

Obec Ružiná

Návrh rozpočtu na roky 2019, 2020 a 2021

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 2019, 2020 a 2021 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 2019 – 2021 vychádza z vývoja príjmov a výdavkov v predchádzajúcom období, t.j. skutočného plnenia rozpočtu k 31.12.2018. Je spracovaný číselne v tabuľkovej časti a rok 2019 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 2019 je navrhnutý ako vyrovnaný, t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je **0 €**. Bežný rozpočet je navrhovaný ako prebytkový vo výške **44.975 €**, kapitálový rozpočet je rozpočtovaný ako schodkový vo výške **139.400 €** a rozpočet finančných operácií s prebytkom **94.425 €**.

Návrh rozpočtu na rok 2019

I. Príjmová časť:

Celkové príjmy na rok 2019 sú v návrhu rozpočtu premietnuté vo výške 1.058.090 €, z toho bežné príjmy tvoria 560.397 €, kapitálové príjmy 403.268 € a príjmy finančných operácií 94.425 €. Z uvedenej čiastky tvoria príjmy z vlastných zdrojov 549.412 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 508.678 €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2018 sú v návrhu na rok 2019 príjmy celkom vyššie o 367575 €.

Bežné príjmy predstavujú čiastku 560.397 €, čo je 52,96 % podiel na celkových príjmoch. Príjmy z vlastných zdrojov predstavujú 394.987 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 165.410 €. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2018 sú bežné príjmy vyššie o 60.137

€. 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 januára 2019.

Daňové príjmy sú rozpočtované vo výške 368.544 €, čo je 65,76 % podiel na bežných príjmoch. V porovnaní so schváleným rozpočtom 2018 rastú o 25.400 €. Najvyšší nárast zaznamenávame u výnosu z dane z príjmov fyzických osôb poukazovaný zo štátneho rozpočtu miestnej samosprávy + 26.117 €. U ostatných miestnych daní a poplatkov sa vychádzalo zo skutočnosti roku 2018.

Nedaňové príjmy objemom 11.443 € tvoria 2,04 % podiel na bežných príjmoch. Jednotlivé príjmové položky vychádzajú z uzatvorených nájomných zmlúv a dosiahnutej skutočnosti v roku 2018.

Granty a transfery sú rozpočtované vo výške 165.410 €, čo predstavuje 29,52 % podiel na bežných príjmoch. Z uvedenej čiastky predstavujú transfery zo ŠR **na prenesený výkon štátnej správy** sumu 117.147 €. Sú to dotácie na:

• normatívne výdavky ZŠ	108.703 €
• vzdelávacie poukazy ZŠ	1.248 €
• výchova a vzdelávanie žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia ZŠ	1.350 €
• škola v prírode	2.250 €
• výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ	3.201 €
• starostlivosť o životné prostredie	81 €
• úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR	289 €
• úsek register adries	25 €

Transfery zo ŠR sú plánované vo výške 48.263 €. Jedná sa o tieto dotácie:

• na stravovanie žiakov MŠ a ZŠ, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi	8.000 €
• na učebné pomôcky žiakov MŠ a ZŠ, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi	600 €
• na komunálne voľby	1.200 €
• dotácia pre DHZ	3.000 €
• osobitný príjemca rodinných prídavkov pre žiakov – záškolákov	4.381 €
• osobitný príjemca –sociálne dávky pre rodičov záškolákov	3.852 €
• dotácie z ÚPSVaR LC - projekt– pomocná admin. pracovníčka	7.773 €
• - „ - učiteľka v MŠ	1.760 €
• - „ - koordinátor – mzda	1.310 €
• - „ - materiál AČ	1.360 €
• - „ - pomocný pracovník údržby	5.052 €
• - „ - pomocný pracovník údržby	2.245 €
• - „ - pomocný pracovník údržby	4.660 €

- - „ - pomocný pracovník pre údržbu areálov 3.070 €

Poplatky a platby za stravné v ŠJ – sú rozpočtované v čiastke 15.000,- €. 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 sú rozpočtované v čiastke 403.268 €. Z toho je príjem z predaja pozemkov v chatovej oblasti 60.000 € a dotácia zo ŠR na rekonštrukciu MŠ 343.268 €.

Príjmy z finančných operácií predstavujú objem 94.425 €. 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 2018 u ZŠ vo výške 13.354 € a MŠ 871 €. Prevod z rezervného fondu obce 80 200 € na krytie kapitálových výdavkov – rekonštrukcia komunikácií v obci.

II. Výdavková časť:

Celkové výdavky sú plánované vo výške 1.058.090 €, čo predstavuje zvýšenie výdavkov oproti schválenému rozpočtu 2018 o 449.482 €. Z celkových výdavkov sú výdavky kryté vlastnými zdrojmi obce vo výške 549.412 € a zo štátneho rozpočtu a fondov 508.678 €.

Bežné výdavky objemom 515.422 € zaznamenávajú nárast v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2018 o 95.814 €. Vlastnými zdrojmi obce sú kryté vo výške 394.987 € a dotáciami zo štátneho rozpočtu a fondov vo výške 165.410 €.

Z celkového objemu bežných výdavkov na „**výkonné a zákonodarné orgány**“ je rozpočtovaných 154.499 €. V tomto objeme sú zahrnuté podľa programového rozpočtu výdavky na „manažment, správu obecného úradu, kontrolnú činnosť, členstvo obce v združeníach, evidencia obyvateľstva“ a spoločný stavebný úrad. Z celkového objemu predstavujú mzdy 92.951 €, poisťné a príspevky do poisťovní 33.228 €, tovary a služby 27.050 € a bežné transfery 1.270 €. V objeme mzdových nákladov je zahrnutý plat starostu a zástupcu starostu vo výške 22.992 €, mzdy zamestnancov obce vo výške 67.019 € a hlavného kontrolóra obce vo výške 2.940 €. Nárast miezd je spôsobený zvýšením počtu zamestnancov, ktorí boli prijatí cez projekty z ÚPSVaR Lučenec. Od 1.7.2018 – 1 zamestnanec, od 1.11.2018 – 2 zamestnanci, od 1.1.2019 – 2 zamestnanci. Pri projektoch je

spoluúčasť obce cca 20%, však vo výdavkoch sa musí účtovať celá mzda. Z ÚPSVaR budú refundované mzdy a odvody vo výške 19.730 €.

V položke 620 – poisťné a príspevky do poisťovní sú rozpočtované vo výške 33.228 €, 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 27.050 € - sú to výdavky na energie – plyn, el. energia, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, kancelárske potreby, kancelársky papier, odborná literatúra, výdavky na služobné auto (zvýšenie o 1000,- € oproti skutočnosti minulého roku z dôvodu nutnej údržby a opravy), drobná údržba budovy, aktualizácia softvérov, internet, účasť na školeniach, seminároch, znalecké posudky, audit účtovnej závierky, poisťné majetku obce, výdavky na stravovanie zamestnancov (zvýšené z dôvodu zvýšenia počtu zamestnancov cez projekt z ÚP), 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 3 500 €, reprezentačné výdavky 500 € a na odmeny z dohôd o pracovnej činnosti, resp. o vykonaní práce 3 000 € (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.

Na „**finančné a rozpočtové záležitosti**“ je rozpočtovaných 1.200 € a to na poplatky bankám.

Na „**všeobecné verejné služby inde neklasifikované**“ je rozpočtované 1.200 €. Jedná sa o výdavky na voľby prezidenta, voľby do európskeho parlamentu – odmeny, odvody do poisťovní, materiál, energie.

„**Transakcie verejného dlhu**“ – nie je rozpočtované.

Na „**ochranu pred požiarmi**“ je rozpočtovaných 6.600 €, z ktorých 3000 € je kryté dotáciou zo ŠR. Finančné prostriedky sú rozpočtované na prevádzkové výdavky hasičskej zbrojnice: energie, materiál (1500 € na nákup pneumatík), PHM, školenie, členské príspevky, memoriál Jozefa Fajčíka a činnosť dobrovoľného hasičského zboru.

Vo výdavkoch na „**všeobecnú pracovnú oblasť**“ je rozpočtovaných 19.268 € z toho 10.980 € na mzdu koordinátora a jedného zamestnanca na projekt cez ÚP (do 31.3.2019), 3.838 € na odvody do poisťovní. V položke tovary a služby sa jedná o výdavky 4.350 € na všeobecný materiál, pracovné náradie aktívnych pracovníkov, opravy náradia, výdavky na stravovanie a tvorbu sociálneho fondu. Na nemocenské dávky rozpočtovaných 100 € a na cestovné 50 €. Príspevok z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na úhradu časti nákladov na materiál

predstavuje cca 1.360 € a na mzdu a odvody do poisťovní cca 4.380 €. V marci sa bude podávať nový projekt cez ÚPSVR Lučenec pre aktívnych pracovníkov. V prípade úspešnosti bude príspevok z ÚPSVR na mzdu koordinátora a materiál vyšší ako je uvedené v návrhu rozpočtu.

Objem 3.500 € 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 5.940 €.

V rámci „**rekreačných a športových služieb**“ je rozpočtovaných 5.050 € na prevádzkové výdavky športového areálu. Z toho je rozpočtovaných 350 € na odvody do poisťovní a 4.700 € na energie, nutnú údržbu športového areálu (nový trávnik) nájomné za ihrisko a dohodu o pracovnej činnosti.

Na „**kultúrne služby**“ je rozpočtovaných 3.710 € a zahŕňajú výdavky na odmenu knihovníka v miestnej knižnici vo výške 600 € a 108 € na odvody do poisťovní, 200 € nákup nového sporáka do kuchynky v KD. Rozdiel tvoria prevádzkové výdavky na drobnú údržbu, energie – na kultúrny dom.

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

„**Náboženské a iné spoločenské služby**“ v objeme 7.320 €: sú prevádzkové výdavky na dom smútku a cintorín, odmena za dohodu o vykonaní práce za starostlivosť o dom smútku vo výške 600,- €, poisťné a príspevky do poisťovní 270,- €, opravu, resp. výmenu chladiaceho boxu a nutnú údržbu 6.000,- €.

„**Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**“ (MŠ) predstavuje objem 83.820 €, z ktorého objemu je hrazené zo štátneho rozpočtu 4.072 € a rozdiel z vlastných zdrojov obce – z výnosu dane z príjmov fyzických osôb. V objeme mzdových nákladov 49.730 € je zohľadnené zvýšenie plátov schválených vládou SR od 1.1. 2019 pre pedagogických a nepedagogických pracovníkov. Náklady na mzdu a odvody jednej učiteľky čiastočne refunduje ÚPSVaR Lučenec vo výške 1.760 €. Na odvody do poisťovní je rozpočtovaných 18.390 €. V rámci prevádzkových výdavkov je rozpočtovaných 15.500 € 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 a 200 € na nemocenské dávky.

„**Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**“ v navrhovanom objeme 126.905 € je financované zo ŠR v plnej výške a zahŕňa normatívne výdavky ZŠ vo výške 108.703 €, nenormatívne výdavky vo výške 4.848 €. Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2018 je vo výške 13.354 €. V objeme mzdových nákladov sú premietnuté nárokové zložky plátov pedagogických zamestnancov, nepedagogických zamestnancov, odmeny za vedenie krúžkov v rámci vzdelávacích poukazov. Od 1.9.2018 bola prijatá učiteľka (ktorá sa vrátila z MD) z dôvodu otvorenia ďalšej triedy. V položke „tovary a služby“ sú zahrnuté prevádzkové výdavky školy a nevyčerpané finančné prostriedky ŠR z roku 2018.

Na „**vzdelávanie nedefinované podľa úrovne**“ (ŠKD) je rozpočtovaných 13.361 € a to na mzdu vychovávateľky vo výške 9.626 €, na odvody do poisťovní 3.554 €, na tvorbu sociálneho fondu 111 € a na dávky nemocenského poistenia 70,- €. Tu je nárast oproti minulému roku o 5.654 € z dôvodu zníženia úväzku v škole (0,8 pracovný úväzok v ŠKD a 0,2 úväzok učí v ZŠ).

Na „**vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania**“ (ŠJ) je rozpočtovaných 45.716 €, z toho na mzdy 15.036 €, poistné a príspevky do poisťovní 5.980 €, prevádzkové výdavky 8.300 €, potraviny 15.000. Z prevádzkových výdavkov najvyšší objem tvoria energie – 4.400 €. Na všeobecný materiál, pracovné odevy, obuv a pomôcky, dovybavenie jedálne (nákup termosov: 2ks 40 litrový, 3 ks 20 litrový, 2 ks 10 litrový a nádoba na desiatu, ktoré budú slúžiť na prepravu obedov zo ŠJ do KD počas rekonštrukcie MŠ – budú zaradené do majetku obce a po rekonštrukcii MŠ budú slúžiť pre potreby obce), na drobné opravy, služby za kontrolu výťahu a váh, stravovanie zamestnancov a tvorba sociálneho fondu spolu 3.900 € 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 4.381 € a sociálne dávky pre rodičov záškolákov vo výške 3.852,- €. Výdavky sú hradené v plnej výške z ÚPSVR.

Na „**sociálnu pomoc občanom v hmotnej núdzi**“ je rozpočtovaných 8.800 €, z ktorých je 8.600 € 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 542.668 € na rekonštrukciu MŠ a opravu miestnych komunikácií vrátane chodníkov. Jedná sa o 11.247,29 m². Rekonštrukcia MŠ bude financovaná z dotácie 343.268 € a 19.400 je spoluúčasť obce + stavebný dozor. Oprava

miestnych komunikácií bude financovaná z rezervného fondu obce 80.200 €, z predaja pozemkov 60.000, z prebytku bežného rozpočtu r. 2019 - 39.800 €. V prípade ak obec nedosiahne predpokladaný prebytok, bude rozdiel v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách financovaný z rezervného fondu obce, prípadne úveru.

Finančné operácie

Výdavky finančných operácií nie sú rozpočtované, nakoľko bol úver splatený v minulom roku

.

Údaje v návrhu rozpočtu na roky 2020 a 2021 nie sú záväzné, sú výhľadové a budú sa upresňovať v nasledujúcich rokoch.

V Ružinej, 20.2.2019

Vypracovala: Ing. Kralinská Anna

v.r.

Jozef L í š k a ,

starosta obce