

# ***Výroční správa o hospodárení obce***

## ***Ružiná za rok 2014***

***V Ružinej, máj 2015***

## 1. Rozpočet za rok 2014 a jeho plnenie

Hospodárenie obce Ružiná v priebehu roka 2014 nepriaznivo ovplyvňovala skutočnosť, že obec mala schválený rozpočet až tesne pred voľbami v mesiaci november a preto podľa § 11 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hospodárila podľa schváleného rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtovaného provizória nemohli v každom mesiaci prekročiť 1/12 celkových výdavkov schváleného rozpočtu obce za rok 2013.

V tomto období obec nemohla poskytovať žiadne dotácie z rozpočtu obce, realizovať žiadne rozvojové programy, teda zabezpečovala len bežné prevádzkové výdavky obce vrátane školy a školských zariadení.

Rozpočet obce na rok 2014 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2014 dňa 6. novembra 2014 ako prebytkový – s prebytkom + 6 753 €. Bol zostavený ako programový – mal 10 programov a 26 podprogramov.

Celkové príjmy na rok 2014 boli v rozpočte schválené vo výške 371 056 €, z toho bežné príjmy tvoria 341 691 €, kapitálové príjmy 12 612 € a príjmy finančných operácií 16 753 €. Celkové výdavky boli schválené vo výške 364 303 €, z toho sú bežné výdavky v objeme 341 691 €, kapitálové výdavky v čiastke 12 612 € a výdavky finančných operácií 10 000 €.

Nakoľko rozpočet obce bol schválený len v novembri 2014, boli vykonané v rozpočte len úpravy týkajúce sa prenesených kompetencií štátu formou transferov zo štátneho rozpočtu. Úpravy rozpočtu príjmov a výdavkov financovaných z vlastných zdrojov obce v obecnom zastupiteľstve neboli schvaľované, nakoľko v mesiaci december 2014 bolo ustanovujúce zasadnutie obecného zastupiteľstva, ktoré bolo slávnostné a úpravy rozpočtu sa už nepredkladali.

Upravený rozpočet k 31.12.2014 a jeho plnenie bolo v nasledujúcej výške:

| V EURÁCH              |                         |                                |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|
|                       | <u>UR k 31.12.2014:</u> | <u>Skutočnosť k 31.12.2014</u> |
| Príjmy celkom         | 376 360,00              | 377 173,55                     |
| z toho: bežné príjmy  | 346 995,00              | 347 832,10                     |
| kapitálové príjmy     | 12 612,00               | 12 587,79                      |
| finančné operácie     | 16 753,00               | 16 753,66                      |
| Výdavky celkom        | 366 179,00              | 311 556,32                     |
| z toho: bežné výdavky | 343 567,00              | 301 556,32                     |
| kapitálové výdavky    | 12 612,00               | 0,00                           |
| finančné operácie     | 10 000,00               | 10 000,00                      |

Po vykonaných úpravách bol rozpočet obce prebytkový vo výške 10 181 €. Bežný rozpočet bol prebytkový vo výške 3 428 €, kapitálový rozpočet bol vyrovnaný a finančné operácie boli prebytkové vo výške 6 753 €.

Neskoré schválenie rozpočtu obce na rok 2014 malo nepriaznivý vplyv najmä na plnenie rozvojových programov. Plánované kapitálové výdavky nebolo možné zrealizovať.

V rámci rozpočtového provizória boli realizované len nevyhnutné bežné prevádzkové výdavky.

Celkove je možné finančné hospodárenie obce za rok 2014 hodnotiť pozitívne, keď celkové príjmy dosiahli objem 377 173,55 € a výdavky sa čerpali vo výške 311 556,32 €. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami je kladný vo výške 65 617,23 €.

### **1.1 Príjmy**

V skutočnosti k 31.12.2014 plnenie celkových príjmov dosiahlo objem 377 173,55 €, čo predstavuje 100,22 % plnenie upraveného rozpočtu. Na tomto priaznivom plnení sa podieľajú v podstate bežné príjmy, kapitálové príjmy, ale aj príjmy finančných operácií.

Z celkových príjmov dosiahli príjmy z vlastných zdrojov 242 034,26 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 135 139,29 €.

### ***Bežné príjmy***

Bežné príjmy spolu dosiahli k 31.12.2014 objem 347 832,10 €, čo predstavuje 100,24 % plnenie ročného rozpočtu. Z celkových bežných príjmov tvoria príjmy z vlastných zdrojov 241 922,26 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 105 909,84 €. V porovnaní s rokom 2013 sú bežné príjmy vyššie o 12 547 €. Nárast zaznamenávame najmä u daňových príjmov + 10 057 €, u transferov a grantov zo ŠR a fondov + 8 396 € a na druhej strane poklesli nedaňové príjmy takmer o 5 906 €.

**Daňové príjmy** celkom k 31.12.2014 dosiahli objem 227 399,71 €, čo je 98,17 % plnenie ročného rozpočtu. Plnenie daňových príjmov podľa druhov je nasledovné:

**Daň z príjmov fyzických osôb** poukazovaná územnej samospráve dosiahla za sledované obdobie plnenie vo výške 182 950,72 €, čo predstavuje 100,31 % plnenie upraveného rozpočtu. Oproti skutočnosti 2013 je plnenie na tejto dani vyššie o 14 736 €.

**Daň z nehnuteľností** dosiahla spolu 27 113,41 €, čo je 81,62 % plnenie rozpočtu. Z tohto objemu tvorí daň z pozemkov 9 721,02 € a daň zo stavieb 17 392,39 €. Ku koncu roku obec eviduje nedoplatky na dani z pozemkov a dani zo stavieb v celkovej výške 6 265,12 €. Najväčším dlžníkom na dani z nehnuteľností bol AGRO Lovinobaňa 3 219,44 € MOBIDOM 1 782,46 €. Obidve podlžnosti boli vyrovnané v januári 2015.

**Daň za psa** dosiahla plnenie vo výške 868 €, čo je 96,44 % ročného rozpočtu.

**Daň za nevýherné hracie automaty** dosiahla plnenie vo výške 66 €, čo je 100 % ročného rozpočtu.

**U dani za ubytovanie** je skutočné plnenie vo výške 3 952,50 €, čím bol celoročný rozpočet vysoko prekročený.

Na **dani za užívanie verejného priestranstva** sa získalo 1 525 €, čím bol celoročný rozpočet prekročený. V porovnaní s rokom 2013 je plnenie vyššie o 571 €.

**Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady** dosiahla plnenie vo výške 10 924,08 €, čo je len 88,81 % plnenie rozpočtu. K 31.12.2014 obec eviduje na tejto dani nedoplatok u 86 daňovníkov vo výške 2 528,82 €. Jedná sa prevažne o občanov, ktorí sú v hmotnej núdzi, ale tiež aj o chatárov.

Nedaňové príjmy dosiahli objem 14 522,55 € a tým 140,25 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku sú príjmy nižšie takmer o 5 906 €. K poklesu došlo u príjmov z prenájmu pozemkov v dôsledku zníženého nájomného za hudobný festival.

U *príjmov z úhrad za vydobyté nerasty* bolo získaných 632,25 €, čo je na úrovni predchádzajúceho roku.

U *príjmov z prenájmu budov a priestorov* sa rozpočet splnil na 96,34 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje príjem 2 813,20 €.

Žiadne príjmy neboli získané z *prenájmu strojov*, kde rozpočet uvažoval so sumou 330 €.

Na 123,10 % bol splnený rozpočet u *ostatných* poplatkov, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje sumu 3 077,50 €. Príjmy boli získané za overovanie podpisov, listín, správne poplatky v rámci stavebného konania, ako aj správne poplatky za videoterminály.

*Poplatky a platby za predaj a poskytované služby* dosiahli objem 1 413,20 €, čím bol celoročný rozpočet prekročený. Príjmy boli získané za hlásenie v miestnom rozhlasu vo výške 378 €, za kuka-nádoby 141,42 € a 798,70 € bolo získaných za úhradu režijných nákladov v ŠJ od cudzích stravníkov.

Z *poplatkov za MŠ* obec získala 119 € a z *poplatkov za ŠKD* 360,40 €, čím bol rozpočet prekročený.

Za *stravné* od zamestnancov obce (OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠKD a ŠJ) bolo získaných 3 070,45 €, čo je 102,35 % plnenie rozpočtu.

Na *úrokoch* z účtov bolo získaných 187,04 € a na *príjmoch z výťažkov lotérií* bolo obci poukázaných 142,86 €.

Z *vratiek* bolo získaných 2 706,73 € a to preplatky pri vyúčtovaní plynu od SPP.

**Bežné granty a transfery** boli k 31.12.2014 obci poskytnuté vo výške 105 909,84 €, čím je ročný rozpočet splnený na 100,86 %. Rozhodujúcu časť – 89 946,53 € - predstavujú *transfery zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie štátu*. Jedná sa o nasledovné transfery:

- normatívne výdavky ZŠ 82 019,00 €,
- výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 2 973,00 €,
- vzdelávacie poukazy pre žiakov ZŠ 1 014,00 €,
- evidenciu obyvateľstva 287,10 €,
- starostlivosť o životné prostredie 81,53 €
- výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ 1 411,00 €,
- osobitný príjemca rodinných prídavkov (záškoláctvo) 2 160,90 €.

Okrem transferov na prenesený výkon štátu bolo zo *štátneho rozpočtu* uvoľnených 12 770,35 € na financovanie nasledovných úloh:

- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením - pre deti v hmotnej núdzi 7 563,00 €,
- podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – pre deti v hmotnej núdzi 962,80 €,
- voľby do orgánov samosprávy obcí 540,85 €,
- voľby do európskeho parlamentu 782,00 €,
- voľby prezidenta (1. a 2. kolo) 1 121,70 €,
- Enviropjekt 2014 - ZŠ 1 800,00 €.

Z *Európskeho sociálneho fondu a ŠR* bolo uvoľnené 3 192,96 € a to na:

- aktivačnú činnosť uchádzačov o zamestnanie

## ***Kapitálové príjmy***

Pre rok 2014, rozpočet uvažoval s kapitálovými príjmami vo výške 12 612 €. Skutočnosť k 31.12.2014 je 12 587,79 €, čo je 99,81 % plnenie rozpočtu. Príjmy boli získané z predaja pozemkov vo výške 112 € a 12 475,79 € je kapitálový transfer zo ŠR – refundácia výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu hasičskej zbrojnice financovaných z vlastných zdrojov obce.

## ***Finančné operácie***

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli prevedené nevyčerpané finančné prostriedky ŠR z roku 2013 vo výške 16 753,66 € na financovanie výdavkov základnej školy.

### **1.2 Výdavky**

Výdavky celkom k 31.12.2014 sú vyčerpané vo výške 301 556,32 €, čo je 87,77 % plnenie upraveného rozpočtu. Dôvodom nižšieho % plnenia je skutočnosť, že obec v priebehu roka nemala schválený rozpočet a akcie väčšieho rozsahu v oblasti miestnych komunikácií nebolo možné realizovať.

Na celkových výdavkoch sa bežné výdavky podieľajú čiastkou 301 556,32 € a finančné operácie čiastkou 10 000 €. Kapitálové výdavky neboli čerpané.

Výdavky financované z vlastných zdrojov obce predstavujú 63,72 % z celkového objemu a výdavky financované zo ŠR a fondov predstavujú 36,28 % z celkového objemu.

## ***Bežné výdavky***

Bežné výdavky dosiahli plnenie vo výške 301 556,32 €, čo je 87,77 % plnenie upraveného rozpočtu a boli hradené z vlastných zdrojov vo výške 192 147,03 € a z dotácií zo ŠR, fondov a grantov vo výške 109 409,29 €.

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku je plnenie bežných výdavkov vyššie o 16 213 €. Vyššie čerpanie je hlavne u výdavkov financovaných zo zdrojov ŠR a to na úseku základného školstva.

Bežné výdavky financované z *vlastných zdrojov* boli použité predovšetkým na financovanie samosprávnych funkcií obce – nakladanie s odpadom, úpravu miestnych komunikácií, verejné osvetlenie, verejnú zeleň a verejné priestranstvá, prevádzka kultúrneho domu, miestnej knižnice, športových areálov, domu smútku a cintorína, miestny rozhlas, činnosť obecného úradu a obecného zastupiteľstva, ako aj financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva (materská škola, školský klub detí a školská jedáleň).

Bežné výdavky hradené z *dotácií zo ŠR a fondov* boli použité najmä na financovanie prenesených kompetencií štátu na úseku školstva, ochrany životného prostredia, evidencie obyvateľstva a sociálnej starostlivosti – hmotná núdza. Podrobné čerpanie výdavkov je uvedené v osobitnej časti správy o plnení výdavkov podľa programov.

## **Kapitálové výdavky**

V roku 2014 rozpočet uvažoval s kapitálovými výdavkami vo výške 12 612 € a to na rekonštrukciu a modernizáciu miestnych komunikácií. Pre oneskorené schválenie rozpočtu obce na rok 2014 nebolo možné túto akciu zrealizovať.

## **Finančné operácie**

Výdavky **finančných operácií** dosiahli plnenie 10 000 € a predstavujú splátky istiny dlhodobého bankového úveru a boli hradené z vlastných zdrojov obce.

Hospodárenie obce Ružiná bolo v roku 2014 priaznivé najmä vplyvom vyšších príjmov z podielových daní, ale tiež aj nedaňových príjmov.

Disponibilný objem finančných prostriedkov koncom roka umožnil úhradu takmer všetkých faktúr za vykonané práce a služby. K 31.12.2014 predstavovali neuhradené faktúry z bežného obchodného styku čiastku 4 307,59 €, kým v predchádzajúcom roku to bolo 5 725,09 €. Jedná sa predovšetkým o faktúry týkajúce sa roku 2014 doručené na úrad do 15.1.2015.

Pri porovnaní plnenia celkových príjmov a celkových výdavkov za rok 2014 je možné konštatovať prebytkové rozpočtové hospodárenie, keď celkové príjmy obce boli o 65 617,23 € vyššie ako výdavky. V bežnom rozpočte bol vykázaný prebytok príjmov v porovnaní s výdavkami + 46 275,78 €.

V kapitálovom rozpočte bolo plnenie v oblasti príjmov, výdavky neboli čerpané – prebytok je vo výške + 12 587,79

V oblasti finančných operácií boli príjmy z prevodu nevyčerpanej dotácie ŠR z roku 2013 na úseku základnej školy a výdavky vo výške 10 000 € na splátku úveru, čím vznikol prebytok vo výške + 6 753,66 €.

Vyčíslenie výsledku hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) je uvedené v záverečnom účte obce Ružiná za rok 2014.

## **2. Stav a vývoj dlhu**

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2014 na splátkach istín úverov je 36 498,33 €. V roku 2014 bola na istinách úveru uhradená čiastka 10 000 € a splátky úrokov z úveru boli uhradené vo výške 1 009,93 €.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podiel celkového dlhu bez úverov z bývalých štátnych fondov nesmie prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku a suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Skutočné bežné príjmy obce v roku 2013 činili 335 285 €.

Stav k 31.12.2014:

Celkový dlh istiny

36 498,33 €

Podiel celkového dlhu na skutočných bežných príjmoch

10,89 %

|                                                       |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| Suma ročných splátok bez úverov štátnych fondov       | 10 000,00 € |
| Podiel ročných splátok na skutočných bežných príjmoch | 2,98 %      |

Z uvedeného prehľadu je zrejmé, že obec zákonom stanovené pravidlá pri návratných zdrojoch financovania dodržiava.

### 3. *Doplňujúce informácie k výročnej správe*

#### a) Vývoj a stav, významné riziká

Vývoj hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami v priebehu roka 2014 bol ovplyvnený oneskoreným schválením rozpočtu, čo spôsobilo, že obec nemohla realizovať rozvojové programy na úseku miestnych komunikácií, nakoľko až do novembra 2014 hospodárila podľa schváleného rozpočtu roku 2013 a čiastočne to ovplyvnilo aj čerpanie bežných výdavkov. Taktiež nebol naplnený zámer rozpočtu ani v oblasti kapitálových výdavkov.

V skutočnosti je k 31.12.2014 plnenie príjmov vykázané na 100,22 % rozpočtu a výdavky celkom sú vyčerpané na 85,08 %. Bežný rozpočet dosiahol v oblasti príjmov plnenie na 100,24 % a v oblasti čerpania výdavkov na 88,12 %.

Výsledok hospodárenie obce za rok 2014 porovnaním bežných a kapitálových príjmov a bežných a kapitálových výdavkov v zmysle § 10 ods. 3 a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je prebytok vo výške 58 863,57 € a bude riešený v návrhu záverečného účtu obce za rok 2014.

Obec vedie účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, uverejnené pod č. MF/16786/2007-31 a jeho novelizácie č. MF/27059/2008-311 zo dňa 17.12.2008. V účtovníctve sleduje a vykazuje vynaložené náklady a výnosy podľa časového hľadiska súvisiace s účtovnými prípadmi týkajúcimi sa roku 2014.

Podľa účtovnej evidencie a výkazu Úč. ROPO SFOV 2-01 boli výsledky za rok 2014 vykázané nasledovne:

| <b>Ukazovateľ</b>                                 | <b>Suma v €</b>   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| Náklady na materiál a energie                     | 77 869,53         |
| Služby                                            | 38 581,75         |
| Osobné náklady                                    | 186 863,97        |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť            | 11 963,17         |
| Odpisy, rezervy, oprav.položky, časové rozlíšenie | 43 493,00         |
| Finančné náklady                                  | 1 753,44          |
| Náklady na transfery                              | 0,00              |
| <b>Náklady spolu</b>                              | <b>360 524,86</b> |
| Tržby za vlastné výkony                           | 16 573,85         |
| Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov        | 232 531,09        |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti            | 4 837,18          |
| Zúčtovanie rezerv, opravných položiek             | 5 316,90          |
| Finančné výnosy                                   | 187,04            |
| Výnosy z transferov a rozp.príjmov obce           | 123 210,32        |

**Výnosy spolu**

**382 656,38**

**Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk**

**+ 22 096,28**

Výsledok hospodárenia vykázaný v účtovníctve – porovnaním nákladov a výnosov k 31.12.2014 je zisk vo výške + 22 096,28 €. Tento výsledok hospodárenia je ovplyvnený vyššími výnosmi ako v daňovej, tak aj v nedaňovej oblasti. V zmysle postupov účtovania pre obce sa dosiahnutý výsledok hospodárenia nerozdeľuje, resp. strata sa nezúčtováva na ťarchu budúcich období.

b) Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu s dopadom na hospodárenie roku 2014.

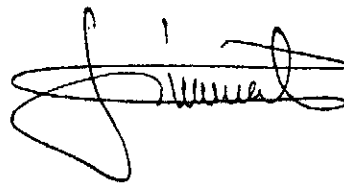
c) Predpokladaný vývoj v činnosti obce - v roku 2015 obec plánuje realizovať rekonštrukciu a modernizáciu miestnych komunikácií a to nad kostolom a pod kostolom v prípade vytvorenia dostatočných zdrojov na realizáciu akcie.

d) Obec Ružiná nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Obec nenadobudla nové vlastné akcie.

f) Výsledok hospodárenia je riešený v záverečnom účte obce za rok 2014.

g) Obec nemá organizačné zložky v zahraničí.



**Jozef Líška**  
**starosta obce**