



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Breznica za rok 2019

Predkladá: Mgr. Branislav Knechta, starosta obce

Spracoval: Ing. Jaroslava Hýblová

V Breznice dňa 19.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.05.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 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 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.12.2018 uznesením č.279/2018.

Zmeny rozpočtu:

Zmena k dátumu	Doklad	Popis
31.03.2019	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 Z.z.
30.06.2019	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 Z.z.
28.08.2019	Zmena rozpočtu	Uznesenie 39/2019
23.09.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
24.09.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
25.09.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
26.09.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
27.09.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
30.09.2019	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 Z.z.
02.12.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
03.12.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
16.12.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 37/2019 zo dňa 28.8.2019
31.12.2019	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 Z.z.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	410 290	594 280
z toho :		
Bežné príjmy	373 290	422 545
Kapitálové príjmy		105 536
Finančné príjmy	37 000	66 199
Výdavky celkom	410 290	594 280
z toho :		
Bežné výdavky	359 750	394 936

Kapitálové výdavky	40 000	183 768
Finančné výdavky	10 540	15 576
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
594 280	570 116,24	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 594 280 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 570 116,24 €, čo predstavuje 96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
422 545	419 079,94	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 422 545 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 419 079,94 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

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

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
314 892	312 108,64	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 247 765 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 247 764,71 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 54 934 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 54 933,68 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 557 €, dane zo stavieb boli v sume 37 243,05 € a dane z bytov vo výške 133,63 €.

Daň za psa 1 036,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 177,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 117,58 €

Daň z úhrad za dobývací priestor 79,67 €

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

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 618	3 618,75	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 878 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 878,75 €, čo je 100 % plnenie. Tvoril ho príjem z prenajatých priestorov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 740 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 740 €, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 222 až 292)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
18 470	17 787,88	96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 18 470 €, bol skutočný príjem vo výške 17 787,88 €, čo predstavuje 96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patrí najmä vyhlásenie v MR, kopírovanie, poplatky za hrobové miesta, cintorínske poplatky, poplatky za kosenie, poplatky MŠ a ŠKD, stravné.

d) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
85 565	85 564,67	100

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 85 565 € bol skutočný príjem vo výške 85 564,67 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
DPO SR	3 000,00	DHZ
BBSK	600,00	MDD
Fond na podporu umenia	1 000,00	Knihy
Úrad vlády	3 000,00	Nature fitness
ÚPSVaR	33 271,85	Aktivačná činnosť
ÚPSVaR	7 428,00	Strava a školské potreby HN
MV SR	1 219,76	Voľby prezidenta
MV SR	740,40	Voľby europoslanci
KŠÚ	38 032,00	Školstvo
MV SR	251,46	REGOB
MV SR	21,20	Register adries

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
105 536	105 536	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 105 536 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 105 536 €, čo predstavuje 100 % plnenie a predstavoval príjem z predaja pozemkov vo výške 236 € a kapitálové granty zo ŠR v nasledovnom členení:

Rekonštrukcia miestneho rozhlasu 7 000 €

Výstavba detského ihriska 8 300 €

Rekonštrukcia miestnych komunikácií 40 000 €
Zvýšenie energetickej účinnosti ZŠ 50 000 €

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 199	45 500,30	69

Z rozpočtovaných finančných príjmov 66 199 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 45 500,30 €, čo predstavuje 69 % plnenie. Príjem predstavoval prevod z rezervného fondu na kapitálové výdavky obce a čerpanie autokreditu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
594 280	542 413,19	91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 594 280 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 542 413,19 €, čo predstavuje 91 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
394 936	363 803,59	92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 394 936 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 363 803,59 €, čo predstavuje 92 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 167 578 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 162 178,65 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 58 987 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 57 533,51 €, čo je 98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 160 215 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 135 934,33 €, 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 6 505 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 6 505,66 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 651 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1 651,44 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
183 768	163 033,60	89

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 183 768 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 163 033,60 €, čo predstavuje 89 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 59 700 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 47 394,32 €, čo predstavuje 79 % čerpanie.

b) Zvýšenie energetickej účinnosti ZŠ

Z rozpočtovaných 56 305 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 56 305,45 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Nákup osobného automobilu

Z rozpočtovaných 12 100 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 12 100 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia miestneho rozhlasu

Z rozpočtovaných 11 319 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 11 318,95 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Výstavba detského ihriska

Z rozpočtovaných 14 576 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 14 576,42 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Ostatné investičné akcie pozostávali z nákupu pozemkov, štiepkovača, rekonštrukcie KD a rekonštrukcie parkoviska pri DS

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
15 576	15 576	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 15 576 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 576 €, čo predstavuje 100 % čerpanie a jednalo sa o splácanie úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	419 079,94
z toho : bežné príjmy obce	419 079,94
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	363 803,59
z toho : bežné výdavky obce	363 803,59
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	55 276,35
Kapitálové príjmy spolu	105 536,00
z toho : kapitálové príjmy obce	105 536,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	163 033,60

z toho : kapitálové výdavky obce	163 033,60
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-57 497,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 221,25
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-1 309,64
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-3 530,89
Príjmy z finančných operácií	45 500,30
Výdavky z finančných operácií	15 576,00
Rozdiel finančných operácií	29 924,30
PRÍJMY SPOLU	570 116,24
VÝDAVKY SPOLU	542 413,19
Hospodárenie obce	27 703,05
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 1 309,64
Upravené hospodárenie obce	26 393,41

Schodok rozpočtu v sume – 3 530,89 € 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, z rezervného fondu obce.

Rozpis prostriedkov vylúčených z prebytku spolu	1 309,64
Z toho:	
Knižničný fond	27,04
ZŠ HN stravné	1 035,60

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 1.1.2019	17 020,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	48 124,63
Úbytky - použitie rezervného fondu spolu, z toho:	36 425,30
<i>Nákup pozemkov</i>	4 293,71
<i>Rekonštrukcia KD</i>	7 836,45
<i>Rekonštrukcia cesty z RF</i>	7 394,32
<i>Výstavba multifunkčného ihriska - spolufinanc.</i>	3 165,50
<i>Detské ihrisko - spoluúčasť</i>	3 110,92
<i>Rekonštrukcia MR - spoluúčasť</i>	4 318,95
<i>Zvýšenie E účinnosti ZŠ - spoluúčasť</i>	6 305,45
KZ k 31.12.2019	28 719,71

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1 029,34
Prírastky - povinný prídel - %	1 807,59
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	992,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	454,44
KZ k 31.12.2019	1 390,09

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

P.č.	Položka aktív	Rok 2019	Rok 2018
	SPOLU MAJETOK	1 465 149,21	1 356 032,10
A	Neobežný majetok	1 397 659,75	1 277 541,39
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	1 250 201,75	1 130 083,39
A.III	Dlhodobý finančný majetok	147 458,00	147 458,00
B	Obežný majetok	66 287,87	77 356,63
B.I	Zásoby	380,30	210,80
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	7 603,74	10 403,36
B.V	Finančné účty	58 303,83	66 712,47
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	30,00
C	Časové rozlíšenie	1 201,59	1 134,08

P.č.	Položka pasív	Rok 2019	Rok 2018
	Vlastné imanie a záväzky	1 465 149,21	1 356 032,10
A	Vlastné imanie	652 439,34	624 608,15
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	652 439,34	624 608,15
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	624 608,15	604 258,85
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	27 831,19	20 349,30
B	Záväzky	159 482,32	162 009,86
B.I	Rezervy	1 500,00	900,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej	274,04	0,00

	správy		
B.III	Dlhodobé záväzky	10 669,92	1 277,58
B.IV	Krátkodobé záväzky	25 710,36	22 928,28
B.V	Bankové úvery a výpomoci	121 328,00	136 904,00
C	Časové rozlíšenie	653 227,55	569 414,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto vybraté záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	121 328,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	4 171,17 €
- voči štátnemu rozpočtu	274,04 €
- voči zamestnancom	12 301,15 €
- voči poisťovniam	7 603,01 €
- daňovému úradu	1 541,63 €

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 2019 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Tatran	4 100,00	4 100,00	0
JUMA – biliardový turnaj	200,00	161,23	38,77
Campana	1 500,00	1 500,00	0

K 31.12.2019 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

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 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, 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 -
Úrad vlády	Nature fitness	3 000,00	3 000,00	
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	33 271,85	33 271,85	
ÚPSVaR	Strava s školské potreby HN	7 428,00	7 428,00	
MV SR	Voľby prezidenta	1 455,40	1 219,76	235,64
MV SR	Voľby europoslanci	785,28	740,40	44,88
KŠÚ	Školstvo	38 032,00	38 032,00	
MV SR	REGOB	251,46	251,46	
MV SR	Register adries	21,20	21,20	

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 2019 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.