

**Závěrečný účet Obce
RUSKOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá: Peter Smrčo, starosta obce

Spracoval: Mária Kinlovičová, účtovníčka

V Ruskove dňa 12.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

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 prebytkový. 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 30.3.2015 uznesením č. 24

Rozpočet bol zmenený pätnásťkrát :

- prvá zmena schválená dňa 16.6.2015 uznesením č. 37
- druhá zmena zo dňa 29.6.2015 vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 46
- tretia zmena zo dňa 7.8.2015 účelových FP ŠR - uznesenie 46
- štvrtá zmena zo dňa 28.8.2015 účelových FP ŠR - uznesenie č. 56
- piata zmena schválená dňa 21.10.2015 uznesením č. 56
- šiesta zmena schválená dňa 18.11.2015 uznesením č. 64
- siedma zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 71
- ôsma zmena zo dňa 16.12.2015 vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 77
- deviata zmena zo dňa 22.12.2015 vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 77
- desiatu zmena zo dňa 22.12.2015 vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 77
- jedenásta zmena zo dňa 29.12.2015 vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 77
- dvanásta zmena zo dňa 30.12.2015 vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 77
- trinásta zmena zo dňa 31.12.2015 vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 77
- štrnásť zmena zo dňa 31.12.2015 účelových FP ŠR (ZŠ) – uznesenie č. 77
- pätnásta zmena zo dňa 31.12.2015 (MŠ) vo výške schváleného limitu (OZ 28.3.2011 č. 24/2011) - uznesenie č. 77

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	960 325	1 031 877
<i>z toho :</i>		
Bežné príjmy obce	905 415	976 522
Kapitálové príjmy obce	38 830	39 744
Finančné príjmy obce	4 895	5 176
Príjmy RO s právnou subjektivitou ZŠ	4 585	4 585
Príjmy RO s právnou subjektivitou MŠ	6 600	5 850
Výdavky celkom	958 854	1 029 801
<i>z toho :</i>		
Bežné výdavky obce	345 907	364 465
Kapitálové výdavky obce	45 307	61 088
Finančné výdavky obce	62 339	50 864
Výdavky RO s právnou subjektivitou ZŠ	332 102	412 151
Výdavky RO s právnou subjektivitou MŠ	109 746	141 233
Rozpočet obce (rozdiel)	1 471	2 076

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 031 877	1 022 359,77	99,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.031.877 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.022.359,77 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
976 522	967 596,19	99,08

Z rozpočtovaných bežných príjmov 976.522 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 967.596,19 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
485 911	480 883,06	98,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 413.200 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 413.403,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,05. %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47.761 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 40.794,63 EUR, čo je 85,41 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26.755,19 EUR, dane zo stavieb boli v sume 13.885,80 EUR a dane z bytov boli v sume 153,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 40.004,34 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 790,29 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5.521,53 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.617,56 EUR, čo je 107,84 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.530,06 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 87,50 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 255,37 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 287,30 EUR, čo je 63,84 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 287,30 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 23.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 24.779,61 EUR, čo je 107,74 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22.611,68 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1.597,44 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 7.851,22 EUR.

b) nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
82 932	78 943,22	95,19

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 22.232 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21.283,19 EUR, čo je 96,37 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 287,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 20.995,69 EUR, boli aj rozpočtované príjmy na prepravu Renaultom vo výške 90 EUR, bez plnenia.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov - správne poplatky a licencie 10.300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10.574,00 EUR, čo je 102,66 % plnenie.

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb 42.008 EUR, bol skutočný príjem vo výške 39.326,46 EUR, čo predstavuje 93,36 % plnenie.

Medzi nerozpočtované príjmy patria aj pokuty a penále, bolo vybratých 285 EUR.

Z rozpočtovaných príjmov na úroky z vkladov na účtoch 5 EUR bol skutočný príjem 3,56 EUR, čo je 71,20 %.

Medzi ostatné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek 8.387 EUR bola skutočnosť 7.471,01 EUR, čo je 89,08 %.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 407.679 EUR bol skutočný príjem vo výške 407.679,91 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice	390.342,00	Na základné vzdelávanie normatívny a nenormatívny
ÚPSVaR Košice	796,80	Na školské pomôcky pre ZŠ
ÚPSVaR Košice	3.167,47	Na stravovanie v ŠJ pre ZŠ (hmotná núdza)
Okresný úrad Košice	4.232,00	Pre predškolákov v MŠ
ÚPSVaR Košice	2.231,61	Na zamestnanosť (§ 50j, 50i, Sociálna inklúzia)
MDVaRR	62,12	Na dopravu
Okresný úrad Košice-okolie	4.000,78	Na matričnú činnosť
Okresný úrad Košice-okolie	640,00	Na voľby
Okresný úrad Košice-okolie	474,54	Na REGOB
MŽP SR	499,39	Na životné prostredie z depozitu
Okresný úrad Košice	117,00	Na ochranu ŽP
Hlavný banský úrad	1.062,20	Prieskum územia
Okresný úrad Košice-okolie	54,00	Pre skladníka CO

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

Z nerozpočtovaných grantov sme prijali 90 EUR na športové podujatie.

2. Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
39 744	39 743,47	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 39.744 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 39.743,47 EUR, čo predstavuje takmer 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 39.744 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 39.743,47 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR	17.184,00	KT na územný plán obce
PPA	22.559,47	KT z Rozvoja vidieka na VP v obci

3. Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5.176	5.176,30	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 5.176 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5.176,30 EUR, čo predstavuje takmer 100 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2014 v sume 5.176,30 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. (z Okresného úradu pre školstvo 4.895,54 EUR a z ÚPSVaR hmotná núdza na školské pomôcky pre ZŠ vo výške 280,76 EUR).

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy RO

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 435	9 843,81	94,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov v dvoch RO 10.435 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9.843,81 EUR, čo predstavuje 94,33 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	rozpočet 4.585 EUR,	skutočnosť 4.113,77 EUR
Materská škola	rozpočet 5.850 EUR,	skutočnosť 5.730,04 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 029 457	993 392,44	96,64

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.029.457 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 993.392,44 EUR, čo predstavuje 96,64 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
364 121	331 637,33	91,08

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 364.121 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 331.637,33 EUR, čo predstavuje 91,08 % 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 115.885 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 110.419,16 EUR, čo je 95,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky na funkčný plat starostu obce, HK – 0,3 úväzok, ktoré sú upravované v závislosti od priemernej mzdy v NH a zamestnancov obecného úradu v počte 7 pri úväzku 5,8, troch opatrovateľov s úväzkom 1,54, 4 pracovníkov školskej jedálne s úväzkom 3,6 a aktivačných zamestnancov, Rozpočtujú sa vlastné ako aj finančné prostriedky ŠR. V rozpočte je zohľadnená valorizácia platov zamestnancov, HK a starostu obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 43.839 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 42.178,24 EUR, čo je 96,31 % čerpanie.

Odvody vyplývajúce zo zákona a ich výška je zákonom stanovená (odvod do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne spolu vo výške 34,95% z objemu hrubých miezd a príspevok organizácie do DDP) .

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 174.575 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 151.713,89 EUR, čo je 86,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých kapitol:

- Energie, voda a komunikácie (rozpočet 45.408 EUR, skutočné čerpanie 43.610,16 EUR): v položke je zahrnutá spotreba plynu, elektrickej energie a vodné, stočné za obec, poštovné, telekomunikačné služby, internet – čerpanie je predpokladané na úrovni skutočného čerpania v uplynulom roku.
- Materiál (rozpočet 15.369 EUR, skutočné čerpanie 11.343,27 EUR): táto položka zahŕňa prevádzkové stroje a zariadenia pre obec, ŠJ, verejné osvetlenie, nakladanie s odpadmi všeobecný materiál - kancelárske potreby, tlačivá,, tonery náplne do tlačiarňi potrebné pre chod OcÚ, nákup čistiacich a hygienických prostriedkov, nehmotný majetok – použitie finančných prostriedkov v rámci legislatívnych zmien, nákup a inštalácia nových programov v oblasti REGOB, katastra, daní, účtovníctva, knihy, časopisy, zákony, odborná literatúra – vzhľadom na zmeny legislatívnych noriem a zákonov je potrebné klásť dôraz aj na túto položku, kancelárske potreby palivá ako zdroj energie – do kosačiek, píl ochranné a pracovné pomôcky a odevy pre niektorých zamestnancov (upratovačka, vodič, údržbár)
- Cestovné náhrady (rozpočet 2.978 EUR, skutočné čerpanie 2.370,40 EUR): vyjadrujú náklady spojené s vysielaním zamestnancov, starostu obce, HK na služobné cesty (školenia, odborné semináre, pracovné porady, konferencie a pod.).
- Prepravné a s tým súvisiace materiály a služby (rozpočet 5.386 EUR, skutočné čerpanie 4.190,75 EUR): PHM, maziva, oleje, poistenie, opravy a servis obecných vozidiel
- Rutinná a štandardná údržba (rozpočet 25.988 EUR, skutočné čerpanie 17.800,53 EUR): údržba výpočtovej techniky obsahuje zmluvne zabezpečenú starostlivosť o výpočtovú techniku, aktualizáciu programov a ich údržbu, ako aj zabezpečovanie počítačov formou antivírusových programov, údržba prevádzkových strojov a zariadení – údržba kopírovacieho stroja a ostatných používaných elektrospotrebičov, rozpočtové prostriedky na finančné zabezpečenie hospodárskej správy a evidencie

hnuteľného a nehnuteľného majetku, na prevádzku nebytových priestorov, bývanie a občiansku vybavenosť, na prevádzku a údržbu budov a objektov vo vlastníctve obce.

- Nájomné (rozpočet 648 EUR, skutočné čerpanie 648,00 EUR):
za prenájom vodojemu
- Služby (rozpočet 78,798 EUR, skutočné čerpanie 71.750,78 EUR):
kurzy, semináre, školenia – v rámci zmien legislatívy a zvyšovania odborných vedomostí a zručností sa zamestnanci vrátane starostu obce zúčastňujú vybraných kurzov, odborných seminárov a školení organizovaných RVC Košice, ktorého je obec členom pre zamestnancov, starostu obce a HK,
webová stránka – účelom je poskytovanie informácií verejnosti a medializácia činnosti samosprávy obce, ako aj povinné zverejňovanie dokumentov v súlade s príslušnými právnymi predpismi,
poistné – poistenie budovy, vybavenia a zariadení obce,
prídely do sociálneho fondu – povinný prídely v zmysle zákona o sociálnom fonde a v zmysle platnej Kolektívnej zmluvy (1,25% z objemu HM),
dohody o vykonaní práce a dohody o pracovnej činnosti – uzatvárané na konkrétnu dodávateľské práce v rámci údržby a opráv majetku obce,
vnútorná kontrola a audit - odmena hlavného kontrolóra chválená OZ v súlade s príslušnými právnymi predpismi a zmluvná odmena za vykonávanie audítorských a konzultačných služieb v priebehu roka.
špeciálne služby poskytované obci na základe uzavretých zmlúv o právnej pomoci, notárske, poradensko-konzultačné služby, odborná pomoc pri exekučnom vymáhaní daňových pohľadávok obce, vypracovanie posudkov, štúdií a expertíz.
starostlivosť o bezpečnosť a ochranu zdravia zamestnancov obce.
výdavky vynaložené na kultúrne a spoločenské akcie (Ruskovský automobilový slalom, Dni obce, tradičný Seminár lekárov, Posedenie s dôchodcami).

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 19.395 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18.112,21 EUR, čo predstavuje 93,39 % čerpanie.

Sú to transfery obce Slanskému mikroregiónu, ZMOS a MAS Hornád – Slanské vrchy, prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy sú Krajským stavebným úradom poukazované priamo na účet spoločnej úradovne, ktorá ich zúčtováva so štátnym rozpočtom, ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti a odstupné zamestnancom a odchodné do dôchodku v zmysle zákona č. 253/1994 Z.z., transfery pre CVC a spoločenským organizáciám poskytnuté v zmysle VZN.

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

Z rozpočtovaných 10.427 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9.213,83 EUR, čo predstavuje 88,34 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobých úverov (združený investičný: Výstavba Domu smútku a rekonštrukcia Miestnych komunikácií, investičný: rekonštrukcia MŠ, investičný: rekonštrukcia a zateplenie ZŠ, investičný: rekonštrukcia priestranstva obce Obnova centra obce, investičný: rekonštrukcia chodníka na Ďurkovej ulici, ostatný záväzok: ŠFRB 7 bytová jednotka nad zdravotným strediskom, leasing: rekonštrukcia verejného osvetlenia) a za poplatky banke súvisiace s úvermi.

2) Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
61 088	61 087,03	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 61.088 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 61.087,03 EUR, čo predstavuje takmer 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Z rozpočtovaných 36.567 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 36.566,03 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie z úverových prostriedkov na rekonštrukciu chodníka na Ďurkovej ulici (doplatok), z kapitálových rekonštrukcia OcÚ a z vlastných rekonštrukcia OcÚ, technické zhodnotenie VO, zhotovenie studne na cintoríne.

b) Nákup pozemkov a nehmotných aktív

Nákup pozemku

Z rozpočtovaných 1 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na základe kúpnej zmluvy zakúpenie časti pozemku pre verejné priestranstvo p. č. 1159/1.

Obstaranie Územného plánu obce

Z rozpočtovaných 23.880 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 23.880,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 640 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 640,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

PD z r. 2014 – Zateplenie OcÚ a KD.

3) Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
50 864	50 279,42	98,85

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 50.864 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 50.279,42 EUR, čo predstavuje 98,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 40.708 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 40.250,12 EUR, čo predstavuje 98,88 %

(Výstavba Domu smútku a rekonštrukcia Miestnych komunikácií – splatnosť úveru v r. 2021, rekonštrukcia MŠ – splatnosť úveru v r. 2030, rekonštrukcia a zateplenie ZŠ – splatnosť úveru v

r. 2031, rekonštrukcia priestranstva obce Obnova centra obce – splatnosť úveru v r. 2030, rekonštrukcia chodníka na Ďurkovej ulici – splatnosť úveru v r. 2034).

Z rozpočtovaných 6.600 EUR na splácanie záväzkov voči ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 6.473,10 EUR, čo predstavuje 98,08 %

(výstavba 7 bytovej jednotky nad zdravotným strediskom – splatnosť úveru v r. 2037).

Z rozpočtovaných 3.556 EUR na splácanie leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 3.556,20 EUR, čo predstavuje 100,00 %

(rekonštrukcia verejného osvetlenia – splatnosť úveru v r. 2018).

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky RO

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
553 384	550 388,66	99,46

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 553.384 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 550.388,66 EUR, čo predstavuje 99,46 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	rozpočet 412.151 EUR,	skutočnosť 409.155,66 EUR
Materská škola	rozpočet 141.233 EUR,	skutočnosť 141.233,00 EUR

Základná škola nevyčerpala finančné prostriedky ŠR došlé po 1.10.2015 (normatívne 1.652,59 EUR, nenormatívne: dopravné 288,75 EUR celkom vo výške 1.941,34 EUR, ktoré vyčerpá do 31.3.2016.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	977.490,01
z toho : bežné príjmy obce	967.596,19
bežné príjmy RO - ZŠ	4.113,77
bežné príjmy RO - MŠ	5.780,05
Bežné výdavky spolu	882.025,99
z toho : bežné výdavky obce	331.637,33
bežné výdavky RO - ZŠ	409.155,66
bežné výdavky RO - MŠ	141.233,00
Bežný rozpočet	+ 95.464,02
Kapitálové príjmy spolu	39.743,47
z toho : kapitálové príjmy obce	39.743,47
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	61.087,03
z toho : kapitálové výdavky obce	61.087,03
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 21.343,56
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 74.120,46
Vylúčenie z prebytku	-1.941,34
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 72.179,12
Prijmy z finančných operácií	5.176,30
Výdavky z finančných operácií	50.279,42
Rozdiel finančných operácií	-45.103,12
PRÍJMY SPOLU	1.022.409,78
VÝDAVKY SPOLU	993.392,44
Hospodárenie obce	+ 29.017,34
Vylúčenie z prebytku	-1.941,34
Upravené hospodárenie obce	+ 27.076,00

Prebytok rozpočtu v sume 74.120,46 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 1.941,34 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu (minimálne 10 %) 7.217,91 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 **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 1.941,34 EUR, a to na :
 - normatívne výdavky v sume 1.652,59 EUR
 - nenormatívne výdavky v sume 288,75 EUR

- b) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 2.058,97 EUR (obec – 0,5 % z obstarávacej ceny 1.520,95 € a nájomcovia – rozdiel príjmov na fond opráv a výdavkov na údržbu 538,02 €)

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.

Rozdiel 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 boli kryté z:

- bežných príjmov - 45.103,12 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu

- rezervného fondu za rok 2015 vo výške 25.017,03 EUR (7.217,91 € + 17.799,12 €)
- peňažného fondu (opráv) vo výške 2.058,97 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. V roku 2015 neboli použité finančné prostriedky z rezervného fondu.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	912,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	89,59
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	1.001,62

Peňažný fond

Obec má vytvorený peňažný fond – fond opráv (pre 7 bytovú jednotku) v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	5.563,82
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	806,30
- z finančných operácií	
- ostatné prírastky - tvorba nájomníkmi	365,29
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	6.735,41

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES so sídlom v Obci Valaliky, kam obec Ruskov zasiela aj prídela na tvorbu. V roku 2015 bolo do fondu zaslaných 2.079,80 EUR. O sociálnom účte účtuje Obec Valaliky na účte SF podľa AE.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	3.395.704,43	3.320.719,74
Neobežný majetok spolu	2.942.898,35	2.876.871,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2.674.623,58	2.583.566,33
Dlhodobý finančný majetok	268.274,77	268.274,77
Obežný majetok spolu	450.843,51	442.150,50
z toho :		
Zásoby	1.979,18	1.953,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	401.298,20	391.461,71
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	30.916,71	8.287,91
Finančné účty	16.649,42	40.447,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.962,57	1.698,14

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3.395.704,43	3.320.719,74
Vlastné imanie	1.914.867,83	1.936.825,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1.914.867,83	1.936.825,03
Záväzky	504.697,62	393.997,45
z toho :		
Rezervy	490,00	1.597,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5.176,30	1.941,34
Dlhodobé záväzky	182.987,64	174.813,22
Krátkodobé záväzky	96.570,43	36.421,80
Bankové úvery a výpomoci	219.473,25	179.223,13
Časové rozlíšenie	976.138,98	989.897,26

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	179.223,13 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	157.895,83 EUR
- voči dodávateľom	16.074,12 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	1.941,34 EUR
- voči zamestnancom	7.419,51 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5.396,80 EUR
- z nájmu (leasing)	11.221,08 EUR
- ostatné	14.825,64 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť do r.
OTP Banka	Výstavba domu smútku a rekonštrukcia miestnych komunikácií	82.920,23	510,20	Z dôvodu poskytnutia dlhodobých bankových úverov OTP Bankou Slovensko a.s. Košice obec presmerovala podielové dane do OTP Banky Slovensko a.s. Košice. Záložné právo zanikne v okamihu splatenia dlhu.	30.812,16	2021
OTP Banka	Rekonštrukcia materskej školy	85.892,25	2.397,13		64.172,25	2030
OTP Banka	Obnova centra obce	18.341,67	541,25		14.453,67	2030
OTP Banka	Rekonštrukcia základnej školy – zateplenie	49.823,00	1.586,30		41.903	2031
SZaRB	Detské ihrisko – DPH (preklenovací)	2.399,70	17,55	Inkaso finančných prostriedkov z účtu	0	2015

SZaRB	Rekonštrukcia verejného priestranstva – istina (preklenovací)	19.793,02	160,50	105881/5200 na úhradu preklenovacieho úveru vo výške 120% istiny úveru.	0	2015
SZaRB	Rekonštrukcia verejného priestranstva – DPH (preklenovací)	3-688,60	73,70		0	2015
OTP Banka	Rekonštrukcia chodníka na Ďurkovskej ulici	29.358,05	942,44		27.882,05	2034
BKS Leasing	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	20.312,34	1.313,40		11.221,08	2018
ŠFRB Ostatné záväzky	Výstavba obecných nájomných bytov – nadstavba na zdravotným strediskom	210.117,51	1.636,86		157.895,83	2037

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. 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 so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Telovýchovná jednota Lokomotíva Ruskov - bežné výdavky na činnosť	5.500 EUR	5.500 EUR	0
Ženská spevácka skupina Olšava Ruskov – bežné výdavky na činnosť	300 EUR	300 EUR	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. 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, čo aj bolo uskutočnené.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Ruskov	15.650,00	14.596,00	1.054,00 (v r.2015)
Materská škola Ruskov	136.951,02	136.951,00	0,02 (v r. 2016)

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Ruskov	329.870,60	324.975,09	1.941,34 (v r.2015)
Materská škola Ruskov	4.232,00	4.232,00	0

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
C.O.A. z.p.o. Ruskov	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ÚPSVaR	Bežné výdavky – na stravu hmotná núdza	3.167,47	3.167,47	0
MŽP SR	Bežné výdavky – z depozitu na životné prostredie	499,39	499,39	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – zníženie nezamestnanosti	431,84	431,84	0
MDVaRR SR	Bežné výdavky – na dopravu	61,12	61,12	0
MV SR	Bežné výdavky – na matričnú činnosť	4.000,78	4.000,78	0
MV SR	Bežné výdavky – na voľby	640,00	640,00	0
MV SR	Bežné výdavky – na REGOB (register obyvateľov)	474,54	474,54	0
Okresný úrad	Bežné výdavky – na ochranu životného prostredia	117,00	117,00	0
HBÚ	Bežné výdavky – z prieskumu územia na činnosť	1.062,20	1.062,20	0
MDVaRR SR	Kapitálové výdavky – na územný plán obce	17.184,00	17.184,00	0
MV SR	Bežné výdavky – na školstvo normatívy	346.749,00	345.096,41	1.652,59
MV SR	Bežné výdavky – na školstvo dopravné	2.621,00	2.332,25	288,75
MV SR	Bežné výdavky – na školstvo vzdelávacie poukazy	3.504,00	3.504,00	0
MV SR	Bežné výdavky – na školstvo havárie	34.500,00	34.500,00	0
MV SR	Bežné výdavky – na školstvo pre sociálne znevýhodnené skupiny	2.473,00	2.473,00	0
MV SR	Bežné výdavky – na školstvo učebnice	495,00	495,00	0
MV SR	Bežné výdavky – na školstvo nevyčerpané FP z predchádzajúceho r.	4.895,54	4.895,54	0
MV SR	Bežné výdavky – na predškolačkov v MŠ	4.232,00	4.232,00	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – školské pomôcky pre ZŠ - hmotná núdza	830,00	830,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PPA	Bežné výdavky – Verejné priestranstvo v obci	22.559,47	22.559,47	0
PPA	Kapitálové výdavky – Detské ihrisko v obci	1.799,77	1.799,77	0

Obec uzatvorila v roku 2014

- Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou na realizáciu schváleného projektu v zmysle Programu rozvoja vidieka SR 2007 – 2013 – Opatrenie osi 3 Základné služby pre vidiecke obyvateľstvo „Detské ihrisko v obci Ruskov“,
- Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou na realizáciu schváleného projektu v zmysle Programu rozvoja vidieka SR 2007 – 2013 – Opatrenie osi 3 Obnova a rozvoj obcí „Verejné priestranstvo v obci Ruskov“,

Poskytnuté finančné prostriedky boli použité na splátky preklenovacích úverov.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Bidovce	916,38	597,29	319,09
Mesto Košice	150,00	150,00	0

12. Obec neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.

Vypracovala:
Mária Kinlovičová, účtovníčka

Predkladá:
Peter Smrčo, starosta obce

V Ruskove dňa 12.5.2016

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie

- **bez výhrad**
- **s výhradami**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - rezervného fondu | 25.017,02 EUR |
| - peňažného fondu (opráv) | 2.058,97 EUR |