



**Závěrečný účet Obce  
BRZOTÍN  
za rok 2018**

*N Á V R H*

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 ....., uznesením č. ....

# 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 040 791,00</b>	<b>1 097 051,00</b>	<b>56 260,00</b>
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
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 040 791,00</b>	<b>1 091 051,00</b>	<b>50 260,00</b>
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
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>
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
<b>Transfery zo ŠR Spolu</b>	<b>80 918,39</b>	
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
<b>Transfery zo ŠR na PVŠS Spolu</b>	<b>288 609,04</b>	

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
<b>631 – Cestovné výdavky spolu</b>	<b>64,00</b>	<b>46,45</b>	<b>72,58</b>
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
<b>632 – Energie, voda a komunikácie spolu</b>	<b>43 615,00</b>	<b>40 534,80</b>	<b>92,94</b>
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
<b>633 – Materiál spolu</b>	<b>35 366,00</b>	<b>27 434,76</b>	<b>77,57</b>
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
<b>634 – Dopravné spolu</b>	<b>19 048,00</b>	<b>16 223,12</b>	<b>85,17</b>
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
<b>635 – Rutinná a štandardná údržba spolu</b>	<b>3 568,00</b>	<b>2 637,68</b>	<b>73,93</b>
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
<b>636 – Nájomné za nájom spolu</b>	<b>8 115,00</b>	<b>7 158,69</b>	<b>88,22</b>
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 – Prídely 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
<b>637 – Služby spolu</b>	<b>127 209,00</b>	<b>122 349,32</b>	<b>96,18</b>

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

**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
- uznesenie č. zo dňa na .....	
<b>KZ k 31.12.2018</b>	<b>0,00</b>

## 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 prídél - 1,05 %	1 615,95
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky – kreditné úroky	0,00
Úbytky - stravovanie zamestnancov	1 198,37
- sociálna politika	2 266,00
	0,00
<b>KZ k 31.12.2018</b>	<b>116,81</b>

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 652 060,83</b>	<b>2 634 376,93</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 599 072,11</b>	<b>2 568 114,42</b>
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
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>50 865,49</b>	<b>64 298,33</b>
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
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 123,23</b>	<b>1 964,18</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 652 060,83</b>	<b>2 634 376,93</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>798 040,58</b>	<b>827 149,88</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	798 040,58	827 149,88
<b>Záväzky</b>	<b>147 246,89</b>	<b>199 388,13</b>
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
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 706 773,36</b>	<b>1 607 838,92</b>

## 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	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2018</b>	<b>139 133,69</b>	<b>199 388,13</b>	<b>199 388,13</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce M + R	990 365,29
- skutočné bežné príjmy RO M + R	9 153,35
<b>Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>	<b>999 518,64</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	50 870,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	78 302,45
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>129 172,45</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	78 302,45
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>78 302,45</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018</b>	<b>50 870,00</b>

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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce M + R	990 365,29
- skutočné bežné príjmy RO M + R	9 153,35
<b>Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017</b>	<b>999 518,64</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znižované o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a ostatné z MF SR	449 941,62
- účelovo určené bežné granty a transfery	0,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znižované k 31.12.2017</b>	<b>449 941,62</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017</b>	<b>549 577,02</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 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
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018</b>	<b>22 397,67</b>

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

