

Závěrečný účet obce Ružiná za rok 2016

V Ružinej, máj 2017

Závěrečný účet obce Ružiná je vypracovaný v zmysle § 15, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Vychádza z údajov účtovnej závierky a účtovných a finančných výkazov k 31.12.2016 spracovaných v metodike schválenej MF SR.

1. Rozpočet na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce na rok 2016. Obec hospodárila do novembra 2016 podľa schváleného rozpočtu roku 2015, nakoľko rozpočet obce na rok 2016 bol schválený dňa 23. novembra 2016 uznesením č. 8/2016. Rozpočet bol zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č. 583/2004 Z. z. s prebytkom + 67 071 €. Koncom roka bolo vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami obce Ružiná rozpočtové opatrenie. Rozpočtové opatrenie č. 1 – úpravy rozpočtu - rozpočet bol upravený o účelovo určené prostriedky zo ŠR hlavne na úseku školstva a sociálnych služieb, ktoré v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. nepodlieha schváleniu OZ. Úpravu príjmov a výdavkov zrealizovala účtovníčka obce na zrealizovanie rozpočtu pred ročnou účtovnou závierkou k 31.12.2016.

Schválený rozpočet a upravený rozpočet k 31.12.2016 bol nasledovný:

	Schválený rozpocet	Upravený rozpocet	Rozdiel (v eurách)
Príjmy celkom	422 931	440 135	+ 17 204
toho:			
Bežné príjmy	421 569	438 773	+ 17 204
Kapitálové príjmy	0	0	-
Príjmy finančných operácií	1 362	1 362	-
Výdavky celkom	364 498	362 386	- 2 112
z toho:			
Bežné výdavky	354 498	352 386	- 2 112
Kapitálové výdavky	0	0	-
Výdavky finančných operácií	10 000	10 000	-
Prebytok	+ 58 433	+ 77 749	-

Rozpočtovým opatrením sa upravoval schválený rozpočet zvýšením v oblasti bežných príjmov aj výdavkov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
440 135 €	433 290 €	98,44 %

A) *Bežné príjmy obce – daňové príjmy:*

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
307 490 €	303 483 €	98,69

Bežné daňové príjmy tvoria:

- **Výnos dane z príjmov fyzických osôb**

Skutočné príjmy z výnosu dane z príjmov dosiahli 254 374,35 €, čo v porovnaní s rozpočtom predstavuje plnenie na 100,00 %.

- **Daň z nehnuteľností**

Skutočný príjem k 31.12.2016 bol vo výške 34 462,30 €, čo je plnenie na 99,46 % rozpočtu. Príjmy dane z pozemkov predstavujú 10 891,79 € a dane zo stavieb 23 570,51 €.

- **Daň za psa** dosiahla plnenie vo výške 875 €, čo je 102,94 % plnenie rozpočtu.

- **Daň za nevýherné hracie automaty** dosiahla plnenie rozpočtu vo výške 0 €.

- **Daň za ubytovanie** dosiahla výšku 3660,60 €, čo predstavuje 91,52 %.

- **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Plnenie na tejto dani dosiahlo 851,44 €, čo predstavuje 34,06 %.

- **Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady**

Skutočné príjmy k 31.12.2016 dosiahli 9 259,83 €, čo je 83,80 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rokom 2015 je plnenie nižšie len o 20,17 €.

B) *Bežné príjmy obce – nedaňové príjmy:*

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 323 €	17 483,16 €	86,01

Bežné nedaňové príjmy tvoria:

- **Príjmy z podnikania a vlastníctva**

Z rozpočtovaných 7 660 € dosiahlo plnenie 3 794,35 €, čo je 49,53 % rozpočtu. Príjmy boli získané z úhrad za vydobyté nerasty vo výške 518,35 € a z prenájmu budov, priestorov vo výške 2 944 € a príjmy z prenajatých strojov 332,- €.

- **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby z rozpočtovaných 7 550 € dosiahli plnenie 8 247,42 €, z toho správne poplatky predstavujú čiastku 3 514,44 €, poplatky a platby za služby 878,27 €, poplatky za MŠ, ŠKD 827,10 a stravné 3 027,61 €.

- **Úroky**

Príjmy z úrokov na bežných účtoch z rozpočtovaných 180 € dosiahli za rok 2016 objem 517,33 €, čo predstavuje 287,41 %.

- **Iné nedaňové príjmy**

Iné nedaňové príjmy v sume 4 924,06 € pozostávajú z vratiek vo výške 2 941,53 € a z výťažkov lotérií a stávk 149,65 € a príjmov z dobropisov 1 832,88 €.

C) *Bežné príjmy obce – granty a transfery*

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
113 170 €	110961,68 €	100,00

Bežné granty a transfery boli obci k 31.12.2016 poskytnuté vo výške 110 961,68 €. Jedná sa o transfery zo štátneho rozpočtu poukávané na financovanie prenesených kompetencií štátu a dotácie uvoľnené zo ŠR a fondov. Uvoľnené transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s účelom.

D) Kapitálové príjmy

Rozpočet obce na rok 2016 neuvažoval s kapitálovými príjmami.

E) Príjmové finančné operácie

Príjmy z finančných operácií k 31.12.2016 dosiahli objem 1 362 € a predstavujú prevod nevyčerpanej dotácie zo ŠR z roku 2015 – základná a materská škola.

3) Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
362 386 €	343 468 €	94,77

A) Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenie
352 386 €	333 468 €	94,63

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie je uvedené v tabuľkovej časti správy. Bežné výdavky boli vyčerpané celkom na 94,63 % upraveného rozpočtu. V priebehu roka boli výdavky čerpané len na bežné prevádzkové výdavky pre zabezpečenie samosprávnych funkcií obce, prenesených kompetencií štátu a originálnych kompetencií obce na úseku školstva. Bežné výdavky na čerpali nasledovne:

- **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Na mzdy a platy sa vyčerpalo celkom 151 893,54 €. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov úradu, starostu obce, zástupcu starostu, hlavného kontrolóra, pedagogických a nepedagogických zamestnancov materskej školy, základnej školy, školského klubu, školskej jedálne a koordinátora aktivačných prác.

- **Poistné a príspevky do poisťovní**

Odvody do poisťovní na poistné dosiahli objem 55 229,33 €, príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní dosiahol objem 1 020,90 €.

- **Tovary a služby**

Na tovary a služby sa vynaložilo celkom 139 353,36 €. V čerpaní ide o prevádzkové výdavky na všetkých činnostiach obce, vrátane materskej školy, ZŠ, ŠKD a ŠJ ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, výdavky na materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov a zariadení, nakladania s odpadmi, verejnej zelene, sociálnych služieb.

- **Bežné transfery**

Bežné transfery boli v skutočnosti čerpané vo výške 1 475,66 €. Z týchto výdavkov boli uhradené členské príspevky obce v združeníach, transfer na spoločný stavebný úrad v Lučenci a dávky nemocenského poistenia.

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

Na splácanie úrokov z bankového úveru bolo uhradené 476,47 €.

B) Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0 €	0 €	0

K 31.12.2016 neboli z rozpočtu obce realizované žiadne kapitálové výdavky.

C) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 000 €	10 000 €	100,00

Výdavky finančných operácií sú vykázané v objeme 10 000 €, čo je 100 % plnenie rozpočtu. Jedná sa o splátky istiny z dlhodobého bankového úveru.

4) Výsledok hospodárenia za rok 2016

Ukazovateľ:	Rozpočet 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Bežné príjmy	438 773	431 928,36	98,44
Bežné výdavky	352 386	333 468,12	94,63
Kapitálové príjmy	0	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	0	0,00	0,00
Rozdiel medzi príjmami a výdavkami	+ 86 387	+ 98 460,24	x
Príjmy fin.operácií	1 362	1 362,00	100,00
Výdavky fin.operácií	10 000	10 000,00	100,00
Hospodárenie fin.operácií	- 8 638	- 8 638,00	x
Celkový rozdiel	+ 77 749	+ 89 822,24	x
Zostatok dotácií zo ŠR		- 7 636,53	x

Vyčíslením výsledku hospodárenia obce za rok 2016 v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **prebytok** vo výške 98 460,24 €. Celkový rozdiel medzi príjmami a výdavkami vrátane finančných operácií je kladný vo výške 89 822,24 €. Po vylúčení zostatku nepoužitých dotácií (7 636,53 €)

z výsledku hospodárenia je zostatok zdrojov na rozdelenie do peňažných fondov obce vo výške 82 185,71 €.

V oblasti bežného rozpočtu bol výsledok prebytkový v čiastke + 98 460,24 €. Nevyčerpané dotácie uvoľnené v priebehu roka 2016 zo štátneho rozpočtu predstavujú čiastku 7 636,53 €. V zmysle ustanovení zákona NR SR č. 611/2005 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, sa nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo ŠR v predchádzajúcom roku pri usporiadaní výsledku hospodárenia obce z prebytku, resp. schodku vylučujú. Teda po vylúčení nevyčerpaných dotácií je prebytok bežného rozpočtu vo výške + 90 823,71 €.

Prebytok bežného rozpočtu je podľa zákona o rozpočtových pravidlách možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu a na úhradu návratných zdrojov financovania prostredníctvom výdavkových finančných operácií.

Kapitálové príjmy boli dosiahnuté vo výške 0,00 € a výdavky neboli čerpané.

V oblasti finančných operácií boli dosiahnuté príjmy vo výške 1 362,00 € a výdavky vo výške 10 000,00 € boli použité na splátku bankového úveru. Z hospodárenia finančných operácií vznikol schodok – 8 638,00 €.

Finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 – návrh

	<i>v eurách</i>
Prebytok bežného rozpočtu	+ 98 460,24
Zostatok nevyčerpaných dotácií zo ŠR	- 7 636,53
Prebytok bežného rozpočtu bez zostatku dotácií	+ 90 823,71
Prebytok/schodok kapitálového rozpočtu	0,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 90 823,71
Schodok finančných operácií	- 8 638,00
<i>Celková čiastka na rozdelenie</i>	+ 82 185,71
Prevod do rezervného fondu obce	+ 82 185,71

Vyčíslením výsledku hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) je prebytok vo výške + 89 822,24 €. V súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. zostatky nevyčerpaných dotácií z roku 2016 sa z prebytku hospodárenia vylučujú. Po ich odpočítaní je prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške + 82 185,71 €. Teda vyčíslený objem vo výške **82 185,71 € bude po schválení záverečného účtu obce Ružiná za rok 2016 prevedený do rezervného fondu obce.**

5) Tvorba a použitie peňažných fondov obce

Obec vytvára v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. rezervný fond obce a sociálny fond. Prostriedky týchto fondov sú vedené na samostatných bankových účtoch. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov a vyššia kolektívna zmluva.

Rezervný fond:	
Stav k 01.01.2016	132 169,23 €
Tvorba v priebehu roka	34 017,07 €
Čerpanie v priebehu roka	0,00 €
Stav k 31.12.2016	166 186,30 €

Sociálny fond:

Stav k 01.01.2016	760,71 €
Tvorba v priebehu roka	1 800,11 €
Čerpanie v priebehu roka	2 027,80 €
Stav k 31.12.2016	533,02 €

Rezervný fond bol v roku 2016 tvorený z prebytku hospodárenia roku 2015, použitie na krytie výdavkov z rezervného fondu v roku 2016 nebolo.

Sociálny fond bol tvorený v súlade so zákonom 152/1994 Z. z. a bol použitý na stravovanie zamestnancov, životné jubileá a na regeneráciu pracovnej sily.

6) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Celkové aktíva vykázané v súvahe k 31.12.2016 sú v objeme netto 2 005 960,69 € a zdroje krytia – pasíva - v rovnakej výške 2 005 960,69 €.

Aktíva tvoria:	€
Neobežný majetok spolu	1 663 194,63
Z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 496 990,63
Dlhodobý finančný majetok	166 204,00
Obežný majetok spolu	342 766,06
Z toho:	
Zásoby	0,00
Pohľadávky	23 300,32
Finančné účty	319 465,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci	0,00
Časové rozlíšenie	0,00
Aktíva spolu:	2 005 960,69
Pasíva tvoria:	
Vlastné imanie	1 525 159,45
Závazky	47 735,67
Bankové úvery	18 998,33
Časové rozlíšenie	414 067,24
Pasíva spolu:	2 005 960,69

Dlhodobý hmotný majetok obce tvoria stavby, samostatné hnutelné veci, dopravné prostriedky a pozemky v celkovej výške 1 496 990,63 €.

Dlhodobý finančný majetok nebol v priebehu roka navýšený a tvoria ho cenné papiere Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti v hodnote 166 214 € a Prima Banky v hodnote 3 990 €.

Celkový objem **pohľadávok** predstavuje sumu 23 300,32 € a jedná sa o krátkodobé pohľadávky z daňových príjmov obcí vo výške 4 233,42 € a nedaňových príjmov obcí vo výške 18 373,36 €. Odberatelia 427,38 (z toho 380,58 € je neuhradená faktúra za TKO pre Slovenský rybársky zväz Žilina z roku 2012) a 266,16 sú ostatné pohľadávky.

Zo **záväzkov** tvoria dlhodobé záväzky 622,60 € a sú to záväzky sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky – 23 976,54 € - tvoria neuhradené faktúry 2 021,99 €, prijaté preddavky 1 204,89 €, nevyfakturované dodávky 365,16 €, ostatné záväzky (voči zamestnancom, poisťným fondom a daňovému úradu – mzdy za december 2016) 20 384,50 €.

Nesplatený dlhodobý bankový úver obec eviduje vo výške 18 998,33 €.

Rozdiel majetku a záväzkov je vo výške 1 525 159,45 € a tvorí vlastné imanie obce.

7) Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2016 na splátkach istín úveru je 18 998,33 €. V roku 2016 bola splatená istina úveru vo výške 10 000,- € a úroky z úveru v čiastke 476,00 €.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podiel celkového dlhu bez úverov štátnych fondov nesmie prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka a suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka. Skutočné bežné príjmy v roku 2015 dosiahli sumu 388 064 €.

Stav k 31.12.2016

Celkový dlh úveru	18 998,33 €
Podiel celkového dlhu na bežných príjmoch min. roku	4,89 %

Suma ročných splátok úveru	10 000,00 €
Podiel ročných splátok na bežných príjmoch min. roku	2,57 %

Z uvedeného je zrejmé, že pravidlá používania návratných zdrojov financovania uvedené v § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú dodržané.

8) Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Ružiná nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie

9) Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2016 z rozpočtu obce nebola poskytnutá dotácia v zmysle § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na verejnoprospešné účely.

10) Údaje o podnikateľskej činnosti

Obec Ružiná podnikateľskú činnosť nevykonáva.

11) Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je povinnosťou obce finančne usporiadať hospodárenie obce vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom

a právnickým osobám, ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu obce, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie – z rozpočtu neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec obdržala dotácie zo štátneho rozpočtu v celkovej čiastke 110 962,08 € a ich použitie je nasledovné:

<u>Poskytovateľ:</u>	<u>Účel použitia:</u>	<i>Suma v eurách</i>		
		<u>Poskytnutá:</u>	<u>Vyčerpaná:</u>	<u>Rozdiel:</u>
MŠ SR	normatívne výdavky ZŠ	87 163,00	81 648,63	- 5514,37
MŠ SR	vzdelávacie poukazy ZŠ	1 035,00	1 035,00	0,00
MŠ SR	výchova a vzdel.žiakov zo SZP	2 215,00	839,26	-1 375,74
MŠ SR	výchova a vzdelávanie 5-ročných MŠ	2 007,00	1 260,58	-746,42
MV SR	príspevok na učebnice	19,00	19,00	0,00
MV SR	príspevok na školu v prírode	1 500,00	1 500,00	0,00
MV SR	evidencia obyvateľstva	285,45	285,45	0,00
MV SR	voľby do NR SR	794,56	794,56	0,00
MŽP SR	starostlivosť o životné prostredie	80,91	80,91	0,00
ÚPSVR	hmotná núdza – stravovacie návyky	9 608,00	9 608,00	0,00
ÚPSVR	hmotná núdza – učebné pomôcky	1 361,20	1 361,20	0,00
ÚPSVR	osobitný príjemca rodinné prídavky	2 892,96	2 892,96	0,00
MV SR	príspevok pre DHZ	2 000,00	2 000,00	0,00
S p o l u :		110 962,08	103 325,55	- 7 636,53

Zostatok dotácií z roku 2016 vo výške 7 653,53 € bol vyčerpaný do 31.03.2017.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC:

Z rozpočtu VÚC neboli v roku 2016 pre obec poskytnuté žiadne finančné prostriedky.

Vypracovala: Ing. Kralinská Anna

Jozef Líška, v.r.
starosta obce

Vyvesené dňa 24.5.2017

Schválené dňa 21.12.2017 uznesením č. 5/2