

Hodnotiaca správa k plneniu rozpočtu obce Trnávka za rok 2015

Rozpočet obce je základnou normou finančného hospodárenia obce, pozostáva z budúcich príjmov a výdavkov a používa sa na plánovanie a aj riadenie finančných transakcií. Popri riadení finančných transakcií je rozpočet obce využívaný ako nástroj plánovania a riadenia, pretože celý rozsah agendy a činnosti samosprávy z hľadiska financovania je zahrnutý do rozpočtu.

Rozpočet obce Trnávka na rozpočtový rok 2015 schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 23/OZ/2015 zo dňa 16.03.2015. Obec pri spracovaní rozpočtu postupovala v súlade s ustanoveniami § 10 ods. 3 a ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení a zostavila rozpočet na rok 2015 s prebytkom vo výške **13 659 €**. Z toho, prebytok bežného rozpočtu predstavoval sumu 11 966 €, schodok kapitálového rozpočtu 38 348 € a prebytok ostatných finančných operácií 40 041 €.

V priebehu hodnoteného obdobia boli prijaté tri rozpočtové opatrenia na úpravu rozpočtu, ktoré schválilo OZ 08.06.2015 uznesením 51/OZ/2015, 15.10.2015 uznesením č. 70/OZ/2015, 15.12.2015 uznesením č. 92/OZ/2015.

V upravenom rozpočte obce **na rok 2015** bol celkový objem **príjmov vo výške 225 137 €** a celkový objem **výdavkov vo výške 179 744 €**.

I. Plnenie príjmov rozpočtu obce za rok 2015

Celkové rozpočtované zdroje obce za rok 2015 dosiahli výšku **233 166,77 €**, čo je 103,57 % plánovaného objemu. Z nich bežné príjmy boli naplnené na 98,15 % a príjmové finančné operácie sa plnili na 126,38 %.

Bežné príjmy v celkovej výške **175 385,79 €** pozostávali z daňových príjmov vo výške 156 432,22 €, nedaňových príjmov vo výške 13 929,65 € a z grantov a transferov vo výške 5 023,92 €.

Daňové príjmy za rok 2015 boli naplnené na 97,40 %. Hlavnú položku **daňových príjmov** tvorili **podielové dane z príjmov fyzických osôb** v sume **112 332,24 €**, čo je 102,07 % ročného predpokladu. Vo všeobecnosti možno konštatovať, že daňové príjmy v správe štátu boli za hodnotené obdobie naplnené optimálne.

V kategórií **Daň z majetku** boli rozpočtované daňové príjmy v sume 40 450 €. Daňové príjmy tvorili dane z nehnuteľností v členení na daň z pozemkov, daň zo stavieb a daň z bytov a nebytových priestorov. Príjmy z miestnych daní za rok 2015 dosiahli výšku **36 135,20 €**, čo je k rozpočtu plnenie na 89,33. V rámci plnenia rozpočtovaných zdrojov predstavoval výber dane z pozemkov sumu 30 515,39 €, výber dane zo stavieb dosiahol výšku 3 944,78 €, výber dane z bytov 101,43 € a výber daňových nedoplatkov z minulých rokov bol vo výške 1573,60 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 232,43 €.

Domáce dane na tovary a služby zahŕňali ostatné miestne dane a poplatok za komunálny odpad. Celkový príjem za miestne dane a miestny poplatok za odpad dosiahol výšku **7 964,78 €**, čo je 78,79 % plnenie. V rámci tejto kategórie neboli dostatočne naplnené príjmy z dane za psa, za ubytovanie a príjmy z poplatkov za komunálne odpady a drobné stavené odpady.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na domáce dane v sume 2076,28 €.

Nedaňové príjmy - k hodnotenému obdobiu boli naplnené na **104,95 %**.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku v celkovej výške **4 927,98 €** zahŕňali nájomné za prenajaté pozemky, budovy, priestory a objekty, ktoré obec nevyužíva na plnenie samosprávnych úloh a prenajíma v súlade s platnými zásadami hospodárenia s majetkom obce.

Z administratívnych a iných poplatkov a platieb boli dosiahnuté príjmy vo výške **7 360,38 €** a pozostávali zo správnych poplatkov za matričnú činnosť, za stavebnú činnosť, osvedčovanie listín a podpisov, poplatkov za hracie prístroje, poplatkov a platieb za predaj výrobkov, tovarov a služieb ako aj z poplatkov rodičov za čiastočnú úhradu nákladov za pobyt dieťaťa v MŠ.

Z úrokov z účtov finančného hospodárenia získala obec 4,66 €, čo je 93,20 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy – v upravenom rozpočte na rok 2015 sa počítalo s príjmami vo výške 1636,63 €, ktoré predstavovali vratky a príjmy z náhrad z poistného plnenia.

Granty a transfery – príjmy z účelových dotácií tvorili sumu **5 023,92 €**, čo je plnenie na 104,53 %. Na plnení tejto položky mali podstatný podiel transfery v rámci verejnej správy na činnosť matriky v sume 1 864,69 €, na predškolskú výchovu detí vo výške 977,00 € na evidenciu a vedenie registra obyvateľstva v sume 153,78 € a na stavebnú činnosť v sume 433,38 €. Dotácia poskytnutá zo štátneho rozpočtu v sume 911,11 € bola určená na zabezpečenie voľby do orgánov samosprávy, na organizačné a technické zabezpečenie referenda. Dotácia poskytnutá z Trnavského samosprávneho kraja 500,00 € na podporu zdravého životného štýlu. Ostatné bežné transfery vo výške 183,96 € tvorili prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti životného prostredia, zabezpečenia starostlivosti o vojnové hroby a miestne komunikácie, dotácia na vedenie materiálu v sklade CO a na aktiváciu nezamestnaných. Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Kapitálové príjmy - v schválenom rozpočte na rok 2015 boli rozpočtované vo výške 3 492,00 € a predstavovali transfery zo štátneho rozpočtu na realizáciu projektu podporovaného z EÚ. Plnenie kapitálového rozpočtu na strane príjmov bolo na úrovni 100,00 %, **3492,17 €**. (Autobusová čakáreň 2692,17, rozšírenie detského ihriska 800,00)

Príjmové finančné operácie - v celkovej výške **54 288,81 €** pozostávali z prevodu prostriedkov z peňažných fondov obce vytvorených v minulých rokoch. Príjmy z ostatných finančných operácií v sledovanom období boli naplnené na 126,38 %.

Nerozpočtované príjmy - zaúčtované na mimorozpočtovom účte obce predstavovali príjmy sociálneho fondu v sume 685,43 €.

II. Plnenie výdavkov rozpočtu obce za rok 2015

Výdavková časť rozpočtu obce na rok 2015 bola zostavená v klasickej štruktúre. Výdavky bežného rozpočtu boli rozdelené podľa platnej funkčnej klasifikácie a rozpočtovej klasifikácie a zahŕňali celkom 9 hlavných oblastí.

V rozpočtovom hospodárení obce sa v roku 2015 prednostne financovali výdavky na zabezpečenie bežných prevádzkových potrieb obce a výdavky vyplývajúce z uzatvorených zmlúv na dodávku tovarov a služieb vrátane ostatných finančných výdavkov. Na financovanie bežných výdavkov boli použité rozpočtové zdroje vo výške **161 615,71 €**, čo je k rozpočtu plnenie na **93,29 %**.

Výdavky verejnej správy, ekonomická a rozpočtová oblasť – bežné výdavky v tejto oblasti boli realizované na komplexné materiálne – technické zabezpečenie činnosti obecného úradu, na zabezpečenie funkčnej a plynulej prevádzky budovy úradu vrátane ostatných objektov obce. Režijné výdavky tvorili mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poisťné a príspevok do poisťovní, tovary a služby, bežné transfery, finančné služby a ostatné platby súvisiace s realizáciou úloh samosprávy.

Bežné výdavky rozpočtované v celkovom objeme 83 613 € obsahovali tiež výdavky na špeciálne služby, na zahraničnú spoluprácu, vedenie matriky, zabezpečovanie všetkých druhov volieb plánovaných v roku 2015 a na splácanie úrokov a platby súvisiace s prijatým úverom ako aj poplatky za vedenie účtov, za transakcie, zrážkovú daň a poplatky za preberanie výpisov.

V rámci správy obecného úradu čerpanie predstavuje výdavky predovšetkým na mzdy vo výške 40 374,93 € a povinné odvody 14 170,93 €, cestovné náhrady vo výške 1 264,26 €, spotreba energií 3590,40 €, spotreba vody a stočné v sume 104,60 €, poštovné a telekomunikačné služby vo výške 1 167,84 €, nákup materiálu - všeobecného materiálu, kníh a časopisov, výpočtovej techniky, zabezpečenie aktualizácie softvéru a zapltenie licenčného poplatku ako aj výdavky na reprezentačné účely spolu vo výške 2 398,63 €, realizovaná štandardná údržba výpočtovej techniky, strojov a zariadení a údržba budov, objektov a priestorov v sume 1 143,94 €, ostatné výdavky na služby vo výške 6 585,79 € (poplatky, dane a clá, stravovanie, tvorba sociálneho fondu, poistenie majetku a pod.). Osobitnú skupinu výdavkov tvoria transfery jednotlivcom a neziskovým PO, kde výdavky boli zaznamenané vo výške 2 829,34 € a tvorili ich nemocenské dávky a odstupné vyplatené z rozpočtu obce za rok 2015.

Vo finančnej oblasti - finančné prostriedky okrem bankových poplatkov v sume 500 € boli plánované na overenie účtovnej závierky vo výške 720 €. Výdavky na finančné služby za hodnotené obdobie dosiahli sa plnili na 97,66 %.

Významnú skupinu v tejto rozpočtovej oblasti tvorili výdavky na činnosť matriky. Z rozpočtovaných prostriedkov boli realizované výdavky na mzdy a odvody matrikárskej zabezpečujúcej zápis narodenia do matriky, uzatvorenie manželstva, vedenie osobnej matriky, spracovanie zmien v osobných údajov občanov. K 31.12.2015 na uvedené aktivity boli výdavky čerpané v sume 1 864,69 €, čo je 99,98 % plnenie.

Schválené zdroje v rozpočte obce boli tiež použité na organizačné a technické zabezpečenie plánovaných volieb uskutočnených v roku 2015. Skutočné čerpanie výdavkov na voľby vo výške 911,11 € boli kryté prostriedkami zo štátneho rozpočtu.

Výdavky obce na splácanie úrokov a platieb súvisiacich s prijatým úverom boli vo výške 276,65 €, čo je plnenie na 69,16 %.

Bežné výdavky na činnosť verejnej správy, ekonomickú a rozpočtovú oblasť v celkovej výške 78 108,11 € v porovnaní na rozpočet boli nedočerpané o 5 504,89 €. Nižšie čerpanie výdavkov bolo zaznamenané najmä na položke – mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania z dôvodu, že vykonávanie obecnej samosprávy v období mesiacov marec – október 2015 sa riešilo v zastúpení starostu obce a výkonom funkcie zástupcu starostu bol dojednaný od júla na kratší pracovný úväzok.

Civilná ochrana – výdavky boli realizované vo výške 55,08 € a zahŕňali bežné prevádzkové náklady spojené s vedením CO skladu.

Verejný poriadok a bezpečnosť – bežné výdavky súvisiace so zabezpečením verejného poriadku v obci a plnením ostatných povinností na úseku ochrany pred požiarimi neboli v rozpočte na rok 2015 plánované.

Ekonomická oblasť – finančné prostriedky boli určené na činnosť spoločného stavebného úradu a na zabezpečenie starostlivosti o miestne komunikácie.

Výdavky na vedenie a zabezpečovanie všetkých odborných činností na spoločnom stavebnom úrade k 31.12.2015 boli vo výške 1 995,30 €.

Na úseku starostlivosti o miestne komunikácie z celkových rozpočtových zdrojov 3 220 € boli výdavky zaznamenané vo výške 2837,38 €, čo je 88,12 % plnenie.

Ochrana životného prostredia – do tejto oblasti patria výdavky na odpadové hospodárstvo a na ochranu prírody a krajiny.

Bežné výdavky spojené s nakladaním s odpadmi sa čerpali na úrovni 96,31 %. Finančné prostriedky použité vo výške 10 271,96 € zahŕňali zber, prepravu, uloženie a zneškodňovanie odpadu, nákup smetných nádob ako aj príspevok za členstvo v združení pôvodcov odpadu HZO. V zmysle zákona č. 223/2001 Z.z. o odpadoch v z.n.p. je obec povinná v plnej miere zabezpečovať likvidáciu komunálneho odpadu na svojom území od fyzických a právnických osôb.

Náklady na ochranu prírody a krajiny tvorili výdavky na údržbu a všestrannú starostlivosť o verejné priestranstvá a verejnú zeleň na území obce. Bežné výdavky boli rozpočtované vo výške 1 143 €. Skutočne použité finančné prostriedky zdokumentované k 31.12.2015 boli vo výške 1 129,89 € z toho bežné transfery vo výške 43,76 €.

Bývanie a občianska vybavenosť - finančné prostriedky boli určené na aktivity zabezpečujúce rozvoj a záujmy obce ako aj činnosti vedúce ku skvalitneniu života obyvateľov. V schválenom rozpočte na rok 2015 tvorili finančné prostriedky na zabezpečenie efektívnej a hospodárnej prevádzky verejného osvetlenia sumu 2 160 €.

Skutočné použitie rozpočtových zdrojov bolo v sume 1 616,72 €, čo je k rozpočtu plnenie na 74,85 %. Bežné výdavky tvorili len úhrady za spotrebovanú elektrickú energiu na prevádzku verejného osvetlenia v obci.

Rekreácia, kultúra a náboženstvo – v upravenom rozpočte boli prognózované výdavky na prevádzku a údržbu miestneho kultúrneho domu, na realizáciu športových a kultúrnych služieb, na zabezpečenie prevádzky miestnych komunikačných prostriedkov a na poskytovanie náboženských a iných spoločenských služieb. Bežné výdavky rozpočtované celkom v objeme 20 214 € boli naplnené na 97,81 %.

Obec v rámci kultúrnych a športových služieb plánovala finančné prostriedky použiť najmä na krytie nákladov za spotrebovanú elektrickú energiu, vodné a stočné ako aj nákladov na všeobecný materiál a poistenie budov využívaných pre šport, na podporu činnosti FK Trnávka, na krytie prevádzkových nákladov kultúrneho domu a na uskutočnenie spoločenského podujatia „Deň obce“. Bežné výdavky realizované na uvedené aktivity predstavovali spolu 12 634,83 €, z toho dotácie pre futbalový klub boli vo výške 4000 €.

V bežnom rozpočte boli výdavky na náboženské a iné spoločenské služby celkom v objeme 7395 €, z toho výdavky na prevádzku domu smútku a údržbu miestneho cintorína 565 € a výdavky na dotácie občianskym združeniam a neziskovým organizáciám ako aj na členské príspevky za členstvo v samosprávnych organizáciách s celoštátnou a regionálnou pôsobnosťou vo výške 6 830 €.

K 31.12.2015 boli výdavky na prevádzku cintorína čerpané vo výške 536,76 €. V čiastke 6 495,53 € boli uhradené príspevky občianskym združeniam a spoločenským organizáciám ako aj príspevky do Regionálneho združenia miest a obcí a do Združenia miest a obcí Slovenska, dotácie katolíckej cirkvi na opravu kostola.

Vzdelávanie - v tejto oblasti sa počítalo s bežným transferom pre ZŠ v Rohovciach a s financovaním výdavkov na materiálne a priestorové podmienky vedúce k zabezpečeniu základného prevádzkového procesu v budove materskej školy. Výdavky bežného rozpočtu v tomto programe predstavovali 44 160 €, čo je 91,26 % plnenie.

Sociálne zabezpečenie – finančné prostriedky boli rozpočtované na pomoc občanovi a rodinám s deťmi v nepriaznivej životnej situácii a na kompletnú starostlivosť o seniorov. Finančné prostriedky na zabezpečenie všestranných sociálnych služieb boli plánované vo výške 1750 €. Skutočné plnenie výdavkov na predvianočné posedenie s dôchodcami a na poskytnutie jednorazového príspevku rodičom pri narodení dieťaťa bolo na 89,06 %, t.j. vo výške 1 558 €.

Kapitálové výdavky - boli alokované do dvoch výdavkových oblastí v celkovej výške 3 584 €. Kapitálové výdavky za rok 2015 boli naplnené na 100 %.

Ekonomická oblasť / pozemné komunikácie - kapitálové výdavky vo výške 744 boli čerpané na obstaranie prípravnej projektovej dokumentácie pre výstavbu chodníka.

Ochrana životného prostredia / ochrana prírody a krajiny – finančné prostriedky vo výške 2 840 € boli použité na nákup vysokovýkonnej traktorovej kosačky.

Finančné operácie výdavkové – boli rozpočtované vo výške 2 916 € na splácanie istiny dlhodobého bankového úveru. Výdavky z finančných operácií za rok 2015 boli naplnené na 100 %.

Nerozpočtované výdavky – boli zaúčtované v účtovníctve obce vo výške 1 178 €. Výdavky na mimorozpočtovom účte zahŕňali presun finančných prostriedkov z účtu sociálneho fondu na rozpočtový účet obce za rok 2015.

Kontrolou plnenia upraveného rozpočtu obce Trnávka za rok 2015 bolo preukázané, že bežné výdavky v rámci jednotlivých oblastí sa čerpali nerovnomerne. Prognózované finančné prostriedky v upravenom rozpočte boli nedočerpané o 11 628 €. Obec z celkového počtu 9 výdavkových oblastí bežného rozpočtu zaznamenala očakávané plnenie 93 % a viac v troch oblastiach (v oblasti civilnej ochrany, ochrany pred požiarmi a v rámci ochrany životného

prostredia) a v ďalších štyroch oblastiach (výdavky verejnej správy, rekreácia, kultúra a náboženstvo, vzdelávanie a sociálne zabezpečenie) bolo plnenie v rozpätí od 88 - 92,5% ročného predpokladu. V oblasti – Bývanie a občianska vybavenosť boli výdavky vykázané na pomerne nízkej úrovni zodpovedajúcej 74,85 % plneniu rozpočtovaných prostriedkov.

Záver

Hodnotiaca správa k plneniu rozpočtu poskytuje celkový prehľad o výsledkoch rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015 so zameraním na osobitné hodnotenie jednotlivých častí upraveného rozpočtu na rok 2015. Obsahom komentáru je monitorovanie a hodnotenie skutočne dosiahnutých príjmov a výdavkov v členení podľa kategórií platnej ekonomickej rozpočtovej klasifikácie a zhodnotenie objemovo významných položiek s uvedením konkrétnej vecnej náplne prijatých príjmov a realizovaných výdavkov so zdôvodnením odchýlok skutočného plnenia k rozpočtu. Pri hodnotení plnenia príjmov je vykonaný odpočet o stave a vývoji daňových nedoplatkov a pohľadávok po lehote splatnosti evidovaných z predchádzajúcich rokov.

Ing. Sibyla Szabóová
hlavná kontrolórka obce

V Trnávke dňa 11.05. 2016

Príloha: Tabuľkový prehľad o plnení rozpočtu obce k 31.12.2015