



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Breznica za rok 2018

Predkladá : Mgr. Branislav Knechta, starosta

Spracoval: Ing. Jaroslava Hýblová

V Breznice dňa 08.03.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.03.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Breznička na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom prebytok bol určený na financovanie výdavkov finančných operácií. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, pričom schodok bol vyrovnaný príjmami finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č. 223/2017.

Rozpočet bol upravený rozpočtovými opatreniami:

- ✓ prvá zmena rozpočtu schválená dňa 4.4.2018 uznesením číslo 248/2018
- ✓ druhá zmena rozpočtu schválená dňa 02.08.2018 uznesením číslo 268/2018
- ✓ tretia zmena rozpočtu schválená dňa 25.10.2018 uznesením číslo 276/2018
- ✓ rozpočet bol počas roka upravovaný v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 rozpočtovým opatrením v časti cudzích zdrojov, pri ktorej sa nevyžaduje súhlas Obz.

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	322 460	605 840
z toho :		
Bežné príjmy	304 460	384 385
Kapitálové príjmy		87 255
Finančné príjmy	18 000	134 200
Výdavky celkom	322 460	605 840
z toho :		
Bežné výdavky	299 420	358 199
Kapitálové výdavky	18 000	236 455
Finančné výdavky	5 040	11 186
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

605 840	592 442,96	98
---------	------------	----

Z rozpočtovaných celkových príjmov 605 840 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 592 442,96 €, čo predstavuje 98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
384 385	380 279,97	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 384 385 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 380 279,97 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 111 až 134)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
269 136	265 188,09	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 229 596 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 227 578,89 €, čo predstavuje plnenie na 99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 010 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 25 433,99 €, čo je 94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 493,90 €, dane zo stavieb boli v sume 15 779,86 € a dane z bytov vo výške 160,23 €.

Daň za psa 1 076,00 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 249,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10 770,54 €

Daň z úhrad za dobývací priestor 79,67 €

b) nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 420	3 959,36	73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 420 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 959,36 €, čo je 73 % plnenie. Tvoril ho príjem z prenajatých pozemkov v sume 50,00 € a príjem z prenajatých priestorov v sume 3 265,86 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 643,50 €, čo je 43 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
14 780	16 098,17	109

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 780 €, bol skutočný príjem vo výške 16 098,17 €, čo predstavuje 109 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patrí vyhlásenie v MR, kopírovanie, poplatky za hrobové miesta, cintorínske poplatky, poplatky za kosenie, separovaný zber, poplatky MŠ a ŠKD, preplatky ZP a iné.

d) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
95 049	95 034,35	100

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 95 049 € bol skutočný príjem vo výške 95 034,35 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
ÚPSVaR	53 304,01	Aktivačná činnosť
ÚPSVaR	621,00	Strava s školské potreby HN
KŠÚ	35 777,60	Školstvo
MV SR	474,52	Komunálne voľby
MV SR	253,44	REGOB
MV SR	18,00	Register adries
DPO SR	2 985,78	DHZ
BBSK	600,00	MDD
Fond na podporu umenia	1 000,00	Knihy

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
87 255	87 255	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 87 255 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 87 255 €, čo predstavuje 100 % plnenie a predstavoval kapitálové granty zo ŠR v nasledovnom členení:

Rekonštrukcia miestnych komunikácií 20 000 €

Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice 29 146 €

Výstavba multifunkčného ihriska 38 109 €

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
134 200	124 907,99	93

Z rozpočtovaných finančných príjmov 134 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 124 907,99 €, čo predstavuje 93 % plnenie. Príjem predstavoval prevod z rezervného fondu na kapitálové výdavky obce a čerpanie úveru na rekonštrukciu miestnych komunikácií..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
605 840	584 153,57	96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 605 840 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 584 153,57 €, čo predstavuje 96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
358 199	340 198,53	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 358 199 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 340 198,53 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 152 868 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 159 703,56 €, čo je 104 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61 088 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 57 715,44 €, čo je 94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 134 854 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 114 849 €, čo je 85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8 139 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 935,18 €, čo predstavuje 85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 250 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 995,35 €, čo predstavuje 80 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
236 455	237 159,04	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 236 455 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 237 159,04 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 155 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 155 805,48 €, čo predstavuje 101 % čerpanie.

b) Výstavba multifunkčného ihriska

Z rozpočtovaných 41 109 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 42 356,40 €, čo predstavuje 103 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 29 146 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 30 745,00 €, čo predstavuje 105 % čerpanie.

Ostatné investičné akcie pozostávali z nákupu pozemkov, kamerového systému, kosačky, rekonštrukcie KD, OcÚ a realizácie oplotenia bývalého JRD.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
11 186	6 796	61

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 11 186 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 6 796 €, čo predstavuje 61 % čerpanie a jednalo sa o splácanie úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v €
Bežné príjmy spolu	380 279,97
z toho : bežné príjmy obce	380 279,97
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	340 198,53
z toho : bežné výdavky obce	340 198,53
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	40 081,44
Kapitálové príjmy spolu	87 255,00
z toho : kapitálové príjmy obce	87 255,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	237 159,04
z toho : kapitálové výdavky obce	237 159,04
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-149 904,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-109 822,60
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-109 822,60
Príjmy z finančných operácií	124 907,99
Výdavky z finančných operácií	6 796,00
Rozdiel finančných operácií	118 111,99
PRÍJMY SPOLU	592 442,96
VÝDAVKY SPOLU	584 153,57
Hospodárenie obce	8 289,39
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	8 289,39

Schodok rozpočtu v sume – 109 822,60 € 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, bol vyrovnaný z úveru a z rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 €
ZS k 1.1.2018	41 928,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	24 907,99
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	17 020,38

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018	417,00
Prírastky - povinný prídelenie - %	1 698,08
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	755,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	330,54
KZ k 31.12.2018	1 029,34

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

P.č.	Položka aktív	Rok 2018	Rok 2017
	SPOLU MAJETOK	1 356 032,10	1 174 363,66
A	Neobežný majetok	1 277 541,39	1 073 764,41
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	1 130 083,39	926 306,41
A.III	Dlhodobý finančný majetok	147 458,00	147 458,00

B	Obežný majetok	77 356,63	99 847,71
B.I	Zásoby	210,80	175,94
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	6 341,70
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	10 403,36	10 543,68
B.V	Finančné účty	66 712,47	82 426,39
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	30,00	360,00
C	Časové rozlíšenie	1 134,08	751,54

P.č.	Položka pasív	Rok 2018	Rok 2017
	Vlastné imanie a záväzky	1 356 032,10	1 174 363,66
A	Vlastné imanie	624 608,15	604 258,85
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	624 608,15	604 258,85
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	604 258,85	600 233,52
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	20 349,30	4 025,33
B	Záväzky	162 009,86	69 999,62
B.I	Rezervy	900,00	600,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	1 277,58	738,96
B.IV	Krátkodobé záväzky	22 928,28	24 960,66
B.V	Bankové úvery a výpomoci	136 904,00	43 700,00
C	Časové rozlíšenie	569 414,09	500 105,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto vybrané záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	136 904,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	3 795,18 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	11 107,17 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 991,97 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

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

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Tatran	3 500	3 500	0
JUMA – biliardový turnaj	300	300	0
Campana	1 200	1 200	0
Dobrovoľný HZ	1 400	296,80	1 103,20
Čirkevný zbor	500	500	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám, alebo príspevkovým organizáciám](#)

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

Obec nemá založenú právnickú osobu.

b) 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 -
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	53 304,01	53 304,01	
MV SR	Strava s školské potreby HN	621,00	621,00	
MV SR	Školstvo	35 778,00	35 777,60	0,40
MV SR	Komunálne voľby	526,86	474,52	52,34
MV SR	REGOB	253,44	253,44	
MV SR	Register adries	18,00	18,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 -
Fond na podporu umenia	Knihy	1 000,00	1 000,00	

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala v roku 2018 žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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 -
BBSK	MDD	600,00	600,00	0,0

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

Obec Breznička neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.