



ZÁVEREČNÝ ÚČET A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE BRUSNO ZA ROK 2018

Predkladá : Ing. Jozef Šimeček, starosta obce

Spracoval : Viera Citarová

V Brusne dňa 18.4.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.5.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 5.6.2019, uznesením č.7/2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH:

- A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU**
 - 1. Plnění rozpočtu příjmů za rok 2018
 - 2. Plnění rozpočtu výdavků za rok 2018
 - 3. Finanční operace
 - 4. Plnění rozpočtu so zohľadnením rozpočtu zriadených RO
 - 5. Výsledok hospodárenia

- B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV**

- C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU**

- D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ**

- E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH**

- F. NÁKLADY A VÝNOSY Z PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI OBCE**

- G. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE**

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE BRUSNO ZA ROK 2018

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších prepisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce. Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách samosprávy“) obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce, prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 v členení podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, hodnotenie plnenia programov obce.

A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Bežné príjmy	2 042 545,94	2 009 324,84
Kapitálové príjmy	19 258,00	19 257,50
Finančné operácie	68 800,00	68 799,49
Príjmy celkom	2 130 603,94	2 097 381,83

Popis položiek je uvedený v komentári k jednotlivým položkám príjmov.

1. Bežné príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Daňové príjmy	1 283 332,00	1 279 891,08
Nedaňové príjmy	98 809,36	77 955,68
Transfery a granty	660 404,58	651 478,08
Bežné príjmy celkom	2 042 545,94	2 009 324,84

Príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené transfermi a grantmi v rámci verejnej správy na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a od obcí na činnosť spoločného stavebného úradu.

1.1 Daňové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Daň z príjmov	1 095 995,00	1 095 994,83
Daň z nehnuteľností	62 200,00	60 553,93
Dane za špecifické služby	125 137,00	123 342,32
Daňové príjmy celkom	1 283 332,00	1 279 891,08

Daňové príjmy tvoria najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Daň z nehnuteľností je tvorená daňou z pozemkov (32.688,90), zo stavieb (27.353,29) a z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome (511,74). Dane za špecifické služby sú tvorené daňou za psa (2.245), za nevýherné hracie automaty (435,00), za predajné automaty (100,00), za ubytovanie (61.882), za užívanie verejného priestranstva (185), za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (55.340,35) a za separovaný zber (3.154,97).

1.2 Nedaňové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	48 058,00	33 764,21
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	49 241,36	43 057,45
Úroky z vkladov	10,00	10,43
Iné nedaňové príjmy	1 500,00	1 123,59
Nedaňové príjmy celkom	98 809,36	77 955,68

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z vlastníctva majetku, z poplatkov a platieb, úrokov a ostatnými príjmami.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjmy boli tvorené predovšetkým z prenájmu budov (29.914,95) tieto boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv. Jedná sa o prenájom priestorov v zdravotnom stredisku, priestorov v budove "starej" školy a v nezanedbateľnej výške aj príjmy z príležitostných prenájmov v miestnom kultúrnom stredisku. Súčasťou týchto príjmov sú aj príjmy z dividend (2.091,60) a z prenájmu pozemkov (1.757,66).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky boli tvorené výberom správnych poplatkov (4.057) za overenie podpisov, poplatky za rybárske lístky, poplatky za rozhodnutia o výrube stromov, odvodom z výťažku stávkovej kancelárie, atď. Iné poplatky a platby v celkovej výške 39.000,45 € boli tvorené platbami za energie od nájomcov, cintorínskymi poplatkami, platbami za odpadové nádoby, za relácie v miestnom rozhlase, za stočné, za služby domu smútku, za znečisťovanie ovzdušia, za vydané stravné lístky zamestnancom a za znečisťovanie ovzdušia.

Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy v celkovej výške 1.123,59 € boli tvorené príjmom z výťažkov z lotérií a iných podobných hier a iných príjmov.

1.3 Granty a transfery (bežné)

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Transfery zo štátneho rozpočtu	637 354,58	633 057,16
Transfery z rozpočtu obce	20 000,00	15 378,92
Transfery od ostatných subjektov verejnej správy	3 050,00	3 042,00
Transfery celkom	660 404,58	651 478,08

Transfery zo štátneho rozpočtu obec prijala na prenesené kompetencie v oblasti školstva (584.467,05). Ostatné transfery zo štátneho rozpočtu vo výške 48.590,11 € obec prijala na prenesené kompetencie na zabezpečenie činnosti matriky, ohlasovne obyvateľstva, stavebného úradu, pozemných komunikácií, životného prostredia, civilnej ochrany, na financovanie volieb, na podporu udržania zamestnanosti.

Transfery z rozpočtu obce tvoria transfery od obcí na spoločný stavebný úrad.

Transfery od ostatných subjektov verejnej správy tvoria transfery na opatrovateľskú službu.

2. Kapitálové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjem z predaja kapitálových aktív	19.258	19.257,50
Zo štátneho rozpočtu	0	0
Kapitálové príjmy celkom	19.258	19.257,50

Príjmy kapitálového rozpočtu predstavovali príjmy z predaja majetku. Kapitálové príjmy súvisia s napĺňaním a realizáciou investičných zámerov obce Brusno.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Naplnenie kapitálových príjmov súvisí s predajom majetku na základe schválenia predaja obecným zastupiteľstvom.

II. Plnenie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Bežné výdavky	796.101,60	766.313,53
Kapitálové výdavky	110.605,69	110.457,93
Výdavky celkom	906.707,29	876.771,46

1. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

Položka	Upravený rozpočet	Skutočné čerpanie	Popis
Finančné a rozpočtové záležitosti	322 584,60	318 311,68	Obec - platy, poistné, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, knihy, pohonné hmoty, propagácia, reprezentačné, dopravné, poistenie áut a majetku, údržba budov a áut, nákup služieb, školenia, poplatky, stravovanie, atď.
Iné všeobecné služby	4 605,00	4 466,45	Matričný úrad - plat a poistné, poštové a telekomunikačné služby,

			materiál, školenia.
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	900,00	383,75	Výdavky na voľby
Ochrana pred požiarmi	13 500,00	12 379,07	Hasičský zbor - energie, materiál, pohonné hmoty, pracovné pomôcky, poistenie, školenia, údržba, súťaže.
Výstavba	26 230,00	26 168,59	Stavebný úrad - plat a poistné, cestovné, poštové a telekomunikačné služby, poštovné, materiál, služby, školenia, poplatky, príspevok na stavebný úrad.
Cestná doprava	15 830,00	14 877,45	Údržba ciest a chodníkov - materiál, údržba.
Nakladanie s odpadmi	78 640,00	78 198,26	Odvoz odpadu - platy, poistné, materiál, pohonné hmoty, údržba, poplatok za uloženie, zákonný poplatok, poplatok za uloženie odpadu, stravné, dohody, mýto.
Nakladanie s odpadovými vodami	58 710,00	55 234,81	COV - platy, poistné, energie, materiál, údržba, odborný dozor.
Rozvoj obcí	89 700,00	78 375,98	Kosenie a údržba verejných priestranstiev - mzdové a odvodové náklady, materiál, palivá, poistenie, údržba, pracovné odevy, školenia, výsadba stromov.

Verejné osvetlenie	20 400,00	19 567,40	Verejné osvetlenie - energie, údržba.
Rekreačné a športové služby	31 650,00	30 041,86	Dotácie a úhrada energie športovým klubom.
Kultúrne služby	64 052,00	62 168,68	MKS - energie, materiál, údržba, čipkárskô.
Náboženské a iné spoločenské služby	13 600,00	13 004,78	Dom smútku - energie, materiál, údržba, dohody, dotácie misie, jednote dôchodcov a S3eške, členské príspevky.
Vedľajšie služby v školstve	41 200,00	41 204,83	Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva
Rodina a deti	14 500,00	11 929,94	Opatrovateľská služba.
Bežné výdavky celkom	796 101,60	766 313,53	

2. Kapitálové výdavky podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie (údaje v €):

Položka	Upravený rozpočet	Skutočné čerpanie	Popis
Finančné a rozpočtové záležitosti	64 500,00	64 446,24	Pasport ,zvisle a vodorovné značenie v obci,dopr.značky
Rozvoj obcí	45 905,69	45 884,79	Práce, príst.kom. Dubinka
Náboženské a iné spoločenské služby	200,00	126,90	Oplotenie cintorína
Kapitálové výdavky celkom	110 605,69	110 457,93	

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Obec Brusno v roku 2018 realizovala príjmové finančné operácie - prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 68.799,49 €.

2. Výdavkové finančné operácie

Obec Brusno v roku 2018 nerealizovala žiadne výdavkové finančné operácie.

IV. Plnenie rozpočtu obce so zohľadnením rozpočtu zriadených rozpočtových

organizácií - Základnej školy s materskou školou Brusno, Základnej umeleckej školy

Brusno

Položka rozpočtu	Obec Brusno	ZŠ s MŠ Brusno	ZUŠ Brusno	Spolu
Príjmy spolu	2 028 582,34	94 565,16	20 089,32	2 143 236,82
bežné	2 009 324,84	94 565,16	20 089,32	2 123 979,32
kapitálové	19 257,50			19 257,50
Výdavky spolu	876 771,46	1 018 516,44	270 249,62	2 165 537,52
bežné	766 313,53	966 198,94	270 249,62	2 002 762,09
kapitálové	110 457,93	52 317,50		162 775,43

V. Výsledok hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2018 a výsledok hospodárenia:(údaje v €)

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	2 123 979,32	2 002 762,09	121 217,23
Kapitálový rozpočet	19 257,50	162 775,43	-143 517,93
Rozpočet spolu	2 143 236,82	2 165 537,52	-22 300,70
Finančné operácie	68.799,49		68.799,49

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu.

Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu.

Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu a prostriedkami rezervného fondu. Bilancia finančných operácií je kladný zostatok z finančných operácií, príjmovou finančnou operáciou sa realizoval prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu, z ktorých sa usporiadal schodok kapitálového rozpočtu.

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy je schodok vo výške 22.300,70 €.

Obec nevyčerpala účelové finančné prostriedky vo výške 12.166,78 €.

Zostatok na účtoch v bankách k 31.12.2018 predstavuje sumu 323.495,13 €

Schodok rozpočtu	-22 300,70
Nevyčerpané účelové finančné prostriedky	12 166,78
Príjmové finančné operácie	68 799,49
Výdavkové finančné operácie	0,00

Nevyčerpané účelové finančné prostriedky budú vylúčené z prebytku bežného rozpočtu.

Pri prerokovaní záverečného účtu bude potvrdený spôsob financovania schodku rozpočtu z prebytku bežného rozpočtu a z prostriedkov rezervného fondu.

1. Účtovný výsledok hospodárenia obce

V roku 2018 dosiahla obec účtovný výsledok hospodárenia - zisk vo výške 192.369,29

€. Účtovný výsledok hospodárenia navrhujeme v celej výške usporiadať v prospech účtu

428 -Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu v netto výške (t.j. po korekcii oprávkami a opravnými položkami) podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu 4.384.147,99 €.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu 4.384.147,99 €.

Členenie aktív (údaje v €):

	2017	2018	Prírastok/úbytok
Aktíva - netto	4 384 147,99	4 728 168,35	344 020,36
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 544 564,30	2 356 333,14	-188 231,16
Dlhodobý finančný majetok	398 364,86	398 364,86	0,00
Zásoby	32 058,00	30 673,80	-1 384,20
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 086 000,59	1 581 830,51	495 829,92
Pohľadávky	27 123,91	36 553,91	9 430,00
Finančný majetok	295 613,39	324 072,33	28 458,94
Časové rozlíšenie	422,94	339,80	-83,14

Členenie pasív (údaje v €):

	2017	2018	Prírastok/úbytok
Pasíva	4 384 147,99	4 728 168,35	344 020,36
Oceňovacie rozdiely	9 440,02	9 440,02	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 117 612,49	2 665 681,42	548 068,93
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 876,05	192 369,29	183 493,24
Rezervy	11 663,08	1 080,00	-10 583,08
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	70 181,34	12 166,78	-58 014,56
Dlhodobé záväzky (sociálny fond)	1 283,07	1 247,55	-35,52
Krátkodobé záväzky	22 081,97	16 898,50	-5 183,47
Krátkodobé finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 143 009,97	1 829 284,79	-313 725,18

Celková bilančná suma obce k 31.12.2018 predstavuje sumu 4.728.168,35 €, čo v porovnaní s rokom 2017 znamená nárast o 344.020,36 €.

Najvýznamnejšiu položku v aktívach tvorí dlhodobý hmotný majetok v netto hodnote 2.356.333,14 €, pričom jeho brutto hodnota je 8.161.371,82 € a výška oprávok k uvedenému majetku je 5.805.038,68 €. Pokles hodnoty dlhodobého hmotného majetku je spôsobený prírastkom oprávok majetku. Druhou najväčšou položkou je zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy vo výške 1.581.830,51 €. Táto suma predstavuje zostatkovú hodnotu majetku škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti obce. Jej nárast je spôsobený zmenou odpisovania nehnuteľného majetku škôl. Obec vlastní akcie v akciových spoločnostiach Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a Kúpele Brusno vo výške 398.364,86 €, čo je v súvahe uvedené v položke dlhodobý finančný majetok. V celkovej sume pohľadávok 36.563,91 € sú pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov obce (nezaplatených daní a poplatkov), vrátane pohľadávky voči Kúpeľom Brusno z titulu neodvedenej dane za ubytovanie. Finančné účty v sume 324.072,33 € tvoria zostatky peňažných prostriedkov na účtoch v bankách a zakúpené ceniny (stravné lístky).

V položke pasív najvyššiu sumu tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 2.665.681,42 €. V tejto položke sú kumulované výsledky hospodárenia obce minulých rokov a zúčtované rozdiely spôsobené prechodom účtovníctva obcí na aktuálne účtovníctvo v minulých rokoch. Nárast tejto položky je spôsobený zaúčtovaním výsledku hospodárenia za rok 2018. Druhou najvýznamnejšou položkou pasív je časové rozlíšenie vo výške 1.829.284,79 €, čo predstavuje zostatkovú hodnotu majetku obce obstaraného z cudzích zdrojov (z dotácií zo štátneho rozpočtu a prostriedkov Európskej

únie). Pokles tejto položky je spôsobený postupným odpisovaním majetku obstaraného z cudzích zdrojov. Súčasťou pasív je aj výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, čo v prípade roku 2018 predstavuje zisk vo výške 192.369,29 €.

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12. 2018 eviduje nasledujúce záväzky naúčtované v pasívach:

- dlhodobé záväzky vo výške 1.247,55 € (záväzky zo sociálneho fondu),
- krátkodobé záväzky vo výške 16.898,50 € (záväzky z obchodných vzťahov v lehote splatnosti vo výške 8.249,17 €, nevyfakturované dodávky vo výške 432 € a záväzky voči zamestnancom vo výške 8.217,33 €).

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Obec v roku 2018 poskytla z rozpočtu obce nasledujúce dotácie podľa § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

Príjemca dotácie	Suma dotácie v eurách
Futbalový klub FK 34 Brusno - Ondrej	25 000
Slovenské misijné hnutie	200
Miestna organizácia jednoty dôchodcov	250
Občianske združenie S3eška	200
Farský úrad Brusno	1000

F. NÁKLADY A VÝNOSY Z PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI OBCE

Obec Brusno nevykonáva podnikateľskú činnosť a preto neučtuje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

G. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

V roku 2018 obec plnila nasledovné programy obce:

Program / Podprogram	Čerpanie rozpočtu
ROZPOČET SPOLU	2 165 537,52
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	414 819,32
Program 2: Služby občanom	4 466,45
Program 3: Bezpečnosť	12 379,07
Program 4: Stavebný úrad	26 168,59
Program 5: Cestná doprava	14 877,45
Program 6: Odpadové hospodárstvo	133 433,07
PODPROGRAM 6.1: ZBER A ODVOZ ODPADU	78 198,26
PODPROGRAM 6.2: NAKLADANIE S ODPADOVÝMI VODAMI	55 234,81
Program 7: Prostredie pre život	112 150,52
PODPROGRAM 7.1: ROZVOJ BÝVANIA	92 583,12
PODPROGRAM 7.2: VEREJNÉ OSVETLENIE	19 567,40
Program 8: Kultúra a šport	105 342,22
PODPROGRAM 8.1: ŠPORT	30 041,86
PODPROGRAM 8.2: KULTÚRNE STREDISKO	58 573,87
PODPROGRAM 8.3: KNIŽNICA	384,16
PODPROGRAM 8.4: TRADÍCIE	2 898,57
PODPROGRAM 8.5.: KULTÚRA	312,08
PODPROGRAM 8.6: SPOLOČENSKÉ SLUŽBY	13 131,68
Program 9: Vzdelávanie	1 329 970,89
PODPROGRAM 9.2: ZŠ s MŠ	1 018 516,44
PODPROGRAM 9.3: ZUŠ	270 249,62
PODPROGRAM 9.4: Súkromné centrum ŠPPP	41 204,83
Program 10: Sociálne služby	11 929,94

Brusno, apríl 2019



Ing. Jozef Šimeček
starosta obce Brusno

