



Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva Šaštín-Stráže

Predkladá: Ing. Anton Mošat'

hlavný kontrolór

**Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k materiálu
Záverečný účet Mesta Šaštín-Stráže a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

1. jún 2019

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2018

Po skončení rozpočtového roka 2018 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 § 18 f 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 2019 :

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

Návrh záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2018 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 2018 (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. Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta dňa 20.5.2019, čo je v súlade so zákonnou lehotou a v dostatočnom predstihu.

3. Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta

Mesto podľa § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy 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 2019 - Zákon o finančnej kontrole a audite č. 357/2015 Z.z.

4. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. 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 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne 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 2018.

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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 490/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2018 uznesením č. 522/2018 a 523/2018
- druhá zmena schválená dňa 16.05.2018 uznesením č. 539/2018 a 540/2018
- tretia zmena schválená dňa 20.06.2018 uznesením č. 563/2018 a 564/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 19.09.2018 uznesením č. 596/2018, 597/2018 a 598/2018
- piata zmena schválená dňa 08.11.2018 uznesením č. 628/2018 a 629/2018
- šiesta zmena bola dňa 31.12.2018 – rozpočtové opatrenie primátora

Rozpočet mesta k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 877 007,00	4 291 097,27
z toho :		
Bežné príjmy	3 275 972,00	3 443 178,68
Kapitálové príjmy	318 000,00	210 400,81
Finančné príjmy	20 000,00	337 558,09
Príjmy RO s právnou subjektivitou BP	263 035,00	299 959,69
Príjmy RO s právnou subjektivitou KP	0,00	0,00
Výdavky celkom	3 877 007,00	4 259 528,87
z toho :		
Bežné výdavky	1 470 902,00	1 705 835,48
Kapitálové výdavky	318 000,00	452 330,82
Finančné výdavky	144 035,00	159 190,34
Výdavky RO s právnou subjektivitou BV	1 944 070,00	1 942 172,23
Výdavky RO s právnou subjektivitou KV	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie mesta	0,00	31 568,40

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4 291 097,27	4 318 819,96	100,65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4 291 097,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 318 819,96 EUR, čo predstavuje 100,65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 443 178,68	3 524 089,33	102,35

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 443 178,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 524 089,33 EUR, čo predstavuje 102,35 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 227 216,45	2 256 940,81	101,33

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 868 545,45 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 899 373,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 245 721,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 243 259,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 70 721,64 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 168 067,87 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 4 470,03 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 231 878,02 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 11 381,52 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky - nedoplatky na dani z nehnuteľností v sume 21 888,57 EUR a pohľadávky – preplatky na dani z nehnuteľností v sume 326,66 EUR.

Daň za psa 3 415,05 EUR

Daň za ubytovanie 4 827,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 9 607,85 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 96 457,62 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
331 247,23	341 498,33	103,09

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 211 746,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 229 982,39 EUR, čo je 108,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 17 945,92 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 159 908,50 EUR.

Za služby a odvod do fondu prevádzky, údržby a opráv bytov bol príjem v sume 52 127,97 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 75 050,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 64 636,90 EUR, čo je 86,12 % plnenie. Významnú časť príjmov tvorili príjmy za prevádzku výherných prístrojov, ktoré boli v sume 51 766,40 EUR, príjmy za prieskumné územia v sume 15 741,88 EUR a príjmy za predaj monografie v sume 11 743,50 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 821,91	51 757,10	478,26

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10 821,91 EUR, bol skutočný príjem vo výške 51 757,10 EUR, čo predstavuje 478,26 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výherných automatov /výť'ažok/, príjmy z dopropisov, príjmy z refundácie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 873 893,09 EUR bol skutočný príjem vo výške 873 893,09 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚP SV a R Senica	875,84	Prídavok na dieťa
ÚP SV a R Senica	2 656,48	Stravné pre deti v HN
ÚP SV a R Senica	498,00	Školské potreby pre deti v HN
ÚP SV a R Senica	18 420,67	Aktivačná činnosť
ÚP SV a R Senica	769,50	Pomoc v hmotnej núdzi
ÚP SV a R Senica	18 411,66	Chránená dielňa
MK SR	10 000,00	Reštaurovanie kamenného stĺpu
Okresný úrad Senica	2 374,30	Voľby
Trnavský samosprávny kraj	500,00	Záhorácky polmaratón
Trnavský samosprávny kraj	1 500,00	Projekt Záhrada zdravia a oddychu
MD a V SR	5 632,14	Stavebný poriadok
MD a V SR	219,20	Úsek pozemných komunikácií
Okresný úrad Trnava	593,29	Starostlivosť o životné prostredie
MP SV a R SR	90 306,00	Sociálna pomoc v zariadení pre sen.
Okresný úrad Senica	1 674,42	Hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad Senica	934,80	Register adries
Okresný úrad Trnava	668 298,00	Školstvo – prenesené kompetencie
Okresný úrad Trnava	1 350,00	Výchova a vzdelávanie žiakov so SZP
Okresný úrad Trnava	10 515,00	Vzdelávacie poukazy pre deti
Okresný úrad Trnava	4 837,00	Odchodné školy
Okresný úrad Trnava	8 166,00	Výchova a vzdelávanie detí v MŠ
Okresný úrad Trnava	1 362,00	Doprava žiakov
Okresný úrad Trnava	116,00	Učebnice
Okresný úrad Trnava	4 500,00	Lyžiarsky kurz
Okresný úrad Trnava	3 500,00	Škola v prírode
Okresný úrad Senica	10 582,79	Matrika
DPO SR Bratislava	3 000,00	DPO
Nadácia SPP	2 000,00	Finančný grant
Vladimír Pribila	300,00	Dar

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
210 400,81	210 400,81	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 210 400,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 210 400,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 44 202,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 44 202,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 166 198,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 166 198,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠ VV Š SR Bratislava	112 198,81	Rekonštrukcia cvičebného priest. a strechy v ZŠ
MV SR Bratislava	24 000,00	Osvetlenie prechodov
MV SR Bratislava	30 000,00	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
264 207,29	264 207,29	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 264 207,29 EUR, čo predstavuje % plnenie.

Tvorba rezervného fondu bola schválená uznesením mestského zastupiteľstva č. 567/2018 zo dňa 20.06.2018.

Použitie rezervného fondu bolo schválené mestským zastupiteľstvom spolu v sume 295 144,58 EUR. V skutočnosti bolo plnenie – čerpanie RF v sume 209 555,04 EUR.

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 602,25 EUR
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume 6 750,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z fondu rozvoja bývania 39 300,00 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

5. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
299 959,69	308 561,25	102,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 299 959,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 308 561,25 EUR, čo predstavuje 102,87 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	109 469,17 EUR
Základná umelecká škola	15 099,24 EUR
Materská škola	38 079,28 EUR
Zariadenie pre seniorov	145 913,56 EUR

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	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 rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 787,05	11 561,28	199,78

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky – zostatok na potravinách u MŠ v sume 5 787,05 EUR
- nevyčerpané prostriedky – projekt Erasmus u ZŠ v sume 5 774,23 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
4 259 528,87	4 201 150,67	98,63

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 4 259 528,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 201 150,67 EUR, čo predstavuje 98,63 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 705 835,48	1 651 087,33	96,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 705 835,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 651 087,33 EUR, čo predstavuje 96,79 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	429 182,45	426 246,26	99,32
Finančná a rozpočtová oblasť	29 657,12	29 605,04	99,82
Iné všeobecné služby - matrika	21 770,04	21 754,34	99,93
Voľby do orgánov samosprávy	2 504,55	2 504,55	100,00
Transakcie verejného dlhu	38 351,50	35 592,44	92,81
Ochrana pred požiarmi	9 188,70	8 086,14	88,00
Verejný poriadok a bezpečnosť	1 433,27	1 433,27	100,00
Všeobecná pracovná oblasť	52 712,33	47 766,79	90,62
Veterinárna oblasť	691,02	591,02	85,53

Stavebný poriadok, CD, ÚK, ŽP	29 155,89	17 770,04	60,95
Cestná doprava	101 602,67	101 602,67	100,00
Nakladanie s odpadmi	400 953,68	398 564,30	99,40
Nakladanie s odpadovými vodami	66 554,25	65 950,62	99,09
Čistenie vodných tokov	4 000,00	2 722,20	68,06
Ochrana prírody – verejná zeleň	19 140,98	19 140,98	100,00
Rozvoj bývania	26 033,00	26 033,00	100,00
Rozvoj mesta	1 973,68	1 973,68	100,00
Zásobovanie vodou	1 983,57	1 983,57	100,00
Verejné osvetlenie	39 341,00	38 604,38	98,13
Bývanie a občianska vybavenosť	26 783,75	25 742,57	96,11
Všeobecná lekárska starostlivosť	26 176,73	26 176,73	100,00
Rekreačné a športové služby	95 527,94	91 613,49	95,90
Kultúrne služby, knižnica a pod.	114 225,81	107 982,90	94,53
Vysielacie a vydavateľské služby	6 965,99	4 029,15	57,84
Náboženské a iné spoločenské služby	12 729,88	11 693,37	91,86
Vzdelávanie	19 275,64	17 552,70	91,06
Centrum voľného času	64 067,12	63 090,85	98,48
Opatrovateľská služba	59 303,37	50 839,39	85,73
Rodina a deti	875,84	804,80	71,04
Ostatné sociálne zabezpečenie	3 073,71	3 036,09	98,78
Spolu	1 705 835,48	1 651 087,33	96,79

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 538 529,89 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 526 148,40 EUR, čo je 97,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, knižnice, matriky, Spoločného stavebného úradu, nakladania s odpadmi /technický úsek/, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov pre výkon agendy pre školstvo s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 204 247,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 195 045,85 EUR, čo je 95,49 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 817 074,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 791 452,06 EUR, čo je 96,86 % 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 107 632,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 102 848,58 EUR, čo predstavuje 95,56 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 38 351,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 35 592,44 EUR, čo predstavuje 92,81 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
452 330,82	436 198,07	96,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 452 330,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 436 198,07 EUR, čo predstavuje 96,43 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Všeobecné verejné služby, v tom:	2 900,00	2 900,00	100,00
- Výdavky verejnej správy	2 900,00	2 900,00	100,00
Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	37 004,10	20 871,35	56,40
- Ochrana pred požiarmi	37 004,10	20 871,35	56,40
Ekonomická oblasť, v tom:	179 819,12	179 819,12	100,00
- Cestná doprava	28 334,32	28 334,32	100,00
- Cestná doprava	24 728,57	24 728,57	100,00
- Cestná doprava	126 756,23	126 756,23	100,00
Ochrana životného prostredia, v tom:	52 125,50	52 125,50	100,00
- Nakladanie s odpadmi	46 182,24	46 182,24	100,00
- Nakladanie s odpadovými vodami	5 943,26	5 943,26	100,00
Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	2 716,00	2 716,00	100,00
- Rozvoj bývania	1 516,00	1 516,00	100,00
- Rozvoj obcí	240,00	240,00	100,00
- Zásobovanie vodou	960,00	960,00	100,00
Zdravotníctvo, v tom:	17 732,00	17 732,00	100,00
- Všeobecná zdravotná starostlivosť	17 732,00	17 732,00	100,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo, v tom:	24 375,76	24 375,76	100,00
- Rekreačné a športové služby	17 187,60	17 187,60	100,00
- Kultúrne služby	805,86	805,86	100,00
- Kultúrne služby	3 614,44	3 614,44	100,00
- Náboženské a iné spoločenské služby	2 767,86	2 767,86	100,00
Vzdelávanie, v tom:	135 658,34	135 658,34	100,00
- Primárne vzdelávanie	131 933,09	131 933,09	100,00
- Centrum voľného času	3 725,25	3 725,25	100,00
Spolu:	452 330,82	436 198,07	96,43

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13 867,25 EUR, čo predstavuje 46,22 % čerpanie.

b) Osvetlenie prechodov pre chodcov

Z rozpočtovaných 24 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 24 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia ciest

Z rozpočtovaných 106 923,21 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 106 923,21 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Stavba autobusových zastávok

Z rozpočtovaných 28 244,32 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 28 244,32 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Vybudovanie Zberného dvora

Z rozpočtovaných 45 515,04 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 45 515,04 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Prípravná a projektová dokumentácia CIZS

Z rozpočtovaných 17 320,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 17 320,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) Rekonštrukcia kúrenia TJ Slovan Šaštín

Z rozpočtovaných 17 187,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 17 187,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

h) Rekonštrukcia cvičebného priestoru a strechy ZŠ Šaštín

Z rozpočtovaných 131 933,09 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 131 933,09 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
159 190,34	159 136,68	99,97

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 159 190,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 159 136,68 EUR, čo predstavuje 99,97 % 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 31.12.2018 v sume 45 840,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 931,00 EUR na splácanie istiny z prijatého bankového úveru **na výstavbu nájomných bytov 21 b. j.** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 4 877,34 EUR, čo predstavuje 98,91 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 83 600,97,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB **na výstavbu a kúpu nájomných bytov** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 83 600,97 EUR, čo predstavuje 100 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 056,00 EUR na splatenie istiny z prijatého bankového termínovaného úveru č. 1409/2016 na **Modernizáciu verejného osvetlenia v Meste Šaštín-Stráže** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 13 056,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 762,37 EUR na splatenie istiny ČSOB leasingu na **traktor** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 11 762,37 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 942 172,23	1 954 728,59	100,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 942 172,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 954 728,59 EUR, čo predstavuje 100,65 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	948 059,32 EUR
Základná umelecká škola	336 499,24 EUR
Materská škola	360 950,47 EUR
Zariadenie pre seniorov	309 219,56 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0,00 EUR
Základná umelecká škola	0,00 EUR
Materská škola	0,00 EUR
Zariadenie pre seniorov	0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 832 650,58
z toho : bežné príjmy mesta	3 524 089,33
bežné príjmy RO	308 561,25
Bežné výdavky spolu	3 605 815,92
z toho : bežné výdavky mesta	1 651 087,33
bežné výdavky RO	1 954 728,59
Bežný rozpočet	226 834,66
Kapitálové príjmy spolu	210 400,81
z toho : kapitálové príjmy mesta	210 400,81
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	436 198,07
z toho : kapitálové výdavky mesta	436 198,07
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-225 797,26
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 037,40
Vylúčenie z prebytku	87 623,44
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-86 586,04
Príjmové finančné operácie	275 768,57
Výdavkové finančné operácie	159 136,68
Rozdiel finančných operácií	116 631,89
PRÍJMY SPOLU	4 318 819,96
VÝDAVKY SPOLU	4 201 150,67
Hospodárenie mesta	117 669,29
Vylúčenie z prebytku	87 623,44
Upravené hospodárenie mesta	30 045,85

Prebytok rozpočtu v sume 1 037,40 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 87 623,44 EUR a takto zistený schodok v sume 86 586,04 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 86 586,04 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 v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **19 946,83 EUR,**

- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **16 132,75 EUR**,
- c) nevyčerpané prostriedky účelovo určené **fond prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **21 816,00 EUR**,
- d) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** podľa ustanovenia § 22 ods. 1 zákona č.523/2004 Z.z. o verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **7 733,82 EUR**,
- e) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky školského stravovania** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **5 224,61 EUR**,
- f) nevyčerpané prostriedky **z projektu Erasmus** v sume **1 819,43 EUR**,
- g) nevyčerpané prostriedky na **rekultiváciu skládky** vo výške **14 950,00 EUR**.

Zostatok finančných operácií v sume **116 631,89 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 86 586,04 EUR
- na tvorbu rezervného fondu v sume 30 045,85 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **30 045,85 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 31.12.2018 bola suma 75 459,87 EUR,
- evidovane na ZBÚ, analyticky označený ako RF – evidovane, kde k 31.12.2018 bola suma 30 369,29 EUR.

O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Prostriedky rezervného fondu boli použité na: zakúpenie oceľovej skrine na traktor, na opravu chodníkov – havarijný stav, na opravu interiéru v KD – havarijný stav, na opravu stropu u detí v MŠ – havarijný stav, na architektonickú štúdiu pre CIZS, na PD pre stav. povolenie – Cyklotrasa, na zateplenie bytovky Bazilikon, na rekonštrukciu kúrenia TJ Slovan, na zriadenie autobusových zastávok, na altánok so sedením – CVČ, na práce na zbernom dvore, na kalváriu, na zakúpenie pozemku pod autobusovú zastávku, na dokumentáciu pre stav. povolenie, na napojenie kanalizácie, na rekonštrukciu komunikácií a parkoviska, na 3. etapu reštaurovania fontány, na rekonštrukciu vykurovacej sústavy TJ Slovan, na pasportizáciu cintorínov, na vypracovanie projektu pre stav. povolenie, na kúpu osobného automobilu, na rekonštrukciu telocvične – spolufinancovanie mesta, na PD pre projekt CIZS a na prechody pre chodcov – spolufinancovanie mesta.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	57 044,73
Prírastky - z prebytku hospodárenia, uznesenie č. 567/2018 zo dňa 20.06.2018	258 339,47
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 523/2018 zo dňa 12.03.2018 - uznesenie č. 540/2018 zo dňa 16.05.2018 - uznesenie č. 564/2018 zo dňa 20.06.2018 - uznesenie č. 598/2018 zo dňa 19.09.2018 - uznesenie č. 629/2018 zo dňa 08.11.2018	209 555,04
KZ k 31.12.2018	105 829,16

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	209 555,04	105 829,16

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 2018.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	6 648,24
Prírastky - povinný prídelenie – 1,5 % z HM	6 701,56
Úbytky - závodné stravovanie	3 317,76
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	3 115,87
KZ k 31.12.2018	6 916,17

Fond prevádzky, údržby a opráv

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.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	74 850,00
Prírastky – tvorba fondu:	21 816,00
Úbytky - použitie fondu : - na opravu	0,00
KZ k 31.12.2018	96 666,00

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 mesta 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 1.1.2018	39 300,00
Prírastky - príjem z predaja:	0,00
Úbytky - použitie fondu na: - budovanie infraštruktúry v meste	39 300,00
KZ k 31.12.2018	0,00

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 01.01.2018	37 019,90 EUR
Prírastky:	
- odvod v roku 2018 /tvorba/	14 950,00 EUR
Úbytky:	
- použitie – čerpanie rezervy v roku 2018:	0,00 EUR
Konečný zostatok k 31.12.2018	51 969,90 EUR

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	24 922 841,31	24 966 666,58
Neobežný majetok spolu	23 023 633,38	23 068 571,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 066,36	10 884,46
Dlhodobý hmotný majetok	23 001 928,24	23 046 048,08
Dlhodobý finančný majetok	11 638,78	11 638,78
Obežný majetok spolu	1 888 622,11	1 887 297,67
z toho :		
Zásoby	517,45	50 840,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 104 694,04	1 067 740,42
Dlhodobé pohľadávky	-	751,64
Krátkodobé pohľadávky	76 306,45	69 044,61
Finančné účty	689 904,17	681 720,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	17 200,00	17 200,00
Časové rozlíšenie	10 585,82	10 797,59

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	24 922 841,31	24 966 666,58
Vlastné imanie	5 088 851,28	5 185 415,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	5 088 851,28	5 185 415,80
Záväzky	3 410 531,90	3 565 442,21
z toho :		
Rezervy	49 419,90	56 389,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 602,25	113 282,32
Dlhodobé záväzky	2 739 673,24	2 642 630,92
Krátkodobé záväzky	195 647,06	399 633,41
Bankové úvery a výpomoci	417 189,45	353 505,66
Časové rozlíšenie	16 423 458,13	16 215 808,57

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	33 754,36	33 754,36	-
- zamestnancom	41 942,17	41 942,17	-
- poisťovniam	27 987,64	27 987,64	-
- daňovému úradu	6 924,67	6 924,67	-
- štátnemu rozpočtu	36 079,58	36 079,58	-
- bankám	294 520,11	294 520,11	-
- štátnym fondom	2 100 071,39	2 100 071,39	-
- ostatné záväzky	1 024 162,29	1 024 162,29	-
Záväzky spolu k 31.12.2018	3 565 442,21	3 565 442,21	-

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
Prima Banka	Investičný	4 530 000,00 Sk	4 877,34	2 372,55	105 678,14	r. 2036
VÚB	Investičný	450 000,00 EUR	45 840,00	5 531,37	208 514,33	r. 2023
VÚB	Investičný	65 335,64	13 056,00	689,78	39 223,64	r. 2021

Mesto v roku 2018 neuzatvorilo žiadnu zmluvu o úvere.

Dozrievanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Mesto 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 mesta 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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	3 419 503,24
- skutočné bežné príjmy RO	310 415,66
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	3 729 918,90
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	353 505,66
- 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	2 100 071,39
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	

Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	2 453 577,05
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB mestské nájomné byty	2 100 071,39
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	2 100 071,39
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	353 505,66

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
353 505,66	3 729 918,90	9,48 %

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 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	3 419 503,24
- skutočné bežné príjmy RO	310 415,66
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	3 729 918,90
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	657 248,00
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	189 975,89
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary, finančný grant	750,00
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- dotácie z DPO	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	850 973,89
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	2 878 945,01
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	63 773,34
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	8 593,70
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	72 367,04

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
72 367,04	2 878 945,01	2,51 %

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 2018 poskytlo dotácie v súlade so VZN č. 17/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ SPARTAK Šaštín-Stráže, bežné výdavky	20 000,00	16 000,00	4 000,00
TJ SLOVAN Šaštín-Stráže, bežné výdavky	25 000,00	15 000,00	10 000,00
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	500,00	500,00	0
Slovenský rybársky zväz, bežné výdavky	400,00	400,00	0
Rodičovské združenie pri CVC, bežné výdavky	800,00	800,00	0
Športovo strelecký klub Šaštín-Stráže, bežné výdavky	800,00	800,00	0
Rodičovské združenie pri MŠ, bežné výdavky	500,00	500,00	0
Rallycross klub, bežné výdavky	800,00	800,00	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	550,00	300,00	250,00
Miestny automotoklub ČEMOTO, bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0
Poľovnícke združenie, bežné výdavky	300,00	300,00	0
GAZÁRKA, s.r.o. Šaštín-Stráže, bežné výdavky	44 800,00	44 800,00	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 17/2017 o dotáciách.

Z dôvodu nevyčerpanej celkovej výšky dotácie u SPARTAK Stráže, bola vrátená dotácia mestu vo výške 4 000,00 EUR.

Z dôvodu nevyčerpanej celkovej výšky dotácie u SLOVAN Šaštín, bola vrátená dotácia mestu vo výške 10 000,00 EUR.

Z dôvodu nevyčerpanej celkovej výšky dotácie u Slovenského červeného kríža, bola vrátená dotácia mestu vo výške 250,00 EUR.

Gazárke, s.r.o., Šaštín-Stráže, bola poskytnutá výnimka o posunutie termínu zúčtovania finančnej dotácie na 31.03.2019.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Šaštín-Stráže nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú 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 -
ZUŠ	336 499,24	336 499,24	0,00
MŠ	357 812,33	352 734,83	5 077,50
ZŠ	244 160,33	241 219,48	2 940,85
Zariadenie pre seniorov	218 913,56	218 913,56	0,00

- 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 -
ZUŠ	0,00	0,00	0,00
MŠ	8 215,64	8 215,64	0,00
ZŠ	710 418,09	694 283,04	16 135,05
Zariadenie pre seniorov	90 306,00	90 306,00	0,00
CVČ	2 675,00	1 728,00	947,00

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

Účtovná jednotka nemá zriadenú žiadnu 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 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: školsťvo, matrika, - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Trnava	Starostlivosť o životné prostredie, BV	593,29	593,29	0,00
MD a V SR	Úsek pozemných komunikácií, BV	219,20	219,20	0,00
ÚP SV a R Senica	Prídavok na dieťa, BV	875,84	804,80	71,04
ÚP SV a R Senica	Chránená dielňa, BV	18 411,66	18 411,66	0,00
ÚP SV a R Senica	Aktivačná činnosť, BV	18 420,67	18 420,67	0,00
ÚP SV a R Senica	Stravné pre deti v HN, BV	2 818,68	2 818,68	0,00
ÚP SV a R Senica	Školské potreby pre deti v HN	498,00	498,00	0,00
Okresný úrad Trnava	Školsťvo – dopravné, BV	1 551,25	1 494,96	56,29

Okresný úrad Trnava	Vzdelávacie poukazy pre deti	14 731,47	11 566,13	3 165,34
Okresný úrad Trnava	Výchova a vzdelávanie v MŠ	8 166,00	8 166,00	0,00
Okresný úrad Trnava	Výchova a vzdelávanie žiakov zo SZP, BV	1 350,00	1 350,00	0,00
Okresný úrad Trnava	Školstvo – PK, BV	703 793,31	687 139,15	16 654,16
Okresný úrad Senica	Hlásenie pobytu občanov, BV	1 674,42	1 674,42	0,00
Okresný úrad Senica	Voľby, BV	2 374,30	2 374,30	0,00
Okresný úrad Senica	Matrika, BV	10 582,79	10 582,79	0,00
MD a V SR	Spoločný stavebný úrad, BV	5 632,14	5 632,14	0,00
MP SV a R SR Bratislava,	Sociálna pomoc v zariadení pre seniorov, BV	90 306,00	90 306,00	0,00
MŠ VV a Š SR Bratislava	Rekonštrukcia cvičebného priestoru a strechy v ZŠ, KT	112 198,81	112 198,81	0,00
Okresný úrad Senica	BT – úsek registra adries	934,80	934,80	0,00
Okresný úrad Trnava	Odchodné školy	4 837,00	4 837,00	0,00
Okresný úrad Trnava	BT – na učebnice	116,00	116,00	0,00
MV SR Bratislava	KT – Osvetlenie prechodov	24 000,00	24 000,00	0,00
MV SR Bratislava	KT – Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	30 000,00	13 867,25	16 132,75
ÚP SV a R Senica	Dávky v hmotnej núdzi	769,50	769,50	0,00
Okresný úrad Trnava	BT – na školu v prírode	3 500,00	3 500,00	0,00
Okresný úrad Trnava	BT – na lyžiarsky kurz	4 500,00	4 200,00	300,00 – vratka nevyčerpanej dotácie
Ministerstvo kultúry SR	BT – Záverečná etapa reštaurov. kamenného stĺpu Najsv. Trojice	10 000,00	10 000,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky na školstvo v sume 18 928,79 EUR boli k 31.12.2018 zo Základnej školy, Štúrova 1115, 908 41 Šaštín-Stráže, boli prevedené na mesto. Tieto prostriedky škola /RO/ použila na bežné výdavky do konca marca 2019. Nevyčerpané finančné prostriedky na centrum voľného času – vzdelávacie poukazy k 31.12.2018 v sume 947,00 EUR, sa použili na bežné výdavky do konca marca 2019. Nevyčerpané finančné prostriedky na prídavok na dieťa k 31.12.2018 v sume 71,04 EUR sa použijú v roku 2019. Nevyčerpané finančné prostriedky na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice k 31.12.2018 v sume 16 132,75 EUR sa použijú v roku 2019.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto v roku 2018 uzatvorilo Zmluvu o spolupráci a združení finančných prostriedkov na projekt: Kooperácia v oblasti vzdelávania v pohraničnom regióne SK-AT s Mestom Senica a Zmluvu o vykonávaní posudkovej činnosti pre určenie odkázanosti na sociálnu službu s Mestom Senica.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Mesto v roku 2018 uzatvorilo Zmluvu o poskytnutí účelovej dotácie na realizáciu projektu „15. ročník záhoráckeho polmaratónu“ s Trnavským samosprávnym krajom a Zmluvu o poskytnutí

účelovej dotácie na realizáciu projektu „Záhrada zdravia a oddychu“ s Trnavským samosprávnym krajom.

Záver.

Mesto k 31.12.2017 evidovalo pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24 106,49 EUR, za rok 2018 je to 21 888,57 EUR. Za nedoplatky z minulých rokov bolo zinkasovaných 11 381,52 EUR. Odporúčam pokračovať vo vymáhaní pohľadávok a prijať účinné opatrenia na zlepšenie výberu. Zlepšil sa výber u položky administratívne a správne poplatky.

V textovej časti predloženej analýzy hospodárenia mesta za rok 2018 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 rozpočtových 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 **30 045,85 €** previesť do rezervného fondu. Tento upravený prebytok hospodárenia je vyčíslený už po vysporiadaní schodku finančných operácií vo výške -86 586,04 €.

Ročná účtovná závierka mesta nebola overená audítorom, závierka však poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie mesta Šaštín-Stráže k 31. decembru 2018 a o výsledkoch jej hospodárenia za rok 2018, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Záverečný účet mesta Šaštín-Stráže za rok 2018 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a webovom sídle mesta v dostatočnom predstihu a v zákonom stanovenej lehote 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 2018 je prehľadne spracovaný, odborne na patričnej úrovni, je vhodne doplnený tabuľkami, čo zvyšuje jeho výpovednú hodnotu.

Vyhodnotením hospodárenia mesta za rok 2018 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 2018 uzavrieť s výrokom:

Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie mesta za rok 2018 sa schvaľuje bez výhrad.

Ing. Anton Mošat'
hlavný kontrolór