

Obec Michal'any

ul. Hlavná č. 108, 076 14,

IČO: 00331759

DIČO: 2020773502

okres Trebišov

Slovenská republika



**Záverečný účet Obce
Michal'any**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Daniel Ceran, starosta obce

Spracoval: Eva Kaľavská, referentka OCÚ

V Michal'anoch, dňa 10. 6. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10. 6. 2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 30.06.2016, uznesením č. 25/2016

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

O BSAH :

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 a účtovný výsledok 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

Závěrečný 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2014 uznesením č. 40/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.3.2015 uznesením č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 27.8.2015 uznesením č. 16/2015
- tretia zmena schválená dňa 18.12.2015 uznesením č. 33/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2015 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1.527.691,00	1.761.067,00
z toho :		
Bežné príjmy: Obec	1.244.872,00	1.328.733,00
ZŠ	8.459,00	10.450,00
Kapitálové príjmy: Obec	-	400.000,00
Finančné príjmy: Obec	274.360,00	21.884,00
Výdavky celkom	1.527.691,00	1.292.191,00
z toho :		
Bežné výdavky: Obec	481.733,00	514.650,00
ZŠ	651.763,00	722.029,00
Kapitál. výdavky: Obec	394.195,00	55.512,00
Finančné výdavky	-	-
Rozpočet obce	0	468.876,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.761.067,00	1.761.127,83	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.761.067,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.761.127,83 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Obec	1.328.733,00	1.328.794,12	
ZŠ	10.450,00	10.449,67	
Spolu:	1.339.183,00	1.339.243,79	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.339.183,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.339.243,79 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
566.848,00	566.846,54	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 532.817,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 532.816,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.112,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 17.110,59 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9.288,87 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7.206,60 EUR a dane z bytov boli v sume 615,12 EUR.

Daň za psa 642,47

Daň za užívanie verejného priestranstva 909,68

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 15.366,96

b) nedaňové príjmy:

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Obec	73.003,00	73.104,64	
ZŠ	8.355,00	8.354,59	
Spolu:	81.358,00	81.459,23	100,12

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 81.358,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 81.459,23 EUR, čo je 100,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov, strojov a zariadení, administratívne poplatky, poplatky za služby, školné, stočné, znečisťovanie ovzdušia a úroky z vkladov.

c) iné nedaňové príjmy:

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Obec	17.285,00	17.244,69	
ZŠ	1.358,00	1.358,37	
Spolu:	18.643,00	18.603,06	99,78

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 18.643,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 18.603,06 EUR, čo predstavuje 99,78 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratky, z refundácie a iné príjmy.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 672.334,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 672.334,96 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo Štátneho rozpočtu	665.556,57	ZŠ, HN, AČ, CO, refer.
Zo ŠR prenesený výkon ŠS	6.778,39	Matrika, EV

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
400.000,00	400.000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 400.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 400.000,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 400.000,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 400.000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1. Ministerstvo financií	400.000,00	Na dostavbu telocviční

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21.884,00	21.884,04	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 21.884,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21.884,04 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Sú to príjmy, ktoré zostali ZŠ ako nepoužité finančné prostriedky a dotácia na školské ovocie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1.292.191,00	1.276.792,22	98,81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.292.191,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1.276.792,22 EUR, čo predstavuje 98,81 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
Obec	514.650,00	514.594,75	
ZŠ	722.029,00	706.686,57	
Spolu:	1.236.679,00	1.221.281,32	98,75

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.236.679,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1.221.281,32 EUR, čo predstavuje 98,75 % čerpanie.

v tom :

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Obec	218.738,00	218.736,29	99,99
Finančná oblasť	682,00	681,78	99,97
Matrika	6.137,00	6.136,87	99,99
Referendum	597,00	596,81	99,97
Civilná ochrana	199,00	198,72	99,86
Všeobecná pracovná oblasť	9.620,00	9.620,08	100,00
Cestná doprava	28.079,00	28.137,00	100,21
Nakladanie s odpadmi	18.756,00	18.756,62	100,00
Nakladanie s odpad. vodami	40.060,00	40.058,74	99,99
Ochrana prírody a krajiny	1.522,00	1.522,10	100,00
Rozvoj obcí	3.684,00	3.684,15	100,00
Verejné osvetlenie	5.818,00	5.818,87	100,01
Šport	597,00	597,40	100,07
Kultúrne zariadenia	13.817,00	13.816,72	99,99

Náboženské a iné spoločenské služby	2.795,00	2.795,05	99,99
Materská škola	147.386,00	147.273,59	99,92
Základná škola	1.000,00	1.000,00	100,00
Rodina a deti	1.801,00	1.801,72	100,04
Dávky sociálnej pomoci	13.362,00	13.362,24	100,00
Základná škola 1. - 4.	219.218,00	212.454,40	96,91
Základná škola 5. - 9.	419.436,00	410.899,08	97,96
Dávky sociálnej pomoci	3.104,00	3.104,20	100,00
Školský klub	25.009,00	25.009,15	100,00
Školská jedáleň 1. - 4.	21.004,00	20.973,26	99,85
Školská jedáleň 5. - 9.	34.258,00	34.246,48	99,97

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pracovníkov OcÚ. Poistné a príspevok do poisťovni za pracovníkov OCU. Výdavky na chod základnej školy, školského klubu a školskej jedálne.

Tovary a služby ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny z dohôd, dotácie a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
55.512,00	55.510,90	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 55.512,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 55.510,90 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Kamerový systém v obci, nákup ávie a rekonštrukcia Materskej školy – sociálne zariadenia.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania

Obec nemala výdavky v rámci výdavkových finančných operácií.

**Obec Michal'any nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie.
Obec Michal'any neprevádzkuje podnikateľskú činnosť.**

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.339.243,79
z toho : bežné príjmy obce	1.328.794,12
bežné príjmy ZŠ	10.449,67
Bežné výdavky spolu	1.221.281,32
z toho : bežné výdavky obce	514.594,75
bežné výdavky ZŠ	706.686,57
Bežný rozpočet	+ 117.962,47
Kapitálové príjmy spolu	400.000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	400.000,00
kapitálové príjmy ZŠ	
Kapitálové výdavky spolu	55.510,90
z toho : kapitálové výdavky obce	55.510,90
kapitálové výdavky ZŠ	
Kapitálový rozpočet	+ 344.489,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 462.451,57
Vylúčenie z prebytku	415.300,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	47.151,57
Príjmy z finančných operácií	21.884,04
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 21.884,04
PRÍJMY SPOLU	1.761.127,83
VÝDAVKY SPOLU	1.276.792,22
Hospodárenie obce	484.335,61
Vylúčenie z prebytku	415.300,00
Upravené hospodárenie obce	+ 69.035,61

Prebytok rozpočtu v sume 462.451,57 EUR je 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.

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015 predstavuje prebytok vo výške 462.451,57 €.

Hospodárenie obce k 31.12.2015 je nasledovné:

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 účelovo určené na **bežné výdavky v celkovej sume 415.000,00 €** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, a to na :

- ZŠ normatívne 15.300,- €
- Dotácia na rekonštrukciu telocviční 400.000,- €

1. Zostatok peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia k 31.12.2015
462.451,57 €

Zostatok peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia po očistení o účelové prostriedky v sume 415.000,00 € bol k 31.12.2015 vo výške 47.151,57 € je zdrojom tvorby peňažných fondov, o ktorých rozhodne OZ.

2. Zostatok príjmových finančných operácií

Zostatok príjmových finančných operácií vo výške 21.884,04 € je zdrojom tvorby peňažných fondov, o ktorých rozhodne OZ.

Výsledok hospodárenia v účtovníctve

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctva v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č.MF/25814/2006-74 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec a ZŠ vykázala vo svojej účtovnej závierke za rok 2015 takúto výšku účtovného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015:

Náklady triedy 5:	1.567.283,95 €
Výnosy triedy 6:	1.613.958,65 €
Kladný výsledok hospodárenia za rok 2015:	+ 46.674,70 €

Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015 **vo výške 46.674,70 Eur** budú účtovne usporiadané na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

**Zostatok peňažných prostriedkov na bankových účtoch
a v pokladni k 31.12.2015** **786.973,90 €**
(ovplyvňujúcich hospodárenie obce v nasledujúcich rokoch)

účet sociálneho fondu **2.721,55 €**

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2015 **789.695,45 €**

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2015 789.695,45 €
(pozri výkaz Súvaha ÚČ ROPO SFOV 1-01)

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	25.283,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2014	10.387,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	35.670,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1.153,87
Prírastky - povinný prídel - %	2.932,75
Úbytky - závodné stravovanie	456,12
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	800,00
KZ k 31.12.2015	2.830,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	OBEC v EUR	ZŠ v EUR
Majetok spolu	6.226.606,35	3.870.224,79
Neobežný majetok spolu	1.633.060,55	3.802.578,03

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.291.635,02	3.802.578,03
Dlhodobý finančný majetok	341.425,53	
Obežný majetok spolu	4.593.167,83	65.571,73
z toho :		
Zásoby	793,68	2.509,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3.793.608,58	-
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky /318 a 319/	9.070,12	315,35
Finančné účty	789.695,45	62.746,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	377,97	2.075,03

P A S Í V A

Názov	OBEC v EUR	ZŠ v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6.226.606,35	3.870.224,79
Vlastné imanie	2.925.092,75	- 830,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2.925.092,75	- 830,92
Záväzky	446.146,48	3.857.455,80
z toho :		
Rezervy	900,00	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	415.300,00	3.793.608,58
Dlhodobé záväzky	2.830,50	1.649,51
Krátkodobé záväzky	27.115,98	62.197,71
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	2.855.367,12	13.599,91

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec a ZŠ k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:	obec	ZŠ	
- voči bankám	0		EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0		EUR
- voči dodávateľom	5.996,89	1.226,37	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	415.300,00		EUR
- voči zamestnancom	10.703,82	33.157,87	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8.792,33	25.678,73	EUR
- ostatné – dane, iné a rezervy	2.522,94	2.134,74	EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade s VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Michal'any – bežné výdavky	15.000,00 EUR	15.000,00 EUR	0
Rímsko - kat. cirkev	500,00	500,00	0
Grécko – kat. cirkev	500,00	500,00	0
Reformovaná cirkev	500,00	500,00	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec Michal'any má vysporiadané finančné vzťahy 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.

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnym rozpočtom.

Vypracovala: Eva Kaľavská

Predkladá: Ing. Daniel Ceran

V Michalovciach, dňa 10. 6. 2016

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **prebytok** rozpočtového hospodárenia v sume **462.451,57 €**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu **rezervného fondu** vo výške 69.035,61 EUR (povinná 10 % tvorba v sume 4.715,16 €) a rezervný fond za rok 2015 v sume 64.320,45 EUR čerpať na kapitálové výdavky. (OZ musí špecifikovať na aké kapitálové výdavky)

V rozpočte na rok 2016 sa predpokladali kapitálové výdavky s kódom zdroja 46: (je tu zahrnutý aj rezervný fond z minulých rokov): v celkovej sume 351.000,- € (možno schváliť len 344.000,- €)

- na nákup pozemkov v sume 22.000,- €, (schváliť môžeme len 15.000,- €)
- na projekt zateplenia zdravotného strediska 1.500,- €,
- zateplenie zdravotné strediska 45.000,- €,
- na projekt chodník 1.000,- €,
- realizácia chodníka 55.000,- €,
- výstavba vodovodu 149.500,- €,
- projekt MŠ dvor 1.000,- €,
- zateplenie MŠ spolufinancovanie 6.000,- €,
- realizácia dvora MŠ a zelene 11.000,- €,
- dostavba telocvične spolufinancovanie 59.000,- €