



Závěrečný účet Obce Brezany za rok 2018

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová, ekonomická pracovníčka obce

V Brezanych dňa 20.03.2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a www.obecbrezany.sk dňa
Závěrečný účet schválený OZ dňa 20.6.2019, uznesením č. 63/2019

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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.60/2017.

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2018 rozhodnutím starostky obce – RO 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 26.04.2018 uznesením č. 9/2018 – RO 2/2018
- tretia zmena schválená dňa 17.05.2018 uznesením č. 20/2018 – RO 3/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 05.06.2018 uznesením č. 27/2018 – RO 4/2018
- piata zmena schválená dňa 21.06.2018 uznesením č. 37/2018 – RO 5/2018
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2018 rozhodnutím starostky obce – RO 6/2018
- siedma zmena schválená dňa 09.08.2018 uznesením č. 42/2018 – RO 7/2018
- ôsma zmena schválená dňa 30.09.2018 rozhodnutím starostky obce – RO 8/2018
- deviata zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 13/2/2018 – RO 9/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	215.365 €	335.455 €
z toho :		
Bežné príjmy	203.725 €	214.692 €
Kapitálové príjmy	0 €	0 €
Finančné príjmy	11.640 €	120.763 €
Výdavky celkom	214.328 €	333.063 €
z toho :		
Bežné výdavky	198.188 €	200.225 €
Kapitálové výdavky	16.140 €	132.838 €
Finančné výdavky	0 €	0 €
Rozpočtové hospodárenie obce	1.037 €	2.392 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
335.455 €	339.222,23 €	101,12 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 335.455 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 339.222,23 EUR, čo predstavuje 101,12 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
214.692 €	220.327,78 €	102,61 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 214.692 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 220.327,78 EUR, čo predstavuje 102,61 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
201.297 €	207.799,02 €	103,23 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 179.637 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 186.988,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,08 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9.680 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9.002,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5.834,73 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.139,70 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 28,56 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností k 31.12.2018 v sume 537,28 EUR.

Daň za psa 612,5 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11.195,07 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8.920 €	9.334,72 €	104,65 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4.604,60 EUR, čo je 121,18 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4.604,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.211,93 EUR, čo je 105,33 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 1.300 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 742,19 €, čo je 57,09 % plnenie.

Za materské školy a školské zariadenia

Z rozpočtovaných 1.720 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.776 €, čo je 103,26 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2.445 €	1.167,55 €	47,75 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.445 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.167,55 EUR, čo predstavuje 47,75 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2.030 EUR bol skutočný príjem vo výške 2.026,49 EUR, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1.270 €	MŠ – predškolská výchova
MV SR	202,62 €	REGOB
MŽP SR	57,64 €	Životné prostredie
MF SR	22,80 €	Register adries
MF SR	448,42 €	Voľby OSO
MF SR	25,01 €	Aktivačná činnosť
SPOLU	2.026,49 €	

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
0 €	0 €	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
120.763 €	118.894,45 €	98,44 %

V priebehu roka 2018 boli prijaté prostriedky vo výške 65.460 € do príjmovej časti finančného rozpočtu – termínovaný úver od PRIMA BANKA Slovensko a.s. na pokrytie kapitálových výdavkov, takže bolo potrebné prijímať uznesenie č. 15/2018 zo dňa 26.04.2018. Prostriedky boli použité na rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci Brezany.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
333.063 €	315.071,40 €	94,58 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 333.063 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 315.071,40 EUR, čo predstavuje 94,58 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
200.225 €	187.031,25 €	93,40 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 200.225 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 187.031,25 EUR, čo predstavuje 93,40 % 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 87.031,14 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 85.115,24 EUR, čo je 97,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 29.688,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 29.413,10 EUR, čo je čerpanie 99,07 %.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 79.545,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 68.542,91 EUR, čo je 86,16 % 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 3.960 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3.960 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
132.838 €	128.040,15 €	96,38 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 132.838 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 128.040,15 EUR, čo predstavuje 96,38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia - zateplenie OcÚ

Z rozpočtovaných 1.900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 1.710 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia OcÚ, MK, MŠ– zdroj 46

Z rozpočtovaných 55.303 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 53.434,45 EUR, čo predstavuje 96,62 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	220.327,78
z toho : bežné príjmy obce	220.327,78
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	187.031,25
z toho : bežné výdavky obce	187.031,25
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	33.296,53
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	128.040,15
z toho : kapitálové výdavky obce	128.040,15
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-128.040,15
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-94.743,62
Vylúčenie z prebytku	0,00

Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 94 743,62
Príjmové finančné operácie	118.894,45
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	118.894,45
PRÍJMY SPOLU	339.222,23
VÝDAVKY SPOLU	315.071,40
Hospodárenie obce	24.862,14
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	24.150,83

Schodok rozpočtu v sume 94 743,62 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, navrhujeme vysporiadať z :

- **kladného zostatku finančných operácií zisteného** 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 94 743,62 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 118 894,45 EUR 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 EUR, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie schodku rozpočtu zisteného 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 **v sume 94 743,62 EUR**
- tvorbu rezervného fondu **v sume 24 150,83 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **24 150,83 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	48.836,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	29.963,78
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 37/2018 zo dňa 21.06.2018 – náter strechy OcÚ	2.870,00
- uznesenie č. 20/2018 zo dňa 17.05.2018 – úprava MK	38.301,61

- uznesenie č. 12/2018 zo dňa 26.04.2018 – výstavba detského ihriska	4.007,12
- uznesenie č. 55/2018 zo dňa 18.10.2018 – rekonštrukcia MŠ	8.255,72
KZ k 31.12.2018	25.365,94

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** a smernica č. 6/2016 o tvorbe a použití prostriedkov sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	720,80
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	880,88
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	669,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	932,68

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	469.583,98	561.426,99
Neobežný majetok spolu	387.090,09	502.865,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.924,40	7.865,40
Dlhodobý hmotný majetok	302.991,64	418.828,68
Dlhodobý finančný majetok	76.171,05	76.171,05
Obežný majetok spolu	81.834,63	57.780,84
z toho :		
Zásoby	659,26	1001,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	158,05	
Krátkodobé pohľadávky	1.282,84	4.902,80
Finančné účty	79.735,84	51.876,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	659,26	781,02

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	469.583,98	561.426,99
Vlastné imanie	263.841,62	302.354,91

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	263.841,62	302.354,91
Závazky	12.235,31	81.565,14
z toho :		
Rezervy	700,00	924,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	720,80	932,68
Krátkodobé záväzky	10.814,51	14.248,46
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	193.507,05	177.506,94

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	3.977,34	3.977,34	
- zamestnancom	5.510,80	5.510,80	
- poisťovniam	3.323,15	3.323,15	
- daňovému úradu	785,03	785,03	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	652,14	652,14	
Záväzky spolu k 31.12.2018	14.248,46	14.248,46	

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na činnosť v roku 2018	3.000,00	3.000,00	0,00

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-ZA-OZP1-2015/015128-2 č. živnostenského registra 580-55880. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III

V roku 2018 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	17.050,88 EUR
Celkové výnosy	19.865,25 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	2.814,37 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Bežné výdavky - školstvo	1.270,00	1.270,00	0,00
MV SR	Bežné výdavky - REGOB	202,62	202,62	0,00
MŽP SR	Bežné výdavky - ŽP	57,64	57,64	0,00
MF SR	Bežné výdavky – register adries	22,80	22,80	0,00
MF SR	Bežné výdavky – voľby OSO	448,42	448,42	0,00
MF SR	Bežné výdavky - aktivačná činnosť	25,01	25,01	0,00

- finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hôrky	960,00	960,00	0,00

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaci správa k plneniu programového rozpočtu

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.