

## **Obec Ružiná**

### **Návrh rozpočtu na roky 2018, 2019 a 2020**

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 nich zo zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení obce.

Navrhovaný rozpočet Obce Ružiná pre roky 2018, 2019 a 2020 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 2018 – 2020 je spracovaný číselne v tabuľkovej časti a rok 2018 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 2018 je navrhnutý ako prebytkový, t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je kladný v sume 81.907 €. Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový vo výške 80.652 €, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný so schodkom 180.000 € a rozpočet finančných operácií s prebytkom 181.255 €.

### ***Návrh rozpočtu na rok 2017***

#### ***I. Príjmová časť:***

**Celkové príjmy** na rok 2018 sú v návrhu rozpočtu premietnuté vo výške 690.515 €, z toho bežné príjmy tvoria 500.260 €, kapitálové príjmy 0 € a príjmy finančných operácií 190.255 €. Z uvedenej čiastky tvoria príjmy z vlastných zdrojov 355.174 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 127.586 €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2017 sú v návrhu na rok 2017 príjmy celkom vyššie o 220.444 €.

**Bežné príjmy** predstavujú čiastku 500.260 €, čo je 72,44 % podiel na celkových príjmoch. Príjmy z vlastných zdrojov predstavujú 369.674 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 130.586 €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2017 sú bežné príjmy vyššie o 57.225 €. 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 februára 2018.

**Daňové príjmy** sú rozpočtované vo výške 343.144 €, čo je 68,59 % podiel na bežných príjmoch. V porovnaní so schváleným rozpočtom 2017 rastú o 29.273 €. Najvyšší nárast zaznamenávame u výnosu z dane z príjmov fyzických osôb poukazovaný zo štátneho rozpočtu miestnej samosprávy + 30.675 €. U ostatných miestnych daní a poplatkov sa vychádzalo zo skutočnosti roku 2017.

**Nedaňové príjmy** objemom 12.030 € tvoria 2,40 % podiel na bežných príjmoch. Jednotlivé príjmové položky vychádzajú z uzatvorených nájomných zmlúv a dosiahnutej skutočnosti v roku 2017.

**Granty a transfery** sú rozpočtované vo výške 130.586 €, čo predstavuje 26,10 % podiel na bežných príjmoch. Z uvedenej čiastky predstavujú transfery zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy sumu 101.559 €. Sú to dotácie na:

• normatívne výdavky ZŠ	91 252 €
• vzdelávacie poukazy ZŠ	1 056 €
• výchova a vzdelávanie žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia ZŠ	2 250 €
• výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ	3 770 €
• starostlivosť o životné prostredie	81 €
• úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR	288 €
• úsek register adries	21 €
• osobitný príjemca rodinných prídavkov pre žiakov – záškolákov	2 841 €

**Transfery zo ŠR** sú plánované vo výške 29.027 €. Jedná sa o tieto dotácie:

• na stravovanie žiakov MŠ a ZŠ, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi	6 000 €
• na učebné pomôcky žiakov MŠ a ZŠ, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi	870 €
• na komunálne voľby	600 €
• dotácia pre DHZ	3 000 €
• dotácie z ÚPSVaR LC soc. pracovníčka + správca budov a areálov	5 500 €
• - „ - učiteľka v MŠ	7 057 €
• - „ - koordinátor – mzda	3 500 €
• - „ - materiál AČ	2 500 €

**Poplatky a platby za stravné v ŠJ** – sú rozpočtované v čiastke 14.500,- €. Jedná sa o platby za stravné, vyberané od stravníkov ŠJ. Od roku 2018 zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zavádza tzv. eliminovanie mimorozpočtového hospodárenia. To znamená, že sa pre organizácie ruší možnosť evidovať prostriedky mimo rozpočtu, a to

i v prípade príjmu za stravné (s ohľadom na príjem réžie ako príjmu obce). Od roku 2018 teda rozpočtové i príspevkové organizácie rozpočtujú príjem za stravné (od zákonných zástupcov detí, zamestnancov i cudzích osôb) prostredníctvom svojho rozpočtu.

**Kapitálové príjmy** nie sú rozpočtované.

**Príjmy z finančných operácií** predstavujú objem 190.255 €. 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 2017 u ZŠ vo výške 9 566 € a MŠ 689 €. Prevod z rezervného fondu obce 180 000 €.

## **II. Výdavková časť:**

**Celkové výdavky** sú plánované vo výške 608.608 €, čo predstavuje zvýšenie výdavkov oproti schválenému rozpočtu 2017 o 239.209 €. Z celkových výdavkov sú výdavky kryté vlastnými zdrojmi obce vo výške 369.674 € a zo štátneho rozpočtu a fondov 320.841 €.

**Bežné výdavky** objemom 419.608 € zaznamenávajú nárast v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2017 o 57.225 €. Vlastnými zdrojmi obce sú kryté vo výške 369.674 € a dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov vo výške 320.841 €.

Z celkového objemu bežných výdavkov na „**výkonné a zákonodarné orgány**“ je rozpočtovaných 123.743 €. 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 63.946 €, poistné a príspevky do poisťovní 24.753 €, tovary a služby 27.580 € a bežné transfery 6.564 €. V objeme mzdových nákladov je zahrnutý plat starostu a zástupcu starostu vo výške 20.790 €, mzdy zamestnancov obce vo výške 40.222 € a hlavného kontrolóra obce vo výške 2.934 €. Nárast miezd je spôsobený zvýšením počtu zamestnancov a zvýšením miezd od 1.1.2018. Jedna zamestnankyňa je zamestnaná cez projekt – cca 2.750 € bude refundované z úradu práce na mzdu a odvody.

V položke 620 – poistné a príspevky do poisťovní sú rozpočtované vo výške 24.753 €, v tom je zahrnutých 34,95 % odvod do poisťovní z miezd, dohôd o pracovnej činnosti, resp. o vykonaní práce, odmien poslancom a príspevok do doplnkovej dôchodkovej poisťovne.

V položke 630 – tovary a služby sú rozpočtované výdavky 27.580 € - sú to 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, 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 3 000 €, reprezentačné výdavky 500 € a na odmeny z dohôd o pracovnej činnosti, resp. o vykonaní práce 3 500 € (právne služby, technik BOZP a PO, internetová stránka).

Na položke 640 – bežné transfery je rozpočtované 6.564 €, z toho 660 € príspevok obce na spoločný stavebný úrad v Lučenci, 510 € na členské príspevky obce v združeníach, 100 € transfer na nemocenské dávky, 5.294 € na odstupné a odchodné.

Na „**finančné a rozpočtové záležitosti**“ je rozpočtovaných 900 € a to na poplatky bankám.

Na „**všeobecné verejné služby inde neklasifikované**“ je rozpočtované 600 €. Jedná sa o výdavky na komunálne voľby – odmeny, odvody do poisťovní, materiál, energie.

Na splátku úrokov z úveru je rozpočtovaných 260 € v rámci oddielu „**transakcie verejného dlhu**“.

Na „**ochranu pred požiarmi**“ je rozpočtovaných 6.000 €, z ktorých 3000 € je kryté dotáciou zo ŠR. Finančné prostriedky sú rozpočtované na prevádzkové výdavky hasičskej zbrojnice (energie, materiál, PHM, školenie, členské príspevky, memoriál Jozefa Fajčíka) a činnosť dobrovoľného hasičského zboru.

Vo výdavkoch na „**všeobecnú pracovnú oblasť**“ je rozpočtovaných 13.555 € z toho 7.366 € na mzdu koordinátora, 2 574 € na odvody do poisťovní. V položke tovary a služby sa jedná o výdavky 3.500 € na všeobecný materiál, pracovné náradie aktívnych pracovníkov, opravy náradia, výdavky na stravovanie a tvorbu sociálneho fondu. Na nemocenské dávky rozpočtovaných 100 € a na cestovné 15 €. Príspevok z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na úhradu časti nákladov na materiál predstavujú cca 2.500 € a na mzdu koordinátora cca 3.500 €.

Objem 3.000 € 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 2 000 €.

Na verejnú zeleň je rozpočtovaných 2 200 € 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 aktívnych prác.

Na úhradu nákladov za elektrickú energiu a opravy „**verejného osvetlenia**“ je rozpočtovaných 6 200 €.

V rámci „**rekreačných a športových služieb**“ je rozpočtovaných 5.300 € na prevádzkové výdavky športového areálu. Z toho je rozpočtovaných 2300 € na mzdu pre správcu budov a areálov, 800 € na odvody do poisťovní a 2.200 € na energie, nutnú údržbu športového areálu

a nájomné za ihrisko. Správca budov a areálov je zamestnaný do 31.5. cez projekt z úradu práce. Časť mzdy a odvodov refunduje úrad práce – cca 2750 €.

Na „**kultúrne služby**“ je rozpočtovaných 2 908 € a zahŕňajú výdavky na odmenu knihovníka v miestnej knižnici vo výške 600 € a 108 € na odvody do poisťovní. Rozdiel tvoria prevádzkové výdavky – hlavne energie – na kultúrny dom.

Na drobné opravy miestneho rozhlasu je rozpočtovaných 500 € v rámci „**vysielačích a vydavateľských služieb**“.

„**Náboženské a iné spoločenské služby**“ v objeme 6.805 €: sú prevádzkové výdavky na dom smútku a cintorín, odmena za dohodu o vykonaní práce za starostlivosť o dom smútku vo výške 300,- €, opravu, resp. výmenu chladiaceho boxu a nutnú údržbu 6.000,- €.

„**Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**“ (MŠ) predstavuje objem 78.590 €, z ktorého objemu je hradené zo štátneho rozpočtu 3.770 € a rozdiel z vlastných zdrojov obce – z výnosu dane z príjmov fyzických osôb. V objeme mzdových nákladov 47.200 € je zohľadnené zvýšenie platov schválených vládou SR od 1.1. 2018 pre nepedagogických pracovníkov, zvýšenie z dôvodu kreditových príplatkov pre učiteľky MŠ. Náklady na mzdu jednej učiteľky refunduje ÚPSVaR Lučenec. Od 1. septembra 2016 bola z dôvodu zvýšeného počtu detí otvorená druhá trieda MŠ. Na odvody do poisťovní je rozpočtovaných 17.390 €. V rámci prevádzkových výdavkov je rozpočtovaných 14.000 € na energie – plyn, el. energia, vodné, poštové a telekomunikačné služby, internetové služby, všeobecný materiál, kompenzačné pomôcky, drobné opravy, odbornú literatúru, školenie, všeobecné služby, stravovanie zamestnancov, poistné, prídely do sociálneho fondu.

„**Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**“ v navrhovanom objem 95.227 € je financované zo ŠR v plnej výške a zahŕňa normatívne výdavky ZŠ vo výške 91.921 €, nenormatívne výdavky vo výške 3.306 €. Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2017 je vo výške 9.566 €. V objeme mzdových nákladov sú premietnuté nárokové zložky platov pedagogických zamestnancov, nepedagogických zamestnancov, odmeny za vedenie krúžkov v rámci vzdelávacích poukazov. Od 1.9.2018 prijatie učiteľky z dôvodu otvorenia ďalšej triedy. V položke „**tovary a služby**“ sú zahrnuté prevádzkové výdavky školy a nevyčerpané finančné prostriedky ŠR z roku 2017, požiadavka riaditeľky školy na opravu priestorov - rekonštrukcia kúpeľne, nákup učebných pomôcok a zariadenie ďalšej triedy.

Na „**vzdelávanie nedefinované podľa úrovne**“ (ŠKD) je rozpočtovaných 7 707 € a to na mzdu vychovávateľky (0,6 pracovný úväzok) vo výške 5.500 €, na odvody do poisťovní 2.057 €, na tvorbu sociálneho fondu 80 € a na dávky nemocenského poistenia 70,- €.

Na „**vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania**“ (ŠJ) je rozpočtovaných 39 502 €, z toho na mzdy 12.376 €, poistné a príspevky do poisťovní 4.626 €, prevádzkové výdavky 7 900 €, potraviny 14.500. Z prevádzkových výdavkov najvyšší objem tvoria energie

– 5 000 €. Na všeobecný materiál, pracovné odevy, obuv a pomôcky, dovybavenie jedálne, na drobné opravy, služby za kontrolu výťahu a váh, stravovanie zamestnancov a tvorba sociálneho fondu spolu 2.900 € a na dávky nemocenského poistenia 100 €.

Na organizovanie akcií pre dôchodcov – Mesiac úcty k starším a Deň matiek – prostredníctvom Jednoty dôchodcov je v rozpočte navrhnutých 100 € 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 2.841 €. Výdavky sú hradené z dotácie z ÚPSVR.

Na „sociálnu pomoc občanom v hmotnej núdzi“ je rozpočtovaných 7 070 €, z ktorých je 6.870 € 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 jedno rázových sociálnych výpomocí.

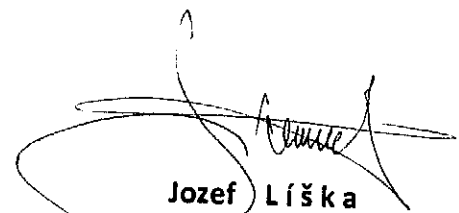
**Kapitálové výdavky** sú rozpočtované vo výške 180.000 € na opravu miestnych komunikácií vrátane chodníkov. Jedná sa o 11.247,29 m<sup>2</sup>. Oprava miestnych komunikácií bude financovaná z rezervného fondu obce.

#### **Finančné operácie**

Výdavky finančných operácií v sume 9 000 € predstavujú splátku istiny úveru v zmysle úverovej zmluvy.

Údaje v návrhu rozpočtu na roky 2019 a 2020 nie sú záväzné, sú výhľadové a budú sa upresňovať v nasledujúcich rokoch.

V Ružinej, 28.5.2018

  
**Jozef Líška**  
starosta obce