



Závěrečný účet Obce BRZOTÍN za rok 2018

Predkladá : MVDr. Tibor Garay

Spracoval: Iveta Palmeová

V Brzotíne, dňa 31.05.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.06.2019.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.06.2019 uznesením č. 46/2019.

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 Brzotín 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 vo výške 59 019,00 EUR a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 118 500,00 EUR.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol **schválený** obecným zastupiteľstvom dňa **27.2.2018**, uznesením č.: **278/2018**.

Rozpočet bol zmenený **tridsaťštyrikrát**:

1. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 1/2018, z 02.03.2018
2. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 2/2018, zo 06.03.2018
3. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 3/2018, z 12.03.2018
4. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 4/2018, z 10.04.2018
5. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 5/2018, z 27.06.2018
6. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 6/2018, zo 04.06.2018
7. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 7/2018, zo 07.06.2018
8. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 8/2018, z 12.06.2018
9. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 9/2018, z 26.06.2018
10. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 10/2018, zo 06.07.2018
11. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 11/2018, z 26.07.2018
12. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 12/2018, z 03.09.2018
13. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 13/2018, zo 07.09.2018
14. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 14/2018, z 10.09.2018
15. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 15/2018, z 12.09.2018
16. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 16/2018, zo 14.09.2018
17. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 17/2018, zo 17.09.2018
18. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 18/2018, z 21.09.2018
19. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 19/2018, z 27.09.2018
20. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 20/2018, z 28.09.2018
21. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 21/2018, z 22.10.2018
22. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 22/2018, z 25.10.2018
23. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 23/2018, z 29.10.2018
24. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 24/2018, z 31.10.2018
25. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 25/2018, z 05.11.2018
26. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 26/2018, z 08.11.2018
27. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 27/2018, z 12.11.2018
28. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 28/2018, z 15.11.2018
29. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 29/2018, z 19.11.2018
30. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 30/2018, z 24.11.2018
31. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 31/2018, z 26.11.2018

32. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 32/2018, z 28.11.2018
 33. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 33/2018, z 03.12.2018
 34. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 34/2018, zo 07.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Rozdiel
Príjmy celkom	1 040 791,00	1 097 051,00	56 260,00
z toho :			
Bežné príjmy	937 897,00	956 312,00	18 415,00
Kapitálové príjmy	13 000,00	19 402,00	6 402,00
Finančné príjmy	79 894,00	87 237,00	7 343,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	10 000,00	34 100,00	24 100,00
Výdavky celkom	1 040 791,00	1 091 051,00	50 260,00
z toho :			
Bežné výdavky	488 725,00	511 667,00	22 942,00
Kapitálové výdavky	131 500,00	131 329,00	-171,00
Finančné výdavky	20 413,00	20 413,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	400 153,00	427 642,00	27 489,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	6 000,00	6 000,00
Bežný rozpočet	59 019,00	51 103,00	-7 916,00
Kapitálový rozpočet	-118 500,00	-111 927,00	6 573,00
Finančné operácie	59 481,00	66 824,00	7 343,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 097 051,00	1 062 319,99	96,83

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 097 051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 062 319,99 čo predstavuje 96,83 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
956 312,00	937 414,33	98,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 956 312,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 937 414,33 EUR, čo predstavuje 98,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
547 785,00	547 591,19	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Pri očakávanej finančnej čiastke v sume 382 778,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 398 309,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 131 307,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 120 716,33 EUR, čo je 91,93 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 615,62 EUR,
dane zo stavieb boli v sume 91 025,91 EUR a
dane z bytov boli v sume 74,80 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 114 211,24 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 505,09 EUR.

Daň za psa

Pri rozpočtovaných 1 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 066,10 EUR, čo je 90,35 % plnenie.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 943,33 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 122,77 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky z daňových príjmov vo výške 24 275,66 EUR. K týmto pohľadávkam je k 31.12.2018 vytvorená opravná položka vo výške 9 087,93 EUR.

Daň z ubytovania

Pri rozpočtovaných 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z ubytovania. Neprevádzkuje ubytovacie zariadenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Pri rozpočtovaných 32 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 27 499,50 EUR, čo je 85,40 % plnenie.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24 688,08 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 811,42 EUR.

K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 27 472,97 EUR. K týmto pohľadávkam je k 31.12.2018 vytvorená opravná položka vo výške 12 656,11 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25 976,00	18 750,88	72,19

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 954,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 764,67 EUR, čo je 52,63 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend – akcie VVS v sume 2 939,20 EUR, z prenájmu pozemkov v sume 1 879,93 EUR, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 945,54 EUR. Príjem z prenájmu bytov v správe Stavebného bytového družstva Rožňava nebol prevedený zo strany správcu do rozpočtu obce.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 833,10 EUR, čo je 78,59 % plnenie. Najvyšší podiel správnych poplatkov bol vybraný na úseku stavebného poriadku, a to vo výške 3 585,00 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 1 432,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 851,25 EUR, čo je 59,44 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za služby: relácia v rozhlase, knižnica, odpadové nádoby, kopírovacie služby, cintorínske poplatky, poplatky za služby domu smútku, úroky z termínovaných vkladov.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 440,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 301,86 EUR, čo predstavuje 98,14 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek vo výške 7 301,86 EUR, a to za:

- príjem za elektrickú energiu od nájomníkov bytového domu vo výške 1 902,83 €
- príjem za vodné, stočné od nájomníkov bytového domu vo výške 609,55 €
- vrátenie preplatku z ročného zúčtovania dane pre zamestnancov, vo výške 1 479,54 €
- preplatiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 3 309,94 €

c) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
382 551,00	371 072,26	97,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 382 551,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 371 072,26 EUR, čo predstavuje 97,00 % plnenie.

Granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Betlén Gábor alapítvány	1 544,83	Pamätná tabuľa

Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Rožňava	828,72	Voľby do samosprávnych orgánov
ÚPSVaR Rožňava	14 104,28	Príspevok k strave pre deti v HN – ZŠ, MŠ
ÚPSVaR Rožňava	2 490,00	Príspevok na školské pomôcky pre deti v HN – ZŠ, MŠ
ÚPSVaR Rožňava	578,90	Osobitný príjemca v HN
ÚPSVaR Rožňava	2 768,48	Prídavky na deti – osobitný príjemca dávok v HN
ÚPSVaR Rožňava	4 215,20	Aktivačná činnosť
ÚPSVaR Rožňava	55 932,81	§ 54
Transfery zo ŠR Spolu	80 918,39	
OÚ Košice, odbor školstva	2 899,00	Vzdelávacie poukazy
OÚ Košice, odbor školstva	7 700,00	Nenormatívne – vzdelávanie žiakov zo soc. znevýh. prostredia
OÚ Košice, odbor školstva	2 091,00	Na výchovno-vzdelávací proces v MŠ – predškolský vek
OÚ Košice, odbor školstva	204,00	Dopravné
OÚ Košice, odbor školstva	43,00	Učebnice
OÚ Košice, odbor školstva	261 185,00	Normatívne – financovanie ZŠ
OÚ Košice, odbor školstva	10 080,00	Asistenti učiteľa
OÚ Košice, odbor školstva	2 250,00	Škola v prírode
OÚ Košice	445,17	PVŠS - Transfer pre REGOB
OÚ Košice	24,40	PVŠS - Transfer pre Register adries
OÚ Košice	58,28	PVŠS - Transfer – dopr.komunikácia a cestná infraštruktúra
OÚ Košice	118,00	PVŠS - Transfer – životné prostredie
OÚ Košice	1 497,39	PVŠS - Transfer – stavebný poriadok
OÚ Košice	13,80	Vojnové hroby
Transfery zo ŠR na PVŠS Spolu	288 609,04	

Granty a transfery boli účelovo určené 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
19 402,00	7 581,75	39,08

Príjem z predaja kapitálových aktív:

V roku 2018 nedošlo ku predaju kapitálových aktív, napriek plánovanému príjmu 11 820,00 EUR. Predaj realizovaný nebol.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 582,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 581,75 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Granty a transfery:

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté Granty a Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	6 000,00	Rekonštrukcia komunikácie okolo cintorína

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
87 237,00	84 757,67	97,16

Z rozpočtovaných finančných príjmov 87 237,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 84 757,67 EUR, čo predstavuje 97,16 % plnenie.

Plnenie príjmových finančných operácií predstavuje:

- zapojenie zostatku finančných prostriedkov zo ŠR z r. 2017, ktoré boli použité v r. 2018 vo výške 9 061,90 EUR
- Splácanie sociálnej výpomoci od fyzickej osoby v sume 1 521,05 EUR
- Použitie prostriedkov Rezervného fondu vo výške 9 174,72 EUR
- Prijatý bankový úver vo výške 65 000,00 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
34 100,00	32 566,24	95,50

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:

Základná škola s materskou školou Brzotín 32 566,24 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 091 051,00	1 020 964,84	93,58

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 091 051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 020 964,84 EUR, čo predstavuje 93,58 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
511 667,00	487 848,09	95,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 511 667,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 487 848,09 EUR, čo predstavuje 95,34 % čerpanie.

- a) Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 183 805,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 183 089,00 EUR, čo je 99,61 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ	123 006,81
pracovníkov na aktivačnú činnosť a § 54	57 522,59
pracovníkov knižnice	2 559,60

620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 69 070,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 67 299,76 EUR, čo je 97,44 % čerpanie.

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 236 985,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 216 384,82 EUR, čo je 91,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú:

Názov položky	Rozpočet po poslednej zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2018	% plnenia
631001 – Cestovné tuzemské	64,00	46,45	72,58
631 – Cestovné výdavky spolu	64,00	46,45	72,58
632001 – Energie	36 028,00	33 725,19	93,61
632002 – Vodné, stočné	1 927,00	1 326,84	68,86
632003 – Poštovné a telekomunikačné služby	5 660,00	5 482,77	96,87
632 – Energie, voda a komunikácie spolu	43 615,00	40 534,80	92,94
633001 – Interiérové vybavenie	547,00	426,96	78,05
633002 – Výpočtová a telekomunikačná technika	300,00	357,74	119,25
633004 – Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia.....	200,00	109,56	54,78
633006 – Všeobecný materiál	12 825,00	11 533,33	89,93
633009 – Knihy, časopisy, noviny	500,00	301,75	60,35
633010 – Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	1 872,00	483,90	25,85
633011 – Potraviny	16 948,00	12 508,00	73,80
633016 – Reprezentačné	2 174,00	1 713,52	78,82
633 – Materiál spolu	35 366,00	27 434,76	77,57
634001 – Palivo, mazivá, oleje	6 543,00	4 766,73	72,85
634002 – Servis, oprava a údržba dopravných prostr.	8 257,00	7 358,23	89,12
634003 – Poistenie dopravných prostriedkov	849,00	703,97	82,92
634004 – Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	3 091,00	3 086,69	99,86
634005 – Karty, známky, poplatky	308,00	307,50	99,84
634 – Dopravné spolu	19 048,00	16 223,12	85,17
635002 – Údržba výpočtovej techniky	200,00	76,80	38,40
635004 – Údržba prevádzkových strojov, prístrojov ...	1 920,00	1 718,08	89,48
635005 – Údržba špeciálnych strojov, prístrojov	450,00	142,80	31,73
635006 – Údržba budov, objektov alebo ich častí	298,00	0,00	0,00
635009 – Údržba softvéru	700,00	700,00	100,00
635 – Rutinná a štandardná údržba spolu	3 568,00	2 637,68	73,93
636001 – Nájomné budov, objektov alebo ich častí	116,00	114,09	98,35
636002 – Nájomné prevádzkových strojov, prístrojov...	800,00	444,60	55,58
636003 – Nájomné špeciálnych strojov, prístrojov	7 200,00	6 600,00	91,67
636 – Nájomné za nájom spolu	8 115,00	7 158,69	88,22
637001 – Školenia, kurzy, semináre, porady	682,00	417,00	61,14
637002 – Konkurzy a súťaže	19 558,00	19 182,46	98,08
637003 – Propagácia, reklama, inzercia	4 160,00	3 735,00	89,78
637004 – Všeobecné služby	46 275,00	44 179,26	95,47
637005 – Špeciálne služby	14 732,00	14 389,32	97,67
637006 – Náhrady	3 200,00	2 768,48	86,52
637011 – Štúdie, expertízy, posudky	2 600,00	2 500,00	96,15
637012 – Poplatky a odvody	3 898,00	3 564,57	91,45
637014 – Stravovanie	6 144,00	5 900,07	96,03
637015 – Poistné	5 161,00	5 154,83	99,88
637016 – Prídela do sociálneho fondu	1 825,00	1 671,28	91,58
637018 – Vrátanie príjmov z minulých rokov	1 500,00	1 500,00	100,00
637026 – Odmeny a príspevky	4 172,00	4 111,55	98,55
637027 – Odmeny zamestnancom mimoprac. Pomeru	11 006,00	11 004,08	99,98
637031 – Pokuty a penále	63,00	62,92	99,87
637035 – Dane	417,00	390,72	93,70
637037 - Vratky	1 816,00	1 817,78	100,10
637 – Služby spolu	127 209,00	122 349,32	96,18

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 17 347,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16 733,19 EUR, čo predstavuje 96,46 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4 460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 341,32 EUR, čo predstavuje 97,34 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
131 329,00	115 364,88	87,84

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- ✓ **Nákup budovy** – Budova pre spoločenské účely, súp.č. 168 – v hodnote 65 000,00 EUR z úveru
- ✓ **Nákup výpočtovej techniky** – v hodnote 10 569,60 EUR (financované zo ŠR vo výške 9000,00 EUR, vlastné zdroje 1 569,60 EUR)
- ✓ **Rekonštrukcia budovy vo vlastníctve obce** – Budova pre spoločenské účely, súp.č. 168 – v hodnote 31 045,28 EUR, z toho:
 - Firma BUILDTECH s.r.o. – vodovodná a kanalizačná prípojka a elektrická prípojka v hodnote 6 089,39 EUR
 - Firma GLODER s.r.o. – stavebné práce v hodnote 24 955,89 EUR
- ✓ **Nákup umeleckého diela** – Pamätná tabuľa – v hodnote 2 850,00 EUR
- ✓ **Obstaranie projektovej dokumentácie** – na dokončenie kanalizácie – v hodnote 5 900,00 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
20 413,00	20 312,93	99,51

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky v oblasti finančných operácií patrí:

- ✓ **Splátka istiny úveru z VÚB** – vo výške 14 130,00 EUR
- ✓ **Finančný prenájom Citroen** – vo výške 832,71 EUR
- ✓ **Splátka istiny úveru ŠFRB na nájomné byty** – vo výške 3 926,35 EUR
- ✓ **Poskytnutie návratných sociálnych výpomocí** – vo výške 1 423,87 EUR

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
427 642,00	397 438,94	92,94

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:

Základná škola s materskou školou Brzotín 397 438,94 EUR

Z dôvodu nesprávneho účtovania rozpočtových položiek ZŠ vykazuje v čerpaní bežného rozpočtu o 19 490,95 EUR menej, než aké je skutočné čerpanie. Skutočné čerpanie bežného rozpočtu predstavuje sumu: 416 929,89 EUR, čo je 97,50 %

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	969 978,22
z toho : bežné príjmy obce	937 414,33
bežné príjmy RO	32 563,89
Bežné výdavky spolu	904 777,98
z toho : bežné výdavky obce	487 848,09
bežné výdavky RO	416 929,89
Bežný rozpočet	65 200,24
Kapitálové príjmy spolu	7 581,75
z toho : kapitálové príjmy obce	7 581,75
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	115 364,88
z toho : kapitálové výdavky obce	115 364,88
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-107 783,13
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-42 582,89
Vylúčenie z prebytku	10 111,55
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-52 694,44
Príjmy z finančných operácií	84 760,02
Výdavky z finančných operácií	20 312,93
Rozdiel finančných operácií	64 447,09
PRÍJMY SPOLU	1 062 319,99
VÝDAVKY SPOLU	1 040 455,79
Hospodárenie obce	21 864,20
Vylúčenie z prebytku	10 111,55
Upravené hospodárenie obce	11 752,65

Schodok rozpočtu v sume **42 582,89 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume: **10 111,55 EUR**, bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný:

- **Z finančných operácií vo výške 52 694,44 EUR**

Schodok rozpočtu 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 – zvyšuje** o:

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 25,30 EUR, a to na:
 - úhradu cestovných nákladov detí v ZŠ – dopravné 25,30 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6 000,00 EUR, a to na:
 - Rekonštrukciu komunikácie okolo cintorína 6 000,00 EUR
- c) Nevyčerpané prostriedky **bežného rozpočtu na konkrétny účel**, a to na:
 - Prostriedky školskej jedálne 86,25 EUR
 - Finančná zábezpeka na verejné obstarávanie – Znižovanie energetickej náročnosti budovy OcÚ 4 000,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **64 447,09 EUR** bol použitý na:

- Vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **52 694,44 EUR**

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 21 864,20 EUR, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu 11 752,65 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu** za rok 2018 vo výške **11 752,65 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	1 831,72
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 342,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií – kreditné úroky	0,95
Úbytky - použitie rezervného fondu :	9 174,72
KZ k 31.12.2018	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	1 965,23
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	1 615,95
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky – kreditné úroky	0,00
Úbytky - stravovanie zamestnancov	1 198,37
- sociálna politika	2 266,00
	0,00
KZ k 31.12.2018	116,81

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	2 652 060,83	2 634 376,93
Neobežný majetok spolu	2 599 072,11	2 568 114,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 355 191,99	2 324 234,30
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	50 865,49	64 298,33
z toho :		
Zásoby	604,32	493,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	534,70	1 175,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	21 136,03	37 018,99
Finančné účty	25 378,51	23 439,68
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	3 211,93	2 170,74
Časové rozlíšenie	2 123,23	1 964,18

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 652 060,83	2 634 376,93
Vlastné imanie	798 040,58	827 149,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	798 040,58	827 149,88
Záväzky	147 246,89	199 388,13
z toho :		
Rezervy	8 113,20	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 061,90	6 025,30
Dlhodobé záväzky	80 267,68	78 419,26
Krátkodobé záväzky	49 804,11	64 073,57
Bankové úvery a výpomoci	0,00	50 870,00
Časové rozlíšenie	1 706 773,36	1 607 838,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 01.01.2018 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:				
- dodávateľom	14 417,77	17 058,18	17 058,18	
- zamestnancom	15 539,55	26 362,17	26 362,17	
- poisťovniam	9 486,04	9 883,83	9 883,83	
- daňovému úradu	1 601,69	6 765,53	6 765,53	
- štátnemu rozpočtu	9 061,90	6 025,30	6 025,30	
- zo sociálneho fondu	1 965,23	116,81	116,81	
- z poskytnutého úveru zo ŠFRB	82 228,80	78 302,45	78 302,45	
- z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovke zo ŠFRB	0,00	0,00	0,00	
- z bankových úverov	0,00	50 870,00	0,00	
- ostatné záväzky	4 000,00	4 003,86	3 206,43	
- leasingovej spoločnosti	832,71	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2018	139 133,69	199 388,13	199 388,13	0,00

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 Banka a.s.	Nákup Budovy pre spoločenské účely	65 000,00	14 130,00	733,71	50 870,00	2 023

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 znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obce 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 M + R	990 365,29
- skutočné bežné príjmy RO M + R	9 153,35
Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	999 518,64
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	50 870,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	78 302,45
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	129 172,45
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	78 302,45
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce	78 302,45
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	50 870,00

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko celková suma dlhu obce k 31.12.2018 je na úrovni **5,09 %**

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 M + R	990 365,29
- skutočné bežné príjmy RO M + R	9 153,35
Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	999 518,64
Bežné príjmy obce a RO znižované o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a ostatné z MF SR	449 941,62
- účelovo určené bežné granty a transfery	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znižované k 31.12.2017	449 941,62
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	549 577,02
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- istina – z bankových úverov	14 130,00
- úroky – z bankových úverov	733,71
- istina – z úveru ŠFRB	3 926,35
- úroky – z úveru ŠFRB	3 607,61
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	22 397,67

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko suma splátok návratných zdrojov financovania je na úrovni **4,08 %**.

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. 1/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	
Jednota dôchodcov -Bežné výdavky na činnosť	1 000,00	1 000,00	0,00
Csemadok -Bežné výdavky na činnosť	1 500,00	1 500,00	0,00
Reformovaná kresť. Cirkev -Bežné výdavky na činnosť	1 000,00	982,59	17,41
Spevokol Berkó -Bežné výdavky na činnosť	1 500,00	1 500,00	0,00
TJ MLADOSTĚ -Bežné výdavky na činnosť	2 468,71	1 425,56	1 043,15
Rímskokatolícka cirkev -Bežné výdavky na činnosť	683,60	683,60	0,00
TJ APEX -Bežné výdavky na činnosť	1 847,53	1 847,53	0,00

9. Podnikateľská činnosť

Obec Brzotín nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. 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 a založeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám

- Prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ v Brzotíne	110 006,27	110 010,13	-3,86

- Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy, napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ v Brzotíne	286 426,70	286 426,70	0,00

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 -
OÚ Rožňava	Voľby – samosprávne orgány	828,72	828,72	0,00
OÚ KE	Vzdelávacie poukazy	2 899,00	2 899,00	0,00
OÚ KE	Vzdelávanie žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia	7 700,00	7 700,00	0,00
OÚ KE	Na výchovno-vzdelávací proces – predškolský vek MŠ	2 091,00	2 091,00	0,00
OÚ KE	Doprava žiakov – do šk. obvodu Brzotín	245,80	220,50	25,30
OÚ KE	Normatívne financovanie ZŠ	261 185,00	261 185,00	0,00
OÚ KE	Normatívne financovanie ZŠ - učebnice	43,00	43,00	0,00
OÚ KE	Asistenti učiteľa	10 080,00	10 080,00	0,00
OÚ KE	Škola v prírode	2 250,00	2 250,00	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy - REGOB	445,17	445,17	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – REG.ADR	24,40	24,40	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – dopravná komunikácia a cestná infraštruktúra	58,28	58,28	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – životné prostredie	118,00	118,00	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – stavebný poriadok	1 497,39	1 497,39	0,00
OÚ KE	Vojnové hroby	13,80	13,80	0,00
ÚPSVaR RV	Príspevok ku strave pre deti v HN – ZŠ, MŠ	14 104,28	14 104,28	0,00
ÚPSVaR RV	Príspevok na školské pomôcky pre deti v HN – ZŠ, MŠ	2 490,00	2 490,00	0,00
ÚPSVaR RV	Osobitný príjemca v HN	578,90	578,90	0,00
ÚPSVaR RV	Prídavky na deti – osobitný príjemca dávok v HN	2 768,48	2 768,48	0,00
ÚPSVaR RV	Aktivačná činnosť	4 215,20	4 215,20	0,00
ÚPSVaR RV	§54	55 932,81	55 932,81	0,00

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 <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obecné zastupiteľstvo obce Brzotín, v zmysle ustanovenia § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov, uznesením č. 276/2018 zo dňa 27.02.2018 rozhodlo o neuplatnení programového rozpočtu obce na rok 2018.

Vypracovala: Iveta Palmeová

Predkladá: MVDr. Tibor Garay

V Brzotíne, dňa 31.05.2019