0
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Osobitný príjemca-rodinné	23,52	23,52	0
Enviromentálny fond	Recyklačný fond	81,00	81,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec na základe uznesenia OZ dňa 12.12.2014 uznesením č. 6/2014 schválila neuplatňovanie programového rozpočtu.

11. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **4.903,81 EUR**.