

## **Obec Ružiná**

### **Návrh rozpočtu na roky 2016, 2017 a 2018**

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce. Vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce, obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým a fyzickým osobám, ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení obce.

Navrhovaný rozpočet Obce Ružiná pre roky 2016, 2017 a 2018 je spracovaný v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, ako aj ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

Návrh rozpočtu na roky 2016 – 2018 je spracovaný číselne v tabuľkovej časti a rok 2016 aj v komentárovej časti.

Návrh rozpočtu je v tabuľkovej časti rozdelený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. V uvedených častiach sa člení na rozpočet z vlastných zdrojov a z transferov zo štátneho rozpočtu a grantov. Celkový rozpočet obce na rok 2016 je navrhnutý ako prebytkový, t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je kladný v sume 77.833€. Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový vo výške 67.071 €, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný s prebytkom 19.400,- € a rozpočet finančných operácií so schodkom 8.638,- €.

### ***Návrh rozpočtu na rok 2016***

#### ***I. Príjmová časť:***

**Celkové príjmy** na rok 2016 sú v návrhu rozpočtu premietnuté vo výške 442.331 €, z toho bežné príjmy tvoria 421.569 €, kapitálové príjmy 19400 € a príjmy finančných operácií 1.362€. Z uvedenej čiastky tvoria príjmy z vlastných zdrojov 327.799 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 114.532 €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2015 sú v návrhu na rok 2016 príjmy celkom vyššie o 41.332 €.

**Bežné príjmy** predstavujú čiastku 421.569 €, čo je 95,30 % podiel na celkových príjmoch. Príjmy z vlastných zdrojov predstavujú 308 399 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 113.170,- €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2015 sú bežné príjmy vyššie o 51.639,-€. Spracovaný návrh bežných príjmov vychádza z reálneho prepočtu objemu

príjmov obce pri súčasne platných podmienkach v oblasti miestnych daní a poplatkov, z očakávanej skutočnosti výnosu dane z príjmov fyzických osôb, ako aj príjmov v oblasti tuzemských transferov na prenesený výkon štátnej správy oznámené obci do konca septembra 2016.

**Daňové príjmy** sú rozpočtované vo výške 292 849 €, čo je 69,47 % podiel na bežných príjmoch. V porovnaní so schváleným rozpočtom 2015 rastú o 39 080 €. Najvyšší nárast zaznamenávame u výnosu z dane z príjmov fyzických osôb poukazovaný zo štátneho rozpočtu miestnej samospráve +37 630 €. U ostatných miestnych daní a poplatkov sa vychádzalo zo skutočnosti roku 2015.

**Nedaňové príjmy** objemom 15 550 € tvoria 3,69 % podiel na bežných príjmoch. Jednotlivé príjmové položky vychádzajú z uzatvorených nájomných zmlúv a dosiahnutej skutočnosti v roku 2015.

**Granty a transfery** sú rozpočtované vo výške 113.170,- €, čo predstavuje 26,84 % podiel na bežných príjmoch. Z uvedenej čiastky predstavujú transfery zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy sumu 99.575 €. Sú to dotácie na:

• normatívne výdavky ZŠ	91333 €
• vzdelávacie poukazy ZŠ	1 085 €
• výchova a vzdelávanie žiakov zo soc.znevýhodneného prostredia ZŠ	2 107 €
• výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ	2 116 €
• starostlivosť o životné prostredie	83 €
• úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR	287 €
• osobitný príjemca rodinných prídavkov pre žiakov – záškolákov	2 540 €
• príspevok na učebnice	24 €

**Transfery zo ŠR** sú plánované vo výške 13 595 €. Jedná sa o tieto dotácie:

• na stravovanie žiakov MŠ a ZŠ, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi	7 800 €
• na učebné pomôcky žiakov MŠ a ZŠ, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi	1 500 €
• na voľby do NR (Min. vnútra SR)	795 €
• príspevok na školu v prírode	1 500 €
• dotácia pre DHZ	2 000 €.

**Kapitálové príjmy** nie sú rozpočtované.

**Príjmy z finančných operácií** predstavujú objem 1 362 €. Prostredníctvom finančných operácií sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania. V navrhovanej čiastke je zahrnutý zostatok nevyčerpaných dotácií zo ŠR v roku 2015 u ZŠ vo výške 1 362 €.

## **II. Výdavková časť:**

**Celkové výdavky** sú plánované vo výške 364.498 €, čo predstavuje zvýšenie výdavkov oproti schválenému rozpočtu 2015 o 15 876,- €. Z celkových výdavkov sú výdavky kryté vlastnými zdrojmi obce vo výške 249 966,- € a zo štátneho rozpočtu a fondov 114 532,- €. V oblasti výdavkov návrh rozpočtu na rok 2016 rámcovo vychádza z návrhu štátneho rozpočtu, zohľadňuje platové úpravy pre pedagogických zamestnancov v školstve (ZŠ, MŠ, ŠKD) o 4 %, ako aj 4 % zvýšenie plátov u zamestnancov verejnej správy od 1.1.2016 a zvýšenie plátov pedagogických zamestnancov MŠ, ZŠ, ŠKD od 1.9.2016. Nadväzne na zvýšenie miezd sa zvyšuje aj poistné a príspevky do poisťovní.

**Bežné výdavky** objemom 354 498 € zaznamenávajú nárast v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2015 o 15 876 €. Vlastnými zdrojmi obce sú kryté vo výške 239 966 € a dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov vo výške 114 532 €.

Z celkového objemu bežných výdavkov na „**výkonné a zákonodarné orgány**“ je rozpočtovaných 102 560 €. V tomto objeme sú zahrnuté podľa programového rozpočtu výdavky na „manažment, správu obecného úradu, kontrolnú činnosť, členstvo obce v združeniach, evidencia obyvateľstva“ a spoločný stavebný úrad. Z celkového objemu predstavujú mzdy 54 500 €, poistné a príspevky do poisťovní 20 890 €, tovary a služby 25 900€ a bežné transfery 1 270 €. V objeme mzdových nákladov je zahrnutý plat starostu a zástupcu starostu vo výške 22 600 €, mzdy zamestnancov obecného úradu vo výške 31 900 € a hlavného kontrolóra obce vo výške 2 800 €.

V položke 620 – poistné a príspevky do poisťovní je zahrnutých 34,95 % odvod do poisťovní z miezd, dohôd o pracovnej činnosti, resp. o vykonaní práce, odmien poslancom.

V položke 630 – tovary a služby sú rozpočtované výdavky na energie – plyn, el. energia, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, kancelárske potreby, kancelársky papier, odborná literatúra, výdavky na služobné auto, drobná údržba budovy, aktualizácia softvérov, internet, účasť na školeniach, seminároch, znalecké posudky, geometrické plány pri odpredaji pozemkov, audit účtovnej závierky, poistné majetku obce, výdavky na stravovanie zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, reprezentačné výdavky a odmeny poslancom obecného zastupiteľstva a tiež odmeny na dohody o pracovnej činnosti, resp. o vykonaní práce. Na odmeny pre poslancov a komisie OZ je rozpočtovaných 2 800 €, reprezentačné výdavky 500 € a na odmeny z dohôd o pracovnej činnosti, resp. o vykonaní práce 2 500 €.

Na položke 640 – bežné transfery je rozpočtované 1 270 €, z toho 660 € príspevok obce na spoločný stavebný úrad v Lučenci, 510 € na členské príspevky obce v združeníach, 100 € transfer na nemocenské dávky.

Na „**finančné a rozpočtové záležitosti**“ je rozpočtovaných 800 € a to na poplatky bankám.

Na „**voľby**“ je rozpočtovaných 811 €, na ktoré bolo uvoľnené zo ŠR 795,- € na voľby do NR. Rozdiel vo výške 16,- € bol hrađený z vlastných zdrojov obce. Z týchto výdavky boli uhradené: kancelárske potreby okrskovej komisie, PHM, ostatný materiál, občerstvenie a stravu pre členov komisie, odmeny pre členov komisie, pomocné pracovné sily a za doručenie oznámení o konaní volieba odvody do poisťovní z vyplatných odmien.

Na splátku úrokov z úveru je rozpočtovaných 600 € v rámci oddielu „**transakcie verejného dlhu**“.

Na „**ochranu pred požiarmi**“ je rozpočtovaných 6 300 €, z ktorých 2000 € je kryté dotáciou zo ŠR. Finančné prostriedky sú rozpočtované na prevádzkové výdavky hasičskej zbrojnice (energie, materiál, PHM, školenie, členské príspevky) a činnosť dobrovoľného hasičského zboru.

Vo výdavkoch na „**všeobecnú pracovnú oblasť**“ je rozpočtovaných 10 475 € z toho 6 450 € na mzdu koordinátora, 2 255 € na odvody do poisťovní. V položke 630 – tovary a služby sa jedná o výdavky 1 770 € na všeobecný materiál, pracovné náradie aktivačných pracovníkov, výdavky na stravovanie a tvorbu sociálneho fondu.

Objem 2000 € na „**cestnú dopravu**“ tvoria výdavky na zimnú údržbu MK.

Na „**nakladanie s odpadmi**“ v objeme 17 500 € sú zabezpečené výdavky na vývoz, zneškodňovanie odpadu vo výške 15 500 € a poplatky za uskladnenie odpadu vo výške 2000 €.

Na verejnú zeleň je rozpočtovaných 3 000 € v rámci oddielu „**rozvoj obcí**“. Jedná sa o výdavky na kosenie zelených plôch v obci – PHM, olej do kosačiek, oprava kosačiek a na pracovné náradie pri výkone aktivačných prác.

Na úhradu nákladov za elektrickú energiu a opravy „**verejného osvetlenia**“ je rozpočtovaných 6 700 €.

V rámci „**rekreačných a športových služieb**“ je rozpočtovaných 3 000 € na prevádzkové výdavky športového areálu.

Na „**kultúrne služby**“ je rozpočtovaných 4 350 € a zahŕňajú výdavky na odmenu knihovníka v miestnej knižnici vo výške 850 € (vrátane odmeny knihovníka za IV. štvrtrok 2015, vyplatenej v januári 2016) a 297 € na odvody do poisťovní. Rozdiel tvoria prevádzkové výdavky – hlavne energie – na kultúrny dom.

Na drobné opravy miestneho rozhlasu je rozpočtovaných 750 € v rámci „**vysielacích a vydavateľských služieb**“.

„**Náboženské a iné spoločenské služby**“ v objeme 2 220 €: zahŕňajú prevádzkové výdavky na dom smútku a cintorín. V objeme je zahrnutá aj odmena za dohodu o vykonaní práce za starostlivosť o dom smútku vo výške 300,- €.

„**Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**“ (MŠ) predstavuje objem 54 978 €, z ktorého objemu je hradené zo štátneho rozpočtu 2 116 € a rozdiel z vlastných zdrojov obce – z výnosu dane z príjmov fyzických osôb. V objeme mzdových nákladov 29 175 € je zohľadnené 4 % zvýšenie plátov schválených vládou SR od 1.1. 2016 a 6% zvýšenie od 1.9.2016, ako aj mzdové náklady pre 2 nové učiteľky MŠ. Od 1. septembra 2016 bola z dôvodu zvýšeného počtu detí otvorená druhá trieda MŠ. Z dotácie zo ŠR na predškolskú výchovu je počítané s odmenou 1000,- € pre učiteľky zabezpečujúce výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku. V rámci prevádzkových výdavkov je rozpočtovaných 9 350 € na energie – plyn, el. energia, vodné, poštové a telekomunikačné služby, internetové služby. Na všeobecný materiál, kompenzačné pomôcky, drobné opravy, odbornú literatúru a na služby – školenie, všeobecné služby, stravovanie zamestnancov, poisťné, prídely do sociálneho fondu – je rozpočtovaných 5 695 € (z toho 500 € je rezerva na 5 % spolufinancovanie obce v prípade predloženia projektu) .

„**Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**“ v navrhovanom objem 97.411 € je financované zo ŠR v plnej výške a zahŕňa normatívne výdavky ZŠ vo výške 91.333 €, nenormatívne výdavky vo výške 4 716 € a zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2015 vo výške 1 362 €. V objeme mzdových nákladov sú premietnuté nárokové zložky plátov pedagogických zamestnancov vrátane 4 % zvýšenia od 1.1.2016 a 6 % zvýšenia od 1.9.2016, odmeny za vedenie krúžkov v rámci vzdelávacích poukazov. V položke „tovary a služby“ sú zahrnuté prevádzkové výdavky školy a nevyčerpané finančné prostriedky ŠR z roku 2015, ktoré škola vyčerpala do 31.3.2016.

Na „**vzdelávanie nedefinované podľa úrovne**“ (ŠKD) je rozpočtovaných 6 773 € a to na mzdu vychovávateľky (0,6 pracovný úväzok) vo výške 4 900 €, na odvody do poisťovní 1 753 € , na tvorbu sociálneho fondu 70 € a na dávky nemocenského poistenia 50,- €.

Na „**vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania**“ (ŠJ) je rozpočtovaných 22 030 €, z toho na mzdy 11 070 €, poisťné a príspevky do poisťovní 4 110 € a prevádzkové výdavky 6 750 €. Z prevádzkových výdavkov najvyšší objem tvoria energie – 5 000 €. Na všeobecný materiál, pracovné odevy, obuv a pomôcky, dovybavenie jedálne mrazničkou, na drobné opravy, služby za kontrolu výťahu a váh, stravovanie zamestnancov a tvorba sociálneho fondu spolu 1 750 € .

Na organizovanie akcií pre dôchodcov – Mesiac úcty k starším a Deň matiek – prostredníctvom Jednoty dôchodcov je v rozpočte navrhnutých 200 € na odd. „**staroba**“.

Obec je určená ako osobitný príjemca rodinných prídavkov pre žiakov – záškolákov – a výdavky sú rozpočtované na odd. „rodina a deti“ vo výške 2 540 €. Výdavky sú hradené z dotácie z ÚPSVR.

Na „sociálnu pomoc občanom v hmotnej núdzi“ je rozpočtovaných 9 500 €, z ktorých je 9.300 € hradené z dotácie z ÚPSVR na stravovanie a učebné pomôcky pre žiakov, rodičia ktorých sú v hmotnej núdzi. 200 € je rozpočtovaných z vlastných zdrojov obce na prípadné poskytnutie jednorázových sociálnych výpomocí.

**Kapitálové výdavky** sú rozpočtované. V prípade potreby sa budú riešiť rozpočtovým opatrením z predpokladaného prebytku hospodárenia bežného roku.

### **Finančné operácie**

Výdavky finančných operácií v sume 10 000 € predstavujú doterajšiu splátku istiny úveru v zmysle úverovej zmluvy.

Údaje v návrhu rozpočtu na roky 2017 a 2018 nie sú záväzné, sú výhľadové a budú sa upresňovať v nasledujúcich rokoch.

***O prípadných úpravách rozpočtu obce z úrovne ŠR budú poslanci OZ informovaní v decembri 2016.***

V Ružinej, 3.11.2016

Jozef Líška, v.r.  
starosta obce