

Závěrečný účet Obce RUDINA za rok 2018

Predkladá : Ing. Anna Mičianová, starostka obce
Spracoval: Chovaňáková Oľga, účtovníčka obce

V Rudine, dňa 01.04.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 04.04.2019
- vyvesený na stránke obce 04.04.2019
- zvesený dňa 29.04.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rudine dňa 27.06.2019, uznesením č. 52/2019

Závěrečný účet:

:

- vyvesený na stránke obce dňa 23.07.2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Uznesenie OZ

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č.138/2017

Rozpočet bol zmenený pätnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 1.3.2018, uznesením č. 152/2018
- druhá zmena schválená dňa 13.4.2018, uznesením č. 164/2018
- tretia zmena schválená dňa 25.4.2018 rozpočtovým opatrením č. 3/2018 starostkou obce
- štvrtá zmena schválená dňa 18.6.2018, uznesením č. 165/2018
- piata zmena schválená dňa 19.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 5/2018 starostkou obce
- šiesta zmena schválená dňa 13.7.2018, uznesením č. 169/2018
- siedma zmena schválená dňa 25.9.2018 rozp. opatrením č. 7/2018 starostkou obce
- ôsma zmena schválená dňa 5.10.2018, uznesením č. 191/2018
- deviata zmena schválená dňa 15.10.2018 rozp.opatrením č. 9/2018 starostkou obce
- desiatu zmena schválená dňa 16.10.2018 rozp.opatrením č. 10/2018 starostkou obce
- jedenásta zmena schválená dňa 17.10.2018 rozp.opatrením č. 11/2018 starostkou obce
- dvanásta zmena schválená dňa 22.10.2018 rozp.opatrením č. 12/2018 starostkou obce
- trinásta zmena schválená dňa 31.10.2018 rozp.opatrením č. 13/2018 starostkou obce
- štrnásť zmena schválená dňa 7.11.2018 rozp.opatrením č. 14/2018 starostkou obce
- pätnásta zmena schválená dňa 3.12.2018 rozp.opatrením č. 15/2018 starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1264842	1383670
z toho :		
Bežné príjmy	1264242	1308685
Kapitálové príjmy	600	38678
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	36307
Výdavky celkom	1264842	1377446
z toho :		
Bežné výdavky	687212	723185
Kapitálové výdavky	49900	84900
Finančné výdavky	23200	23200
Výdavky RO s právnou subjektivitou	504530	546161
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1347363,00 €	1497713,94 €	111,16

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1347363,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1497713,94 EUR, čo predstavuje 111,16 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1308685,00 €	1326749,32 €	101,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1308685,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1326749,32 EUR, čo predstavuje 101,38 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
671883,00 €	701547,28 €	104,41

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 625603,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 654766,56 €, čo predstavuje plnenie na 104,66 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15380,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15988,31 €, čo predstavuje plnenie na 103,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6367,04 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9493,71 € a príjmy dane z bytov boli v sume 127,56 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15644,25 €, za nedoplatky z minulých rokov 344,06 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2845,04 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1200,00 € bol skutočný príjem 1267,48 €, čo predstavuje 105,62 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 1242,48 €, z nedoplatkov za predchádzajúce roky bolo uhradených 25,00 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani za psa za aktuálny rok 57,50 € za staré roky 66,24 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 28500,00 € bol skutočný príjem 29524,93 €, čo predstavuje 103,60% plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 28826,43 €, z nedoplatkov za predchádzajúce roky 698,50 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad za aktuálny rok 863,13 €, za staré roky 2706,41 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
96921,00 €	108304,14 €	111,39

Príjmy z nájmu a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14735,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13615,44 €, čo je 92,40 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 92,62 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13522,82 €. Z toho nájom za priestory zdravotného strediska 952,08 €, prenájom priestorov pošty 115,20 €, 10 BJ prenájom 11303,74 €, prenájom muštárne 140,00 €, prenájom sály KD 702,80 €, prenájom OŠK 305,00 €, prenájom vodovodu 4,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5178,54 €, čo je 117,69 % plnenie.

Pokuty a penále:

Z rozpočtovaných 500,00 € bol skutočný príjem 500,00 €, čo je 100,00 % plnenie

Poplatky a platby za materskú školu:

Z rozpočtovaných 4800,00 € bol skutočný príjem 4140,00 €, čo je plnenie na 86,25 %

Príjmy z dobropisov:

Z rozpočtovaných 3620,00 € bol skutočný príjem 3620,35 €, čo je plnenie na 100,01 %

Fotokópie

Z rozpočtovaných príjmov 20,00 € bol skutočný príjem 99,01 €, čo je plnenie na 495,05 %

Známky pre psa

Z rozpočtovaných príjmov 10,00 € bol skutočný príjem 9,00 €, čo je plnenie na 90 %

MR vhlásenie

Z rozpočtovaných príjmov 800,00 € bol skutočný príjem 664,70 €, čo je plnenie na 83,09 %

Opatrovateľská služba

Z rozpočtovaných príjmov 5000,00 € bol skutočný príjem 5546,45 €, čo je plnenie na 110,93%

Predaj KUKA nádob

Z rozpočtovaných 550,00 € bol skutočný príjem 523,85 €, čo je plnenie na 95,25%

Hrobové miesto

Z rozpočtovaných 600,00 € bol skutočný príjem 570,00 €, čo je plnenie na 95%

Zápisné knižnica

Z rozpočtovaných 50,00 € bol skutočný príjem 37,40 €, čo je plnenie na 74,80%

Dom smútku

Z rozpočtovaných 200,00 € bol skutočný príjem 98,00 €, čo je plnenie na 49%

TKO refakturácia

Z rozpočtovaných 2100,00 € bol skutočný príjem 2385,06 €, čo je plnenie na 113,57%

CO sklad

Z rozpočtovaných 196,00 € bol skutočný príjem 231,76 €, čo je plnenie na 118,24%

Základná škola-Biomasa

Z rozpočtovaných 25690,00 € bol skutočný príjem 30621,33 €. Čo je plnenie na 119,20%

Odvod zo stávkovej kancelárie

Z rozpočtovaných 250,00 € bol skutočný príjem 208,47 €, čo je plnenie na 83,39%

Voda lokalita KUCINY

Z rozpočtovaných 800,00 € bol skutočný príjem 489,41 €, čo je plnenie na 61,18%

Čistenie žumpy

Z rozpočtovaných 600,00 € bol skutočný príjem 0,00 €

10 BJ Rudina – služby

Z rozpočtovaných 8250,00 € bol skutočný príjem 10469,70 €, čo je plnenie na 126,91%

Knižná publikácia

Z rozpočtovaných 100,00 € bol skutočný príjem 44,00 €, čo je plnenie na 44 %

Kooperatíva poisťovňa-náhrada škody

Z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem 3843,04 €, náhrada škodovej udalosti osobného vozidla SUZUKI KM-606BE

Detský folklórny súbor NEZÁBUDKA

Z rozpočtovaných 0,00 € bol príjem 50,00 € za vystúpenie na XI. ročníku detského festivalu „Kujem, kujem podkovičku“

Spoločný úrad pri OÚ Rudina

Z rozpočtovaných 150,00 € bol príjem 71,89 €, čo je plnenie na 47,93%

VŠZP-ročné zúčtovanie

Z rozpočtovaných 5500,00 € bol príjem 4768,07 €, čo je plnenie na 86,69%

Materská škola-réžia

Z rozpočtovaných príjmov 4000,00 € bol príjem 4053,50 €, čo je plnenie na 101,34%

Materská škola-stravné

Z rozpočtovaných príjmov 14000,00 € bol príjem 16465,17 €, čo je plnenie na 117,61%

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
72258,00 €	73031,37 €	101,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 72258,00 €, bol skutočný príjem vo výške 73031,37 €, čo predstavuje 101,07% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli naučované príjmy za spoločný úrad zriadený pri Obecnom úrade, Rudina.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 467623,00 € bol skutočný príjem vo výške 443866,53 €, čo predstavuje 94,89% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
OÚ- odbor školstva, Žilina	407934,80	ZŠ-prevádzkové, mzdové náklady
OÚ-odbor školstva, Žilina	3665,60	MŠ- 5 ročné deti
ÚPSVaR, Kysucké Nové Mesto	157,00	Stravovanie - DvHN
MV SR sekcia verejnej správy	4466,45	Úsek matriky
MDaV SR sekcia rozpočtu	2002,44	Úsek stavebného poriadku
MDaV SR sekcia rozpočtu	77,93	Úsek dopravy
OÚ Životného prostredia, Žilina	169,36	Úsek životného prostredia
MV SR sekcia verejnej správy	618,12	Úsek registra obyvateľovo
OÚ odbor školstva	14725,00	Školský metodik-prev.náklady
Žilinský samosprávny kraj, Žilina	1317,00	Oddychová zóna pri železnici
MV SR sekcia verejnej správy	526,86	Voľby
ÚPSVaR, Kysucké Nové Mesto	5205,97	Preplatené mzd. náklady r.2017
DPO SR, Bratislava	3000,00	Mater.technické vybavenie DHZO
Celkom	443866,53	

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
38678,00 €	82177,88 €	212,47

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 38678,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 82177,88 €, čo predstavuje 212,47% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 3678,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3677,88 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 35000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 78500,00 €, čo predstavuje 224,29 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Ministerstvo financií SR, Bratislava	5000,00	ZS-bezbariérový vstup
OÚ-odbor školstva, Žilina	35000,00	ZŠ-rekonštr. elektroinštalácie
ÚV SR, Bratislava	8500,00	MŠ- detské ihrisko
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	30000,00	PZ-rekonštrukcia pož.zbrojnice
CELKOM	78500,00	

3.Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	88786,74 €	

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 88786,74 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 83/2017, zo dňa 21.4.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20000,00 € na kúpu RD pri dome smútku. V skutočnosti bolo plnenie v sume 17090,47 € Uznesením obecného zastupiteľstva č. 117/2017, zo dňa 28.7.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11565,00 € na rekonštrukciu sociálnych zariadení v budove obecného úradu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 11023,45 €. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 127/2017, zo dňa 22.8.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice vo výške najmenej 5% z celkových výdavkov z vlastných prostriedkov. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1860,00 €. /Zvyšok bude prefinancovaný v r. 2019/. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 150/2018, zo dňa 1.3.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5023,00 € na výstavbu detského ihriska pri MŠ Rudina. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5022,80 €. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 119/2017, zo dňa 28.7.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6000,00 € na rekonštrukciu triedy v MŠ Rudina. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3506,44 €. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 126/2017, zo dňa 22.8.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 18777,02 € na rekonštrukciu sociálnych zariadení v budove OŠK. V skutočnosti bolo plnenie

v sume 17717,45 €. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 181/2018, zo dňa 13.7.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 11801,79 € na vybudovanie bezbariérového vstupu do zdravotného strediska. V skutočnosti bolo plnenie v sume 11262,00 €. Celkovo bolo v roku 2018 čerpané z rezervného fondu 67482,61 €.

V roku 2018 boli zaradené a použité v súlade so zákonom v príjmovej časti rozpočtu finančné prostriedky z roku 2017:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17986,30 €
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania 2236,43 €
- nevyčerpané prostriedky za ScOÚ pri OÚ Rudina v sume 722,03 €
- prijaté prostriedky za 10 BJ Rudina finančná zábezpeka v sume 359,37 €

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
36307,00 €	38988,69 €	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36307,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38988,69 €.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola, Rudina 38988,69 €

Kapitálové príjmy

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

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0 €	158,09 €	

V roku 2018 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 158,09 €

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
831285,00 €	771939,37 €	92,86

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 831285,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 771939,37 €, čo predstavuje 92,86 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
723185,00 €	649106,88 €	89,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 723185,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 649108,88 €, čo predstavuje 89,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 300728,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 271435,08 €, čo je 90,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostky, matriky, kontrolóra, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu a školskej metódičky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov materskej školy, jedálne pri materskej škole.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 114277,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 101047,51 €, čo je 88,42 % čerpanie.

Patria sme povinné odvody do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a odvody do DDS.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 271206,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 243235,31 €, čo je 89,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 30274,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 27797,92 €, čo predstavuje 91,80 % čerpanie.

Patria sme transfery na nemocenské dávky, transfery na spoločný úrad, transfery z rozpočtu obce organizáciám so sídlom v obci Rudina.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6700,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 5591,06 €, čo predstavuje 83,45 % čerpanie. Patrí sme splácanie úrokov z úver zo ŠFRB a úveru na Dom smútku.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
84900,00 €	99032,36 €	116,65

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 84900,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 99032,36 €, čo predstavuje 116,65% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Realizácia nových stavieb - Detské ihrisko

Z rozpočtovaných 0,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 8500,00 €
Dotácia zo štátneho rozpočtu.

Zdravotné stredisko – vybudovanie bezbariérového vstupu

Z rozpočtovaných 5000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 5000,00 €
Dotácia zo štátneho rozpočtu.

OŠK – rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení

Z rozpočtovaných 0,00 € € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 9000,00 €
Dotácia zo štátneho rozpočtu.

Z rozpočtu obce bolo čerpané na kapitálové výdavky:

Nákup osobných automobilov

Z rozpočtovaných 5000,00 € bolo skutočne vyčerpané 4999,75 €, čo je plnenie na 100%

MŠ – rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 12000,00 € bolo skutočne vyčerpané 3600,00 €, čo je plnenie na 30%

VO rekonštrukcia, modernizácia

Z rozpočtovaných 0,00 € bolo skutočne čerpaných 450,00 €. Jedná sa o faktúru za projekt verejného osvetlenia IBV-ZADKY-1 a 2.

Z rezervného fondu bolo na kapitálové výdavky vyčerpané 67482,61 €. /vid'. príjmová časť rozpočtu/

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
23200,00 €	23800,13 €	102,59

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 23200,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23800,13 €, čo predstavuje 102,59 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 23200,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo rozpočtované 4000,00 €. Skutočne čerpané 4600,13 €, čo predstavuje 115 % plnenie. Na splácanie istiny z prijatého úveru na Dom smútku, Rudina bolo rozpočtované 19200,00 €. Skutočne čerpané 19200,00 €, čo predstavuje 100% plnenie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
546161,00 €	525746,73 €	96,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 546161,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 525746,76 €, čo predstavuje 96,26 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 525746,73 €

Kapitálové výdavky

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0,00 €.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	1365738,01
z toho : bežné príjmy obce	1326749,320
bežné príjmy RO	38988,69
Bežné výdavky spolu	1174853,61
z toho : bežné výdavky obce	649106,88
bežné výdavky RO	525746,73
Bežný rozpočet	190884,40
Kapitálové príjmy spolu	82177,88
z toho : kapitálové príjmy obce	82177,880
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	99032,36
z toho : kapitálové výdavky obce	99032,36
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-16854,48
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	174029,92
Vylúčenie z prebytku	85904,40
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	88125,52
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	88585,46
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	23800,13
Rozdiel finančných operácií	64785,33
PRÍJMY SPOLU	1536501,35
VÝDAVKY SPOLU	1297686,10
Hospodárenie obce	238815,25
Vylúčenie z prebytku	85904,40
Upravené hospodárenie obce	152910,85

Prebytok rozpočtu v sume 174029,92 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 85904,40 € **onavrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 88125,52 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 64785,33 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 64785,33 €

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

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 8679,37 € a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 8679,37 €
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 65000,00 € a to na :
 - rekonštrukciu elektroinštalácie v Základnej škole v sume 35000,00 €
 - rekonštrukciu a modernizáciu Požiarnej zbrojnice v sume 30000,00 €
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu 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 6011,91 €
- d) Nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3772,82 € /Spoločný obecný úrad/
- e) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** 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 2440,30 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 152910,85 €

5. Tvorba peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Evidencia rezervného fondu za rok 2018:

	Účel	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2018		170236,86
Tvorba RF:		
Uznesenie č. 99/2017, 19.5.2017	Prebytok hosp. rok 2017	102121,04
SPOLU		272357,90
Čerpanie RF:		
Uznesenie 83/2017, 21.4.2017	Kúpa RD /Zemánek/	17090,47
Uznesenie 117/2017, 28.7.2017	OÚ-rekonštr.soc.zariadení	11023,45
Uznesenie 127/2017, 22.8.2017	PZ-rekonštrukcia, moder.	1860,00
Uznesenie 150/2018, 1.3.2018	MŠ-detské ihrisko	5022,80
Uznesenie 119/2017, 28.7.2017	MŠ-rekonštrukcia triedy	3506,44
Uznesenie 126/2017, 22.8.2017	OŠK-rekonštr.soc.zariadení	17717,45
Uznesenie 181/2018, 13.7.2018	ZS-vybudovanie bezbar.vstupu	11262,00
Spolu		67482,61
ZASTATOK k 31.12.2018		204875,29

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	1141,61
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3288,62
Úbytky - závodné stravovanie	3128,44
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	1301,79

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p. pre 10 BJ Rudina. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v €
ZS k 1.1.2018	21532,78
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5316,96
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	
KZ k 31.12.2018	26849,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Majetok spolu	2765613,81	3278388,18
Neobežný majetok spolu	2102488,72	2478618,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6493,00	4830,00
Dlhodobý hmotný majetok	1821813,13	2199605,74
Dlhodobý finančný majetok	274182,59	274182,59
Obežný majetok spolu	661742,82	799330,66
z toho :		
Zásoby	1526,07	1514,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	306783,03	300457,61
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	24886,93	22219,09
Finančné účty	328546,79	475139,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1382,27	439,19

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v €	KZ k 31.12.2018 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	2765613,81	3278388,18
Vlastné imanie	1162441,71	1646412,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1162441,71	1646412,97
Záväzky	259903,46	304320,69
z toho :		
Rezervy	1150,00	1500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17986,30	73679,37
Dlhodobé záväzky	102584,06	94836,47
Krátkodobé záväzky	43686,44	59008,19
Bankové úvery a výpomoci	94496,66	75296,66
Časové rozlíšenie	1343268,64	1327654,52

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 €	z toho v lehote splatnosti v €	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	16812,35	16812,35	
- zamestnancom	17263,12	17263,12	
- poisťovniam	11208,96	11208,96	
- daňovému úradu	2206,27	2206,27	
- z poskytnutého úver ŠFRB	95216,60	95216,60	
- zo sociálneho fondu	1301,79	1301,79	
- z finančnej zábezpeky v 10 BJ Rudina	1985,09	1985,09	
- ostatné záväzky	7850,48	7850,48	
- rezervy	1500,00	1500,00	
Záväzky spolu k 31.12.2018	155344,66	155344,66	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru €	Ročná splátka istiny za rok 2018 €	Ročná splátka úrokov za rok 2018 €	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018 €	Rok splatnosti
VÚB, a.s.	IÚ	143000,00	19200,00	1706,47	75296,66	2022

Obec na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 859/2015/UZ prijala úver za účelom :

a/ spolufinancovanie výdavkov na projekt "Novostavba Domu smútku vrátane vybavenia v obci Rudina"

b/ úplného zaplatenia záväzkov Dlžníka voči Prima banke Slovensko, a.s. so sídlom Hodžova 11, 010 01 Žilina súvisiacich so zmluvou o termínovanom úvere č. 02/015/10 zo dňa 26.2.2010.

Uvedený úver je krytý blankozmenkou č. 1339/2015/D

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	1319321,87
- skutočné bežné príjmy obce	1276843,58
- skutočné bežné príjmy RO	42478,29
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	75296,66
- 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 obecné nájomné byty	95216,60
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	170513,26
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	95216,60
- 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	95216,60
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	75296,66

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
75296,66	1319321,87	5,7 %

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 €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	1319321,87
- skutočné bežné príjmy obce	1276843,58
- skutočné bežné príjmy RO	42478,29
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	6738,02
- dotácie zo ŠR	462606,78
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	469344,80
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	849977,07
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	19200
- 821007	4600,13
- 821009	
-	
- 651002	5591,06
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	29391,19

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017*	§ 17 ods.6 písm. b)
29391,19 €	849977,07 €	3,46 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 4/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Rudina nasledovným združeniam:

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 -
JDS-ZO Rudina, 1/2018/A-bežné výdavky	1000,00	940,30	59,70
FK Prípravka Rudina, 2/2018/A-bežné výdavky	3000,00	3000,00	0,00
ZO SZZ Rudina, 3/2018/A-bežné výdavky	1100,00	1100,00	0,00
Cykloklub Rudina, 4/2018/A-bežné výdavky	800,00	800,00	0,00
OZ OŠK Rudina, 5/2018/A-bežné výdavky	6300,00	6150,93	149,07
ZRaP ZŠ a MŠ v Rudine, 6/2018-bežné výdavky	1200,00	1200,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 4/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Rudina. Nevyčerpané dotácie boli vrátené na účet obce do 31.12.2018.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu, bežné transfery, kapitálové transfery
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) € - 4 -
Základná škola, Rudina			
ŠKD, ŠJ	126553,49	117422,66	9130,83

Uvedené nevyčerpané finančné prostriedky Základná škola Rudina vrátila k 31.12.2018 na účet Obce Rudina. V roku 2019 prechádzajú do rezervného fondu obce. Z toho z vlastných príjmov ŠKD a ŠJ je suma 5392,76 €, z dotácie pre ŠKD a ŠJ z rozpočtu obce je suma 3738,07 €.

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) € - 4 -
Základná škola, Rudina			
	407934,80	398916,43	9018,37

Z toho :

nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 8679,37 € Základná škola Rudina vrátila k 31.12. 2018 na účet Obce Rudina. V roku 2019 sa vrátia základnej škole, ktorá ich môže čerpať do 31.3.2019 na bežné výdavky.

Nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 300,00 € Základná škola Rudina vrátila cez zriaďovateľa späť do štátneho rozpočtu. Jednalo sa o nevyčerpanú dotáciu na lyžiarsky kurz. Nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 39,00 € Základná škola Rudina vrátila cez zriaďovateľa späť do štátneho rozpočtu. Jednalo sa o nevyčerpanú dotáciu pre DvHN-stravovanie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov € - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov € - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) € - 5 -
Okresný úrad, Žilina	ZŠ-prevádzkové náklady	407934,80	398916,43	9018,37
Okresný úrad, Žilina	MŠ – predškola	3665,60	3665,60	0,00
ÚPSVaR, KNM	MŠ- DvHN-stravné	157,00	140,00	17,00
MV SR, Bratislava	Úsek matriky	4466,45	4466,45	0,00
MDaV SR, Bratislava	Úsek stavebného poriadku	2002,44	2022,44	0,00
MDaV SR, Bratislava	Úsek dopravy	77,93	77,93	0,00
OÚ ŽP, Žilina	Úsek životného prostredia	169,36	169,36	0,00
MV SR, Bratislava	Úsek registra obyvateľov	618,12	618,12	0,00
Okresný úrad, Žilina	Školský metodik	14725,00	14725,00	0,00
ŽSK, Žilina	Odd. zóna pri železnici	1317,00	1317,00	0,00
MV SR, Bratislava	Voľby	526,86	484,67	42,19
ÚPSVaR, KNM	Prepl.mzd.náklady r. 2017	5205,97	5205,97	0,00
DPO SR, Bratislava	Mat.tech.vybavenie DHZO	3000,00	3000,00	0,00
CELKOM		443866,53	434808,97	9077,56

Z uvedených transferov na bežné výdavky obec vrátila do štátneho rozpočtu nevyčerpané finančné prostriedky pre MŠ – DvHN, stravné v sume 17,00 €, nevyčerpané finančné prostriedky na voľby v sume 42,19 €. Nevyčerpané finančné prostriedky pre ZŠ Rudina v sume 8679,37 € škola previedla k 31.12. 2018 na účet obce. Následne sa môžu čerpať do

31.3.2019 na bežné výdavky, sumu 300,00 € vrátila obec ako zriaďovateľ do ŠR, sumu 39,00 € vrátila základná škola do ŠR.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, Transferu - KV	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MF SR, Bratislava	Bezbariérový vstup - ZS	5000,00	5000,00	0,00
OÚ, Žilina	Rekon.elektroinštalácie ZŠ	35000,00	0,00	35000,00
ÚV SR, Bratislava	MŠ- detské ihrisko	8500,00	8500,00	0,00
MV SR, Bratislava	Rekonštrukcia PZ	30000,00	0,00	30000,00
CELKOM		78500,00	13500,00	65000,00

Z uvedených transferov na kapitálové výdavky obec v roku 2018 vyčerpala sumu 5000,00 € na výstavbu bezbariérového vstupu do zdravotného strediska, sumu 8500,00 € na výstavbu detského ihriska pri Materskej škole, Rudina.

Finančné prostriedky vo výške 30000,00 € na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice a sumu vo výške 35000,00 € na rekonštrukciu elektroinštalácie v základnej škole obec presunula do účtovného roka 2019.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spoločný úrad	5349,96	5183,93	166,03

Na chod zriadeného Spoločného úradu pri Obci Rudina prispieva 11 obcí, 2 základné školy, 2 materské školy.

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

Obec Rudina má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.