

Záverečný účet Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018

Spracoval a predkladá : Ing. Alena Jančia, vedúca útvaru financií a majetku mesta MsÚ
Brezová pod Bradlom

V Brezovej pod Bradlom dňa 1.4.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa 8.4.2019
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta dňa 8.4.2019
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa 8.4.2019.

*Záverečný účet schválený Mestským zastupiteľstvom v Brezovej pod Bradlom dňa 24.4.2019.,
uznesením č.*

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa.....

Záverečný účet mesta za rok 2018 obsahuje:

1. Rozpočet mesta na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu za rok 2018 – samostatná príloha č. 4
12. Návrh uznesenia

1. Rozpočet mesta na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2018. Mesto zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov a podľa zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov. Rozpočet mesta 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 2018.

Rozpočet mesta na rok 2018 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 6.12.2017 uznesením č. 126/2017 a v priebehu roka bol menený:

- prvá zmena bola schválená dňa 25.04.2018 uznesením č. 44/2018
- druhá zmena bola schválená dňa 26.09.2018 uznesením č. 77/2018
- tretia zmena bola schválená dňa 19.11.2018 uznesením č. 82/2018
- štvrtá zmena bola schválená rozhodnutím primátora mesta dňa 20.12.2018.

Rozpočet mesta k 31.12.2018 v celých EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 728 864,00	5 157 657,00
z toho :		
Bežné príjmy	2 933 133,00	3 267 956,00
Kapitálové príjmy	665 271,00	966 352,00
Finančné príjmy	45 000,00	829 454,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	85 460,00	93 895,00
Výdavky celkom	3 696 488,00	5 017 108,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 788 312,00	1 938 521,00
Kapitálové výdavky	698 718,00	1 496 704,00
Finančné výdavky	115 440,00	422 532,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 094 018,00	1 159 351,00
Rozpočet obce	32 376,00	140 549,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v celých EUR

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 157 657,00	4 779 111,39	92,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 157 657,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 779 111,39 EUR, čo predstavuje 92,66 % plnenie.

1) Bežné príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 267 956,00	3 211 619,15	98,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 267 956,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 211 619,15 EUR, čo predstavuje 98,28 % plnenie.
v tom:

1.1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
2 162 932,00	2 162 572,78	99,98

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovaných 1 717 619,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli mestu k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 717 618,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Ak by sme porovnali skutočnú výšku poukázaných podielových daní v roku 2017 a v roku 2018, tak v roku 2018 malo mesto z tohto titulu vyšší príjem o 197 969,15 EUR.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 285 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 284 704,61 EUR, čo je 99,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 43 260,77 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 222 029,93 EUR a dane z bytov vo výške 19 413,91 EUR.

Za rozpočtový rok 2018 bolo zinkasovaných 256 929,49 EUR (z vyrubených 306 893,07 EUR), z minulých rokov bolo uhradených 27 775,12 EUR. K 31.12.2018 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti spolu vo výške 194 286,90 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 240,63 €, čo je 100,01 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 127,99 EUR, čo je 100,85 % plnenie. Z toho 10 538,79 EUR bol príjem za užívanie verejného priestranstva za trvalé parkovanie vozidiel na verejnom priestranstve a na miestnych komunikáciách.

e) Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 66,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 96,83 EUR, čo predstavuje 146,71 % plnenie.

f) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 663,86 EUR, čo predstavuje 103,99 % plnenie.

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 115 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 114 473,50 EUR, čo je 99,54 % plnenie.

Za rozpočtový rok 2018 bolo uhradených 102 438,22 EUR (z vyrubených 117 689,75 EUR), za nedoplatky z minulých rokov bolo uhradených 12 035,28 EUR. K 31.12.2018 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 40 996,42 EUR.

h) Daň za umiestnenie jadrového zariadenia

Z rozpočtovaných 24 647,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 24 646,64 EUR, čo je 100 % plnenie, ktoré bolo od jedného daňovníka – prevádzkovateľa jadrového zariadenia v Jaslovských Bohuniciach, a to Slovenské elektrárne a.s.

1.2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy (bez grantov a transferov) :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
274 731,00	283 246,55	103,10

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 152 977,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 157 567,04 EUR, čo je 103,00 % plnenie.

Tieto príjmy tvoria príjmy za prenájom tepelných zariadení vo výške 63 757,19 EUR, za prenájom ostatných zariadení 307,12 EUR, za prenájom nebytových priestorov vo výške 26 372,83 EUR, príjem z prenájmu pozemkov vo výške 41 715,18 EUR, za prenájom bytov vo výške 18 536,62 EUR, ostatný prenájom vo výške 6 878,10 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky, platby a príjmy

Z rozpočtovaných 121 734,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 125 679,51 EUR, čo je 103,24 % plnenie.

Príjem za správne poplatky bol vo výške 11 919,50 EUR, pričom príjmy zo správnych poplatkov za činnosť matričného úradu boli vo výške 5 059,00 EUR, príjmy zo správnych poplatkov za činnosť na úseku stavebného poriadku vo výške 4 905,00 EUR a príjmy z ostatných správnych poplatkov vo výške 1 955,50 EUR.

Príjem z pokút a penále bol v celkovej výške 2 217,72 EUR, z čoho najväčšiu časť tvorili úroky z omeškania vo výške 2 117,72 EUR.

Poplatky a platby za tovary a služby sú v celkovej výške 32 080,22 EUR, z čoho najvýznamnejšie sú príjmy za opatrovateľskú službu vo výške 13 373,50 EUR, za školné v MŠ a CVC vo výške 6 633,86 EUR, za stravné v školských jedálňach pri predškolských

zariadeniach vo výške 24 796,39 EUR, príjem za kúpalisko vo výške 5 160, EUR, príjem za prepravnú službu vo výške 1 667,75 EUR.

V roku 2018 bol príjem za poplatky za znečistenie ovzdušia vo výške 250,33 EUR.

Iné nedaňové príjmy v celkovej sume 47 781,49 EUR boli tvorené hlavne z výťažkov hier a lotérií vo výške 19 377,54 EUR, z dobropisov vo výške 10 227,64 EUR, z vratiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 2 972,31 EUR a z vratky mimoriadneho členského ZMO myjavského regiónu vo výške 15 204,00 EUR.

1.3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
830 293,00	765 799,82	92,23

Mesto prijalo v roku 2018 nasledovné bežné granty a transfery :

Poskytovateľ	Účel	Suma v €
MPaRV SR	Projekt Dušan S. Jurkovič – náš architekt	4 317,14
Dušan Hílek - VARO	Brezovský jarmok	100,00
VVZ, s.r.o.	Brezovský jarmok	150,00
EBASTAV, s.r.o.	Brezovský jarmok	50,00
Microstep CD	Brezovský jarmok	144,50
OÚ CD a PK Trenčín	Pozemné komunikácie	213,80
DPO SR	Vybavenie dobrovoľných hasičov	5 000,00
MP,SVaR SR	Zariadenie sociálnej služby - Nocľaháreň	33 120,00
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Zamestnávanie- chránené dielne - § 60	5 642,04
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Zamestnávanie - §54	876,87
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Zamestnávanie - §51a	1 937,72
OÚ Trenčín, odbor škol.	Prenesené kompetencie školstvo	618 267,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Matrika	6 912,99
OÚ Trenčín	Stavebný por.a úz.plánov.vrát.vyvlastňov.	5 493,39
OÚŽP Trenčín	Životné prostredie	470,26
OÚ Trenčín, odbor škol.	Školstvo – dopravné žiakov	7 681,00
OÚ Trenčín, odbor škol	Asistent učiteľa	10 080,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Voľby do samosprávy mesta	2 599,30
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Strava soc. odk. detí	164,00
MP, SV a R SR	Podpora humanitárnej pomoci	400,00
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Rod. prídavky – mesto osobitný príjemca	402,24
OÚ Trenčín, odbor škol.	Príspevok na lyžiarsky kurz	6 150,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Príspevok na školu v prírode	4 200,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostred.	100,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Vzdelávacie poukazy	10 900,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	7 199,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Príspevok na učebnice	126,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Odchodné ZŠ	2 298,00

OÚ Nové Mesto n.V.	Hlásenie pobytu občanov a register obyv.SR	1 633,17
OÚ Nové Mesto n.V.	Register adries	56,40
TSK	Oslavy M.R.Štefánika na Bradle	2 000,00
IA MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	27 115,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Z transferu OÚ Trenčín, odbor školstva na prenesené kompetencie - školstvo zostala nevyčerpaná čiastka 9 963,64 EUR, na školstvo – vzdelávacie poukazy pre školský klub detí čiastka 439,54 EUR a na školstvo - dopravné žiakov čiastka 271,04 EUR. Predmetné nevyčerpané čiastky boli v súlade s príslušnými právnymi predpismi použité do 31.03.2019. Z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne bol dňa 18.3.2019 vrátený nevyčerpaný príspevok z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 5 200,00 EUR .

2) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
966 352,00	797 137,49	82,49

a) Príjem z predaja pozemkov

Tvoril ho hlavne príjem z predaja pozemkov tvoriacich príľahlú plochu k stavbe vo vlastníctve nadobúdateľa a pozemkov bezprostredne susediacich s pozemkom vo vlastníctve nadobúdateľa. Celkový príjem z predaja pozemkov bol vo výške 26 081,75 EUR.

b) Príjem z predaja ostatných kapitálových aktív

Bol to príjem za predaj multikáry a UNC v celkovej výške 3 900 EUR.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 936 374,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 767 155,74 EUR, čo predstavuje 81,93 % plnenie.

Plnenie v tejto časti kapitálových príjmov je nízke z dôvodu, že kapitálový transfer na projekt „Dušan S. Jurkovič – náš architekt“ nebol v plnej výške prefinancovaný z nenávratného finančného príspevku z Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (druhá žiadosť o platbu podaná začiatkom roka 2019).

V roku 2018 mesto získalo nasledovné kapitálové granty a transfery (nenávratné finančné príspevky):

Poskytovateľ	Účel	Suma v €
MŽP SR	Rekonštrukcia objektu CVČ	19 217,63
MŽP SR	Projekt Triedený zber v Brezovej p. Br.	648 707,50
MPaRV SR	Projekt Dušan S. Jurkovič – náš architekt	99 230,61

3) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
829 454,00	672 561,85	81,08

a) Prevod z peňažných fondov

Uznesením mestského zastupiteľstva č.42/2018 zo dňa 25.04.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 335 033,55 EUR na realizáciu kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov. V skutočnosti bolo plnenie vo výške 196 370,05 EUR.

Kapitálové výdavky boli v roku 2018 v celkovej výške 1 306 782,61 EUR a okrem prevodu z rezervného fondu vo výške 196 370,05 EUR boli financované z prijatého kapitálového transferu vo výške 667 925,13 EUR, z prijatých bankových úverov vo výške 405 739,67 EUR a zvyšok z kapitálových príjmov.

V roku 2018 boli použité nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 17 697,81 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. (dotácia na prenesené kompetencie – školstvo a dotácia na dopravné žiakov) a vrátený nevyčerpaný príspevok z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne za rok 2017 z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 3 840 EUR. Zároveň boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2016 – kapitálový transfer na rekonštrukciu telocvične ZŠ vo výške 6 766,01 EUR (výdavky boli nižšie ako boli rozpočtované).

Prevody z fondu rozvoja bývania a fondu rekultivácie skládok neboli v roku 2018 realizované.

b) Prijaté bankové úvery dlhodobé

V roku 2018 boli prijaté úvery spolu vo výške 408 863,71 EUR, a to :

- preklenovací úver od VÚB banky na prefinancovanie projektu „Dušan S. Jurkovič – náš architekt“ vo výške 295 329,91 EUR. Úver bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č.5/2018 zo dňa 31.1.2018 v celkovej sume 307 091,76 EUR.
- dlhodobý bankový úver od Slovenskej sporiteľne na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 113 533,80 EUR. Úver bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 43/2018 zo dňa 25.4.2018 v celkovej výške 120 000 EUR.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
88 400,00	92 297,47	104,41

Vlastné príjmy rozpočtových organizácií sú tvorené príjmami zo školného Základnej umeleckej školy vo výške 20 065 EUR, zo školného školského klubu detí pri ZŠ vo výške 2 405 EUR, zo stravného v stravovacom zariadení pri ZŠ vo výške 58 157,22 EUR (na potraviny) a vo výške 7 210,95 EUR (réžie), z darov, grantov, sponzorského pre ZŠ a iných príjmov ZŠ (refundácia energií, dobropisov, nájomov a pod.) vo výške 4 459,30 EUR.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 495,00	5 495,43	100,00

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 5 495,43 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v celých EUR

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
5 017 108,00	4 481 032,40	89,32

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 938 521,00	1 918 641,99	98,20

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	445 007,00	438 932,68	98,63 %
Bežný transfer Technickým službám	303 366,00	303 366,00	100,00 %
Finančná a rozp. oblasť	6 300,00	6 233,70	98,95 %
Matrika	18 428,00	18 110,14	98,27 %
Voľby, referendum	2 599,00	2 599,30	100,00 %
Trans.ver.dlhu-úroky z úverov	20 675,00	20 062,87	97,04 %
Civilná ochrana	1 500,00	1 440,00	96,00 %
Mestská polícia	98 333,00	97 905,54	99,57 %
Dobrovoľný hasičský zbor	31 315,00	29 861,77	95,36 %
Veterinárna oblasť	550,00	520,70	94,67 %
Stavebný úrad	11 160,00	10 846,40	97,19 %
Cestná doprava (cesty, chodníky)	30 120,00	30 031,53	99,71 %
Chata Bradlo	50,00	23,22	46,44 %
Nakladanie s odpadmi	15 500,00	15 370,57	99,16 %
Odpadové vody	9 500,00	8 769,19	92,31 %
Ochrana živ.prostredia-verejná zeleň	8 400,00	8 242,98	98,13 %
Rozvoj bývania	3 755,00	3 742,20	99,66 %
Rozvoj obcí	24 119,00	23 989,37	99,46 %
Verejné osvetlenie	32 600,00	32 425,40	99,46 %
Občianska vybavenosť	10 350,00	10 224,82	98,79 %
Zdravotné stredisko	8 175,00	7 464,11	91,30 %
Šport	32 310,00	32 290,24	99,94 %

Kultúrne služby	9 160,00	8 666,32	94,61 %
Knižnica	37 220,00	36 853,16	99,01 %
Mohyla Bradlo	11 700,00	11 670,90	99,75 %
Kultúra – ND MRŠ	99 596,00	95 784,88	96,17 %
Vysielacie a vydavateľské služby	31 546,00	31 384,39	99,49 %
Spoločenské služby	22 250,00	21 846,65	98,19 %
Kultúra a náboženstvo	26 094,00	26 065,61	99,98 %
Materské školy	278 520,00	278 246,71	99,90 %
Základná umelecká škola	420,00	281,78	67,09 %
Centrum voľného času	56 499,00	56 315,36	99,68 %
Školské stravovanie pri MŠ	82 725,00	81 285,77	98,26 %
Invalidita a prepravná služba	9 670,00	9 538,73	98,65 %
Stravovanie dôchodcov a soc.posud.	2 510,00	2 503,82	99,75 %
Denné centrum seniorov	10 480,00	10 392,24	99,16 %
Opatrovateľská služba	103 742,00	103 471,10	99,74 %
Rodina a deti	967,00	966,24	99,92 %
Ubytovne a sociálna pomoc	41 310,00	40 915,60	99,05 %

a) Platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 657 107,00 EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 654 743,37 EUR, čo je 99,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, matriky, mestskej polície, dobrovoľného hasičského zboru, stavebného úradu, zdravotného strediska, mestskej knižnice, materských škôl, školských jedální pri materských školách, centra voľného času, prepravnej služby, ubytovne a opatrovateľskej služby. V tejto sume nie sú zahrnuté mzdové prostriedky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 252 225,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 252 027,24 EUR, čo je 99,92 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa z miezd a odmien z dohôd mimo pracovného pomeru, vrátane doplnkového dôchodkového poistenia. V tejto sume nie sú zahrnuté odvody za zamestnávateľa organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 652 500,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 635 684,01 EUR, čo je 97,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby. Z toho najvýznamnejšie sú výdavky za služby vo výške 296 305,45 EUR, výdavky za energie (vrátane poštovného a telekomunikačných služieb) vo výške 163 287,57 EUR, materiálové výdavky vo výške 89 979,20 EUR, výdavky na opravy a údržbu vo výške 64 626,73 EUR. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 356 014,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 356 012,27 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Z toho 303 366,00 EUR bolo na bežné transfery pre Technické služby, 26 810,00 EUR na transfery na šport (dotácie z rozpočtu mesta na šport), 12 107,85 EUR na transfery pre rôzne občianske združenia a spoločenské organizácie (dotácie z rozpočtu mesta ostatné, okrem športu), 5 744,99 EUR na členské príspevky, 1 298,44 EUR na doplatok k strave pre dôchodcov, 4 137,00 EUR na odchodné zamestnancov. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky na rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou (ZŠ a ZUŠ).

e) Splácanie úrokov z úveru

Z rozpočtovaných 20 675,00 EUR bolo skutočne čerpaných 20 062,87 EUR, čo predstavuje 97,04 % čerpanie. Čiastka 6 285,39 EUR bola použitá na splatenie úroku z úveru Štátneho fondu rozvoja bývania (nájomná bytovka), čiastka 5 338,99 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver v Prima banke Slovensko a.s., čiastka 7 774,05 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver (pavilón ZŠ) vo Všeobecnej úverovej banke a.s., čiastka 442,77 EUR bola použitá na úhradu úrokov za preklenovací úver vo VÚB, a.s. (projekt Dušan S. Jurkovič – náš architekt) a čiastka 221,67 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver (rekonštrukcia verejného osvetlenia) v Slovenskej sporiteľni a.s. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 496 704,00	1 306 782,61	87,31

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy a kapitálový transfer Technickým sl.	22 457,00	18 718,00	83,35 %
Cestná doprava (cesty, chodníky)	300 000,00	143 914,79	47,97 %
Nakladanie s odpadmi	699 150,00	686 452,00	98,18 %
Odpadové vody	2 400,00	0,00	0,00 %
Verejné osvetlenie	120 000,00	113 533,80	94,61 %
Kultúra–Národný dom Štefánikov	302 379,00	294 455,87	97,38 %
Náboženské a spoločenské služby	20 000,00	19 390,26	96,95 %
Základná škola	6 766,00	6 766,01	100,00 %
Centrum voľného času	20 229,00	20 229,08	100,00 %
Zariadenie sociálnych služieb - DC	3 323,00	3 322,80	99,99 %

a) Výdavky verejnej správy a kapitálový transfer TS

Ide o nasledovné investičné akcie a kapitálový transfer technickým službám:

- kúpa garáže v dvore mestského úradu a predajného stánku vo výške 4 001 EUR,

- nákup pozemkov vo výške 245 EUR - za účelom vysporiadania vlastníckych vzťahov k pozemkom a zosúladienia skutkového stavu so stavom majetkovo-právnym,
- nákup klimatizácie do veľkej zasadačky mestského úradu vo výške 2 266,80 EUR,
- obstaranie dodatku č. 1 k územnému plánu mesta vo výške 3 461,80 EUR,
- nákup osobného automobilu KIA pre TS (ide o poslednú splátku vo výške 3 168 EUR, prvé štyri splátky boli uskutočnené v rokoch 2015 – 2017),
- obstaranie pasportu cintorína pre Technické služby vo výške 3 533,40 EUR,
- nákup príviesného vozíka pre Technické služby vo výške 2 042,00 EUR.

b) Správa a údržba ciest

- ide o investičnú akciu - rekonštrukcia miestnych komunikácií – chodník na J. M. Hurbana, chodník na Budovateľskej ul. (od zdravotného strediska), cesta Prielohy, plocha pred materskou školou Budovateľská ul., plocha pred garážami na sídlisku Dolné lúky - spolu vo výške 143 914,79 EUR.

c) Nakladanie s odpadmi

Ide o nasledovné investičné akcie:

- príspevok do fondu na rekultiváciu skládky Valkech vo výške 2,00 EUR
- projekt z fondov EÚ „Rozšírenie triedeného zberu v Brezovej pod Bradlom“ vo výške 686 450,00 EUR (z toho 648 707,50 EUR z dotácie z Ministerstva životného prostredia SR – zdroje EÚ a ŠR a 37 742,50 EUR z vlastných zdrojov mesta).

d) Odpadové vody

- investičná akcia - projektová dokumentácia rekonštrukcie prečerpávacej stanice na Budovateľskej ulici bola objednaná, ale dodaná a fakturovaná bude až v roku 2019.

e) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovnú investičnú akciu - rekonštrukcia verejného osvetlenia (financovaná z bankového úveru zo Slovenskej sporiteľne) vo výške 113 533,80 EUR.

f) Kultúra – Národný dom M. R. Štefánika

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projekt z fondov EÚ „Dušan S. Jurkovič – náš architekt“ vo výške 292 205,87 EUR (projekt zameraný na modernizáciu a rozšírenie Pamätnej izby Dušana Samuela Jurkoviča, nákup audiovizuálnej techniky) bol financovaný z preklenovacieho úveru od Všeobecnej úverovej banky. Poskytnutý nenávratný finančný príspevok bude v roku 2019 použitý na splatenie istiny tohto úveru.
- projektová dokumentácia rekonštrukcie kotolne vo výške 2 250 EUR.

g) Náboženské a spoločenské služby

- ide o investičnú akciu - rekonštrukcia domu smútku vo výške 19 390,26 EUR.

h) Základná škola

- ide o vrátenie nevyčerpanej dotácie na rekonštrukciu telocvične ZŠ vo výške 6 766,01 EUR.

i) Centrum voľného času

- ide investičnú akciu – dokončenie projektu z fondov EÚ „Zníženie spotreby energie pri prevádzke verejnej budovy v meste Brezová pod Bradlom – budova Centra voľného času“ vo výške 20 229,08 EUR (z toho 19 217,63 EUR z dotácie z Ministerstva životného prostredia SR – zdroje EÚ a ŠR a 1 011,45 EUR z vlastných zdrojov mesta).

j) Zariadenie sociálnych služieb – denné centrum seniorov

- ide o kapitálové výdavky na dokončenie rekonštrukcie strechy objektu denného centra seniorov vo výške 3 322,80 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
422 532,00	115 501,26	27,34

Z rozpočtovaných 422 532,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 115 501,26 €. Z toho 6 779,73 EUR bolo použitých na splátky istiny úveru Štátnemu fondu rozvoja bývania (nájomná bytovka), 42 061,53 EUR bola splátka istiny investičného bankového úveru poskytnutého Prima bankou Slovensko a.s., 66 660 EUR bolo použitých na splátky istiny investičného bankového úveru poskytnutého VÚB, a.s. na výstavbu nového pavilónu ZŠ. Celkové plnenie je nižšie z dôvodu, že nebola zrealizovaná splátka istiny preklenovacieho bankového úveru od VÚB na projekt Dušan S. Jurkovič – náš architekt. Splátka úveru bude po poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou č.1 Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
1 106 117,00	1 086 872,55	98,26

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 858 436,60 EUR

Základná umelecká škola 228 435,95 EUR

Z rozpočtovaných 1 106 117,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2018 suma 1 086 872,55 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie. Z toho 668 833,66 EUR bolo použité pre Základnú školu na prenesené kompetencie. Na originálne kompetencie bolo použité pre školské stravovanie pri Základnej škole 135 424,47 EUR, pre školský klub detí pri Základnej škole 54 178,47 EUR a pre Základnú umeleckú školu 228 435,95 EUR.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
53 234,00	53 233,99	0,00

V roku 2018 boli rozpočtované kapitálové výdavky základnej školy vo výške 53 234 EUR na rekonštrukciu telocvične ZŠ. Na financovanie tejto rekonštrukcie mesto dostalo v roku 2016 dotáciu vo výške 45 000 EUR, ktorá nebola v rokoch 2016 - 2017 vyčerpaná. Skutočné čerpanie dotácie v roku 2018 bolo vo výške 38 233,99 EUR a nevyčerpaný zostatok vo výške 6 766,01 EUR bol vrátený do štátneho rozpočtu (viď kapitálové výdavky mesta). Rozdiel vo

výške 15 000 EUR (povinná spoluúčasť na projekte) bol financovaný z vlastných zdrojov mesta formou transferu základnej školy.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu rozpočtových organizácií je prílohou č.2 (ZŠ) a č. 3 (ZUŠ) Záverečného účtu.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	3 303 916,62
z toho : bežné príjmy mesta	3 211 619,15
bežné príjmy rozpočtových organizácií	92 297,47
Bežné výdavky spolu	3 005 514,54
z toho : bežné výdavky mesta	1 918 641,99
bežné výdavky rozpočtových organizácií	1 086 872,55
Bežný rozpočet	298 402,08
Kapitálové príjmy spolu	797 137,49
z toho : kapitálové príjmy mesta	797 137,49
kapitálové príjmy rozpočtových organizácií	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 360 016,60
z toho : kapitálové výdavky mesta	1 306 782,61
kapitálové výdavky rozpočtových organizácií	53 233,99
Kapitálový rozpočet	- 562 879,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 264 477,03
Úprava schodku o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a ostatné	- 154 422,13
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-418 899,16
Príjmy z finančných operácií spolu	678 057,28
z toho: príjmy z finančných operácií mesta	672 561,85
príjmy z finančných operácií rozpočtových organizácií	5 495,43
Výdavky z finančných operácií	115 501,26
Rozdiel finančných operácií	562 556,02
PRÍJMY SPOLU	4 779 111,39
VÝDAVKY SPOLU	4 481 032,40
Hospodárenie obce	298 078,99
Úprava schodku	-154 422,13
Upravené hospodárenie mesta	143 656,86

Schodok rozpočtu v sume 264 477,03 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 z.n.p., **upravený – zvýšený o nevyčerpané prostriedky zo**

ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **154 422,13 EUR**, je v celkovej sume **418 899,16 EUR**, bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu vo výške 196 370,05 EUR
- z návratných zdrojov financovania vo výške 222 529,11 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 štátneho rozpočtu** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 15 874,22 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva (ZŠ Brezová pod Bradlom) v sume 9 963,64 EUR
- dopravné žiakov ZŠ Brezová pod Bradlom v sume 271,04 EUR
- vzdelávacie poukazy (školský klub detí pri ZŠ Brezová p. B.) v sume 439,54 EUR
- prevádzku nocľahárne v sume 5 200 EUR.

b) prostriedky **zo štátneho rozpočtu** refundované vrámci projektu Dušan S. Jurkovič – náš architekt v sume 103 547,75 EUR účelovo určené **na splatenie istiny preklenovacieho bankového úveru** od VÚB, a.s. (schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 5/2018 zo dňa 31.1.2018)

c) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky z príspevkov (školné ZUŠ)** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 992,00 EUR,

d) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné MŠ** podľa ustanovenia §140-141 školského zákona v sume 871,14 EUR,

e) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné ZŠ** podľa ustanovenia §140-141 školského zákona v sume 5 465,07 EUR,

f) finančné prostriedky **z nájmu tepelných zariadení** vo výške 26 671,95 EUR, ktoré sú účelovo určené na prípadné vysporiadanie súdneho sporu s Bytovým podnikom Brezová pod Bradlom, s.r.o. (schválené uznesením MsZ č. 42/2017 zo dňa 16.2.2017.

Zostatok finančných operácií v sume 418 899,16 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 418 899,16 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 143 656,86 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 143 656,86 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018** vo výške **143 656,86 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje MsZ. V roku 2018 bol rezervný fond tvorený zo zostatku rezervného fondu z roku 2017 vo výške 115 251,31 EUR a z

prebytku hospodárenia za rok 2017 vo výške 219 782,24 EUR a použitý bol na financovanie kapitálových výdavkov vo výške 196 370,05 EUR.

Zostatok rezervného fondu z roku 2018 vo výške 138 663,50 EUR použije mesto spolu s prebytkom hospodárenia za rok 2018, ktorý bude tvoriť prírastok rezervného fondu v roku 2019 vo výške 143 656,86 EUR (v prípade schválenia podľa návrhu uznesenia) na financovanie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov. **Celková čiastka rezervného fondu určená na financovanie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov by tak bola v roku 2019 vo výške 282 320,36 EUR (138 663,50 EUR + 143 656,86 EUR).**

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01.01.2018	115 251,31
Prírastky - z prebytku hospodárenia	219 782,24
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - financovanie kapitálových výdavkov	196 370,05
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2018	138 663,50

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica Mesta Brezová pod Bradlom č. 9/2008 o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2018	3 152,81
Prírastky - povinný prídely 1%	5 678,45
- povinný prídely 0,5%	2 839,23
Úbytky - závodné stravovanie	8 521,92
- regeneráciu prac.sily, dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2018	3 148,57

Fond prevádzky, údržby a opráv

Mesto vytvára a používa fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2018	0,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 628,11
Úbytky - použitie fondu na opravy	2 628,11
Konečný zostatok k 31.12.2018	0,00

Fond rozvoja bývania

Mesto Brezová pod Bradlom má vytvorený fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Mesto prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania mesta a mesto ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta; o použití fondu rozvoja bývania mesta rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije mesto na základe rozhodnutia mestského zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve mesta, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve mesta, zateplňovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynifikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2018	15 679,22
Prírastky - príjem z predaja bytov, ...	0,00
Úbytky - použitie	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2018	15 679,22

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Neobežný majetok spolu	8 332 318,15	9 125 059,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 888,16	3 848,24
Dlhodobý hmotný majetok	8 317 791,21	9 114 572,34
Dlhodobý finančný majetok	6 638,78	6 638,78
Obežný majetok spolu	1 826 785,71	1 777 756,14
z toho :		
Zásoby	317,94	505,42
Zúčtov.medzi subj.verejnej správy	1 218 759,23	1 152 503,82
Dlhodobé pohľadávky	1 340,00	1 100,00
Krátkodobé pohľadávky	110 356,60	119 208,48

Finančné účty	496 011,94	504 438,42
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie (náklady bud.období)	5 193,04	11 388,58
SPOLU	10 164 296,90	10 914 204,08

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie	6 905 177,28	6 715 233,79
z toho :		
Nevyspor.výsledok hosp. min.rokov	6 762 164,64	6 839 919,95
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	143 012,64	- 124 686,16
Záväzky	1 797 936,80	2 107 837,82
z toho :		
Rezervy	628 661,29	478 993,52
Zúčtov.medzi subj.verejnej správy	66 537,81	15 874,22
Dlhodobé záväzky	139 609,24	375 064,08
Krátkodobé záväzky	165 888,49	141 202,44
Bankové úvery a výpomoci	797 239,97	1 096 703,56
Časové rozlíšenie (výnosy budúcich obd.)	1 461 182,82	2 091 132,47
SPOLU	10 164 296,90	10 914 204,08

Majetok mesta pozostáva z:

- dlhodobý nehmotný majetok (programové vybavenie Terra Desktop v zostatkovej hodnote 386,44 EUR)
- dlhodobý hmotný majetok:
 - pozemky 3 258 681,69 EUR
 - umelecké diela a zbierky 61 501,06 EUR
 - budovy, stavby 4 645 649,43 EUR
 - samostat. hnut. veci 301 840,18 EUR
 - nedokončené investície 16 844,00 EUR
 - dopravné prostriedky 785 199,24 EUR
 - ostatný dlhodobý hmot.maj. 47 979,74 EUR

(nedokončené investície bez opravných položiek predstavujú čiastku 222 174,69 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou je rekonštrukcia miestnych komunikácií Dolina, Horný rad, Hoštáky a Družstevná, realizovaná v roku 2015 vo výške 154 240,60 EUR. K nedokončeným investíciám je tiež tvorená opravná položka vo výške 51 089,79 EUR. Najväčšiu časť 22 300,00 EUR tvorí projektová dokumentácia k Domu sociálnych služieb, ku ktorej je tvorená opravná položka v plnej výške, projektová dokumentácia komunitného centra vo výške 13 450,00 EUR, ku ktorej je tvorená opravná položka vo výške 50 %, t.j. vo výške 6 725,00 EUR, projektová dokumentácia revitalizácia zelene vo výške 5 926,20 EUR, ku ktorej je tvorená opravná položka v plnej výške.)

- dlhodobý finančný majetok predstavujú vklad v dcérskej spoločnosti Mestské lesy, s.r.o. vo výške 6 638,78 EUR a vklad v spoločnosti s podstatným vplyvom - Bytový podnik Brezová, s.r.o. vo výške 2 546,00 EUR - v roku 2011 bola vytvorená k tomuto majetku opravná položka v plnej výške vzhľadom na prebiehajúci súdny spor s Bytovým podnikom (keďže súdny spor ukončený nebol, opravná položka nebola zrušená ani znížená),
- zásoby (potraviny v školských jedálňach pri MŠ vo výške 505,42 EUR),
- zostatková hodnota majetku zvereného do správy príspevkovej a rozpočtovým organizáciám mesta (Základná škola vo výške 958 758,07 EUR, Základná umelecká škola vo výške 0,00 EUR, Technické služby vo výške 193 425,75 EUR),
- pohľadávky v celkovej výške 330 297,05 EUR (pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 21 335,94 EUR, pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 308 961,11 EUR) znížené o opravné položky k pohľadávkam vo výške 209 988,57 EUR (opravné položky k nedaňovým pohľadávkam vo výške 80 310,21 EUR, opravné položky k daňovým pohľadávkam vo výške 129 678,36 EUR),
- finančné účty, pozostávajúce zo všetkých bankových účtov vo výške 503 489,72 EUR a pokladničného zostatku vo výške 948,70 EUR,
- náklady budúcich období vo výške 11 388,58 EUR (patrí sem zaplatené poistné týkajúce sa nasledujúceho roka, predplatné časopisov).

Zdroje krytia majetku mesta sú:

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 6 839 919,95 EUR,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, ktorý je - 124 686,16 EUR,
- rezervy (rezerva na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov vo výške 33 289,78 EUR, rezerva na prebiehajúci súdny spor s Bytovým podnikom Brezová, s.r.o. vo výške 443 471,74 EUR a rezerva na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej a konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia v sume 2 232 EUR),
- dlhodobé záväzky (úver zo ŠFRB vo výške 129 315,51 EUR, neuznaný záväzok voči dodávateľovi za rekonštrukciu miestnych komunikácií v roku 2015 vo výške 242 600 EUR, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 148,57 EUR),
- krátkodobé záväzky (dodávateľské faktúry vo výške 25 122,46 EUR, prijaté preddavky – preddavky na energiu v rámci nájmu - budú vyúčtované v roku 2019 vo výške 19 940,40 EUR, záväzky voči zamestnancom, sociál. a zdrav. poisťovniam a daňovému úradu (daň z príjmu) spolu vo výške 87 454,20 EUR, istina úveru zo ŠFRB splatná v roku 2019 vo výške 7 374,42 EUR),

- bankové úvery vo výške 1 096 703,56 EUR (bankový investičný úver od Prima banky z roku 2009 vo výške 254 292,64 EUR, od VÚB banky na výstavbu pavilóna ZŠ z roku 2015 vo výške 433 350,00 EUR, od Slovenskej sporiteľne z roku 2018 na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 113 533,80 EUR a preklenovací bankový úver na prefinancovanie projektu od VÚB vo výške 295 329,91 EUR a úroky z týchto úverov za december 2018, splatné v januári 2019 vo výške 197,20 EUR),
- časové rozlíšenie: výnosy budúcich období vo výške 2 091 132,47 EUR (zostatková hodnota majetku obstaraného z cudzích zdrojov vo výške 2 082 696,63 EUR, stravné v školskej jedálni zaplatené vopred vo výške 6 394,84 EUR a školné zaplatené dopredu vo výške 2 041,00 EUR).

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	25 122,46	25 122,46	0,00
- zamestnancom	50 015,95	50 015,95	0,00
- poisťovniam	29 558,14	29 558,14	0,00
- daňovému úradu	7 880,11	7 880,11	0,00
- štátnemu rozpočtu	15 874,22	15 874,22	0,00
- bankám	1 096 703,56	1 096 703,56	0,00
- štátnym fondom	136 689,93	136 689,93	0,00
- ostatné záväzky	745 993,45	745 993,45	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2018	2 107 837,82	2 107 837,82	0,00

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	investičný	506 990,00	42 061,53	5 310,13	254 292,65	2024
VÚB a.s.	investičný	600 000,00	66 660,00	7 119,65	433 350,00	2025
VÚB, a.s.	preklenovací	295 329,91	0,00	447,44	295 329,91	2020
Slovenská sporiteľňa	investičný	113 533,80	0,00	221,67	113 533,80	2028

Mesto uzatvorilo v roku 2015 Zmluvu o termínovanom úvere č. 712/2015/UZ s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. za účelom financovania výstavby nového pavilónu ZŠ s výškou úveru 600 000 EUR (stav úveru k 31.12.2018 je 433 350,00 EUR). Úver je dlhodobý, splatný 25.6.2025. Splátky úrokov z úveru sú mesačné. Splátky istiny úveru sú pravidelné mesačné vo výške 5 555,00 EUR, pričom prvá splátka istiny úveru bola 25.7.2016 a posledná splátka istiny bude dňa 25.6.2025 vo výške 5 615,00 EUR. Úroková sadzba je hodnota 3 mesačný EURIBOR+1,5 % p.a. Zábezpeku je vlastná blankozmenka na rad banky.

Mesto Brezová pod Bradlom má tiež k 31.12.2017 uzatvorenú úverovú zmluvu s Prima bankou Slovensko a.s.. Ide o úverovú zmluvu č.24/004/09 (vrátane troch dodatkov) s

výškou úveru 506 990,00 EUR, tzv. Dexia Komunál Komfort úver (stav úveru k 31.12.2018 je 254 292,65 EUR). Účelom čerpania tohto úveru bolo financovanie investičných potrieb mesta. Splátky istiny úveru sú mesačné anuitné. Úver je splatný 19.08.2024. Úroková sadzba je hodnota 12 mesačný EURIBOR+1,9 % p.a. Zábezpekou je vlastná vista blankozmenka na rad banky. Tento úver bol čerpaný v roku 2009 a 2010 a bol použitý na financovanie stavebných prác na miestnych komunikáciách a budovaní odstavňných plôch pre parkovanie vozidiel na sídlisku Dolné lúky a Dušana Jurkoviča.

Mesto uzatvorilo v roku 2018 Zmluvu o termínovanom preklenovacom úvere č. 274/2018/UZ s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. za účelom financovania výdavkov projektu Dušan S. Jurkovič – náš architekt s výškou úveru 307 091,76 EUR (stav úveru k 31.12.2018 je 295 329,91 EUR). Úver je splatný po poskytnutí nenávratného finančného príspevku, najneskôr 31.3.2020. Splátky úrokov z úveru sú mesačné. Úroková sadzba je hodnota 12 mesačný EURIBOR+0,57 % p.a. Zábezpekou je vlastná blankozmenka na rad banky.

Mesto tiež v roku 2018 uzatvorilo Zmluvu o úvere č. 309/CC/2018 so Slovenskou sporiteľňou a.s. za účelom financovania rekonštrukcie verejného osvetlenia s výškou úveru 120 000,00 EUR (stav úveru k 31.12.2018 je 113 533,80 EUR). Úver je splatný 30.6.2028. Splátky úrokov sú mesačné. Splátky istiny úveru sú pravidelné mesačné vo výške 1 000,00 EUR, pričom prvá splátka istiny úveru bola 31.1.2019 a posledná splátka istiny bude dňa 30.6.2028 vo výške 533,80 EUR. Úroková sadzba je hodnota 12 mesačný EURIBOR+0,49 % p.a. Úver je bez zabezpečenia.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Mesto 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 mesta 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 mestu 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 mesta	3 077 315,57
- skutočné bežné príjmy rozpočtových organizácií	86 858,37
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2017	3 164 173,94
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	801 176,45
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	295 329,91
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	136 456,43
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	1 232 962,79
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	

- z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	136 456,43
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	295 329,91
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta	431 786,34
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2018	801 176,45

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
801 176,45	3 164 173,94	25,32 %

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 mesta	3 077 315,57
- skutočné bežné príjmy rozpočtových organizácií	86 858,37
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2017	3 164 173,94
Bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a ostatné dotácie	777 695,71
- účelovo určené granty	2 356,00
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2017 znížené o:	780 051,71
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	2 384 122,23
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 - splácanie istiny z bankových úverov bankám	108 721,53
- 821007 – splácanie istiny z úveru ŠFRB	6 779,73
- 651002 – splácanie úrokov z bankových úverov bankám	13 777,48
- 651003 – splácanie úrokov z úveru ŠFRB	6 285,39
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	135 564,13

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
135 564,13	2 384 122,23	5,69 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Technické služby Mesta Brezová pod Bradlom.

A) Rozpočtové hospodárenie Technických služieb za rok 2018:

Príjmy	436 070,14 EUR
Výdavky	386 004,25 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	50 065,89 EUR

Technickým službám Mesta Brezová pod Bradlom ako príspevkovej organizácii Mesta Brezová pod Bradlom bol v roku 2018 mestom poskytnutý príspevok z rozpočtu mesta

v celkovej výške 312 109,40 EUR z toho na bežné výdavky vo výške 303 366,00 EUR a na kapitálové výdavky výške 8 743,40 EUR. Príspevok bol použitý v súlade so schváleným rozpočtom Technických služieb.

B) Účtovné hospodárenie Technických služieb za rok 2018:

Výsledky za hlavnú činnosť:

Celkové výnosy	430 215,27 EUR
Celkové náklady	431 014,40 EUR
Hospodársky výsledok (strata)	- 799,13 EUR

Výsledky za podnikateľskú činnosť:

Celkové výnosy	16 566,00 EUR
Celkové náklady	16 364,48 EUR
Hospodársky výsledok (zisk)	201,52 EUR

Náklady na podnikateľskú činnosť sú kryté výnosmi z tejto činnosti, čím je splnená podmienka vykonávania podnikateľskej činnosti príspevkovou organizáciou (§28 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov). Technické služby vykonávali podnikateľskú činnosť v oblasti odvozu odpadu vlečkou a zapožičiavaním pomocných mechanizmov na výkopové práce.

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

Mesto v roku 2018 poskytlo dotácie v súlade so VZN Mesta Brezová pod Bradlom č.3/2016 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu mesta právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie (bežné alebo kapitálové výdavky)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel
Futbalový klub BRADLAN	Bežné výdavky	22 000,00	22 000,00	0,00
Lyžiarsky klub BRADLAN	Bežné výdavky	960,00	960,00	0,00
Športový klub BRADLAN	Bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
Občianske združenie LIDER	Bežné výdavky	700,00	700,00	0,00
Spoločnosť M.R.ŠTEFÁNKA	Bežné výdavky	1 600,00	1 600,00	0,00
SLOV.ČERVENÝ.KRÍŽ Senica	Bežné výdavky	450,00	450,00	0,00
SZTP ZO Brezová pod Bradlom	Bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Únia nevidiacich a slabozrakých	Bežné výdavky	500,00	500,00	0,00

DARTS CLUB TREZOR	Bežné výdavky	450,00	450,00	0,00
Nemocnica s poliklinikou Myjava	Bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Posolstvo, občianske združenie	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Brezová pod Bradlom	Bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0,00
Osobnosti Pod Bradlom, o.z.	Bežné výdavky	3 300,00	3 300,00	0,00
Považská sokolská župa M.R.Štefánika	Bežné výdavky	1 900,00	1 900,00	0,00
Reptová Eliška	Bežné výdavky	350,00	350,00	0,00
RK cirkev (farnosť Brezová)	Bežné výdavky	1 000,00	607,85	392,15

Rímskokatolícka cirkev, farnosť Brezová nevyčerpanú dotáciu vo výške 392,15 EUR vrátila na účet mesta. Všetky finančné prostriedky dotácií poskytnutých Mestom Brezová pod Bradlom, ktoré boli použité na stanovený účel, boli k 31.12.2018 vyúčtované v zmysle platného VZN č. 3/2016 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu mesta.

10. Finančné usporiadanie vzťahov

- voči:
- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Brezová p. Br.	201 609,37 EUR	192 789,41 EUR	8 819,96 EUR
ZUŠ Brezová p. Br.	232 065,00 EUR	228 435,95 EUR	3 629,05 EUR

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy – zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie alebo použitie v nasled.roku
ZŠ Brezová p. Br.	721 321,41 EUR	703 881,18 EUR	17 440,23 EUR

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	312 109,40 EUR	312 109,40 EUR	0,00 EUR

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	51 734,64 EUR	51 329,95 EUR	404,69 EUR

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Mesto neposkytlo v roku 2018 dotáciu, ani návratnú finančnú výpomoc zo svojho rozpočtu právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2018	Suma použitých prostriedkov v roku 2018	Rozdiel
	Na bežné výdavky:			
OÚ Trenčín	Prenesené kompetencie školstvo	618 267,00	608 303,36	9 963,64
OÚ Nové Mesto n. V.	Matrika	6 912,99	6 912,99	0,00
OÚ Trenčín	Stavebné konanie	5 493,39	5 493,39	0,00
OÚ Trenčín	Životné prostredie	470,26	470,26	0,00

OÚ Trenčín	Školstvo – dopravné žiakov	7 681,00	7 409,96	271,04
OÚ Trenčín	Asistent učiteľa	10 080,00	10 080,00	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Strava soc. odk. detí	164,00	164,00	0,00
MPSVaR SR	Podpora humanitnej pomoci	400,00	400,00	0,00
MDVaRR SR	Pozemné komunikácie	213,80	213,80	0,00
OÚ Trenčín	Žiaci zo sociálne znevýhodn.prostr.	100,00	100,00	0,00
OÚ Trenčín	Vzdelávacie poukazy	10 900,00	10 460,46	439,54
OÚ Trenčín	Príspevok na učebnice	126,00	126,00	0,00
OÚ Trenčín	Odchodné ZŠ	2 298,00	2 298,00	0,00
OÚ Trenčín	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	7 199,00	7 199,00	0,00
OÚ Trenčín	Príspevok na lyžiarsky kurz	6 150,00	6 150,00	0,00
OÚ Trenčín	Príspevok na školu v prírode	4 200,00	4 200,00	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Hlásenie pobytu obč.a reg.obyv.SR	1 633,17	1 633,17	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Register adries	56,40	56,40	0,00
MPSVaR SR	Zariadenie soc. služby - nocľaháreň	33 120,00	27 920,00	5 200,00
ÚPSVaR Nové M.n.V.	Zámostnávanie - §54	876,87	876,87	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V.	Zamestnávanie –chrán. dielne - §60	5 642,04	5 642,04	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Voľby do samosprávy obcí	2 599,30	2 599,30	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Rodinné prídavky – mesto osobitný príjemca	402,24	402,24	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Zamestnávanie - §51a	1 937,72	1 937,72	0,00
IA MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	27 115,00	27 115,00	0,00
DPO SR	Vybavenie dobrovoľných hasičov	5 000,00	5 000,00	0,00
MPaRV SR	Projekt Dušan S. Jurkovič – náš architekt	4 317,14	4 317,14	0,00
	Na kapitálové výdavky:			
MPaRV SR	Projekt Dušan S.Jurkovič – náš architekt	99 230,61	99 230,61	0,00
MŽ SR	Projekt Triedený zber v Brezovej pod Bradlom	648 707,50	648 707,50	0,00
MŽ SR	Rekonštrukcia objektu CVC	19 217,63	19 217,63	0,00

Z transferu OÚ Trenčín na prenesené kompetencie školstvo zostala k 31.12.2018 nevyčerpaná čiastka 9 963,64 EUR, na školstvo – dopravné žiakov čiastka 271,04 EUR a na

školsťvo – vzdelávacie poukazy pre školský klub detí čiastka 439,54 EUR. Tieto nevyčerpané prostriedky boli v súlade s príslušným zákonom použité do 31.03.2019.

Z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne bol dňa 21.3.2019 vrátený nevyčerpaný príspevok z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 5 200,00 EUR.

Z kapitálového transferu na rekonštrukciu telocvične ZŠ, ktorý bol poskytnutý v roku 2016 vo výške 45 000,00 EUR, bola vrátená nevyčerpaná čiastka 6 766,01 EUR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Mesto neuzatvorilo v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto v roku 2018 neposkytlo inej obci finančné prostriedky ani neprijalo finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčín	2 000,00	2 000,00	0,00

11. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.4 Záverečného účtu.

12. Návrh uznesenia

V súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom schvaľuje Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie za rok 2018 bez výhrad.

Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom **berie na vedomie:**

- **vysporiadanie schodku po úprave** o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a ďalšie účelovo určené finančné prostriedky v sume 418 899,16 EUR, 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, z rezervného fondu vo výške 196 370,05 EUR a z návratných zdrojov financovania vo výške 222 529,11 EUR .

Mestské zastupiteľstvo **schvaľuje:**

- zostatok finančných operácií v sume 143 656,86 EUR na tvorbu rezervného fondu 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,

- **použitie rezervného fondu** vo výške **282 320,36 EUR** (zostatok rezervného fondu z roku 2018 vo výške 138 663,50 EUR a prírastok rezervného fondu v roku 2019 v sume 143 656,86 EUR) na vykrytie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov.

Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom berie na vedomie:

- stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu mesta za rok 2018
- správu audítora za rok 2018.