

Záverečný účet Obce Raslavice za rok 2018

Predkladá: Ing. Peter Marcin

Spracoval: Ing. Peter Marcin

V Raslaviciach, dňa: 10.6.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10.06.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 25.06.2019, uznesením č. xxxx

Záverečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 80/2017.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.3.2018 uznesením č. 07/2018
- druhá zmena schválená dňa 27.3.2018 uznesením č. 07/2018
- tretia zmena schválená dňa 27.3.2018 uznesením č. 07/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.5.2018 uznesením č. 19/2018
- piata zmena schválená dňa 10.05.2018 uznesením č. 19/2018
- šiesta zmena schválená dňa 10.05.2018 uznesením č. 19/2018
- siedma zmena schválená dňa 28.06.2018 uznesením č. 30/2018
- ôsma zmena schválená dňa 28.06.2018 uznesením č. 30/2018
- deviata zmena schválená dňa 28.06.2018 uznesením č. 32/2018
- desiatu zmena schválená dňa 14.08.2018 uznesením č. 38/2018
- jedenásta zmena schválená dňa 14.08.2018 uznesením č. 38/2018
- dvanásta zmena schválená dňa 14.08.2018 uznesením č. 38/2018
- trinásta zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 75/2018
- štrnásť zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 75/2018
- pätnásť zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 75/2018
- šesťnásť zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 75/2018
- sedemnásť zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 75/2018
- osemnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu obce č. 18/2018 dňa 31.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 185 432,-	3 729 828,-
z toho :		
Bežné príjmy	2 892 575,-	3 191 780,-
Kapitálové príjmy	219 507,-	263 594,-
Finančné príjmy	0,-	96 983,-
Príjmy RO s právnou subjektivitou	73 350,-	177 471,-
Výdavky celkom	3 185 432,-	3 729 828,-
z toho :		
Bežné výdavky	1 288 434,-	1 585 443,-
Kapitálové výdavky	467 421,-	539 916,-

v EUR

Finančné výdavky	69 236,-	69 307,-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 360 341,-	1 535 162,-
Rozpočtové hospodárenie obce	0,-	0,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 729 828,- EUR	3 440 044,82 EUR	92,23 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 729 828,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 440 044,82 EUR, čo predstavuje 99,23 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 369 251,- EUR	3 300 295,83 EUR	97,95 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 369 251,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 300 295,83 EUR, čo predstavuje 97,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 402 598,- EUR	1 408 315,79 EUR	100,41 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 319 500,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 325 365,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 145,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 46 983,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 197,30 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 26 786,16 EUR. Za rozpočtový rok 2018 bolo zinkasovaných 46 104,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 878,69 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 18 635,39 EUR, z toho na pohľadávky v sume 16 888,65 EUR sú vytvorené opravné položky.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 010,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 911,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,21 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 237,10 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 172,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 172,- EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Túto daň platia 2 poskytovatelia ubytovacích služieb.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 3 172,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 989,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,25 % plnenie. Túto daň tvorili príjmy za užívanie verejného

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

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 31 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 31 795,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,94 % plnenie. Za rozpočtový rok 2018 bolo zinkasovaných 28 573,79 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 221,61 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 9 659,67 EUR, z toho na pohľadávky v sume 4 671,12 EUR sú vytvorené opravné položky.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
295 645,- EUR	263 000,50 EUR	88,96 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 55 399,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 51 500,80 EUR, čo je 92,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z vyplatených dividend Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. vo výške 5 878,40 EUR, príjem poplatkov za hrobové miesta v sume 1 307,70 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 626,36 EUR, príjem za prenájom káblového distribučného systému v sume 2 274,60 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 29 963,74 EUR a príjem z prenájmu plôch na reklamu počas ŠSPaT vo výške 8 450,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 213 181,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 183 782,29 EUR, čo je 86,21 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
27 045,- EUR	27 710,06 EUR	102,46 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 27 045,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 27 710,06 EUR, čo predstavuje 102,46 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2017, odvod za videohry a kurzové stávky od stávkových kancelárií a ostatné príjmy.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 493 537,- EUR bol skutočný príjem vo výške 1 447 167,12 EUR, čo predstavuje 96,90 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Karpatská nadácia	7 200,-	Rómski asistenti v ZŠ

UPSVaR Bardejov	258 925,46	Príspevok na zamestnanie znevýhodnených uchádzačov
UPSVaR Bardejov	3 254,30	Dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca
UPSVaR Bardejov	9 868,32	Rodinné prídavky – osobitný príjemca
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,-	Dotácia pre DHZ Raslavice
UPSVaR Bardejov	398,92	Dotácia na dobrovoľnícku činnosť
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	37 063,68	Dotácia na prevádzku denného stacionára
UPSVaR Bardejov	4 715,16	Transfer na stravu žiakov v hmotnej núdzi
UPSVaR Bardejov	1 361,20	Transfer na nákup školských pomôcok pre žiakov v hmotnej núdzi
UPSVaR Bardejov	6 187,-	Príspevok na zamestnanie – Chránené dielne
Fond na podporu umenia	12 000,-	Dotácia na ŠSPaT
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	54 756,-	Dotácia na poskytovanie opatrovateľskej služby
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	32 768,20	Dotácia na realizáciu terénnej sociálnej práce
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	27 518,16	Dotácia na prevádzku komunitného centra
Okresný úrad Bardejov	1 690,01	Transfer na voľby do samosprávy
Okresný úrad Prešov	5 689,72	Dotácia na činnosť matriky
Okresný úrad Prešov	6 571,-	Dotácia na 5-ročné deti v MŠ
Okresný úrad Prešov	107,60	Dotácia na vedenie registra adries
Okresný úrad Prešov	905,52	Dotácia na vedenie registra obyvateľstva
Okresný úrad Prešov	930 169,09	Dotácie pre Základnú školu
Ministerstvo financií SR	5 000,-	Inventár a kroje pre FSK Raslavičan
Ministerstvo vnútra SR	8 000,-	Rekonštrukcia miestnej komunikácie ul. Kopčáková
Ministerstvo vnútra SR	29 261,21	Dotácia na realizáciu Miestnej občianskej poriadkovej služby
Prešovský samosprávny kraj	500,-	Dotácia na ŠSPaT
Okresný úrad Prešov	256,57	Dotácia na starostlivosť o životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
263 594,-	42 733,19	16,21 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 263 594,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 42 733,19 EUR, čo predstavuje 16,21 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 232,25 EUR, čo je 232,25 % plnenie.

Granty a transfery

Obec Raslavice mala v roku 2018 rozpočtované kapitálové transfery vo výške 263 594,- EUR a skutočne prijaté transfery boli vo výške 42 733,19 EUR:

- transfer z Ministerstva vnútra SR na rekonštrukciu garáže DHZ vo výške 28 086,94 EUR
- transfer z Ministerstva financií SR na rekonštrukciu chodníkov vo výške 5 000,- EUR
- transfer zo Slovenského futbalového zväzu na rekonštrukciu futbalového štadióna vo výške 9 414,- EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
96 983,- EUR	97 015,80 EUR	100,03 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 96 983,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 97 015,80 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

V roku 2018 boli použité alebo vrátené:

- nevyčerpané prostriedky z roku 2017 od Ministerstva práce a sociálnych vecí SR v sume 5 520,- EUR na prevádzku denného stacionára
- nevyčerpané prostriedky z roku 2017 – prenesené kompetencie pre Základnú školu (dopravné žiakov a normatívne prostriedky) od Okresného úradu v sume 29 023,78 EUR
- čerpanie rezervného fondu v sume 58 048,- EUR
- nevyčerpané prostriedky z roku 2017 od Slovenského futbalového zväzu na mládež v sume 390,80 EUR
- nevyčerpané prostriedky z roku 2017 – originálne kompetencie od ZUŠ v sume 33,22 EUR
- prijaté finančné zábezpeky vo verejnom obstarávaní vo výške 4 000,- EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
177 471,- EUR	181 812,42 EUR	102,45 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 177 471,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 181 812,42 EUR, čo predstavuje 102,45 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 157 000,37 EUR
Základná umelecká škola 24 812,05 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,- EUR	0,- EUR	0,00 %

Rozpočtové organizácie nemali v roku 2018 kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
2 194 666,- EUR	1 872 204,75 EUR	85,31 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 194 666,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 872 204,75 EUR, čo predstavuje 85,31 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 585 443,- EUR	1 507 496,23 EUR	95,08 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 585 443,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 507 496,23 EUR, čo predstavuje 95,08 % 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 734 356,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 699 561,27 EUR, čo je 95,26 % 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 257 545,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 247 597,24 EUR, čo je 96,14 % 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 533 857,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 502 589,22 EUR, čo je 94,14 % 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 52 136,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 50 200,06 EUR, čo predstavuje 96,29 % 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 6 199,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 198,44 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
539 916,- EUR	295 401,78 EUR	54,71 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 239 364,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 178 986,60 EUR, čo predstavuje 54,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 48 848,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 48 658,50 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia podkrovia nad bazénom v ZŠ

Z rozpočtovaných 48 787,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 48 786,55 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia garáže hasičskej stanice DHZ

Z rozpočtovaných 29 587,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 29 565,20 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia priestorov – skladov v školskej jedálni ZŠ

Z rozpočtovaných 32 414,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 32 413,62 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
69 307,- EUR	69 306,74 EUR	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 69 307,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 69 306,74 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 65 307,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 65 306,74 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 523 162,- EUR	1 513 587,06 EUR	99,37 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 523 162,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 513 587,06 EUR, čo predstavuje 99,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 1 222 895,10 EUR
Základná umelecká škola 290 691,96 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
12 000,- EUR	12 000,- EUR	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12 000,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 10 431,42 EUR
Základná umelecká škola 0,- EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 300 295,83
z toho : bežné príjmy obce	3 118 483,41
bežné príjmy RO	181 812,42
Bežné výdavky spolu	3 021 083,29
z toho : bežné výdavky obce	1 507 496,23
bežné výdavky RO	1 513 587,06
Bežný rozpočet	+279 212,54
Kapitálové príjmy spolu	42 733,19
z toho : kapitálové príjmy obce	42 733,19
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	307 401,78
z toho : kapitálové výdavky obce	295 401,78
kapitálové výdavky RO	12 000,00
Kapitálový rozpočet	-264 668,59
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+14 543,95
Vylúčenie z prebytku	-20 338,39
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5 794,44
Príjmové finančné operácie	97 015,80
Výdavkové finančné operácie	69 306,74
Rozdiel finančných operácií	+27 709,06
PRIJMY SPOLU	3 440 044,82
VÝDAVKY SPOLU	3 397 791,81
Hospodárenie obce	+42 253,01
Vylúčenie z prebytku	+20 338,39
Upravené hospodárenie obce	+21 914,62

Prebytok rozpočtu v sume 42 253,01 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 **20 338,39 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 21 914,62 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** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **4 418,32 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 737,62 EUR,
 - dopravné žiakov v sume 680,70 EUR,

- b) nevyčerpané prostriedky poskytnuté Základnej škole v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. OPLZ/165/2017, ktoré neboli do 31.12.2018 vyčerpané v sume **5 320,- EUR**,
 - c) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu (Ministerstvo financií SR) na rekonštrukciu chodníkov v sume **5 000,- EUR**
 - d) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu (Ministerstvo financií SR) na zakúpenie inventáru a krojov pre DFSk Raslavičan v sume **5 000,- EUR**
 - e) nevyčerpané prostriedky z účelovo určeného transferu od Slovenského futbalového zväzu podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **364,00 EUR**,
 - f) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na prevádzku denného stacionára v roku 2018 poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **140,05 EUR** (ide o prostriedky za neobsadené miesto v dennom stacionári),
 - g) úroky z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, ktoré vznikli v Základnej škole v roku 2018 a boli 2.1.2019 odvedené do štátneho rozpočtu vo výške **96,02 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.

Chybou v účtovníctve boli zaúčtované bez rozpočtovej položky príjmy vo výške **95,64 EUR** (príjem prevodov finančných prostriedkov zo sociálneho fondu k stravným lístkom). O tieto príjmy je potrebné zvýšiť príspevok do rezervného fondu z prebytku rozpočtu za rok 2018.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **22 010,26 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 1.1.2018	19 037,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	39 188,59
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,-
- z finančných operácií	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	58 048,-
- krytie schodku rozpočtu	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2018	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 1.1.2018	2 315,41
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	6 251,38
Úbytky - závodné stravovanie	1 243,14
- regeneráciu pracovnej sily	2 190,00
- kultúrne a spoločenské podujatia	3 356,40
- ostatné úbytky	300,00
KZ k 31.12.2018	1 477,25

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	7 637 829,30	8 165 235,90
Neobežný majetok spolu	6 576 178,21	6 998 750,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 925,72	2 729,20
Dlhodobý hmotný majetok	6 076 492,25	6 503 260,67
Dlhodobý finančný majetok	492 760,24	492 760,24
Obežný majetok spolu	1 059 792,77	1 162 033,22
z toho :		
Zásoby	217,33	359,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS	915 653,29	1 096 786,95
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	30 812,99	18 431,95
Finančné účty	113 109,16	46 455,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 858,32	4 452,57

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 637 829,30	8 165 235,90
Vlastné imanie	2 030 726,56	2 150 663,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 030 726,56	2 150 663,63
Záväzky	418 757,10	985 956,70
z toho :		
Rezervy	2 770,00	3 370,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	34 570,59	0,00
Dlhodobé záväzky	2 315,41	1 477,25
Krátkodobé záväzky	112 134,12	778 378,47
Bankové úvery a výpomoci	266 966,98	202 730,98
Časové rozlíšenie	5 188 345,64	5 028 615,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	697 482,03	262 571,23	434 910,80
- zamestnancom	46 517,63	46 517,63	0,00
- poisťovňam	29 454,93	29 454,93	0,00
- daňovému úradu	3 969,01	3 969,01	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	202 730,98	202 730,98	0,00
- sociálny fond	1 477,25	1 477,25	0,00
- ostatné záväzky	4 324,87	4 324,87	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	985 956,70	551 045,90	434 910,80

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
VÚB, a.s.	Prefinancovanie prevádzky	40 000,00	9 996,00	153,64	1 682,00	r. 2019
VÚB, a.s.	Kapitálové výdavky	88 511,00	14 748,00	723,67	44 267,00	r. 2021
VÚB, a.s.	Kanalizácia a ČOV	395 000,00	39 492,00	4 927,42	156 781,98	r. 2022
ŠFRB	Bytové domy	0,00	1 070,74	325,59	-1 070,74	r. 2048
VÚB, a.s.	Kontokorent	0,00	-	68,12	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 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	3 118 483,41
- skutočné bežné príjmy RO	181 812,42
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	3 300 295,83
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	202 730,98
- 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	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	202 730,98
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- 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	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	202 730,98

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
202 730,98	3 300 295,83	6,14 %

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 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	3 118 483,41
- skutočné bežné príjmy RO	181 812,42
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	3 300 295,83
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie zo ŠR a rozpočtu EÚ	1 134 756,76
- dotácie z MF SR	5 000,00
- dotácie z rozpočtu iného subjektu verejnej správy	300 210,36
- účelovo určené granty	7 200,00
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	1 447 167,12
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	1 853 128,71
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	65 306,74
- 821007	0,00
- 821009	0,00
-	
- 651002	6 198,44
- 651003	0,00
- 651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	71 505,18

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
71 505,18	1 853 128,71	3,86 %

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 2018 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	20 000,00 EUR	20 000,00 EUR	0,00 EUR
CFT Academy Slovakia – bežné výdavky na činnosť	500,00 EUR	500,00 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	4 000,00 EUR	4 000,00 EUR	0,00 EUR

K 31.12.2018 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 poskytli 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	187 196,36 EUR	187 196,36 EUR	0,00 EUR

Základná umelecká škola v Raslaviciach	285 735,43 EUR	285 691,96 EUR	43,47 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	1 057 437,06 EUR	1 047 698,74 EUR	9 738,32 EUR
Základná umelecká škola v Raslaviciach	5 000,00 EUR	5 000,00 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	258 925,46 €	258 925,46 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca	3 254,30 €	3 254,30 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	9 868,32 €	9 868,32 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Dobrovoľnícka činnosť	398,92 €	398,92 €	0,00 €
MPSVaR SR	Dotácia na prevádzku denného stacionára	37 063,68 €	36 923,63 €	140,05 €
UPSVaR BJ	Strava pre žiakov v hmotnej núdzi	4 715,16 €	4 715,16 €	0,00 €

UPSVaR BJ	Školské pomôcky pre žiakov v hmotnej núdzi	1 361,20 €	1 361,20 €	0,00 €
UPSVaR BJ	Príspevok na zamestnanie – chránené dielne	6 187,00 €	6 187,00 €	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Inventár a kroje pre FSk Raslavičan	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €
Fond na podporu umenia	Dotácia na ŠSPaT	12 000,00 €	12 000,00 €	0,00 €
MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	54 756,00 €	54 756,00 €	0,00 €
MPSVaR SR	Terénna sociálna práca	32 768,20 €	32 768,20 €	0,00 €
MPSVaR SR	Komunitné centrum	27 518,16 €	27 518,16 €	0,00 €
Okresný úrad BJ	Voľby do samosprávy	1 690,01 €	1 690,01 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Činnosť matriky	5 689,72 €	5 689,72 €	0,00 €
Okresný úrad PO	MŠ – 5-ročné deti	6 571,00 €	6 571,00 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Register adries	107,60 €	107,60 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Register obyvateľstva	905,52 €	905,52 €	0,00 €
Okresný úrad PO	Bežný transfer pre ZŠ	930 169,09 €	925 750,77 €	4 418,32 €
MV SR	Miestna občianska poriadková sl.	29 261,21 €	29 261,21 €	0,00 €
MV SR	Rekonštr. miestnej komunikácie	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia chodníkov	5 000,00€	0,00 €	5 000,00 €
Okresný úrad PO	Starostlivosť o životné prostredie	256,57 €	256,57 €	0,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 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 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **22 010,26 EUR**.