



Materiál na rokovanie pre XXI. Mestské zastupiteľstvo Šaštín-Stráže

Predkladá: Ing. Anton Mošat'

hlavný kontrolór

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k materiálu Záverečný účet Mesta Šaštín-Stráže a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Jún 2018

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2017

Po skončení rozpočtového roka 2017 Mesto Šaštín-Stráže súhrnne spracovalo údaje o rozpočtovom hospodárení do návrhu záverečného účtu mesta v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorého návrh predkladá na schválenie mestskému zastupiteľstvu v zákonom stanovenej lehote.

V zmysle § 18f ods. 1 písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Šaštíne-Strážach toto odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2017 :

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA ŠAŠTÍN-STRÁŽE

Návrh záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2017 je predložený na rokovanie mestského zastupiteľstva (MsZ) v zákonom stanovenej lehote, t.j. do 30. júna rozpočtového roka.

1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2017 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a na webovom sídle mesta v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

3. Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta

Mesto podľa § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy mesto si dáva overiť účtovnú závierku audítorom podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (§ 9 ods. 4), správa z auditu nie je ukončená, termín v zmysle platných právnych predpisov na vykonanie auditu je do konca roka 2018.

4. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, b) bilanciu aktív a pasív,
- c) prehľad o stave a vývoji dlhu,

- d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií,
- f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- g) hodnotenie plnenia programov rozpočtu mesta.

Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov je súčasťou časti B návrhu záverečného účtu pod názvom „Finančné usporiadanie vzťahov“.

Údaje o plnení rozpočtu sú spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

B. ZOSTAVENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mesto pri zostavení návrhu záverečného účtu postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu. V súlade s § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

1. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE MESTA

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2017.

Mesto zostavilo 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 mesta na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 328/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.03.2017 uznesením č. 348/2017 a 349/2017
- druhá zmena schválená dňa 16.05.2017 uznesením č. 363/2017 a 364/2017
- tretia zmena schválená dňa 21.06.2017 uznesením č. 399/2017 a 400/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 20.09.2017 uznesením č. 425/2017, 426/2017 a 427/2017
- piata zmena schválená dňa 08.11.2017 uznesením č. 455/2017, 456/2017 a 457/2017
- šiesta zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 487/2017 a 488/2017
- siedma zmena bola dňa 31.12.2017 - rozpočtové opatrenie primátora

2. Rozpočet mesta k 31.12.2017

Položka rozpočtu	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 429 871,00	3 870 248,19
z toho :		
Bežné príjmy	3 212 781,00	3 373 859,06
Kapitálové príjmy	0,00	125 998,14
Finančné príjmy	20 000,00	146 891,74
Príjmy - RO s právnou subjekt. BP	197 090,00	223 499,25
Príjmy – RO s právnou subjekt. KP	0,00	0,00
Výdavky celkom	3 429 871,00	3 802 810,19
z toho :		
Bežné výdavky	1 449 359,00	1 694 705,11
Kapitálové výdavky	20 000,00	149 108,98
Finančné výdavky	143 628,00	160 828,00
Výdavky - RO s právnou subjekt. BV	1 816 884,00	1 794 932,30
Výdavky – RO s právnou subjekt. KV	0,00	3 235,80
Rozpočet mesta	0	67 438,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 870 248,19	3 908 554,68	100,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 870 248,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 908 554,68 EUR, čo predstavuje 100,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 373 859,06	3 419 503,24	101,35

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 373 859,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 419 503,24 EUR, čo predstavuje 101,35 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 115 259,11	2 171 016,54	102,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 757 119,30 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 813 129,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,19 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 246 429,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 246 429,77 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 64 443,98 EUR, dane zo stavieb boli v sume 177 560,98 EUR a dane z bytov boli v sume 4 424,81 EUR. K 31.12.2017 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24 106,49 EUR.

Daň za psa 3 431,73 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 9 296,54 EUR

Daň za ubytovanie 3 692,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 95 036,57 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
323 237,30	300 708,85	93,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 212 929,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 217 955,81 EUR, čo je 102,36% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 10 322,18 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 149 946,69 EUR.

Za služby a odvod do fondu prevádzky, údržby a opráv bytov bol príjem v sume 57 686,94 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 110 261,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82 753,04 EUR, čo je 75,05 % plnenie. Významnú časť príjmov tvorili príjmy za prevádzku výherných prístrojov, ktoré boli v sume 31 908,80 EUR a príjmy za prieskumné územia v sume 15 741,88 EUR.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 46,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
84 388,76	96 803,96	114,71

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 84 388,76 EUR, bol skutočný príjem vo výške 96 803,96 EUR, čo predstavuje 114,71 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, dobropisov, vrátených preplatkov energií a refundácií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 850 973,89 EUR bol skutočný príjem vo výške 850 973,89, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trnava	598,00	Starostlivosť o životné prostredie
MD a V SR	220,36	Úsek pozemných komunikácií
ÚP SV a R Senica	305,76	Prídavok na dieťa
ÚP SV a R Senica	17 013,51	Chránená dielňa
ÚP SV a R Senica	33 769,32	Aktivačná činnosť
ÚP SV a R Senica	4 130,19	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
ÚP SV a R Senica	780,20	Školské potreby pre deti v HN
Okresný úrad Trnava	1 726,00	Školstvo - dopravné

Okresný úrad Trnava	11 482,00	Vzdelávacie poukazy pre deti
Okresný úrad Trnava	7 071,00	Výchova a vzdelávanie v MŠ
Okresný úrad Trnava	867,00	Výchova a vzdelávanie žiakov zo SZP
Okresný úrad Trnava	657 248,00	Školstvo - prenesené kompetencie
Okresný úrad Senica	1 683,33	Hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad Senica	2 185,40	Voľby
Okresný úrad Senica	9 883,29	Matrika
MD a V SR	4 743,93	Stavebný poriadok
MP SV a R SR	92 160,00	Sociálna pomoc v zariadení pre seniorov
DPO SR Bratislava	3 000,00	DPO
Okresný úrad Senica	299,60	Úsek registra adries
Okresný úrad Trnava	875,00	Odchodné školy
Okresný úrad Trnava	182,00	Učebnice
Nadácia ZSE	750,00	Finančný príspevok

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
125 998,14	139 730,66	110,90

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 125 998,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 139 730,66 EUR, čo predstavuje 110,90 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 39 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 39 300,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 63 698,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 77 430,66 EUR, čo predstavuje 121,56 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 23 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 23 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia COOP Jednota	6 000,00	Finančný grant
Ministerstvo vnútra SR – OÚ Trnava	9 000,00	Rozšírenie kamerového systému
Ministerstvo kultúry SR	8 000,00	Reštaurovanie kamenného stĺpu II. etapa

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
140 599,85	119 529,95	85,01

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 140 599,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 119 529,95 EUR, čo predstavuje 85, 01 % plnenie.

Tvorba rezervného fondu bola schválená uznesením mestského zastupiteľstva č. 405/2017 zo dňa 21.06.2017.

Prevod prostriedkov – použitie rezervného fondu bolo schválené mestským zastupiteľstvom spolu v sume 69 677,51 EUR. Plnenie k 31.12.2017 bolo v sume 69 677,51 EUR.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 602,25 EUR
v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
223 499,25	223 498,94	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 223 499,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 223 498,94 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola Šaštín-Stráže	50 745,08 EUR
Základná umelecká škola	13 145,00 EUR
Materská škola	19 211,17 EUR
Zariadenie pre seniorov	140 397,69 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola Šaštín-Stráže	0,00 EUR
Základná umelecká škola	0,00 EUR
Materská škola	0,00 EUR
Zariadenie pre seniorov	0,00 EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 291,89	6 291,89	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6 291,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 291,89 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 802 810,19	3 568 898,96	93,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume EUR, čo predstavuje 93,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 694 705,11	1 515 437,92	89,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 694 705,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 515 437,92, čo predstavuje 89,42 % čerpanie.

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	396 630,01	377 118,67	95,08
Finančná a rozpočtová oblasť	26 667,86	22 307,89	83,65
Iné všeobecné služby - matrika	19 689,41	19 517,57	99,13
Voľby do orgánov samosprávy	2 185,40	2 185,40	100,00
Transakcie verejného dlhu	41 922,00	37 203,55	88,74
Ochrana pred požiarmi	14 086,68	6 830,36	48,49
Verejný poriadok a bezpečnosť	1 648,00	1 648,00	100,00
Všeobecná pracovná oblasť	66 472,83	65 661,58	98,78
Veterinárna oblasť	306,00	18,87	6,17
Stavebný poriadok, CD, ÚK, ŽP	24 626,69	19 449,13	78,98
Cestná doprava	105 431,67	104 173,02	98,81
Nakladanie s odpadmi	427 884,62	403 027,39	94,19
Nakladanie s odpadovými vodami	101 533,18	64 296,42	63,33
Čistenie vodných tokov	5 108,20	3 957,00	77,46
Ochrana prírody – verejná zeleň	22 663,43	17 838,72	78,71

Rozvoj bývania	16 207,76	6 062,99	37,41
Rozvoj mesta	5,00	5,00	100,00
Zásobovanie vodou	105,00	105,00	100,00
Verejné osvetlenie	56 202,32	45 086,28	80,22
Bývanie a občianska vybavenosť	30 100,99	23 251,10	77,24
Všeobecná lekárska starostlivosť	16 610,57	15 053,54	90,63
Rekreačné a športové služby	59 223,54	56 892,29	96,06
Kultúrne služby, knižnica a pod.	86 449,97	76 294,75	88,25
Vysielacie a vydavateľské služby	8 789,48	5 093,68	57,95
Náboženské a iné spoločenské služby	17 557,49	12 461,83	70,98
Vzdelávanie	14 688,48	13 783,78	93,84
Centrum voľného času	61 286,57	58 180,40	94,93
Opatrovateľská služba	66 472,00	55 358,99	83,28
Rodina a deti	305,76	305,76	100,00
Ostatné sociálne zabezpečenie	3 844,20	2 268,96	59,02
Spolu	1 694 705,11	1 515 437,92	89,42

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 539 354,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 520 066,62 EUR, čo je 96,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, knižnice, matriky, Spoločného obecného úradu, nakladania s odpadmi, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov pre výkon agendy pre školstvo, s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 198 643,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 189 349,31 EUR, čo je 95,32 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 840 315,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 697 437,60 EUR, čo je 83,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk mesta, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 74 470,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 71 380,84 EUR, čo predstavuje 95,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 41 922,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 37 203,55 EUR, čo predstavuje 88,74 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
149 108,98	91 761,78	61,54

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 149 108,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 91 761,78 EUR, čo predstavuje 61,54 % čerpanie.

v tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	21 049,20	21 049,20	100,00
Ochrana pred požiarmi	360,00	360,00	100,00
Verejný poriadok a bezpečnosť	9 000,00	9 000,00	100,00
Verejný poriadok a bezpečnosť	11 689,20	11 689,20	100,00
Ekonomická oblasť, v tom:	19 962,00	2 962,00	14,84
- Elektrická energia	1 044,00	1 044,00	100,00
- Cestná doprava	80,00	80,00	100,00
- Cestná doprava	1 838,00	1 838,00	100,00
- Cestná doprava	11 000,00	0,00	0,00

- Cestná doprava	6 000,00	0,00	0,00
Ochrana životného prostredia,	5 274,00	5 274,00	100,00
v tom:			
- Nakladanie s odpadmi	5 274,00	5 274,00	100,00
Bývanie a občianska vybavenosť,	43 248,52	16 901,32	39,08
v tom:			
Rozvoj obcí	2 064,00	2 064,00	100,00
Rozvoj obcí	3 000,00	650,00	21,67
Rozvoj obcí	3 750,00	3 750,00	100,00
Rozvoj obcí	14 924,58	1 200,00	8,04
Verejné osvetlenie	3 800,00	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	9 700,00	9 237,32	95,23
Bývanie a občianska vybavenosť	6 009,94	0,00	0,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo,	44 080,26	30 080,26	68,24
v tom:			
	5 000,00	5 000,00	100,00
Rekreačné a športové služby	342,16	342,16	100,00
Rekreačné a športové služby	5 657,84	5 657,84	100,00
Rekreačné a športové služby	6 829,48	6 829,48	100,00
Kultúrne služby	8 000,00	8 000,00	100,00
Kultúrne služby	5 166,78	3 166,78	61,29
Kultúrne služby	12 000,00	0,00	0,00
Náboženské a iné spoločenské služby	734,00	734,00	100,00
Náboženské a iné spoločenské služby	350,00	350,00	100,00
Vzdelávanie,	15 495,00	15 495,00	100,00
v tom:			
Predprimárne vzdelávanie	13 995,00	13 995,00	100,00
Primárne vzdelávanie	1 500,00	1 500,00	100,00
Spolu	149 108,98	91 761,78	61,54

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Vzdelávanie – predprimárne vzdelávanie

- PD – Rekonštrukcia Materskej školy Šaštín-Stráže

Z rozpočtovaných 13 995,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 995,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Verejný poriadok a bezpečnosť – verejný poriadok a bezpečnosť

- Rozšírenie kamerového systému v Meste Šaštín-Stráže

Z rozpočtovaných 20 689,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20 689,20 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
160 828,00	163 531,47	101,68

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 160 828,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 163 531,47 EUR, čo predstavuje 101,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií:

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 45 840,00 EUR na splácanie istiny z prijatého dlhodobého bankového úveru **na realizáciu stavby Šaštín-Stráže splašková kanalizácia** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 45 840,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 524,00 EUR na splácanie istiny z prijatého bankového úveru **na výstavbu nájomných bytov 21 b. j.** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 760,99 EUR, čo predstavuje 105,24 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 81 264,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB **na výstavbu a kúpu nájomných bytov** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 82 674,48 EUR, čo predstavuje 101,74 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12 000,00 EUR na splatenie istiny z prijatého bankového terminovaného úveru č. 1409/2016 na **Modernizáciu verejného osvetlenia v Meste Šaštín-Stráže** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 13 056,00 EUR, čo predstavuje 108,80 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 17 200,00 EUR, Mesto Šaštín-Stráže poskytlo návratnú finančnú výpomoc obchodnej spoločnosti GAZÁRKA, s. r. o., Alej 549, 908 41 Šaštín-Stráže, v ktorej má mesto 100% obchodný podiel na základe uznesení mestského zastupiteľstva č. 455/2017 a č. 457/2017 na dočasné preklopenie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami s dátumom splatnosti 10.11.2018. Skutočné čerpanie k 31.12.2017 bolo v sume 17 200,00 EUR.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 794 932,30	1 794 931,99	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 794 932,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 794 931,99 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola Šaštín-Stráže	870 267,18 EUR
Základná umelecká škola	313 996,48 EUR
Materská škola	328 110,64 EUR
Zariadenie pre seniorov	282 557,69 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na r. 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 235,80	3 235,80	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 235,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 235,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola Šaštín-Stráže	0,00	EUR
Základná umelecká škola	0,00	EUR
Materská škola	3 235,80	EUR
Zariadenie pre seniorov	0,00	EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 643 002,18
z toho : bežné príjmy mesta	3 419 503,24
bežné príjmy RO	223 498,94
Bežné výdavky spolu	3 310 369,91
z toho : bežné výdavky mesta	1 515 437,92
bežné výdavky RO	1 794 931,99
Bežný rozpočet	+332 632,27
Kapitálové príjmy spolu	139 730,66
z toho : kapitálové príjmy mesta	139 730,66
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	94 997,58
z toho : kapitálové výdavky mesta	91 761,78
kapitálové výdavky RO	3 235,80
Kapitálový rozpočet	+44 733,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+377 365,35
Vylúčenie z prebytku	81 316,25
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	296 049,10
Príjmové finančné operácie	125 821,84
Výdavkové finančné operácie	163 531,47
Rozdiel finančných operácií	-37 709,63
PRÍJMY SPOLU	3 908 554,68
VÝDAVKY SPOLU	3 568 898,96
Hospodárenie mesta	+339 655,72
Vylúčenie z prebytku	81 316,25
Upravené hospodárenie mesta	+258 339,47

Na základe vyššie uvedeného hospodárenie mesta za rok 2017 bolo v sume 339 655,72 EUR. Vylúčenie z prebytku bolo spolu v sume **81 316,25 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 mesta podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **8 602,25 EUR**, a to na:
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6 471,16 EUR,
 - vzdelávacie poukazy pre deti v sume 1 307,13 EUR,
 - vzdelávacie poukazy CVČ v sume 691,00 EUR,
 - doprava v sume 132,96 EUR.
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **26 664,00 EUR**,
 - nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** 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 **6 750,00 EUR**,
 - nevyčerpané prostriedky **z fondu rozvoja bývania** podľa zákona č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z.n.p. v sume **39 300,00 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **258 339,47 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v z. n. p..

Rezervný fond mesto vedie:

- na samostatnom bankovom účte, kde k 31.12.2017 bola suma 55 014,91 EUR,
- evidovane na ZBÚ, analyticky označený ako RF – evidovane, kde k 31.12.2017 bola suma 2 029,82 EUR.

O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Prostriedky rezervného fondu boli použité na P a PD – rozšírenie NNK Lúčna, na P a PD – rozšírenie NNK Pri Bitúnku, na PD – Rekonštrukcia MŠ Šaštín-Stráže, na KT TJ Spartak Stráže – zateplenie a fasáda, na KT Poľovnícke združenie – zateplenie chaty, na Zmeny a doplnky územného plánu, na opravu chodníkov – havarijný stav a na opravu strešnej krytiny ZUŠ – havarijný stav.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	9 568,24
Prírastky - z prebytku hospodárenia - uznesenie č. 405/2017 zo dňa 21.06.2017	117 158,30
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 168/2015 zo dňa 15.12.2015 - uznesenie č. 199/2016 zo dňa 16.03.2016 - uznesenie č. 223/2016 zo dňa 17.05.2016 - uznesenie č. 224/2016 zo dňa 17.05.2016 - uznesenie č. 245/2016 zo dňa 20.06.2016 - uznesenie č. 291/2016 zo dňa 02.11.2016	69 677,51
- krytie schodku hospodárenia	—
- ostatné úbytky	4,30
KZ k 31.12.2017	57 044,73

Vývoj tvorby a čerpania rezervného fondu v rokoch

Rok	Stav k 1.1.	Prírastky v €	Použitie RF počas roka	Zostatok k 31.12.
2010	210 071,67	171 175,44	250 299,34	130 947,77
2011	130 947,77	3 578,68	94 978,50	39 547,95
2012	39 547,95	245 234,72	155 583,41	129 199,26
2013	129 199,26	203 467,39	250 372,54	82 294,11
2014	82 294,11	151 637,57	208,908,14	25 023,54
2015	25 023,54	320 441,90	321 242,87	24 222,57
2016	24 222,57	162 363,44	177 017,77	9 568,24
2017	9 568,24	117 158,30	69 681,81	57 044,73
2018	57 044,73	258 339,47		

Sociálny fond

Mesto vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu na rok 2017.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	5 450,42
Prírastky - povinný prídel - 1,5 % z HM	6 676,14
- povinný prídel - %	-
- ostatné prírastky	12,53
Úbytky - závodné stravovanie	3 410,91
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	2 079,94
KZ k 31.12.2017	6 648,24

Fond prevádzky, údržby a opráv – bytové domy 21 b. j., 15 b j., 18 b. j. a byty v Strážach

Mesto vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v z.n.p.

Tvorba je v súlade s nájomnými zmluvami a platnými predpismi.

Začiatkový stav k 01.01.2017	33 642,10 EUR
Zúčtovanie platieb do fondu za rok 2016 v roku 2017	14 544,00 EUR
Prírastky: platby od nájomníkov za rok 2017	
boli v sume 26 664,00 EUR a boli zúčtované	
na analytickom účte FÚB – a, na samostatnom účte	
FÚ budú zúčtované v roku 2018	
Konečný zostatok k 31.12.2017	48 186,10 EUR

Fond rozvoja bývania

Mesto vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Mesto prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu

a výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania mesta a mesto ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta; o použití fondu rozvoja bývania rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije mesto na základe rozhodnutia mestského zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve mesta, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve mesta, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0,00
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov	39 300,00
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zatepl'ovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	0,00
KZ k 31.12.2017	39 300,00

Rezerva na rekultiváciu smetiska

Mesto tvorí účelovú finančnú rezervu na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov smetiska v súlade so zákonom č. 223/2001 Z. z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa vypracovaného rozpočtu.

Začiatkový stav k 01.01.2017	52 089,10 EUR
Prírastky:	
- odvod v roku 2017	14 950,00 EUR
Úbytky:	
- použitie – čerpanie rezervy v roku 2017:	30 019,20 EUR
Konečný zostatok k 31.12.2017	37 019,90 EUR

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	25 071 568,17	24 922 841,31
Neobežný majetok spolu	23 362 061,35	23 023 633,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 347,36	10 066,36
Dlhodobý hmotný majetok	23 340 075,21	23 001 928,24
Dlhodobý finančný majetok	11 638,78	11 638,78
Obežný majetok spolu	1 700 032,25	1 888 622,11
z toho :		
Zásoby	463,70	517,45
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 147 437,53	1 104 694,04
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	96 878,75	76 306,45
Finančné účty	454 252,27	689 904,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 000,00	17 200,00
Časové rozlíšenie	9 474,57	10 585,82

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	25 071 568,17	24 922 841,31
Vlastné imanie	5 112 130,78	5 088 851,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	5 112 130,78	5 088 851,28
Záväzky	2 995 410,26	3 410 531,90
z toho :		
Rezervy	55 889,10	49 419,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17 018,55	8 602,25
Dlhodobé záväzky	2 340 298,11	2 739 673,24
Krátkodobé záväzky	101 358,06	195 647,06
Bankové úvery a výpomoci	480 846,44	417 189,45
Časové rozlíšenie	16 964 027,13	16 423 458,13

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	19 982,74	19 982,74	-
- zamestnancom	35 659,81	35 659,81	-
- poisťovniam	23 325,27	23 325,27	-

- daňovému úradu	5 176,02	5 176,02	-
- štátnemu rozpočtu	8 602,25	8 602,25	-
- bankám	358 293,45	358 293,45	-
- štátnym fondom	2 183 672,36	2 183 672,36	-
- ostatné záväzky	775 820,00	775 820,00	-
Záväzky spolu k 31.12.2017	3 410 531,90	3 410 531,90	-

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka	Investičný	4 530 000,00 Sk	4 760,99	2 564,53	110 555,48	r. 2036
VÚB	Investičný	450 000,00 EUR	45 840,00	6 140,01	254 354,33	r. 2023
VÚB	Investičný	65 335,64 EUR	13 056,00	821,25	52 279,64	r. 2021

Mesto v roku 2017 neuzatvorilo žiadnu zmluvu o úvere.

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:

S účinnosťou od 1.januára 2017 sa zmenili podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania nasledovne – mesto bude môcť na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak celková suma dlhu 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 mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Pri posudzovaní splnenia podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania od roku 2017 sa bude musieť prihliadať aj na tieto dve podstatné skutočnosti.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy mesta	3 262 145,44
- skutočné bežné príjmy RO	285 537,55
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2016	3 547 682,99
Celková suma dlhu mesta k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	417 189,45
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	2 183 672,36
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu mesta k 31.12.2017	2 600 861,81
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB mestské nájomné byty	2 183 672,36
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta	2 183 672,36
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2017	417 189,45

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
417 189,45	3 547 682,99	11,75%

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 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy mesta	3 262 145,44
- skutočné bežné príjmy RO	285 537,55
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2016	3 547 682,99
Bežné príjmy mesta a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	645 586,00
- dotácie z MF SR	263 620,86
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	700,00
Spolu bežné príjmy mesta a RO znížené k 31.12.2016	909 906,86
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	2 637 776,13
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	63 656,99
- 821007	
- 821009	
- 651002	9 525,79
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	73 182,78

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
73 182,78	2 637 776,13	2,77%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

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

Mesto v roku 2017 poskytlo dotácie v súlade so VZN č. 12/20016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Účelové určenie dotácie			
- bežné výdavky			
- kapitálové výdavky			
TJ SPARTAK Šaštín-Stráže, bežné a kapitálové výdavky	21 000,00	21 000,00	0
TJ SLOVAN Šaštín-Stráže, bežné a kapitálové výdavky	20 000,00	15 650,00	4 350,00
HANKO KAI karate klub, bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0
Jednota dôchodcov Šaštín-Stráže, bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0
Tanečná skupina SCREAM Senica, bežné výdavky	300,00	300,00	0
Špeciálna základná škola, bežné výdavky	400,00	400,00	0
Sloven. zväz telesne postihnutých, bežné výdavky	400,00	400,00	0
Slovenský rybársky zväz, bežné výdavky	400,00	400,00	0
Rodičovské združenie pri CVČ, bežné výdavky	500,00	500,00	0
Športovo strelecký klub Šaštín-Stráže, bežné výdavky	800,00	800,00	0
SZŤP – Okr. centrum v Senici, bežné výdavky	150,00	150,00	0
TJ SLOVAN Šaštín (karate klub), bežné výdavky	200,00	200,00	0
Rodičovské združenie pri MŠ, bežné výdavky	100,00	100,00	0

Klub historických vozidiel, bežné výdavky	300,00	300,00	0
Rallycross klub, bežné výdavky	300,00	300,00	0
Grand Prix Záhoria, bežné výdavky	150,00	150,00	0
Rodičovské združenie pri ZŠ, bežné výdavky	200,00	200,00	0
Slovenský červený kríž, bežné výdavky	300,00	300,00	0
Miestny automotoklub ČEMOTO, bežné výdavky	500,00	500,00	0
Poľovnícke združenie, kapitálové výdavky	350,00	350,00	0
GAZÁRKA, s.r.o. Šaštín-Stráže, bežné výdavky	15 000,00	12 869,42	2 130,58

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 12/2016 o dotáciách.

Z dôvodu nevyčerpanej celkovej výšky dotácie u TJ Slovan Šaštín-Stráže, bola vrátená dotácia mestu vo výške 4 350,00 EUR.

Gazárke, s.r.o., Šaštín-Stráže, bola poskytnutá výnimka z časového použitia finančných prostriedkov z dotácie určenej na rok 2017 vo výške 2 130,58 EUR.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Šaštín-Stráže nemá 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ	180 024,94	180 024,94	0,00
MŠ	324 226,56	324 226,56	0,00
ZUŠ	313 996,48	313 996,48	0,00
Zariadenie pre seniorov	190 397,69	190 397,69	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ	698 228,49	690 242,24	7 986,25
MŠ	7 119,88	7 119,88	0,00
ZUŠ	0,00	0,00	0,00
ŠZŠ a CVC	2 016,20	1 325,20	691,00
Zariadenie pre seniorov	92 160,00	92 160,00	0,00

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

Účtovná jednotka nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu: školstvo, matrika, - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV)	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad Trnava	Starostlivosť o životné prostredie, BV	598,00	598,00	0,00
MD a V SR	Úsek pozemných komunikácií, BV	220,36	220,36	0,00
ÚP SV a R Senica	Prídavok na dieťa, BV	305,76	305,76	0,00
ÚP SV a R Senica	Chránená dielňa, BV	17 013,51	17 013,51	0,00

ÚP SV a R Senica	Aktivačná činnosť, BV	33 769,32	33 769,32	0,00
ÚP SV a R Senica	Stravné pre deti v HN, BV	4 130,19	4 130,19	0,00
ÚP SV a R Senica	Školské potreby pre deti v HN	780,20	780,20	0,00
Okresný úrad Trnava	Školstvo – dopravné, BV	1 858,96	1 726,00	132,96
Okresný úrad Trnava	Vzdelávacie poukazy pre deti	13 480,13	11 482,00	1 998,13
Okresný úrad Trnava	Výchova a vzdelávanie v MŠ	7 071,00	7 071,00	0,00
Okresný úrad Trnava	Výchova a vzdelávanie žiakov zo SZP, BV	867,00	867,00	0,00
Okresný úrad Trnava	Školstvo – PK, BV	663 719,16	657 248,00	6 471,16
Okresný úrad Senica	Hlásenie pobytu občanov, BV	1 683,33	1 683,33	0,00
Okresný úrad Senica	Voľby, BV	2 185,40	2 185,40	0,00
Okresný úrad Senica	Matrika, BV	9 883,29	9 883,29	0,00
MD a V SR	Spoločný stavebný úrad, BV	4 743,93	4 743,93	0,00
MP SV a R SR Bratislava,	Sociálna pomoc v zariadení pre seniorov, BV	92 160,00	92 160,00	0,00
DPO SR Bratislava	DPO	3 000,00	3,000	0,00
Okresný úrad Senica	BT – úsek registra adries	299,60	299,60	0,00
Okresný úrad Trnava	Odchodné školy	875,00	875,00	0,00
Okresný úrad Trnava	BT – na učebnice	182,00	182,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	KT – Reštaurovanie kamenného stĺpu II. etapa	8 000,00	8 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR – OÚ Trnava	KT – Rozšírenie kamerového systému	9 000,00	9 000,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky na školstvo v sume 7 911,25 EUR boli k 29.12.2017 zo Základnej školy, Štúrova ul. prevedené na mesto. Tieto prostriedky rozpočtová organizácia mesta použila na bežné výdavky do konca marca 2018. Nevýčerpané finančné prostriedky na CVČ – vzdelávacie poukazy k 31.12.2017 v sume 691,00 EUR, sa použili na bežné výdavky do konca marca 2018.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto v roku 2017 uzatvorilo Dohodu o spolupráci s Mestom Trnava a Zmluvu o poskytnutí dotácie s Obcou Borský Mikuláš.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mesto neuzatvorilo v roku 2017 žiadnu zmluvu s VÚC.

Záver.

Mesto k 31.12.2017 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24 106,49 EUR. Odporúčam prijať účinné opatrenia na zlepšenie vymáhania pohľadávok mesta. Taktiež u položky administratívne a správne poplatky vykazujeme plnenie iba 75,05 % plnenie príjmov oproti schválenému rozpočtu.

V textovej časti predloženej analýzy hospodárenia mesta za rok 2017 je primeranou formou a spôsobom špecifikované plnenie, resp. neplnenie jednotlivých položiek príjmov aj výdavkov rozpočtu mesta v členení podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s platnou rozpočtovou klasifikáciou. V prílohe k záverečnému účtu v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách je zahrnutá bilancia aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta tak, ako to ukladá ustanovenie § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V súlade s ustanoveniami § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov mesta. Ročná účtovná závierka bola spracovaná v zmysle zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zostavená v členení účtovných výkazov pre rozpočtové organizácie a obce.

Stavy peňažných prostriedkov na mimorozpočtových peňažných fondoch a vedených účtoch súhlasia s účtovnými zápismi, výkazmi a účtovnými dokladmi.

Súčasťou záverečného účtu je aj čerpanie peňažných fondov. Mesto vedie celkom dva fondy: rezervný fond a sociálny fond.

Na základe spracovateľa záverečného účtu odporúčam prijatie návrhu záverečného účtu, t. j. celý upravený prebytok hospodárenia vo výške **258 339,47 €** previesť do rezervného fondu. Tento upravený prebytok hospodárenia je vyčíslený už po vysporiadaní schodku finančných operácií vo výške -37 709,63 €.

Ročná účtovná závierka mesta nebola overená audítorom, závierka však poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie mesta Šaštín-Stráže k 31. decembru 2017 a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Závěrečný účet mesta Šaštín-Stráže za rok 2017 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta 15 dní pred zasadnutím Mestského zastupiteľstva, čím boli splnené ustanovenia §9, ods.3 zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

Predložený záverečný účet za rok 2017 je prehľadne spracovaný, odborne na patričnej úrovni, je vhodne doplnený tabuľkami, čo zvyšuje jeho výpovednú hodnotu.

Vyhodnotením hospodárenia mesta za rok 2017 môžem konštatovať, že mesto splnilo základné poslanie a to zabezpečiť financovanie rozpočtom stanovených úloh.

Vzhľadom na vyššie uvedené odporúčam mestskému zastupiteľstvu prerokovanie záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2017 uzavrieť s výrokom:

Závěrečný účet mesta a celoročné hospodárenie mesta za rok 2017 sa schvaľuje bez výhrad.

MESTO ŠAŠTÍN-STRÁŽE
Alej 549
908 41 Šaštín-Stráže

Ing. Anton Mošat'

hlavný kontrolór

