

Výroční správa o hospodárení obce

Ružiná za rok 2015

V Ružinej, jún 2016

1. Rozpočet za rok 2015 a jeho plnenie

Hospodárenie obce Ružiná v priebehu roka 2015 ovplyvňovala skutočnosť, že obec mala schválený rozpočet v mesiaci apríl a preto podľa § 11 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hospodárila za prvý štvrt'rok 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 2014.

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 2015 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2015 dňa 7. apríla 2015 ako prebytkový – s prebytkom + 50 308 €. Bol zostavený bez programovej štruktúry v súlade s § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Celkové príjmy na rok 2015 boli v rozpočte schválené vo výške 400 999 €, z toho bežné príjmy tvoria 369 930 €, kapitálové príjmy 19 000 € a príjmy finančných operácií 12 069 €. Celkové výdavky boli schválené vo výške 348 622 €, z toho sú bežné výdavky v objeme 338 622 €, kapitálové výdavky v čiastke 0 € a výdavky finančných operácií 10 000 €.

Boli vykonané 2 rozpočtové opatrenia. Rozpočtové opatrenie č. 1 – úpravy rozpočtu schválilo OZ dňa 21.10.2015 uznesením č. 12/2015. Rozpočtové opatrenie č. 2 - v rozpočte boli vykonané len úpravy týkajúce sa prenesených kompetencií štátu formou transferov zo štátneho rozpočtu. Jedná sa o účelovo určené prostriedky zo ŠR a presun medzi položkami, ktoré v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 nepodlieha schváleniu OZ. Upravený rozpočet k 31.12.2015 a jeho plnenie bolo v nasledujúcej výške:

V EURÁCH		
	<u>UR k 31.12.2015:</u>	<u>Skutočnosť k 31.12.2015</u>
Príjmy celkom	419 133,00	402 778,41
z toho: bežné príjmy	388 064,00	389 989,41
kapitálové príjmy	19 000,00	720,00
finančné operácie	12 069,00	12 069,00
Výdavky celkom	365 775,00	367 399,21
z toho: bežné výdavky	355 775,00	359 899,21
kapitálové výdavky	0,00	0,00
finančné operácie	10 000,00	7 500,00

Po vykonaných úpravách bol rozpočet obce prebytkový vo výške 53 358 €. Bežný rozpočet bol prebytkový vo výške 32 289 €, kapitálový rozpočet bol prebytkový 19 000 € a finančné operácie boli prebytkové vo výške 2 069 €.

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

Celkove je možné finančné hospodárenie obce za rok 2015 hodnotiť pozitívne, keď celkové príjmy dosiahli objem 402 778,41 € a výdavky sa čerpali vo výške 367 399,21 €. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami je kladný vo výške 35 379,20 €.

1.1 Príjmy

V skutočnosti k 31.12.2015 plnenie celkových príjmov dosiahlo objem 402 778,41 €, čo predstavuje 96,09 % plnenie upraveného rozpočtu. Na tomto priaznivom plnení sa podieľajú bežné príjmy, kapitálové príjmy, ale aj príjmy finančných operácií.

Z celkových príjmov dosiahli príjmy z vlastných zdrojov 293 711,26 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 109 067,15 €.

Bežné príjmy

Bežné príjmy spolu dosiahli k 31.12.2015 objem 389 989,41 €, čo predstavuje 100,49 % plnenie ročného rozpočtu. Z celkových bežných príjmov tvoria príjmy z vlastných zdrojov 280 922,26 € a príjmy zo štátneho rozpočtu a fondov 109 067,15 €. V porovnaní s rokom 2014 sú bežné príjmy vyššie o 42 157 €. 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 31.12.2015 dosiahli objem 260 626,63 €, čo je 100,50 % 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 206 241,66 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie upraveného rozpočtu. Oproti skutočnosti 2014 je plnenie na tejto dani vyššie o 23 290,94 €.

Daň z nehnuteľnosti dosiahla spolu 37 896,58 €, čo je 109,36 % plnenie rozpočtu. Z tohto objemu tvorí daň z pozemkov 15 804,53 € a daň zo stavieb 22 092,05 €. Ku koncu roku obec eviduje nedoplatky na dani z pozemkov a dani zo stavieb v celkovej výške 2 257,40 €.

Daň za psa dosiahla plnenie vo výške 862 €, čo je 95,78 % ročného rozpočtu.

Daň za nevýherné hracie automaty dosiahla plnenie vo výške 0 €, čo je 0 % ročného rozpočtu.

U dani za ubytovanie je skutočné plnenie vo výške 2 871,30 €, čo predstavuje 82,04 % plnenie. Na **dani za užívanie verejného priestranstva** sa získalo 3 474,86 €, čím bol celoročný rozpočet prekročený. V porovnaní s rokom 2014 je plnenie vyššie o 1 949,86 €.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady dosiahla plnenie vo výške 9 280,23 €, čo je len 83,98 % plnenie rozpočtu. K 31.12.2015 obec eviduje na tejto dani nedoplatok u 81 daňovníkov vo výške 2 772,64 €. Jedná sa prevažne o občanov, ktorí sú v hmotnej núdzi, ale tiež aj o chatárov.

Nedaňové príjmy dosiahli objem 20 479,63 € a tým 103,05 % plnenie rozpočtu. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku sú príjmy vyššie o 5 957 €.

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 100,40 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje príjem 6 727 €.

Z **prenájmu strojov** bolo získaných 332 €.

Na 113,74 % bol splnený rozpočet u **ostatných** poplatkov, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje sumu 3 867,06 €. 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 rozhlase vo výške 398 €, za kuka-nádoby 117,85 € a 1 038,10 € bolo získaných za úhradu režijných nákladov v ŠJ od cudzích stravníkov.

Z **poplatkov za MŠ** obec získala 331,80 € a z **poplatkov za ŠKD** 290,70 €, čím bol rozpočet prekročený.

Za **stravné** od zamestnancov obce (0cÚ, MŠ, ZŠ, ŠKD a ŠJ) bolo získaných 3 072,94 €, čo je 99,13 % plnenie rozpočtu.

Na **úrokoch** z účtov bolo získaných 172,08 € a na **príjmoch z výťažkov lotérií** bolo obci poukázaných 172,18 €.

Z **vratiek** bolo získaných 2 850,19 € a to preplatky pri vyúčtovaní elektrickej energie.

Bežné granty a transfery boli k 31.12.2015 obci poskytnuté vo výške 109 067,15 €, čím je ročný rozpočet splnený na 100,00 %. Rozhodujúcu časť – 94 469,55 € - predstavujú **transfery zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie štátu**. Jedná sa o nasledovné transfery:

- normatívne výdavky ZŠ 85 083,00 €,
- výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 3 074,00 €,
- vzdelávacie poukazy pre žiakov ZŠ 1 032,00 €,
- evidenciu obyvateľstva 286,44 €,
- starostlivosť o životné prostredie 81,27 €
- výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ 1 573,00 €,
- osobitný príjemca rodinných prídavkov (záškoláctvo) 3 339,84 €.

Okrem transferov na prenesený výkon štátu bolo zo **štátneho rozpočtu** uvoľnených 14 597,60 € na financovanie nasledovných úloh:

- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením - pre deti v hmotnej núdzi 9 621,00 €,
- podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – pre deti v hmotnej núdzi 1 427,60 €,
- referendum 640,00€,
- príspevok na učebnice 209,00 €,
- Rozvojový projekt 2014 - ZŠ 2 700,00 €.

Kapitálové príjmy

Pre rok 2015 rozpočet uvažoval s kapitálovými príjmami vo výške 19 000 €. Skutočnosť k 31.12.2015 je 720,00 €, čo je 3,79 % plnenie rozpočtu. Príjmy boli získané z predaja pozemkov.

Finančné operácie

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli prevedené nevyčerpané finančné prostriedky ŠR z roku 2014 vo výške 12 069 € na financovanie výdavkov základnej školy.

1.2 Výdavky

Výdavky celkom k 31.12.2015 sú vyčerpané vo výške 367 399,21 €, čo je 100,44 % plnenie upraveného rozpočtu.

Na celkových výdavkoch sa bežné výdavky podieľajú čiastkou 359 899,21 € a finančné operácie čiastkou 7 500 €. Kapitálové výdavky neboli čerpané.

Výdavky financované z vlastných zdrojov obce predstavujú 70,55 % z celkového objemu a výdavky financované zo ŠR a fondov predstavujú 29,45 % z celkového objemu.

Bežné výdavky

Bežné výdavky dosiahli plnenie vo výške 359 899,21 €, čo je 101,16 % plnenie upraveného rozpočtu a boli hradené z vlastných zdrojov vo výške 252 194,19 € a z dotácií zo ŠR, fondov a grantov vo výške 107 705,02 €.

V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roku je plnenie bežných výdavkov vyššie o 58 342,89 €. Vyššie čerpanie je hlavne u výdavkov financovaných zo zdrojov ŠR a to na úseku základného školstva. Čerpanie na 140,37 % je na úseku rozvoj obci, kultúrne služby na 118,72 %, náboženské a iné spoločenské služby 117,51%.

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.

Kapitálové výdavky

V roku 2015 rozpočet neuvažoval s kapitálovými výdavkami.

Finančné operácie

Výdavky **finančných operácií** dosiahli plnenie 7 500 € a predstavujú splátky istiny dlhodobého bankového úveru a boli hradené z vlastných zdrojov obce.

Hospodárenie obce Ružiná bolo v roku 2015 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 31.12.2015 predstavovali neuhradené faktúry z bežného obchodného styku čiastku 1 439,46 €, kým v predchádzajúcom roku to bolo 4 307,59 €. Jedná sa predovšetkým o faktúry týkajúce sa roku 2015 doručené na úrad do 15.1.2016.

Pri porovnaní plnenia celkových príjmov a celkových výdavkov za rok 2015 je možné konštatovať prebytkové rozpočtové hospodárenie, keď celkové príjmy obce boli o 35 379,20 € vyššie ako výdavky. V bežnom rozpočte bol vykázaný prebytok príjmov v porovnaní s výdavkami + 30 090,20 €.

V kapitálovom rozpočte bolo plnenie v oblasti príjmov, výdavky neboli čerpané – prebytok je vo výške + 720,00 €.

V oblasti finančných operácií boli príjmy z prevodu nevyčerpanej dotácie ŠR z roku 2014 na úseku základnej školy 12 069,00 € a výdavky vo výške 7 500,00 € na splátku úveru, čím vznikol prebytok vo výške + 4 569,00 €.

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 2015.

2. Stav a vývoj dlhu

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2015 na splátkach istín úverov je 28 998,33 €. V roku 2015 bola na istinách úveru uhradená čiastka 7 500 € a splátky úrokov z úveru boli uhradené vo výške 653,55 €.

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 2014 činili 389 989,41 €.

Stav k 31.12.2015:

Celkový dlh istiny	28 998,33 €
Podiel celkového dlhu na skutočných bežných príjmoch	7,44 %

Suma ročných splátok bez úverov štátnych fondov	7 500,00 €
Podiel ročných splátok na skutočných bežných príjmoch	1,92 %

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

3. Doplnujúce informácie k výročnej správe

a) Vývoj a stav, významné riziká

Vývoj hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami v priebehu roka 2015 bol ovplyvnený oneskoreným schválením rozpočtu a čiastočne to ovplyvnilo aj čerpanie bežných výdavkov.

V skutočnosti je k 31.12.2015 plnenie príjmov vykazané na 96,09 % rozpočtu a výdavky celkom sú vyčerpané na 100,44 %. Bežný rozpočet dosiahol v oblasti príjmov plnenie na 100,50 % a v oblasti čerpania výdavkov na 101,16 %.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2015 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 30 810,20 € a bude riešený v návrhu záverečného účtu obce za rok 2015.

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 2015.

Podľa účtovnej evidencie a výkazu Úč. ROPO SFOV 2-01 boli výsledky za rok 2015 vykázané nasledovne:

Ukazovateľ	Suma v €
Náklady na materiál a energie	95 522,43
Služby	46 070,12
Osobné náklady	211 570,76
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16 776,20
Dane a poplatky	66,00
Odpisy, rezervy, oprav.položky, časové rozlíšenie	46 295,58
Finančné náklady	1 361,64
Náklady na transfery	0,00
Náklady spolu	417 662,73
Tržby za vlastné výkony	24 190,37
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	263 322,94
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 430,79
Zúčtovanie rezerv, opravných položiek	600,00
Finančné výnosy	172,08
Výnosy z transferov a rozp.príjmov obce	138 797,06
Výnosy spolu	433 513,24
Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk	+ 15 833,70

Výsledok hospodárenia vykázaný v účtovníctve – porovnaním nákladov a výnosov k 31.12.2015 je zisk vo výške + 15 833,70 €. 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 2015.

c) Predpokladaný vývoj v činnosti obce - v roku 2016 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 2015.
- g) Obec nemá organizačné zložky v zahraničí.

Vypracovala: Ing. Kralinská Anna

Jozef Líška, v.r.
starosta obce