

Závěrečný účet Obce Raslavice za rok 2019

Predkladá: Mgr. Lenka Pařová

Spracoval: Mgr. Lenka Pařová

V Raslaviciach, dňa: 10.06.2020

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: xx.06.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. xxxx

Záverečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018 uznesením č. 83/2018.

Rozpočet bol zmenený pätnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 05.04.2019 uznesením č. 05/2019
- druhá zmena schválená dňa 05.04.2019 uznesením č. 05/2019
- tretia zmena schválená dňa 05.04.2019 uznesením č. 05/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 05.04.2019 uznesením č. 05/2019
- piata zmena schválená dňa 25.06.2019 uznesením č. 43/2019
- šiesta zmena schválená dňa 25.06.2019 uznesením č. 43/2019
- siedma zmena schválená dňa 06.09.2019 uznesením č. 53/2019
- ôsma zmena schválená dňa 06.09.2019 uznesením č. 53/2019
- deviata zmena schválená dňa 06.09.2019 uznesením č. 53/2019
- desiatu zmena schválená dňa 06.09.2019 uznesením č. 53/2019
- jedenásta zmena schválená dňa 29.10.2019 uznesením č. 72/2019
- dvanásta zmena schválená dňa 13.12.2019 uznesením č. 83/2019
- trinásta zmena schválená dňa 13.12.2019 uznesením č. 83/2019
- štrnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu a zobratá na vedomie dňa 27.02.2020 uznesením č. 06/2020
- pätnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu a zobratá na vedomie dňa 27.02.2020 uznesením č. 07/2020

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 828 031,-	4 471 943,-
z toho :		
Bežné príjmy	3 357 228,-	3 534 643,-
Kapitálové príjmy	395 903,-	214 130,-
Finančné príjmy	0,-	522 107,-
Príjmy RO s právnou subjektivitou	74 900,-	201 063,-
Výdavky celkom	3 828 031,-	4 471 943,-
z toho :		
Bežné výdavky	1 574 642,-	1 702 483,-
Kapitálové výdavky	732 730,-	943 969,-
Finančné výdavky	60 922,-	119 357,-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 459 737,-	1 706 134,-
Rozpočtové hospodárenie obce	0,-	0,-

v EUR

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 471 943,- EUR	4 354 116,25 EUR	97,37 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4 471 943,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 354 116,25 EUR, čo predstavuje 97,37 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 534 643,- EUR	3 394 412,98 EUR	96,03 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 534 643,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 394 412,98 EUR, čo predstavuje 96,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 524 488,- EUR	1 455 530,95 EUR	95,48 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 524 488,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 455 530,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 48 039,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 48 039,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 380,99 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 27 658,19 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 18 440,79 EUR, z toho na pohľadávky v sume 17 209,98 EUR sú vytvorené opravné položky.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 010,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 855,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 84,66 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 290,31 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 204,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 203,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,75 % plnenie. Túto daň platia 2 poskytovatelia ubytovacích služieb.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 621,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 488,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,94 % plnenie. Túto daň tvorili príjmy za užívanie verejného

priestranstva počas kultúrnych podujatí (ŠSPaT, Rozlúčka s letom) a verejného priestranstva na obecnej tržnici.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 31 091,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30 992,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,68 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 10 776,52 EUR, z toho na pohľadávky v sume 5 476,23 EUR sú vytvorené opravné položky.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
295 105,- EUR	284 985,20 EUR	96,57 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 73 745,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 77 885,70 EUR, čo je 105,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z poplatkov za hrobové miesta v sume 680 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 632,36 EUR, príjem za prenájom káblového distribučného systému v sume 1743 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 44 587,70 EUR a príjem z prenájmu plôch na reklamu počas ŠSPaT vo výške 9 250,- EUR, príjem z prenajatých bytov v sume 21 625 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 221 360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 207 099,50 EUR, čo je 93,56 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
21 445,- EUR	21 115,76 EUR	98,46 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 21 445,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 21 115,76 EUR, čo predstavuje 98,46 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2018, odvod za videohry a kurzové stávky od stávkových kancelárií a ostatné príjmy.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 610 540,- EUR bol skutočný príjem vo výške 1 550 142,43 EUR, čo predstavuje 96,25 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Karpatská nadácia	9 800,00	Rómski asistenti v ZŠ
UPSVaR Bardejov	99 198,43	Príspevok na zamestnanie znevýhodnených uchádzačov

UPSVaR Bardejov	4552,50	Dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca
UPSVaR Bardejov	8 449,86	Rodinné prídavky – osobitný príjemca
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia pre DHZ Raslavice
UPSVaR Bardejov	52,23	Dotácia na dobrovoľnícku činnosť
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	59 136,00	Dotácia na prevádzku denného stacionára
UPSVaR Bardejov	53 832,00	Transfer na stravu žiakov v hmotnej núdzi
UPSVaR Bardejov	1062,40	Transfer na nákup školských pomôcok pre žiakov v hmotnej núdzi
UPSVaR Bardejov	8 048,58,-	Príspevok na zamestnanie – Chránené dielne
Úrad vlády Slovenskej republiky	10 000,00	Dotácia na výmenu povrchu na multifunkčnom ihrisku
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	7 120,52	Dotácia na poskytovanie opatrovateľskej služby
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	30 425,22	Dotácia na realizáciu terénnej sociálnej práce
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	41 339,74	Dotácia na prevádzku komunitného centra
Okresný úrad Bardejov	4 671,88	Transfer na voľby prezidenta, voľby do Európskeho parlamentu
Okresný úrad Prešov	6 561,73	Dotácia na činnosť matriky
Okresný úrad Prešov	7 013,00	Dotácia na 5-ročné deti v MŠ
Okresný úrad Prešov	106,00	Dotácia na vedenie registra adries
Okresný úrad Prešov	903,87	Dotácia na vedenie registra obyvateľstva
Okresný úrad Prešov	1 020 059,00	Dotácie pre Základnú školu
Ministerstvo vnútra SR	36 214,23	Dotácia na realizáciu Miestnej občianskej poriadkovej služby
Prešovský samosprávny kraj	2 500,00	Dotácia na ŠSPaT
Okresný úrad Prešov	256,04	Dotácia na starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	26 030,93	Dotácia podpora predprim. Vzdelávania MŠ
Prešovský samosprávny kraj	8 044,59	Dotácia Beskydský kultúrny raj 2017
Ministerstvo životného prostredia	101 763,48	Dotácia kompostéry

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
214 130	214 026	99,95 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 214 130,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 214 026 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 96 EUR, čo je 48 % plnenie.

Granty a transfery

Obec Raslavice mala v roku 2019 rozpočtované kapitálové transfery vo výške 214 130,- EUR a skutočne prijaté transfery boli vo výške 214 026 EUR:

- transfer z Ministerstva financií – Dotácia Vlády SR – na výstavbu chodníkov v obci vo výške 9 000,- EUR
- transfer Ministerstva dopravy a výstavby SR – Bytové domy vo výške 198 330 EUR
- ostatné príjmy vo výške 6 600 EUR vrátenie kúpnej ceny za multifunkčné zariadenie KUBOTA EGHOLM

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
522 107,- EUR	529 441,36 EUR	101,40 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 522 107,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 529 441,36, čo predstavuje 101,40 % plnenie.

V roku 2019 boli použité alebo vrátené:

- nevyčerpané prostriedky z roku 2018 z MFSR – dotácia vlády na kroje a inventár DFSK Raslavičan v sume 5 000,- EUR
- nevyčerpané prostriedky z roku 2018 z MFSR – dotácia vlády na rekonštrukciu chodníkov v obci v sume 5 000,- EUR
- nevyčerpané prostriedky z roku 2018 MPSVaR – nevyčerpané prostriedky denný stacionár vo výške 140,04 EUR
- nevyčerpané prostriedky z roku 2018 – prenesené kompetencie pre Základnú školu (dopravné žiakov a normatívne prostriedky) od Okresného úradu v sume 4 419,- EUR
- čerpanie rezervného fondu v sume 22 010,26 EUR
- nevyčerpané prostriedky z roku 2018 od Slovenského futbalového zväzu na mládež v sume 364,- EUR
- nevyčerpané prostriedky z roku 2018 – originálne kompetencie od ZUŠ v sume 43,47 EUR
- prijaté finančné zábezpeky vo verejnom obstarávaní vo výške 51 000,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..
- prijaté finančné zábezpeky za byty vo výške 7334,58 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
201 063,- EUR	216 235,91 EUR	107,55 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 201 063,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 216 235,91 EUR, čo predstavuje 107,55 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 187 658,81 EUR
Základná umelecká škola 28 577,10 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,- EUR	0,- EUR	0,00 %

Rozpočtové organizácie nemali v roku 2019 kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
2 765 809,- EUR	2 563 620,97 EUR	92,69 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 765 809,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 563 620,97 EUR, čo predstavuje 92,69 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1 702 483,- EUR	1 584 073,63 EUR	93,05 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 702 483,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 584 073,63 EUR, čo predstavuje 93,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 682 759,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 630 415,30 EUR, čo je 92,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, miestneho hospodárstva, zberného dvora, ČOV, matriky, opatrovateľskej služby, pracovníkov komunitného centra, denného stacionára, terénnej sociálnej práce, pracovníkov Materských škôl a pracovníkov, na ktorých UPSVaR poskytuje príspevok na podporu zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o prácu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 248 202,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 223 888,05 EUR, čo je 90,20 % čerpanie. Tieto výdavky tvoria povinné odvody zamestnávateľa

z miezd na sociálne a zdravotné poistenie a tiež príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie (III. pilier).

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 710 967,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 674 298,28 EUR, čo je 94,84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 51 134,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 46 466,06 EUR, čo predstavuje 90,87 % čerpanie. V rámci tejto skupiny výdavkov sa jedná o transfery (poskytnuté dotácie iným ako rozpočtovým organizáciám), členské príspevky, odchodné, odstupné, nemocenské dávky počas práceneschopnosti zamestnancov a prídavky a dávky v hmotnej núdzi vyplácané v rámci inštitútu osobitného príjemcu.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 9 421,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 9005,94 EUR, čo predstavuje 95,59 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
943 969,- EUR	894 189,97 EUR	94,73 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 943 969,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 894 189,97 EUR, čo predstavuje 94,73 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 13 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 12 968,00 EUR, čo predstavuje 99,75 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia podkrovia nad bazénom v ZŠ

Z rozpočtovaných 85 539,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 82 408,87 EUR, čo predstavuje 96,34 % čerpanie.

c) Obstaranie nájomných bytov

Z rozpočtovaných 632 460,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 632 460 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Výstavba parkoviska v areáli ZŠ

Z rozpočtovaných 20 550,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 20 542,65 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

e) Výstavba miestnej komunikácie ulica Lopuchovská

Z rozpočtovaných 16 900,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 16 838,20 EUR, čo predstavuje 99,63 % čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
119 357,- EUR	85 357,37 EUR	71,54 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 119 357,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 85 357,37 EUR, čo predstavuje 71,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 68 357,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 68 357,37 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1 706 134,- EUR	1 664 038,31	97,53 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 706 134,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 664 038,31, čo predstavuje 97,53 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 1 321 021,85 EUR
Základná umelecká škola 343 016,46 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,- EUR	0,- EUR	0 %

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,- EUR
Základná umelecká škola 0,- EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 610 648,89
z toho : bežné príjmy obce	3 394 412,98
bežné príjmy RO	216 235,91
Bežné výdavky spolu	3 248 111,94
z toho : bežné výdavky obce	1 584 073,63
bežné výdavky RO	1 664 038,31
Bežný rozpočet	362 536,95
Kapitálové príjmy spolu	214 026,00
z toho : kapitálové príjmy obce	214 026,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	894 189,97
z toho : kapitálové výdavky obce	894 189,97
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 680 163,97
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-317 627,02
Vylúčenie z prebytku	-90 096,94
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-407 723,96
Príjmové finančné operácie	529 441,36
Výdavkové finančné operácie	85 357,37
Rozdiel finančných operácií	+ 444 083,99
PRÍJMY SPOLU	4 354 116,25
VÝDAVKY SPOLU	4 227 659,28
Hospodárenie obce	+126 456,97
Vylúčenie z prebytku	-90 096,94
Upravené hospodárenie obce	+36 360,03

Prebytok rozpočtu v sume 126 456,97 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 90 096,94 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 36 360,03 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 90 096,94 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **1 375,09 EUR**,

- dopravné žiakov v sume **266,06 EUR**,
 - príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ **1 164,00 EUR**.
 - b) nevyčerpané prostriedky poskytnuté Základnej škole v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. OPLZ/165/2017, ktoré neboli do 31.12.2019 vyčerpané v sume **10 561,14,- EUR**,
 - c) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu (Úrad vlády SR) na výmenu povrchu multifunkčného ihriska v sume **10 000,- EUR**
 - d) úroky z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, ktoré vznikli v Základnej škole v roku 2019 vo výške **69,41 EUR**,
 - e) nevyčerpaná dotácia zo štátneho rozpočtu na podporu a výchovu k stravovacím návykom dieťaťa vo výške **25 896,- EUR**
 - f) zábezpeky vo výške **34 000,- EUR**
 - g) **zábezpeky rodičov obedy zadarmo ZŠ vo výške 6 765,24 EUR**
- ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V rozpočte Základnej školy v Raslaviciach za rok 2019 bolo omylom zaúčtovaných v príjmoch 21 090,15 EUR ako prijatá dotácia na stravovanie zadarmo, ktorá bola zaúčtovaná ako príjem aj v rozpočte obce. Chybou v účtovníctve boli zaúčtované s rozpočtovou položkou mylné platby v celkovej výške 4 688,21 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **10 581,67 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	177,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22 010,26
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,-
- z finančných operácií	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	22 010,26,-
- krytie schodku rozpočtu	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2019	177,86

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. v z.n.p. platná pre daný rok.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 477,25
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	6 163,79
Úbytky - závodné stravovanie	1887,69
- regeneráciu pracovnej sily	0
- kultúrne a spoločenské podujatia	5 134,58
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	618,77

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	8 165 235,90	7 842 464,39
Neobežný majetok spolu	6 998 750,11	6 821 637,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 729,20	1 455,90
Dlhodobý hmotný majetok	6 503 260,67	6 327 421,10
Dlhodobý finančný majetok	492 760,24	492 760,24
Obežný majetok spolu	1 162 033,22	1 016 708,82
z toho :		
Zásoby	359,19	484,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 096 786,95	875 793,93
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0
Krátkodobé pohľadávky	18 431,95	27 057,65
Finančné účty	46 455,13	113 372,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 452,57	4 118,33

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 165 235,90	7 842 464,39
Vlastné imanie	2 150 663,63	2 288 687,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 150 663,63	2 288 687,59
Záväzky	985 956,70	905 525,59
z toho :		
Rezervy	3 370,00	52 676,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	49 331,70
Dlhodobé záväzky	1 477,25	428 577,24
Krátkodobé záväzky	778 378,47	228 131,03
Bankové úvery a výpomoci	202 730,98	146 808,98
Časové rozlíšenie	5 028 615,57	4 648 251,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	88 454,20	88 454,20	0,00
- zamestnancom	51 008,84	51 008,84	0,00
- poisťovniam	35 309,69	35 309,69	0,00
- daňovému úradu	6 892,93	6 892,93	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	146 808,98	146 808,98	0,00
- sociálny fond	618,77	618,77	0,00
- ostatné záväzky	88 840,01	88 840,01	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	4 17 933,42	4 17 933,42	0,00

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
VÚB, a.s.	Prefinancovanie prevádzky	40 000,00	1 682,00	3,60	0,00	r. 2019
VÚB, a.s.	Kapitálové výdavky	88 511,00	14 748,00	723,67	29 519,00	r. 2021
VÚB, a.s.	Kanalizácia a ČOV	395 000,00	39 492,00	3 498,17	117 289,98	r. 2022
ŠFRB	Bytové domy	434 130	12 435,37	4 320,59	420 623,89	r. 2048
VÚB, a.s.	Kontokorent	0,00	-	755,80	0,00	-

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	3 394 412,98
- skutočné bežné príjmy RO	209 470,67
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	3 603 883,65
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	146 808,98
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	420 623,89
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	567 432,87

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	420 623,89
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	420 623,89
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	146 808,98

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
146 808,98	3 603 883,65	4,07 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	3 394 412,98
- skutočné bežné príjmy RO	209 470,67
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	3 603 883,65
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie zo ŠR a rozpočtu EÚ (312001)	583 664,90
- dotácie z MF SR (312002)	9 000,00
- dotácie z rozpočtu iného subjektu verejnej správy (312008)	2 500,00
- účelovo určené granty (312011)	10 212,60
- zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu(312012)	1 034 899,64
- granty (311)	18 105,55
- od zahr. subjektu (331)	14 213,11
- od zhar. subjektu (322001)	207 330,00
Spolu zníženie bežných príjmov k 31.12.2019	1 879 925,80
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019	1 723 957,85
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	55 922,00
- 821007	12 435,37
- 821009	0,00
- 651002	4 685,35
- 651003	4 320,59
- 651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	77 363,31

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
77 363,31	1 723 957,85	4,49 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 7/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Raslavice na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK SIM Raslavice – bežné výdavky na činnosť	23 390,00 EUR	23 390,00 EUR	0,00 EUR
CFT Academy Slovakia – bežné výdavky na činnosť	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0,00 EUR
Cyklo-klub Raslavice – bežné výdavky na činnosť	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0,00 EUR
DHZ Raslavice – bežné výdavky na činnosť	1 778,40 EUR	1 778,40 EUR	0,00 EUR
Fsk Raslavičan – bežné výdavky na činnosť	4 000,00 EUR	4 000,00 EUR	0,00 EUR

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 7/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Raslavice na podporu všeobecne prospešných služieb.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola v Raslaviciach	184 223,89 EUR	184 223,89 EUR	0 ,00 EUR

Základná umelecká škola v Raslaviciach	314 420,39 EUR	314 403,75 EUR	16,64 EUR

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola v Raslaviciach	1 149 069,66 EUR	1 136 797,96EUR	12 271,70 EUR
Základná umelecká škola v Raslaviciach	9 000,00 EUR	9 000,00 EUR	0,00 EUR

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec Raslavice nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecné služby Raslavice, s.r.o.	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR BJ	Príspevok na zamestnanie znevýhodnených uchádzačov	99 198,43 €	99 198,43 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca	4 552,50 €	4 552,50 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	8 449,86 €	8 449,86 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Dobrovoľnícka činnosť	52,23 €	52,23 €	0,00 €
MPSVaR SR	Dotácia na prevádzku denného stacionára	59 136,00 €	59 136,00 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Strava pre žiakov v hmotnej núdzi	53 832 €	27 936 €	25 896 €
UPSVaR BJ	Školské pomôcky pre žiakov v hmotnej núdzi	1 062,40 €	1 062,40 €	0,00 €

UPSVaR BJ	Príspevok na zamestnanie – chránené dielne	8 048,58 €	8 048,58 €	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Inventár a kroje pre FSk Raslavičan	5 000,00 €	5 000 €	0 €
Úrad Vlády Slovenskej republiky	Dotácia na výmenu povrchu na multifunkčnom ihrisku	10 000,00 €	0,00 €	10 000 €
MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	7 120,52 €	7 120,52 €	0,00 €
MPSVaR SR	Terénna sociálna práca	30 425,22 €	30 425,22 €	0,00 €
MPSVaR SR	Komunitné centrum	41 339,74 €	41 339,74 €	0,00 €
Okresný úrad BJ	Voľby	4 671,88 €	4 671,88 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Činnosť matriky	6 561,73 €	6 561,73 €	0,00 €
Okresný úrad PO	MŠ – 5-ročné deti	7 013,00 €	5 849,00 €	1 164 €
Okresný úrad PO	Register adries	106,00 €	106,00 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Register obyvateľstva	903,87 €	903,87 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Bežný transfer pre ZŠ	1 020 059 €	1 018 417,85 €	1 614,15 €
MV SR	Miestna občianska poriadková sl.	36 214,43 €	36 214,43 €	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia chodníkov	9 000,00€	9 000,00 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Starostlivosť o životné prostredie	256,04 €	256,04 €	0,00 €
Ministerstvo životného prostredia	Dotácia záhradné kompostéry	101 703,48 €	101 703,48 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia podpora predprim. Vzdelávania MŠ	26 030,93 €	26 030,93 €	0,00 €
Prešovský samosprávny kraj	Dotácia Beskydský kultúrny raj 2017	8 044,59 €	8 044,59 €	0,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **10 581,67 EUR**.