



Závěrečný účet Obce Brezany za rok 2019

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová, ekonomická pracovníčka obce

V Brezanych dňa 11.03.2020

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a www.obecbrezany.sk dňa 2.6.2020
Závěrečný účet schválený s výhradami obecným zastupiteľstvom dňa 18.06.2020,
uznesením č. 165/2020

Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 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. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.11.2018 uznesením č.67/2018.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.04.2019 rozhodnutím starostky obce uznesením č. 43/2019 – RO 1/2019,
- druhá zmena schválená dňa 04.04.2019 uznesením č. 43/2019 – RO 2/2019
- tretia zmena schválená dňa 20.06.2019 uznesením č. 65/2019 – RO 3/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 11.07.2019 uznesením č. 78/2019 – RO 4/2019
- piata zmena schválená dňa 28.08.2019 uznesením č. 86/2019 – RO 5/2019
- šiesta zmena schválená dňa 12.12.2019 rozhodnutím starostky obce uznesením č. 127/2019 – RO 6/2019
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 127/2019 – RO 7/2019
- ôsma zmena schválená dňa 12.12.2019 rozhodnutím starostky obce – RO 8/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	223.225,00 €	331.546,00 €
z toho :		
Bežné príjmy	218.725,00 €	264.119,00 €
Kapitálové príjmy	0,00 €	62.927,00 €
Finančné príjmy	4.500,00 €	4.500,00 €
Výdavky celkom	220.646,00 €	326.968,00 €
z toho :		
Bežné výdavky	201.246,00 €	234.557,00 €
Kapitálové výdavky	19.400,00 €	26.949,00 €
Finančné výdavky	0 €	65.462,00 €
Rozpočtové hospodárenie obce	2.579,00 €	4.578,00 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
331.546,00 €	325.250,19 €	98,09 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 331.546 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 325.250,19 EUR, čo predstavuje 98,09 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
264.119,00 €	262.324,94 €	99,32 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 264.119 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 262.324,94 EUR, čo predstavuje 99,32 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
231.103 €	231.207,88 €	100,04 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 206.998 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 210.529,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,68 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11.540 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8.605,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 74,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5.374,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.202,58 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 28,56 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností k 31.12.2018 v sume 2.743,82 EUR.

Daň za psa 692,41 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11.380,97 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
23.040 €	22.144,30 €	96,11 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.970 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3.433,77 EUR, čo je 86,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2.821 EUR, čo je 124,27 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 1.100 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.067,35 €, čo je 97,03 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – podnikateľská činnosť

Z rozpočtovaných 14.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13.190,18 €, čo je 94,21 % plnenie.

Za materské školy a školské zariadenia

Z rozpočtovaných 1.700 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.632 €, čo je 96 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1.939 €	936,16 €	48,28 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.939 EUR, bol skutočný príjem vo výške 936,16 EUR, čo predstavuje 48,28 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5.633 EUR bol skutočný príjem vo výške 5.632,66 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1.529 €	MŠ – predškolská výchova
MV SR	207,57 €	REGOB
MŽP SR	58,00 €	Životné prostredie
MF SR	22,80 €	Register adries
MF SR	820,01 €	Voľby prezident
MF SR	562,08 €	Voľby do europarlamentu
MF SR	2.432,40 €	Predškoláci stravné
MF SR	725,36 €	PaMK
SPOLU	6.357,22 €	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
62.927 €	62.825,25 €	99,83 %

V priebehu roka 2018 boli prijaté prostriedky vo výške 65.460 € do príjmovej časti finančného rozpočtu – termínovaný úver od PRIMA BANKA Slovensko a.s. na pokrytie kapitálových výdavkov. V decembri 2019 bol úver splatený. V roku 2019 bol obci poskytnutý NFP na rekonštrukciu ciest vo výške 62.724,25 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4.500 €	0 €	0 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
326.968 €	288.635,86 €	88,26 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 326.968 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 288.635,86 EUR, čo predstavuje 88,26 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
234.557 €	208.919,65 €	89,06 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 234.557 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 208.919,65 EUR, čo predstavuje 89,06 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 87.031,14 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 85.115,24 EUR, čo je 97,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

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

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 79.545,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 68.542,91 EUR, čo je 86,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3.960 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 3.960 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
26.949 €	14.256,21 €	52,90 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 26.949 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 14.256,21 EUR, čo predstavuje 52,90 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia - OcÚ

Z rozpočtovaných 1.775 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1.038,96 EUR, čo predstavuje 58,53 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia MK

Z rozpočtovaných 5.900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1.362 EUR, čo predstavuje 23,08 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a modernizácia - vodné

Z rozpočtovaných 3.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1.960 EUR, čo predstavuje 23,08 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia a modernizácia – verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 3.005 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2.770,01 EUR, čo predstavuje 23,08 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia a modernizácia MŠ

Z rozpočtovaných 7.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 5.355,82 EUR, čo predstavuje 76,51 % čerpanie.

3. Finančné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
65.462 €	65.460 €	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 65.462 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 65.460 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Položky predstavujú splátku krátkodobého úveru.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	262.324,94
z toho : bežné príjmy obce	262.324,94
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	208.919,65
z toho : bežné výdavky obce	208.919,65
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	54.405,29
Kapitálové príjmy spolu	62.925,25
z toho : kapitálové príjmy obce	62.925,25
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	14.256,21
z toho : kapitálové výdavky obce	14.256,21
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	48.669,04
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	65.460,00
Rozdiel finančných operácií	-65.460,00
PRÍJMY SPOLU	325.250,19
VÝDAVKY SPOLU	288.635,86
Hospodárenie obce	36.614,33
Vylúčenie z prebytku	-589,20
Upravené hospodárenie obce	36.025,13

Schodok finančného rozpočtu v sume 65.460 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme vysporiadať z :

- **kladného zostatku bežných a kapitálových operácií zisteného** podľa § 15 ods. 1 písm. zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **v sume 65.460 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume **102.074,33 EUR** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie schodku rozpočtu zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **v sume 65.460,00 EUR**

- v zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 589,20 EUR, a to na :
 - na podporu stravovacích návykov dieťaťa **589,20 EUR**
 - tvorbu rezervného fondu v **sume** **36.025,13 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **36.025,13 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	25.365,94
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	24.150,83
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
KZ k 31.12.2019	49.516,77

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva** a smernica č. 6/2016 o tvorbe a použití prostriedkov sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	932,68
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	1.034,75
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	416,70
- regeneráciu PS, dopravu	46,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	560,00
KZ k 31.12.2019	944,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	561.426,99	617.973,24
Neobežný majetok spolu	502.865,13	524.478,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.865,40	7.356,66
Dlhodobý hmotný majetok	418.828,68	440.950,61
Dlhodobý finančný majetok	76.171,05	76.171,05
Obežný majetok spolu	57.780,84	92.633,87
z toho :		
Zásoby	1.001,41	1.256,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4.902,80	4.881,27
Finančné účty	51.876,63	86.496,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	781,02	861,05

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	561.426,99	617.973,24
Vlastné imanie	302.354,91	348.064,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	302.354,91	348.064,94
Záväzky	81.565,14	44.106,62
z toho :		
Rezervy	924,00	924,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	932,68	944,73
Krátkodobé záväzky	14.248,46	41.648,69
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	177.506,94	225.801,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	30.853,19	30.853,19	
- zamestnancom	5.977,31	5.977,31	
- poisťovniam	3.730,41	3.730,41	
- daňovému úradu	919,78	919,78	

- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	168,00	168,00	
Záväzky spolu k 31.12.2018	41.648,69	41.648,69	

8. 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 č. 3/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na činnosť v roku 2019	5.000,00	5.000,00	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2019 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III

V roku 2019 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	11.797,68 EUR
Celkové výnosy	17.347,05 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	5.579,37 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom rozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Bežné výdavky - školstvo	1.529,00	1.529,00	0,00
MV SR	Bežné výdavky - REGOB	207,57	207,57	0,00
MŽP SR	Bežné výdavky - ŽP	58,00	58,00	0,00
MF SR	Bežné výdavky – register adries	22,80	22,80	0,00
MF SR	Bežné výdavky – voľby prezident	820,01	820,01	0,00
MF SR	Bežné výdavky - voľby do europarlamentu	562,08	562,08	0,00
MF SR	Bežné výdavky – stravné predškolači	2.432,40	1.843,20	589,20
MF SR	Bežné výdavky - PaMK	725,36	725,36	0,00

b) finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hôrky	600,00	600,00	0,00

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

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.