

Závěrečný účet Obce Brehy za rok 2018



Predkladá : Ing. Juraj Tencer

Spracoval: Ing. Júlia Plešková

V Brehoch dňa 05.06.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.06.2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č./2019

Závěrečný účet obce za rok 2018

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2018
3. Rozbor čerpání výdávků 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. Údaje o hospodárení příspěvkových organizací
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018.

Závěrečný účet obce Brehy za rok 2018 je spracovaný v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec Brehy hospodárila v roku 2018 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu. Rozpočet na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom 20.12.2017 uznesením č. 122/2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 3) 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 a schválený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený a schválený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Pri zostavovaní rozpočtu obec plánovala vykryť schodok kapitálového rozpočtu prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami podľa §14 ods.2 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Všetky rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení.

Celkovo bolo vydaných päťdesiatšesť rozpočtových opatrení.

Zmeny rozpočtu:

- prvá	zmena schválená dňa 02.02.2018	uznesením č. 04/2018
- druhá	zmena schválená dňa 22.02.2018	starostom obce
- tretia	zmena schválená dňa 23.02.2018	starostom obce
- štvrtá	zmena schválená dňa 26.02.2018	starostom obce
- piata	zmena schválená dňa 27.02.2018	starostom obce
- šiesta	zmena schválená dňa 28.02.2018	starostom obce
- siedma	zmena schválená dňa 19.03.2018	starostom obce
- ôsma	zmena schválená dňa 22.03.2018	uznesením č. 37/2018
- deväta	zmena schválená dňa 22.03.2018	uznesením č. 37/2018
- desiatu	zmena schválená dňa 22.03.2018	uznesením č. 37/2018
- jedenásta	zmena schválená dňa 23.03.2018	starostom obce
- dvanásť	zmena schválená dňa 11.05.2018	starostom obce
- trinásť	zmena schválená dňa 31.05.2018	uznesením č. 58/2018
- štrnásť	zmena schválená dňa 25.06.2018	starostom obce
- pätnásť	zmena schválená dňa 26.06.2018	starostom obce
- šesťnásť	zmena schválená dňa 27.06.2018	starostom obce
- sedemnásť	zmena schválená dňa 28.06.2018	starostom obce
- osemnásť	zmena schválená dňa 29.06.2018	starostom obce
- devätnásť	zmena schválená dňa 12.07.2018	uznesením č. 73/2018
- dvadsiatu	zmena schválená dňa 12.07.2018	uznesením č. 73/2018
- dvadsiatu prvú	zmena schválená dňa 12.07.2018	uznesením č. 73/2018
- dvadsiatu druhú	zmena schválená dňa 30.07.2018	starostom obce
- dvadsiatu tretiu	zmena schválená dňa 30.08.2018	uznesením č. 83/2018
- dvadsiatu štvrtú	zmena schválená dňa 31.08.2018	starostom obce
- dvadsiatu piatu	zmena schválená dňa 03.09.2018	starostom obce
- dvadsiatu šiestu	zmena schválená dňa 04.09.2018	starostom obce

- dvadsiata siedma	zmena schválená dňa 05.09.2018	starostom obce
- dvadsiata ôsma	zmena schválená dňa 10.09.2018	starostom obce
- dvadsiata deviata	zmena schválená dňa 11.09.2018	starostom obce
- tridsiata	zmena schválená dňa 12.09.2018	starostom obce
- tridsiata prvá	zmena schválená dňa 27.09.2018	uznesením č. 99/2018
- tridsiata druhá	zmena schválená dňa 27.09.2018	uznesením č. 99/2018
- tridsiata tretia	zmena schválená dňa 27.09.2018	uznesením č. 101/2018
- tridsiata štvrtá	zmena schválená dňa 28.09.2018	starostom obce
- tridsiata piata	zmena schválená dňa 02.10.2018	starostom obce
- tridsiata šiesta	zmena schválená dňa 03.10.2018	starostom obce
- tridsiata siedma	zmena schválená dňa 25.10.2018	uznesením č. 111/2018
- tridsiata ôsma	zmena schválená dňa 02.11.2018	starostom obce
- tridsiata deviata	zmena schválená dňa 05.11.2018	starostom obce
- štyridsiata	zmena schválená dňa 07.11.2018	starostom obce
- štyridsiata prvá	zmena schválená dňa 08.11.2018	starostom obce
- štyridsiata druhá	zmena schválená dňa 12.11.2018	starostom obce
- štyridsiata tretia	zmena schválená dňa 16.11.2018	starostom obce
- štyridsiata štvrtá	zmena schválená dňa 20.11.2018	starostom obce
- štyridsiata piata	zmena schválená dňa 23.11.2018	starostom obce
- štyridsiata šiesta	zmena schválená dňa 28.11.2018	starostom obce
- štyridsiata siedma	zmena schválená dňa 03.12.2018	starostom obce
- štyridsiata ôsma	zmena schválená dňa 04.12.2018	starostom obce
- štyridsiata deviata	zmena schválená dňa 10.12.2018	starostom obce
- päťdesiata	zmena schválená dňa 17.12.2018	starostom obce
- päťdesiata prvá	zmena schválená dňa 18.12.2018	starostom obce
- päťdesiata druhá	zmena schválená dňa 19.12.2018	starostom obce
- päťdesiata tretia	zmena schválená dňa 20.12.2018	starostom obce
- päťdesiata štvrtá	zmena schválená dňa 27.12.2018	starostom obce
- päťdesiata piata	zmena schválená dňa 28.12.2018	starostom obce
- päťdesiata šiesta	zmena schválená dňa 31.12.2018	starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 029 330	1 389 462,08
z toho :		
Bežné príjmy	782 820	848 139,48
Kapitálové príjmy	500	120 500,00
Finančné príjmy	211 010	349 064,08
Príjmy RO s právnou subjektivitou	35 000	71 758,52
Výdavky celkom	1 019 539	1 379 671,08
z toho :		
Bežné výdavky	244 635	312 330,62
Kapitálové výdavky	277 500	439 544,00
Finančné výdavky	20 418	20 418,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou - Bežné	476 986	607 378,46
Výdavky RO s právnou subjektivitou - Kapitálové	0	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	9 791	9 791,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy; kapitálového rozpočtu predstavovali príjmy z predaja majetku.

Cudzíe príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a školstva; kapitálové príjmy boli tvorené dotáciami, ktoré obec získala cez projekt EÚ.

Obec celkovo aj s RO hospodárila v oblasti príjmov nasledovne:

OBEC + RO

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 389 462,08	1 347 174,92	96,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 029 330 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 347 174,92 EUR, čo predstavuje 128,06 % plnenie.

OBEC

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 317 703,56	1 274 321,18	96,71

Z rozpočtovaných celkových príjmov obce 994 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 274 321,187 EUR čo predstavuje 128,16 % plnenie.

1. Bežné príjmy

OBEC + RO

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
919 898,00	925 251,22	100,58

Z rozpočtovaných celkových príjmov 817 820,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 925 251,22 EUR, čo predstavuje 113,34 % plnenie.

OBEC

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
848 139,48	853 492,70	109,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 782 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 853 492,70 EUR, čo predstavuje 109,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Výnos dane z príjmov FO	351 684,93	353 692,10	100,57

Daň z nehnuteľností – z pozemkov	5 700,00	7 321,84	128,45
Daň z nehnuteľností – zo stavieb	8 000,00	8 002,96	100,04
Daň za psa	10,00	9,93	99,30
Daň za užívanie verejného priestranstva	360,00	363,00	100,83
Poplatok za kom.odpady a drobné stav.odpa.	19 000,00	19 325,50	101,71
Z úhrad za dobývací priestor	50,00	53,69	107,38
Daňové príjmy spolu	384 804,93	388 769,02	107,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR. Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 339 770,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 353 692,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,10 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 15 324,80 EUR, čo je 123,59 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 321,84 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 002,96 EUR. Za rozpočtový rok 2018 bolo zinkasovaných 15 368,83 EUR a za nedoplatky z minulých rokov v roku 2018 bol príjem 1 072,03 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 470,62 EUR. V roku 2018 bolo zdanených celkom 680 stavebných objektov o celkovej výmere 66 755,86 m² s počtom 447 daňových poplatníkov a výška vyrubenej dane zo stavieb bola v sume 8 492,96 EUR. V roku 2018 boli zdanené pozemky o celkovej výmere 2 349 804,19 m² a vyrubená daň z pozemkov bola v sume 6 814,03 EUR.

Daň za psa

V roku 2018 bolo schválené, že sa v našej obci nebude vyberať poplatok za psa. Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9,93 EUR, čo bolo spôsobené úhradou nedoplatku z minulého obdobia.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 19 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19 325,50 EUR, čo je 101,71 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje nedoplatky z poplatkov za komunálny a drobný stavebný odpad v sume 4 852,95 EUR z čoho pohľadávky len za rok 2018 sú vo výške 1 260,00 EUR. Nedoplatky za komunálny odpad staršie ako jeden rok sú v sume 3 592,95 EUR. V roku 2018 boli uhradené nedoplatky z minulých rokov v sume 2 371,23 EUR. K 31.12.2016 boli pohľadávky za komunálny odpad v sume 7 224,18 EUR, môžeme konštatovať, že došlo k poklesu neuhradených pohľadávok.

Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 53,69 EUR čo je 107,38 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje nedoplatky z dani za dobývací priestor v sume 46,64 EUR. Príjem úhrady za dobývací priestor je úhradou za pomernú časť dobývacieho priestoru, ktorý zasahuje do obce Brehy. Tieto platby dostávame prostredníctvom Banského úradu a Ministerstva životného prostredia.

b) nedaňové príjmy:

	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Z prenájatých pozemkov	50 655,00	51 089,42	100,86
Z prenájatých budov, priestorov, objektov	20 700,00	21 050,70	101,69

Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení	10,00	2,00	20,00
Ostatné poplatky	2 600,00	2 867,00	110,27
Za porušenie predpisov	50,00	50,00	100,00
Za predaj výrobkov, tovarov, služieb	12 790,00	14 761,01	115,41
Za stravné	3 017,00	1 434,21	47,54
Z vkladov	250,00	195,96	78,38
Z odvodov hazard. a podobných hier	110,00	109,12	99,20
Z dobropisov	446,00	446,13	100,03
Z vratiek	1 042,00	1 048,19	100,59
Z refundácie	80,00	79,67	99,59
Iné	840,00	845,72	100,68
Nedaňové príjmy spolu	92 590,00	93 979,13	101,50

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec Brehy nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Z vlastníctva majetku z rozpočtovaných 63 910,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 72 141,12 EUR, čo je 112,89 % plnenie. Uvedený príjem je tvorený príjmom:

- z prenajatých pozemkov v sume 51 089,42 EUR a to za pôdu 1 401,41 EUR, príjem za prenájom lesov - Lesom SR závod Žarnovica v sume 48 099 EUR a za poľovný revír Poľovnému združenie Hulín v sume 1 589,01 EUR.
- z prenajatých budov, priestorov a objektov vrátane nájomného z bytového domu v sume 21 050,70 EUR z toho za nájom ŠportBaru v sume 4 200 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 13 310 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 19 112,22 EUR, čo je 143,59 % plnenie.

Ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín a podpisov, za vydávanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia za zmenu užívania, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, a podobne. Tieto administratívne poplatky boli v sume 2 867 EUR. Poplatky za porušenie predpisov v sume 50,00 EUR boli naším príjmom hlavne z pokút stavebného konania ale aj z oneskoreného podania priznania za dane z nehnuteľnosti.

Ďalšiu časť tvoria Poplatky a platby z náhodného predaja a služieb:

Za stravné v sume 1 434,21 EUR a príjem za predaj tovarov a služieb v sume 14 761,01 EUR. V príjme za predaj tovarov a služieb sú zahrnuté poplatky za odber vody, opatrovateľskú službu, hrobové miesta, predaj nádob na domový odpad a iné. Poplatky za vodu boli vo výške 5 133,98 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje nedoplatky z poplatkov za vodu v sume 4 386,75 EUR, čo bolo spôsobené aj fakturáciou vody za 2 polrok 2018 predpísanej k 31.12.2018 vo výške 4 841,82 EUR. Nedoplatky za vodu staršie ako jeden rok sú v sume 1 010,13 EUR.

Úroky z vkladov

Zo zostatkov na bankových účtoch obce obec rozpočtovala príjem z vkladov v sume 50,- EUR. Skutočný príjem bol sume 195,96 EUR.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 50,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 528,83 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy sú zahrnuté skutočné príjmy z hazardných hier v sume 109,12 EUR od firmy Niké a Tipsport, príjem z dobropisov za elektrickú energiu sume 446,13 EUR, z vratiek v sume 1 048,19 EUR z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní, z refundácie v sume 79,67 EUR za vrátenie pohrebných trov z ÚPSVaR a ostatné iné príjmy v sume 845,72 EUR z vyúčtovania nájmu v bytovom dome.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 334 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 370 744,55 EUR, čo predstavuje 111,00 % plnenie.

	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Granty	2 300,00	2 300,00	100,00
Zo ŠR okrem transfer.-prenes. výkon ŠS	7 371,28	7 371,28	100,00
Zo ŠR na úhradu – prenes. výkon ŠS	358 073,27	358 073,27	100,00
Od subjekt. nezaradených vo verejnej spr.	3 000,00	3 000,00	100,00
Spolu	370 744,55	370 744,55	100,00

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	391,97	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
ÚPSVaR	49,80	Školské potreby detí v hmotnej núdzi
KŠÚ	325 472,00	Školstvo – prenesené kompetencie
KŠÚ	22 512,00	Školstvo – Asistent učiteľa
KŠÚ	1 439,00	Školstvo – výchova a vzdeláv. v MŠ
KŠÚ	850,00	Školstvo – deti zo SZP
KŠÚ	3 757,00	Školstvo - vzdelávacie poukazy
KŠÚ	1 852,08	Školstvo - dopravné
KŠÚ	39,60	Školstvo- učebnice
MV SR	346,17	Hlásenie pobytu a register obyvateľstva
MV SR	22,80	Register adries
MDVaRR	45,32	Cestná doprava a pozemné komunikácie
MDVa RR	1 164,39	Spoločný stavebný úrad
MV, odbor starostlivosti o ŽP	100,13	Životné prostredie
MV SR	526,86	Komunálne voľby
ÚPSVaR ŠR KZ 1AC2	4 055,28	Podpora zamestnávania uchádzačov
ESF KZ 3AC2	474,23	o zamestnanie prostredníctvom
ŠR KZ 111	2 400,00	aktívnych opatrení na trhu práce-3;§50j
KnaufInsulation, Nová Baňa	1 800,00	Brežské remeselné dvory
Komunálna poisťovňa	500,00	Brežské remeselné dvory
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Pre DHZ Brehy-mat.techn. dovybavenie
SPOLU	370 798,63	

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

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti:

Daňové k 31.12.2018	V splatnosti r. 2018	1 Rok po splatnosti r.2017	2 roky po splatnosti r.2016	Nad 3 roky po splatnosti r.2015- 2007	Pohľadávky Spolu
DP	288,62	45,88	34,89	78,23	447,62
DD	744,83	81,12	39,79	157,26	1 023,00
Nevýh.hr.automaty	20	16,59	0,00	235,49	36,59
Spolu k 31.12.2018	1 053,45	143,59	74,68	216,17	1 507,21
Nedaňové k 31.12.2018	V splatnosti r. 2018	1 Rok po splatnosti r.2017	2 roky po splatnosti r.2016	Nad 3 roky po splatnosti r.2015- 2007	Pohľadávky Spolu
PDO	1 260,00	784,52	290,38	2 518,05	4 852,95
Voda	3 376,62	377,40	139,21	493,52	4 386,75
Nájomné	70,00	0,00	0,00	521,39	591,39
MŽP Vrtné práce	0,00	0,00	0,00	46,64	46,64

VFa	176,55	0,00	0,00	0,00	176,55
Spolu k 31.12.2018	4 883,17	1 161,92	429,59	3 579,60	10 054,28

2. Kapitálové príjmy:

Kapitálové príjmy sú tvorené príjmami z predaja majetku a prijatých grantov a transferov. Rozpočtová organizácia nemala plánovaný a ani skutočný kapitálový príjem.

	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
Z predaja pozemkov	500,00	2 544,00	508,08
Zo štátneho rozpočtu	0,00	30000,00	0,00
Zo štátneho účelového fondu	120 000,00	120 000,00	100,00
Spolu	120 500,00	152 544,00	126,59

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 152 544,00 EUR, čo predstavuje 30 508,80 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja budov nebol.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných v sume 500 EUR bol skutočný príjem z predaja pozemkov k 31.12.2018 v sume 2 544,00 EUR, čo predstavuje 2 544,00 % plnenie.

Granty a transfery

Rozpočtované kapitálové granty a transfery neboli, skutočný príjem k 31.12.2018 nastal. Obci poskytol Environmentálny fond na zateplenie obecného úradu sumu 120 000,- EUR a na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice nám finančné prostriedky prišli z ministerstva vnútra SR v sume 30 000,- EUR. Na Brežské remeselné dvory nám dala firma Knauf Insulation, s.r.o Nová Baňa 1 800 EUR a Komunálna poisťovňa 1 500 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Obec + RO

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
349 064,08	269 379,70	61,64

Z rozpočtovaných príjmových operácií v sume 211 010,00 EUR bolo skutočné plnenie v sume 269 379,70 EUR čo je plnenie na 127,66 %. Obec zapojila príjmové finančné operácie v sume 268 284,48 EUR, a rozpočtová organizácia v sume 1 095,22 EUR, ktoré sú príjmy za školskú jedáleň.

Obec

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
349 064,08	268 284,48	76,86

Z rozpočtovaných príjmových operácií v sume 211 010 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 268 284,48 EUR, čo predstavuje 127,14 % plnenie.

Na rok 2018 boli rozpočtované vo finančných príjmoch príjmy z rezervného fondu obce a čerpanie bankového úveru. Úpravou rozpočtu sa navýšilo plánované čerpanie finančných operácií o ďalšie použitie rezervného fondu a dopravné.

Obec tvorí Rezervný fond a Fond údržby a opráv na bytový dom. Z rezervného fondu sa v roku 2018 finančné prostriedky čerpali, no ku použitiu Fondu prevádzky, údržby a opráv nedošlo.

Použitie Rezervného fondu bolo schválené Uzneseniami obecného zastupiteľstva:

č. 122/2018 zo dňa 20.12.2018 Schválením rozpočtu v sume 72 510,00 EUR,

č. 73/2018 zo dňa 12.07.2018 a č. 83/2018 zo dňa 30.08.2018 rozpočtovými opatreniami spolu v sume 93 000 EUR. Skutočné čerpanie bolo v sume 129 729,47 EUR.

Finančné prostriedky boli hradené z účtu rezervného fondu a zapojené do príjmovej časti finančných operácií.

V roku 2018 boli ďalej použité v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 54,08 EUR na dopravné žiakov z Rudna nad Hronom.

Obecné zastupiteľstvo v Brehoch uznesením č.92/2017 zo dňa 16.11.2017 schválilo podpísanie úverovej zmluvy s VÚB bankou a.s. na čerpanie úveru v sume 180 000 €. V roku 2017 bol skutočne prijatý úver v sume 41 499,07 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.112/2017, a ktorý bol pripísaný na účet po úhrade faktúry VÚB bankou firme Andante. V roku 2018 došlo k dočerpaniu úveru v sume 138 500,93 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
71 758,52	72 853,74	101,53

Z rozpočtovaných bežných príjmov 35 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 72 853,74 EUR, čo predstavuje 205,02 % plnenie. Vlastné príjmy ZŠ s MŠ boli tvorené prevažne príjmami za stravné, poplatkov za deti v školskom klube a v materskej škôlke, z preplatkov za energie a preplatkov zo zdravotného poistenia.

Mimorozpočtové príjmy ZŠ s MŠ za stravné boli v sume 28 390,05 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Rozpočtová organizácia nemala naplánované a ani neprijala kapitálové finančné prostriedky.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	1 095,22	0,00

Rozpočtová organizácia zapojila zostatok stravovacieho účtu školskej jedálne v sume 1 095,22 EUR, ktorý je ale mimorozpočtovým príjmom.

Príjmy ZŠ s MŠ sú bližšie rozpísané v prílohe č.1 Záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Obec + RO

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 379 671,08	1 266 454,67	91,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 019 539,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1 266 454,67 EUR, čo predstavuje 124,22 % čerpanie.

Obec

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
772 292,62	669 090,57	86,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 542 55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 669 090,57 EUR, čo predstavuje 123,32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Obec + RO

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
919 709,08	888 050,15	96,56

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 721 621 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 888 050,15 EUR, čo predstavuje 123,06 % čerpanie.

Obec

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
312 330,62	290 686,05	93,07

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 244 635 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 290 686,05 EUR, čo predstavuje 118,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Čerpanie bežného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
01.		<i>Všeobecné verejné služby</i>	125 527,83	121 444,82	96,75
01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	115 670,97	112 782,81	97,50
01.1.1	610	Výkonné a zákonodarné orgány – mzdy	54 086,00	54 233,46	100,27
01.1.1	620	Výkonné a zákonodarné orgány – odvody	19 650,00	19 139,56	97,40
01.1.1	631	Výkonné a zákonodarné orgány – cestovné náhrady	320,00	56,48	17,65
01.1.1	632	Výkonné a zákonodarné orgány – energie, poštové služby	6 138,00	6 179,64	100,68
01.1.1	633	Výkonné a zákonodarné orgány – materiál	10 794,31	10 792,02	99,98

01.1.1	634	Výkonné a zákonodarné orgány – dopravné	1 835,00	1 742,26	94,95
01.1.1	635	Výkonné a zákonodarné orgány – rutinná a štandardná údržba	9 312,66	9 283,38	99,69
01.1.1	636	Výkonné a zákonodarné orgány – prenájom budov, objektov, strojov, prístrojov	16,00	15,25	95,31
01.1.1	637	Výkonné a zákonodarné orgány – služby	10 849,00	8 789,08	81,01
01.1.1	641	Výkonné a zákonodarné orgány -bežné transfery CVCČ	700,00	590,00	84,29
01.1.1	642	Výkonné a zákonodarné orgány -bežné transf.-Členské	1970,00	1961,68	99,58
01.1.2		Finančné a rozpočtové záležitosti	5 113,00	4 093,89	80,07
01.1.2	610	Finančné a rozpočtové záležitosti - mzdy	2516,00	2 194,75	87,23
01.1.2	620	Finančné a rozpočtové záležitosti - odvody	1557,00	912,98	58,64
01.1.2	637	Finančné a rozpočtové záležitosti - služby	990,00	986,16	99,61
01.1.2	642	Finančné a rozpoč. záležitosti- Transfery jednotlivcom	50,00	0,00	0,00
01.6		Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	533,86	532,87	99,81
01.6.0	610	Všeobecné verejné služby inde neklasifikov. - mzdy	26,96	26,96	100,00
01.6.0	620	Všeobecné verejné služby inde neklasifikov. - odvody	6,00	6,00	100,00
01.6.0	632	Všeob. verejné služby - poštovné	5,00	5,00	100,00
01.6.0	633	Všeob. verejné služby - všeob.materiál	78,00	71,01	98,73
01.6.0	637	Všeob. verejné služby - stravovanie, odmeny	417,90	417,90	100,00
01.7		Transakcie verejného dlhu	4 210,00	4 035,25	95,85
01.7.0	651	Transakcie verejného dlhu- Splácanie úrokov- ŠFRB	4138,00	3963,25	95,78
01.7.0	653	Transakcie verejného dlhu- Splácanie úrokov- VÚB	72,00	72,00	100,00
02.		Obrana	342,00	298,08	87,16
02.2.		Civilná ochrana	342,00	298,08	87,16
02.2.0	620	Civilná ochrana -odvody	77,00	70,08	91,01
02.2.0	633	Civilná ochrana -materiál	30,00	0,00	0,00
02.2.0	637	Civilná ochrana - dohody	235,00	228,00	97,02
03.		Verejný poriadok a bezpečnosť-	8 233,00	5 367,40	65,19
03.2		Požiarňa ochrana	8 233,00	5 367,40	65,19
03.2.0	620	Požiarňa ochrana - odvody	70,00	0,00	0,00
03.2.0	632	Požiarňa ochrana – energie, voda a komunikácie	668,00	668,00	100,00
03.2.0	633	Požiarňa ochrana – materiál	3 580,60	2 915,54	81,43
03.2.0	634	Požiarňa ochrana - dopravné poistné	1667,00	342,03	20,52
03.2.0	635	Požiarňa ochrana - rutinná a štandardná údržba	639,40	585,20	91,52
03.2.0	637	Požiarňa ochrana -služby	1608,00	856,63	53,27
04.		Ekonomická oblasť	53 904,12	52 675,61	97,72
04.1.		Všeobecná pracovná oblasť	15 809,51	16 642,78	105,27
04.1.2		Všeobecná pracovná oblasť	15 809,51	16 642,78	105,27
04.1.2	610	Všeobecná pracovná oblasť- mzda	9979,89	11498,79	115,22
04.1.2	620	Všeobecná pracovná oblasť- odvody	4249,62	3944,57	92,82
04.1.2	633	Všeobecná pracovná oblasť- materiál	400,00	47,84	11,96
04.1.2	637	Všeobecná pracovná oblasť- služby	1080,00	1082,24	100,21
04.1.2	642	Všeobecná pracovná oblasť- Transfery jednotlivcom	100,00	69,34	69,34
04.2		Lesníctvo	120,00	120,00	100,00
04.2.2	637	Lesníctvo-Služby	120,00	120,00	100,00
04.5		Cestná doprava	37 974,61	35 912,83	94,57
04.5.1	610	Cestná doprava- mzda	2995,50	2972,11	99,22
04.5.1	620	Cestná doprava - odvody	1051,82	1072,59	101,97
04.5.1	633	Cestná doprava – materiál	1000,00	163,67	16,37

04.5.1	634	Cestná doprava – dopravné	4556,00	4599,10	100,95
04.5.1	635	Cestná doprava – rutinná a štandardná údržba	28371,29	27105,36	95,54
05		Ochrana životného prostredia	31 384,51	29 998,15	95,58
05.1		Nakladanie s odpadmi	20497,00	19761,37	96,41
05.1.0	610	Nakladanie s odpadmi – mzda	745,00	738,12	99,08
05.1.0	620	Nakladanie s odpadmi –odvody	259,00	261,78	101,07
05.1.0	633	Nakladanie s odpadmi – materiál	1200,00	1139,64	94,64
05.1.0	636	Nakladanie s odpadmi –nájom	700,00	55,82	7,97
05.1.0	637	Nakladanie s odpadmi – služby	17593,00	17566,01	99,85
05.3		Znižovanie znečistenia	10287,38	9795,40	95,22
05.3.0	637	Znižovanie znečisťovania - materiál ČOV	280,38	274,34	97,85
05.3.0	637	Znižovanie znečisťovania – rutinná a štandar. údržba	5920,00	6420,00	92,77
05.3.0	637	Znižovanie znečisťovania - všeobecné služby ČOV	3087,00	3101,06	100,46
05.4		Ochrana prírody a krajiny	100,00	0,00	0,00
05.4.0	633	Ochrana krajiny a prírody-materiál	100,00	0,00	0,00
05.6		Ochrana život. prost.inde neklasifikovaná	500,13	441,38	88,25
05.6.0	610	Ochrana životného prostredia- mzdy	65,23	65,23	100,00
05.6.0	620	Ochrana životného prostredia - odvody	34,90	34,90	100,00
05.6.0	637	Ochrana životného prostredia - Služby	400,00	341,25	85,31
06		Bývanie a občianska vybavenosť	29 427,39	22 803,01	77,49
06.1		Rozvoj bývania	3776,00	3019,18	79,96
06.1.0	632	Rozvoj bývania - energie	1716,00	1726,71	100,62
06.1.0	633	Rozvoj bývania - materiál	300,00	7,62	2,54
06.1.0	635	Rozvoj bývania - údržba	190,00	190,49	100,26
06.1.0	637	Rozvoj bývania - služby, poistné, revízie	1570,00	1094,36	69,70
06.2		Rozvoj obcí	14140,39	9023,34	63,81
06.2.0	610	Rozvoj obcí- mzda,	5221,30	5162,37	98,87
06.2.0	620	Rozvoj obcí -odvody	2154,22	1803,06	83,70
06.2.0	632	Rozvoj obcí energie	134,85	62,64	46,45
06.2.0	633	Rozvoj obcí - materiál	2662,78	974,82	36,61
06.2.0	634	Rozvoj obcí - dopravné	107,80	16,90	15,68
06.2.0	635	Rozvoj obcí -rutinná štandardná údržba	450,00	419,56	93,24
06.2.0	636	Rozvoj obcí -Nájom	50,00	0,00	0,00
06.2.0	637	Rozvoj obcí - služby	3359,44	583,99	17,38
06.3		Zásobovanie vodou	5300,00	5296,59	99,94
06.3.0	633	Zásobovanie vodou- materiál	100,00	0,00	0,00
06.3.0	635	Zásobovanie vodou- údržba vodovodu	5200,00	5296,59	101,86
06.4		Verejné osvetlenie	6211,00	5463,90	87,97
06.4.0	632	Verejné osvetlenie – energie, voda a komunikácie	5 000,00	4750,28	95,01
06.4.0	633	Verejné osvetlenie – materiál	151,00	150,07	99,38
06.4.0	635	Verejné osvetlenie – rutinná a štandardná údržba	500,00	0,00	0,00
06.4.0	637	Verejné osvetlenie – služby	560,00	563,55	100,63
08		Rekreácia, kultúra a náboženstvo	39 530,00	37 034,63	93,69
08.1		Rekreačné a športové služby	12085,00	11754,66	97,27
08.1.0	633	Rekreačné a športové služby – materiál	300,00	0,00	0,00
08.1.0	637	Rekreačné a športové služby – služby	85,00	54,66	64,31
08.1.0	642	Rekreačné a športové služby – bežné transfery	11700,00	11700,00	100,00
08.3		Kultúrne služby	9441,00	8729,34	92,46

08.2.0	625	Kultúrne služby – odvody do poisťovní	40,00	0,00	0,00
08.2.0	633	Kultúrne služby – materiál	5346,49	5391,65	100,84
08.2.0	634	Kultúrne služby-prevádzka a prenáj. dopr. prostriedkov	20,00	0,00	0,00
08.2.0	635	Kultúrne služby – rutinná a štandardná údržba	500,00	0,00	0,00
08.2.0	637	Kultúrne služby – služby	3434,51	3238,09	94,28
08.2.0	642	Kultúrne služby –transfery jednotlivcom	100,00	99,60	99,60
08.3		Vysielacie a vydavateľ. služby	6630,00	5555,27	83,79
08.3.0	620	Vysielacie a vydavateľ. služby -odvody	70,00	37,43	53,47
08.3.0	633	Vysielacie a vydavateľ. služby - materiál	570,00	570,24	100,04
08.3.0	635	Vysielacie a vydavateľ. služby -rutinná a štand. údržba	600,00	299,20	49,87
08.3.0	637	Vysielacie a vydavateľ.- všeobecné služby	5390,00	4648,40	86,24
08.4		Náboženské a iné spoločenské služby	11374,00	10995,36	96,67
08.4.0	632	Nábož. a iné služby – energie, voda a komunikácie	300,00	246,00	82,00
08.4.0	633	Nábož. a iné služby – materiál	500,00	253,97	50,79
08.4.0	635	Nábož. a iné služby–rutinná a štand.údržba	161,00	82,65	51,34
08.4.0	637	Nábož. a iné služby – služby	613,00	612,74	99,96
08.4.0	642	Nábož. a iné služby - transfery	9800,00	9800,00	100,00
09		Vzdelávanie	2 958,00	2 297,98	77,69
09.1.1		Predprimárne vzdelávanie	831,20	597,07	71,83
09.1.1	637	Predprimárne vzdelávanie -MŠ, Služby	831,20	597,07	71,83
09.1.2		Primárne vzdelávanie – ZŠ 1 st.	470,00	470,20	100,04
09.1.2	633	Primárne vzdelávanie ZŠ 1.st.-materiál	10,00	10,00	100,00
09.1.2	637	Primárne vzdelávanie ZŠ 1.st.- Služby	460,00	460,20	100,04
09.2.1		Nižšie sekundárne vzdelávanie – ZŠ 2. st.	471,00	470,93	99,99
09.2.1	633	Nižšie sekundárne vzdelávanie – ZŠ 2. st.-materiál	11,00	10,76	97,82
09.2.1	637	Nižšie sekundárne vzdelávanie – ZŠ 2. st.- Služby	460,00	460,20	100,04
09.5		Vzdelávanie inde neklasifikované	1 180,00	759,75	64,39
09.5.0	631	Vzdelávanie nedef. podľa úrovne - cestovné	180,00	153,75	85,42
09.5.0	637	Vzdelávanie nedef. podľa úrovne - služby	1 000,00	606,00	60,60
10		Sociálne zabezpečenie	21 023,77	18 766,37	89,26
10.2		Staroba	20 482,00	18 225,00	88,98
10.2.0	610	Staroba - mzdy	4 042,56	3 745,40	92,65
10.2.0	620	Staroba - odvody	2683,00	1 319,42	49,18
10.2.0	633	Staroba - materiál	400,00	5,99	1,50
10.2.0	634	Staroba - dopravné	900,00	779,36	86,60
10.2.0	637	Staroba- špeciálne služby, dohody	300,00	219,23	73,08
10.2.0	637	Staroba- transfery	12 156,44	12 156,60	99,99
		Soc. pomoc občanom v hmotnej núdzi	541,77	541,37	99,93
10.7.0	633	Soc.pom.obč.v hm.a soc.núdzi -materiál	49,80	48,80	100,00
10.7.0	637	Soc.pom.obč.v hm.a soc.núdzi- Služby	391,97	391,97	100,00
Bežné výdavky spolu			312 330,62	290 686,05	92,07

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 87 706,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 80 637,19 EUR, čo je 91,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, Spoločného stavebného úradu, opatrovateliek a zamestnancov prijatých v rámci zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie cez projekty z ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29 936 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 28 602,37 EUR, čo je 95,54 % čerpanie. Patria sem odvody za mzdy zamestnancov v rámci pracovného pomeru, ale aj z dohôd, členstva v komisiách, z príjmu poslancov a zástupcu starostu.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 100 935 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 190 935,42 EUR, čo je 189,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce a OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Z toho: - cestovné	210 EUR
- energia	11 186 EUR
- pošt. a telek .služby	919 EUR
- komunikačná infraštruktúra	841 EUR
- telekomunikačné služby	692 EUR
- interiérové vybavenie	750 EUR
- telekomun. a výpočtová technika, softvér	242 EUR
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	2 806 EUR
- špeciálne sroje, prístroje zariadenia	1 233 EUR
- materiál	11 584 EUR
- knihy, čas. noviny, aj deti v hmot. núdzi	375 EUR
- pracovné odevy a pomôcky	1 091 EUR
- potraviny	832 EUR
- reprezentačné- starosta, knihy, kalendáre, akcie	2 702 EUR
- poh.hmoty, mazivá, oleje-kosačky,píly,fréza,štiepkovač,mašiny	526 EUR
- poh. hmoty, mazivá, oleje- autá a stroje	2 861 EUR
- údržba, servis dopravných prostriedkov	3 688 EUR
- rutinná a štandardná údržba budov, obj.	34 615 EUR
- rutinná a štan. údržba softvéru, výp. tech.a komunik. Infraštruk.	2 155 EUR
- rutinná a štan. údržba strojov a prístrojov	12 912 EUR
- nájom strojov, náradia, budov, výpoč. techniky	71 EUR
- školenia, porady	633 EUR
- súťaže, akcie	4 785 EUR
- propagácia, reklama, inzercia	1 066 EUR
- stravovanie vrátane detí v hmotnej núdzi	4 520 EUR
- všeobecné služby	24 762 EUR
- špeciálne služby	1 868 EUR
- štúdie, expertízy, posudky	875 EUR
- poplatky a odvody	3 380 EUR
- poisťné	2 352 EUR
- odvod do sociálneho fondu	955 EUR
- odmeny poslancov a členov komisíí	1 546 EUR
- odmeny z dohôd	512 EUR
- vratky (neminuté fin. prostriedky zo ŠR)	52 EUR
- dane	456 EUR
- a iné	882 EUR

Významné bežné opravy väčšieho rozsahu v roku 2018 boli:

Oprava miestnej komunikácie cesta na Močarine firmou Via Servis, s.r.o v sume 8 334,96 EUR, oprava výtľkov firmou Via Servis, s.r.o v sume 18 770,40 EUR, bežné opravy kultúrneho domu a výmeny vodomerov firmou Hydromat Čík v sume 5 296,59 EUR.

Rozpočtové prostriedky v sume 3 000,- EUR, ktoré sme dostali od Dobrovoľnej požiarnej ochrana SR boli zahrnuté do rozpočtu a boli použité na požiarnu ochranu v súlade s účelom použitia a to nákup tlakového čističa vrátane príslušenstva a pracovných odevov.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 21 920 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 36 475,82 EUR, čo predstavuje 166,40 % čerpanie. Bežné transfery zahŕňajú členské príspevky a finančné

prostriedky poskytnuté občianskym združeniam, OŠK Brehy, centrám voľného času, odmenu najlepšiemu učiteľovi, pomoc v hmotnej núdzi, náhrady pracovnej neschopnosti zamestnancov, dotáciu cirkvi a neziskovej organizácii za opatrovateľskú službu. Z toho transfery centrám voľného času boli v sume 590 EUR, občianskym združeniam spolu 7 300 EUR, OŠK získalo dotáciu v sume 11 700 EUR, na opravu fasády kostola 2 500 EUR, a neziskovej organizácii za opatrovateľskú službu 23 826,44 EUR.

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

Z rozpočtovaných 4 138 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2018 4 035,25 EUR, čo predstavuje 97,52 % čerpanie. Úroky platíme ŠFRB za poskytnutý úver a VÚB banke za úver na materskú škôlku.

Obci bol poskytnutý úver so ŠFRB 16.12.2014 so splatnosťou 30 rokov a úrokom 1% p.a.. Úver sa začal splácať v januári 2015. Úroky zaplatené v roku 2018 boli v sume 2 437,44 EUR.

V roku 2017 obec podpísala zmluvu č. 35/2017 s VÚB Bankou a.s. na čerpanie investičného úveru v sume 180 000 € na výstavbu materskej škôlky. Úver je s variabilnou 6 mesačnou úrokovou sadzbou zloženou z euribordu a marže vo výške 0,99 % a je splatný do 20.11.2027. Obec v roku 2017 stihla vyčerpať úver len v sume 41 499,07 € a dčerpala ho v roku 2018 v sume 138 500,93 EUR. Čerpanie úveru bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 92/2017 zo dňa 16.11.2017. Úroky zaplatené v roku 2018 boli v sume 1 525,81 EUR a manipulačné poplatky spojené s čerpaním úveru boli k 31.12. 2018 v sume 72,00 EUR.

Iné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci obec nečerpá.

2. Kapitálové výdavky

Obec + RO

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
439 544,00	358 066,40	81,46

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 277 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 358 066,40 EUR, čo predstavuje 129,03 % čerpanie. Rozpočtová organizácia kapitálové výdavky nemala.

Obec

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
439 544,00	358 066,40	81,46

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 277 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 358 066,40 EUR, čo predstavuje 129,03 % čerpanie.

Čerpanie kapitálového rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná Klasifikácia	Ekonomická Klasifikácia	Názov položky	Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
01.		Všeobecné verejné služby	166 292,00	165 409,99	99,47
01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	166 292,00	165 409,99	99,47
01.1.1	716	Výkonné a zákon. orgány -Projektová dokument.	200,00	200,00	100,00
01.1.1	717	Výkonné a zákon. orgány -Rekonštrukcia OcÚ	166 092,00	165 209,99	99,47
03.		Verejný poriadok a bezpečnosť	30 000,00	0,00	0,00
03.2		Ochrana pred požiarmi	30 000,00	0,00	0,00
03.2.0	717	Rekonštrukcia a modernizácia	30 000,00	0,00	0,00
05.		Ochrana životného prostredia	22 798,00	0,00	0,00

05.1		Nakladanie s odpadmi	22 798,00	0,00	0,00
05.1.0	713	Nakladanie s odpadmi-Nákup strojov	1 637,50	0,00	0,00
05.1.0	714	Nakladanie s odpadmi-Nákup dopravných prostr.	21 160,50	0,00	0,00
08.		Rekreácia, kultúra, náboženstvo	1 944,00	1 9443,00	100,00
08.3		Vysielacie a vydavateľské služby	1 944,00	1 9443,00	100,00
08.3.0	713	Nákup telekomunikačnej techniky	1 944,00	1 944,00	100,00
09.		Vzdelávanie	218 510,00	190 712,41	87,28
09.1		Predprimárne vzdelávanie	218 510,00	190 712,41	87,28
09.1.1	717001	Realizácia nových stavieb	218 510,00	190 712,41	87,28
Kapitálové výdavky spolu			439 544,00	358 066,40	81,46

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Zateplenie OcÚ, spojené s rekonštrukciou v sume 165 409,99 EUR. Sumu 120 000 EUR nám poskytol Environmentálny fond, sumu 44 117,99 EUR sme čerpali z rezervného fondu obce a zvyšnú časť z vlastných prostriedkov obce. Technické zhodnotenie budovy OcÚ sme zaradili v sume 173 939,99 EUR
- Zakúpenie zariadenia VF prevádzač- antény na Kolóniu, pre zlepšenie signálu na rozhlas v sume 1 944,00 EUR.
- Výstavba materskej škôlky, ktorú realizuje firma Andante spol. s r.o. Zvolen. Finančné prostriedky v roku 2018 boli k 31.12.2018 hradené čiastočne z rezervného fondu obce vo výške 52 211,48 EUR a z dočerpania úveru v sume 138 500,93EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Obec + RO

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
20 418,00	20 338,12	99,61

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 20 418,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 20 338,12 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

Obec

Upravený rozpočet k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
20 418,00	20 338,12	99,61

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 20 418,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 20 338,12 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie. Čerpanie je tvorené splácaním istiny úveru zo ŠFRB a úveru z VUB banky na výstavbu MŠ. Leasing obec nečerpá.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
607 378,46	597 364,10	99,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 476 986 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 597 364,10 EUR, čo predstavuje 106,45 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ boli poskytnuté prenesené kompetencie zo štátneho rozpočtu vo výške 355 868 EUR, nevyčerpané dopravné z roku 2017 vo výške 54,08

EUR. Originálne kompetencie z prostriedkov zriaďovateľa vo výške 179 698,26 EUR a vlastné prostriedky školy v sume 41 967,97 EUR. Nevyčerpané originálne kompetencie z roku 2018 vrátene zriaďovateľovi v sume 140,95 EUR. V roku 2018 zostali škole prostriedky za nevyčerpané dopravné prenesené do roku 2019 v sume 61,28 EUR.

- prehľad poskytnutých a použitých prostriedkov zriaďovateľa a vlastných prost. RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prostriedky zriaďovateľa	179 698,26	179 557,31	140,95
Vlastné prostriedky RO	41 967,97	39 999,25	1 968,72
SPOLU	221 666,23	219 556,56	2 109,67

Kapitálové výdavky a finančné operácie

Základná škola nemala rozpočtované, upravené a nečerpala kapitálové výdavky a ani výdavkové finančné operácie.

Výdavky ZŠ s MŠ sú bližšie rozpisané v prílohe č.1 Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	925 251,22
z toho : bežné príjmy obce	853 492,70
bežné príjmy RO	71 758,52
Bežné výdavky spolu	888 050,15
z toho : bežné výdavky obce	290 686,05
bežné výdavky RO	597 364,10
Bežný rozpočet	37 201,07
Kapitálové príjmy spolu	152 544,00
z toho : kapitálové príjmy obce	152 544,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	358 066,40
z toho : kapitálové výdavky obce	358 066,40
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-205 522,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-168 321,33
Vylúčenie z prebytku	43 622,19
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-211 943,52
Príjmové finančné operácie	269 379,70
Výdavkové finančné operácie	20 338,12
Rozdiel finančných operácií	249 041,58
PRÍJMY SPOLU	1 347 174,92
VÝDAVKY SPOLU	1 266 454,67
Hospodárenie obce	80 720,25
Vylúčenie z prebytku	43 622,19
Upravené hospodárenie obce	37 098,06

Riešenie hospodárenia:

Schodok rozpočtu v sume -168 321,33 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 43 622,19 EUR **bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu 129 729,47 EUR
- z návratných zdrojov 138 500,93 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 7 596,28 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva (dopravné) v sume 61,28 EUR
 - v rámci zapojenia sa do projektu Ministerstva školstva pod názvom Podpora inkluzívneho vzdelávania - V základnej škole úspešnejší, ktorý je financovaný zo ŠR a EU v sume 7 535,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 000,- EUR, a to na:
 - rekonštrukciu požiarnej zbrojnice v sume 30 000, - EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov pre rozpočtovú organizáciu** od Obecného úradu Rudno nad Hronom podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 308,41 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 3 057,94 EUR,
- e) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 2 659,56 EUR,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume +249 041,58 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie zvýšeného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume -168 321,33 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 37 098,06 EUR, **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 37 098,06 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 37 098,06 EUR.

Vyjadrenie výsledku hospodárenia podľa metodiky ESO

	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v eurách
1.	Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	1 312 098
2.	v daňové príjmy (100)	353 692
3.	tom: nedaňové príjmy (200)	139 460
4.	granty a transfery (300)	549 566
5.	príjmové finančné operácie (400,500)	269 380
6.	z toho: príjmy z transakcií s finanč. aktívami a fin.pasívami (400)	130 879
7.	prijaté úvery, pôžičky návratné finančné výpomoci (500)	138 501
8.	Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	1 266 455
9.	z bežné výdavky (600)	888 050
10.	toho: kapitálové výdavky (700)	358 066
11.	výdavkové finančné výdavky (800)	20 338
12.	Prebytok (+) / Schodok (-) hotovostný (r.1-r.8)	45 644
13.	Prebytok (+) / Schodok (-) po vylúčení FO (r.1-r.5-r.8+r.11)	-203 398
14.	Zmena stavu vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia (r.15-r.16)	-102 722
15.	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	16 719
16.	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	119 441
17.	Zmena stavu vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia (r.19-r.18)	-5 220
18.	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	333 431
19.	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	328 210
20.	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14.+r.17)	-107 942
21.	Prebytok (+) / Schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13+r.20)	-311 340

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.

Rezervný fond	dátum schválenia	suma v EUR	účel
ZS k 01.01.2018		72 347,61	
prírastky	12.07.2018 Uzn.č. 63/2018	138 201,78	z prebytku hospodárenia roku 2017
ostatné prírastky		0,00	
Úbytky	20.12.2017 Uzn.č 122/2017 SCH.Rozp.	2 586,69	Úhrada časti fa180078 Andante- výst. Mš 27.04.2018 Schválené aj Uzn.č. 45/2018 10.05.2018
	20.12.2017 Uzn.č 122/2017 SCH.Rozp.	3 485,53	Úhrada Fa 1800107 Andante- výstavba Mš 11.05.2018 Schválené aj Uzn.č. 44/2018 10.05.2018
	20.12.2012278/2017 SCH.Rozp.	24 297,14	Úhrada Fa 180138 Andante- výstavba Mš 13.07.2018 Schválené aj Uzn.č. 75/2018 12.07.2018

	20.12.2017 Uzn.č 122/2017 SCH.Rozp.	209,30	Úhrada Fa 180166 Andante- výstavba Mš 13.07.2018 Schválené aj Uzn.č. 75/2018 12.07.2018
	12.07.2018 Uzn.č 73/2018; RO.20/2018	15 000,00	havarijný stav strechy Zš s Mš 02.08.2018_OK Schválené aj Uzn.č. 74/2018 12.07.2018
	30.08.2018 Uzn.č 83/2018; RO 23/2018	11 000,00	havarijný stav strechy Zš s Mš 02.08.2018_OK
	20.12.2017 Uzn.č 122/2017 SCH.Rozp.	3 813,55	Úhrada Fa 180190 Andante- výstavba Mš Schválené aj Uzn.č. 84/2018 30.08.2018
	12.07.2018 Uzn.č 73/2018; RO.19/2018	18 000,00	Zateplenie OcU spoluúčasť SCHREIBER FA 180259
	12.07.2018 Uzn.č 73/2018; RO.19/2018	15 568,29	Zateplenie OcU spoluúčasť SCHREIBER FA 180280
	12.07.2018 Uzn.č 73/2018; RO.21/2018	7 400,00	Havarijný stav cesty Mišovič-VIA SERVIS fa 180285 Schválené aj Uzn.č. 74/2018 12.07.2018
	20.12.2017 Uzn.č 122/2017 SCH.Rozp.	17 819,27	Úhrada Zmluva 55/2018 Andante- výstavba Mš 1.časť Fa 299 Schválené aj Uzn.č. 90/2018 Zml.27.09.2018
	12.07.2018 Uzn.č 73 /2018; RO.19, 9/2018	1 854,74	Zateplenie OcU spoluúčasť SCHREIBER FA 180307
	12.07.2018 Uzn.č 73/2018; RO.19/2018	8 694,96	Zateplenie OcU spoluúčasť SCHREIBER FA 180321
Krytie schodku hospodárenia		0,00	
Ostatné úbytky		0,00	
KZ k 31.12.2018		80 819,92	

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

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 pracovný poriadok OcÚ.

Sociálny fond	Suma v EUR	Účel
ZS k 1.1.2018	839,85	
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	892,54	Tvorba zo mzdy
- ostatné prírastky	0,00	-
Úbytky - stravovanie	338,00	Strava jedáleň a stravné lístky
- regeneráciu PS, dopravu	0,00	-
- dopravné	0,00	-
- ostatné úbytky	615,00	Poukážky COOP Jednota-Vianočné
KZ k 31.12.2018	779,39	

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond údržby a opráv	Dátum schválenia Uznesenie OZ č.	Suma v EUR	Účel
ZS k 01.01.2018		4 545,58	
prírastky	-	2 659,56	Tvorba z nájmu
ostatné prírastky	-	0,00	-
Úbytky	-	0,00	
Ostatné úbytky		0,00	
KZ k 31.12.2018		7 205,14	

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	6 357 145,83	6 518 275,34
Neobežný majetok spolu	5 928 124,68	6 243 490,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	5 721 676,68	6 037 042,93
Dlhodobý finančný majetok	206 448,00	206 448,00
Obežný majetok spolu	427 194,43	273 803,83
z toho :		
Zásoby	847,44	1 049,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	175 155,89	83 180,88
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	11 195,62	9 432,50
Finančné účty	239 995,48	180 141,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 826,72	980,58

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 357 145,83	6 518 275,34
Vlastné imanie	5 686 858,95	5 586 424,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	5 686 858,95	5 586 424,26
Záväzky	343 723,02	506 224,92
z toho :		
Rezervy	750,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	54,08	30 061,28
Dlhodobé záväzky	243 777,46	235 783,19
Krátkodobé záväzky	57 642,41	72 150,45
Bankové úvery a výpomoci	41 499,07	167 480,00
Časové rozlíšenie	326 563,86	425 626,16

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec + RO

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	36 444,52	3 694,52	32 750,00
- zamestnancom	7 144,11	7 144,11	0,00
- poisťovniam	4 354,30	4 354,30	0,00
- daňovému úradu	645,82	645,82	0,00
- štátnemu rozpočtu	30 061,28	30 061,28	0,00
- bankám	167 480,00	167 480,00	0,00
- štátnym fondom- ŠFRB	234 876,21	234 876,21	0,00
- zo sociálneho fondu	821,59	821,59	0,00
- prijatá finančná zábezpeka- Výstavba Mš	15 000,00	15 000,00	0,00
- prijatá finančná zábezpeka – byty	8 003,09	8 003,09	0,00
- prijaté preddavky- voda	644,00	644,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	505 474,92	472 724,92	32 750,00

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
ŠFRB	Obstaranie nájomného bytu	265 710,-	7 818,12	2 437,44	234 876,21	r. 2 045
VÚB banka	Výstavba materskej škôlky	180 000,-	12 520	1 525,91	167 480,-	r. 2 027

- Obec v roku 2017 uzatvorila Zmluvu o úvere č. 35/2017 s VÚB Bankou a.s. na čerpanie investičného úveru v sume 180 000 € na výstavbu materskej škôlky. Úver je s variabilnou 6 mesačnou úrokovou sadzbou zloženou z euribordu a marže vo výške 0,99 % a je splatný do 20.11.2027. Obec v roku 2017 stihla vyčerpať úver len v sume 41 499,07 € v roku 2018 dočerpala úver v sume 138 500,93 EUR. Čerpanie úveru bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 92/2017 zo dňa 16.11.2017. Manipulačné poplatky spojené s čerpaním úveru boli k 31.12. 2018 v sume 72,00 EUR.

Obec poskytla k 31.12.2017 záruku na čerpanie úveru. Úver je zabezpečený blankozmenkou na základe zmluvy č. 36/2017 v VÚB Bankou. Zabezpečenie bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 92/2017 zo dňa 16.11.2017.

- Obec čerpá úver zo ŠFRB na výstavbu obecnej bytovky, ktorý bol poskytnutý v roku 2014. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2045, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Výška úroku je 1% p.a. Zabezpečenie úveru je záložným právom na bytový dom.

Obec nečerpá leasing.

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 obci 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	801 690,76
- skutočné bežné príjmy RO	36 633,46
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	838 324,22
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	167 480,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	234 876,21
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	284 193,40
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	234 876,21
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	234 876,21
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	167 480,00

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
167 480,00	838 324,22	19,98%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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	801 690,76
- skutočné bežné príjmy RO	36 633,46
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	838 324,22
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy 312	358 317,75
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	361 317,75
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	477 006,47
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	12 520,00
- 821007	7 818,12
- 821009	0,00
- 651002	1 525,81
- 651003	2 437,44
- 651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	24 301,37

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
24 301,37	477 006,47	5,09 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. č.3/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK Brehy: Bežná údržba ihriska, futbalové a stolnotenisové turnaje, cestovné, športové potreby. Uzn. č.120/2017 zo dňa 20.12.2017 - bežné výdavky	11 700	11 700	0
OZ Brežan: Tvorivé dielne, príležitostné výstavy hrnčiarskych a iných výrobkov, dopravné náklady, Jánska vatra Uzn. č.120/2017 zo dňa 20.12.2017 - bežné výdavky	2 000	2 000	0
OZ Ľudia ľuďom Akcie: Deň rodiny a Rozlúčka s letom Uzn. č.120/2017 zo dňa 20.12.2017 - bežné výdavky	1 500	1 500	0
SZZP: Deň matiek, MDŽ, Mesiac úcty k starším, Oslava Mikuláša Uzn. č.120/2017 zo dňa 20.12.2017 - bežné výdavky	450	450	0
OZ Hrnčiarsky dvor Brehy: Projekt: „Leto na hrnčiarskom dvore II.“ Uzn. č.120/2017 zo dňa 20.12.2017 - bežné výdavky	900	900	0
OZ Senior klub IDEA: Výroba fotoknihy a tlač, Zber historických fotografií a inf. spojené s posedením, skenovanie, retušovanie Uzn. č.120/2017 zo dňa 20.12.2017 - bežné výdavky	2 450	2 450	0
Rímsko- katolícka cirkev Brehy: Fasáda kostolnej veže Uzn. č.78/2018 zo dňa 12.07.2018 - bežné výdavky	2 500	2 500	0
Kultúrna komisia pri OZ v Brehoch:	100	99,60	0,40

Odmena najlepšiemu učiteľovi Uzn. č.120/2017 zo dňa 20.12.2017 - bežné výdavky			
CVČ Nová Baňa: Kružková záujmová činnosť detí a mládeže - bežné výdavky	150	150	0
CVČ pri ZŠ Jána Zemana Nová Baňa: Kružková záujmová činnosť detí - bežné výdavky	390	390	0
CVČ Levice: Kružková záujmová činnosť detí - bežné výdavky	50	50	0
Opatríme Vás, n.o. Podpora všeobecne prospešných služieb-Opatrovat. činnosť - bežné výdavky	12 126,44	12 126,44	0
Hmotná núdza- nákup potrieb a oblečenia Uzn. č.87/2018 zo dňa 30.08.2018 - Bežné výdavky	99,60	99,60	0

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.3/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prostriedky zriaďovateľa	179 698,26	179 557,31	140,95
Vlastné prostriedky RO	41 967,97	39 999,25	1 968,72
SPOLU	221 666,23	219 556,56	2 109,67

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

	Rozpočtová organizácia Zš s Mš	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
KŠÚ	Školstvo – prenesené kompetencie	325 472,00	325 472,00	
KŠÚ	Školstvo – Asistent učiteľa	22 512,00	22 512,00	
KŠÚ	Školstvo – výchova a vzdeláv. v MŠ	1 439,00	1 439,00	
KŠÚ	Školstvo – deti zo SZP	850,00	850,00	
KŠÚ	Školstvo - vzdelávacie poukazy	3 757,00	3 757,00	
KŠÚ	Školstvo - dopravné	1 852,08	1 790,80	61,28
KŠÚ	Školstvo- učebnice	39,60	39,60	0
ÚPSVaR KZ 3AC1, 3AC2, 3AL2	Podpora zamestnávania uchádzačov o zamestnanie prostredníctvom aktívnych opatrení na trhu práce	7 856,80	7856,80	0
Štátna univerzita	Prax budúcich pedagógov	9,90	9,90	0
MŠVaV SR	Podpora inkluzívneho vzdelávania	14 455,00	6 920,00	7 535,00

Finančné prostriedky z Krajského školského úradu na dopravné neminuté do 31.12.2018 v sume 61,28 EUR je možné využiť do 31.03.2019. Prostriedky z Ministerstva školstva SR je možné minúť v roku 2019.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec má založenú právnickú osobu Obecne lesy, s.r.o., v likvidácii. Pohyb finančných prostriedkov v roku 2018 nenastal.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Stravné pre deti v hmotnej núdzi	391,97	390,97	1,00
ÚPSVaR	Školské potreby detí v hmotnej núdzi	49,80	49,80	0
MV SR	Hlásenie pobytu a register obyvateľstva	346,17	346,17	0
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0
MV SR	Cestná doprava a pozemné komunikácie	45,32	45,32	0
MDVaRR	Spoločný stavebný úrad	1 164,39	1 164,39	0
MV SR	Životné prostredie	100,13	100,13	0
MV SR	Komunálne voľby	526,86	475,37	51,49
ÚPSVaR ŠR KZ 1AC2 ESF KZ 3AC2 ŠR KZ 111	Podpora zamestnávania uchádzačov o zamestnanie prostredníctvom aktívnych opatrení na trhu práce-3;§50j	4 055,28 474,23 2 400,00	4 055,28 474,23 2 400,00	0
MV SR	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	30 000	0,00	30 000
DPO SR	Zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Brehy	3 000	3 000	0

Neminuté finančné prostriedky z Ministerstva vnútra SR za Komunálne voľby a z ÚPSVaR za stravné pre deti v hmotnej núdzi boli odvedené do štátneho rozpočtu podľa stanovených termínov. Dotáciu na rekonštrukciu požiarij zbrojnice je možné čerpať 4 roky.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu so štátnym fondom.

Fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Enviromentálny fond	120 000	120 000	0,00

Obec má uzatvorenú Zmluvu o úvere č. 8/2014 zo dňa 28.07. 2014 so Štátnym fondom rozvoja bývania v sume 265 710 EUR, na 30 rokov, so splatnosťou 1% p.a.. Účelom bolo obstaranie nájomného bytu kúpou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedostala finančné prostriedky ani neposkytla v roku 2018 finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nedostala v roku 2018 finančné prostriedky z VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo dňa 20.12.2017 Uznesením č.122/2017, že nebude uplatňovať programový rozpočet.

Prílohy:

- 1 - Komentár k Záverečnému účtu za rok 2018 Základnej školy s materskou školou v Brehoch.
- 2 - Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu obce.
- 3 - Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu rozpočtovej organizácie.

13. Návrh uznesení:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.
2. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.
3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
4. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **37 098,06 EUR**.
5. Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje krytie schodku vo výške **-168 321,33 €** z prostriedkov rezervného fondu, z úveru a z prebytku bežného rozpočtu.