



**Mesto Brezová pod Bradlom**  
**Nám. M. R. Štefánika 1, 906 13 Brezová pod Bradlom**

---

Brezová pod Bradlom  
10.04.2019

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva  
v Brezovej pod Bradlom, konaného **24.04.2019**

**Odborné stanovisko hlavného kontrolóra**  
**k návrhu záverečnému účtu**  
**Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018.**

Materiál obsahuje:  
1. Dôvodovú správu  
2. Návrh uznesenia  
3. Odborné stanovisko

Spracoval a predkladá:  
PaedDr. Rastislav Púdelka  
Hlavný kontrolór Mesta Brezová pod Bradlom

## **Dôvodová správa**

V zmysle § 18 f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018.

V stanovisku sa vyjadrujem k obsahu záverečného účtu mesta podľa jednotlivých častí, určených zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Stanovisko obsahuje aj analytickú časť, kde sa zaoberám porovnaním údajov záverečného účtu s údajmi z predchádzajúceho obdobia so snahou poukázať na tendenciu vývoja rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov dokumentujúc ich celkové hospodárenie mesta.

Odborné stanovisko (ďalej len „stanovisko“) som vypracoval na základe predloženého návrhu **záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018.**

## **Návrh na uznesenie:**

Uznesenie č.        /2019

Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom berie na vedomie: Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018.

**ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA  
k návrhu  
Záverečného účtu mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018.**

**A. VÝCHODISKA SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU**

**1.** Spracovanie stanoviska k záverečnému účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 bolo posudzované na základe hľadiska zákonnosť predloženého návrhu záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 a metodickej správnosti zostavenia návrhu záverečného účtu.

**2. Zákonnosť predloženého návrhu záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018.**

**2.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi**

Návrh záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a zohľadňuje aj ustanovenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení a ostatné súvisiace právne predpisy.

Návrh záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom spĺňa náležitosti ustanovené v §16 ods. 5, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

**2.2. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta Brezová pod Bradlom**

Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade so Zásadami finančného hospodárenia Mesta Brezová pod Bradlom.

**2.3. Dodržanie informačnej povinnosti**

Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a webovej stránke Mesta Brezová pod Bradlom v zákonom stanovenej lehote, t. j. viac ako 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a s § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

**2.4. Dodržanie povinnosti auditu**

Mesto Brezová pod Bradlom v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku.

Správu nezávislého audítora o audite individuálnej účtovnej závierky určenej pre Mestské zastupiteľstvo Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 vypracoval nezávislý audítor Ing. Terezia Urbanová.

### **3. Metodická správnosť zostavenia návrhu záverečného účtu mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018.**

Predložený návrh záverečného účtu bol vypracovaný v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

#### **Návrh záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 obsahuje najmä:**

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 prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
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
11. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu za rok 2018

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Návrh záverečného účtu v oblasti príjmov bol spracovaný podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie, kategórie a položky a podpoložky. V oblasti plnenia rozpočtu výdavkov bol spracovaný a predložený podľa funkčnej klasifikácie na úrovni oddiel, skupina, trieda, podtrieda a podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie a kategórie položky.

### **B. SPRACOVANIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU**

Mesto Brezová pod Bradlom postupovalo podľa §16 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu. V súlade s §16 ods. 2 tohto zákona finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy: údaje o plnení rozpočtu podľa §10 ods. 3 tohto zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu a údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jeho pôsobnosti.

## 1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Finančné hospodárenie Mesta Brezová pod Bradlom v roku 2018 sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 6.12.2017 uznesením č. č. 126/2017

Rozpočet mesta na rok 2018 bol priebehu roka 4 krát menený:

- I. zmena bola schválená dňa 25.04.2018 uznesením č. 44/2018
- II. zmena bola schválená dňa 26.09.2018 uznesením č. 77/2018
- III. zmena bola schválená dňa 19.11.2018 uznesením č. 82/2018
- IV. zmena bola schválená rozhodnutím primátora mesta dňa 20.12.2018.

Zmeny rozpočtu boli vykonávané v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a zásadami rozpočtového hospodárenia Mesta Brezová pod Bradlom, zmeny boli schvaľované na zasadnutiach mestského zastupiteľstva a ich realizácia prebiehala v súlade s platnými citovanými uzneseniami.

Rozpočet mesta k 31.12.2018 v celých EUR

|                                    | Schválený rozpočet  | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>               | <b>3 728 864,00</b> | <b>5 157 657,00</b>                   |
| 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                             |
| <b>Výdavky celkom</b>              | <b>3 696 488,00</b> | <b>5 017 108,00</b>                   |
| 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                          |
| <b>Rozpočet obce</b>               | <b>32 376,00</b>    | <b>140 549,00</b>                     |

Predkladané údaje o plnení rozpočtu Mesta Brezová pod Bradlom, ktoré sú súčasťou závierky, objektívne vyjadrujú vykonané zmeny a skutočné čerpanie rozpočtu.

### 1.1. Plnenie rozpočtu príjmov za rok 2018

| Rozpočet na rok 2018 | 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.

Porovnanie za obdobie 2016 - 2018: plnenie rozpočtu príjmov

| Obdobie:       | 2016      | 2017         | 2018         |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| Celkové príjmy | 3 563 340 | 3 660 553,50 | 4 779 111,39 |

### 1.1.1. Rozpočet bežných príjmov v EUR:

#### **Bežné príjmy :**

|                           | Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Bežné príjmy spolu</b> | 3 267 956,00         | 3 211 619,15            | 98,28     |
| BP – daňové príjmy        | 2 162 932,00         | 2 162 572,78            | 99,98     |
| BP – nedaňové príjmy      | 274 731,00           | 283 246,55              | 103,10    |
| BP – granty a transféry   | 830 293,00           | 765 799,82              | 92,23     |

Porovnanie za obdobie 2016 – 2018 : plnenie rozpočtu bežných príjmov

|                           | 2016                | 2017                | 2018         |
|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Bežné príjmy spolu</b> | <b>2 917 868,55</b> | <b>3 051 385,56</b> | 3 211 619,15 |
| BP – daňové príjmy        | 1 872 028,07        | 2 026 529,74        | 2 162 572,78 |
| BP – nedaňové príjmy      | 258 172,77          | 244 860,11          | 283 246,55   |
| BP – granty a transféry   | 787 667,71          | 779 995,71          | 765 799,82   |

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.

#### **Bežné príjmy - daňové príjmy:**

#### **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

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

Pri porovnaní skutočnej výšky poukázaných podielových daní za rok 2017 a rok 2018 môžeme konštatovať, že došlo v roku 2018 k zlepšeniu (navýšeniu) o 197 969,15 EUR.

#### **Daň z nehnuteľností**

Z pôvodne rozpočtovaných 285 000,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 284 704,61 EUR, čo je 99,90 % plnenie. Príjmy boli členené nasledovne:

- dane z pozemkov - vo výške 43 260,77 EUR,
- dane zo stavieb - vo výške 222 029,93 EUR
- 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 Brezová pod Bradlom eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností spolu v celkovej výške 194 286,90 EUR ( k 31.12. 2017 boli tieto pohľadávky vo výške 187 351,40 EUR.

### **Daň za psa**

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

### **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Na rok 2018 bolo rozpočtovaných 15 000,00 EUR a skutočný príjem bol vo výške 15 127,99 EUR, čo je 100,85 % plnenie.

Za užívanie verejného priestranstva za trvalé parkovanie vozidiel na verejnom priestranstve a na miestnych komunikáciách bol v roku 2018 príjem 10 838,79 EUR.

### **Daň za predajné automaty**

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

### **Daň za ubytovanie**

V rozpočte bolo plánovaný príjem za dane za ubytovanie vo výške 1 600,00 EUR a skutočný príjem bol vo výške 1 663,86 EUR, čo je plnenie na 103,99 %.

### **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 15 251,53 EUR.

K 31.12.2018 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 40 996,42 EUR ( pričom v roku 2017 to bolo 37 770,54 EUR)

### **Daň za umiestnenie jadrového zariadenia**

Z rozpočtovaných 24 647,00 EUR bol v roku 2018 skutočný príjem vo výške 24 646,64 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem bol od jedného daňovníka – Slovenské elektrárne a.s. - prevádzkovateľa jadrového zariadenia v Jaslovských Bohuniciach.

### **Bežné príjmy - nedaňové príjmy (bez grantov a transferov) :**

#### **Príjmy z vlastníctva majetku**

Skutočný príjem bol 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.

## Administratívne poplatky a iné poplatky, platby a príjmy

Skutočný príjem vo výške 125 679,51 EUR, čo je 103,24 % plnenie.

Išlo o najme o nasledovné príjmy:

- príjem za správne poplatky bol vo výške 11 919,50 EUR,
- príjem z pokút a penále bol v celkovej výške 2 217,72 EUR
- poplatky a platby za tovary a služby sú v celkovej výške 32 080,22 EUR,
- príjem za kúpalisko vo výške 5 160, EUR,
- príjem za prepravnú službu vo výške 1 667,75 EUR
- 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, z dobropisov vo výške, z vratiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a z vrátky mimoriadneho členského ZMO MR

## Bežné príjmy – granty a transfery:

V rozpočtovom roku 2008 boli mestu poskytnuté nasledovné 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                        | Zamestnávanie- chránené dielne - § 60      | 5 642,04   |
| Nové Mesto nad Váhom          | Zamestnávanie - §54                        | 876,87     |
|                               | 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 poriadok. a územné plánovanie     | 5 493,39   |
| OÚŽP Trenčín                  | Životné prostredie                         | 470,26     |
| OÚ Trenčín,<br>odbor školstva | Školstvo – dopravné žiakov                 | 7 681,00   |
|                               | Asistent učiteľa                           | 10 080,00  |
| OÚ Nové Mesto n.V.            | Voľby do samosprávy mesta                  | 2 599,30   |
| ÚPSVaR Nové M. n.V.           | Strava soc. odkázaných 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,<br>odbor školstva | Príspevok na lyžiarsky kurz                | 6 150,00   |
|                               | Príspevok na školu v prírode               | 4 200,00   |
|                               | Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostred. | 100,00     |
|                               | Vzdelávacie poukazy                        | 10 900,00  |
|                               | Výchova a vzdelávanie pre MŠ               | 7 199,00   |
|                               | Príspevok na učebnice                      | 126,00     |
|                               | Odchodné ZŠ                                | 2 298,00   |
| OÚ Nové Mesto n.V.            | Hlásenie pobytu občanov a register obyv.SR | 1 633,17   |
|                               | 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 boli nevyčerpané čiastky:

- na prenesené kompetencie - školstvo zostala nevyčerpaná čiastka 9 963,64 EUR,
- na vzdelávacie poukazy pre školský klub detí čiastka 439,54 EUR
- na 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 .

### 1.1.2. Rozpočet kapitálových príjmov EUR:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 966 352,00           | 797 137,49              | 82,49     |

Kapitálový príjem tvoril hlavne príjem z predaja pozemkov tvoriacich príľahlú plochu k stavbe vo vlastníctve nadobúdateľa a pozemkov bezprostredne susediacich s pozemkom vo vlastníctve nadobúdateľa.

V položke granty a transfery bol k 31.12.2018 z rozpočtovaných 936 374,00 EUR skutočný príjem vo výške 767 155,74 EUR, čo predstavuje 81,93 % plnenie.

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

1. Rekonštrukcia objektu CVČ - vo výške 19 217,63 EUR,
2. Projekt Triedený zber v Brezovej p. Bradlom – vo výške 648 707,50 EUR
3. Projekt Dušan S. Jurkovič – náš architekt – vo výške 99 230,61 EUR

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 bola podaná až začiatkom roka 2019), preto aj plnenie je nižšie ako sa predpokladalo.

Porovnanie – plnenie rozpočtu kapitálové príjmy v €

| Obdobie           | 2016    | 2017    | 2018    |
|-------------------|---------|---------|---------|
| Kapitálové príjmy | 104 391 | 171 961 | 797 137 |

### 1.1.3. Príjmové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 829 454,00           | 672 561,85              | 81,08     |

Skutočný príjem k 31.12.2018 bol v sume 672 561,85 EUR, čo predstavuje 81,08 % plnenie.

**Peňažné fondy:**

Uznesením MsZ 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 boli financované:

- a) z prevodu z rezervného fondu vo výške 196 370,05 EUR,
- b) z prijatého kapitálového transferu vo výške 667 925,13 EUR,
- c) z prijatých bankových úverov vo výške 405 739,67 EUR,
- d) 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) 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 (nižšie skutočné výdavky ako rozpočtované). Prevody z fondu rozvoja bývania a fondu rekultivácie skládok neboli v roku 2018 realizované.

**Dlhodobé bankové úvery:**

V roku 2018 boli prijaté nasledovné úvery v celkovej výške 408 863,71 EUR:

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

Porovnanie – plnenie príjmových finančných operácií:

| Obdobie           | 2016    | 2017       | 2018       |
|-------------------|---------|------------|------------|
| Finančné operácie | 509 963 | 406 896,78 | 672 561,85 |

**1.1.4. Bežné príjmy – vlastné príjmy RO s právnou subjektivitou:**

Vlastné príjmy rozpočtových organizácií sú tvorené príjmami:

- školné v Základnej umeleckej škole vo výške 20 065 EUR,
- školné zo 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.

V zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy majú povolené prekročenie rozpočtových výdavkov o sumu dosiahnutých vlastných príjmov. Vlastné príjmy rozpočtové organizácie používajú na krytie výdavkov na činnosť.

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 88 400,00            | 92 297,47               | 104,41    |

### 1.1.5. Bežné príjmy – príjmové finančné operácie v RO s právnou subjektivitou:

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 5 495,00             | 5 495,43                | 100,00    |

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

### 1.2. Čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet bežných výdavkov bol rozpočtovými opatreniami upravený na základe skutočných potrieb mesta v danom období.

|                    | Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|--------------------|----------------------|-------------------------|-----------|
| Výdavky - celkom   | 5 017 108,00         | 4 481 032,40            | 89,32     |
| Bežné výdavky      | 1 938 521,00         | 1 918 641,99            | 98,20     |
| Kapitálové výdavky | 1 496 704,00         | 1 306 782,61            | 87,31     |
| Finančné operácie  | 422 532,00           | 115 501,26              | 27,34     |

#### 1.2.1 Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 938 521,00         | 1 918 641,99            | 98,20     |

#### Platy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie bolo vo výške 654 743,37 EUR, čo je 99,64 % čerpanie.

Sem patria 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).

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie bolo vo výške 252 027,24 EUR, čo je 99,92 % čerpanie.

Sem patria odvody poisťného 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).

#### Tovary a služby

Skutočne čerpané bolo vo výške 635 684,01 EUR, čo je 97,42 % čerpanie.

Sem patria prevádzkové cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Z toho najvýznamnejšie sú nasledovné výdavky:

- za služby vo výške 296 305,45 EUR,
- za energie vo výške 163 287,57 EUR,
- za materiál vo výške 89 979,20 EUR,
- za opravy a údržbu vo výške 64 626,73 EUR.

V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

### Bežné transfery

Skutočne čerpané bolo vo výške 356 012,27 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z toho:

- bežné transfery pre Technické služby - 303 366,00 EUR
- transfery na šport (dotácie z rozpočtu mesta na šport - 26 810,00 EUR),
- transfery pre rôzne občianske združenia a spoločenské organizácie (dotácie z rozpočtu mesta ostatné) - 12 107,85 EUR
- členské príspevky - 5 744,99 EUR
- doplatok k strave pre dôchodcov - 1 298,44 EUR
- odchodné zamestnancov - 4 137,00 EUR.

V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky na rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou (ZŠ a ZUŠ).

### Splácanie úrokov z úveru

Skutočne čerpaných bolo 20 062,87 EUR, čo predstavuje 97,04 % čerpanie.

Išlo o nasledovné čerpanie:

- čiastka 6 285,39 EUR bola použitá na splatenie úroku z úveru ŠFRB (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 VÚB a.s.,
- čiastka 442,77 EUR bola použitá na úhradu úrokov za preklenovací úver vo VÚB, a.s. (projekt Dušan S. Jurkovič – náš architekt)
- 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).

### Porovnanie za obdobie 2013 – 2018 : skutočné čerpanie výdavkov vo vybratých skupinách rozpočtu

| Skupina               | 2013    | 2014    | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Verejná správa        | 420 221 | 412 547 | 413 859 | 416 921 | 418 965 | 438 932 |
| Technické služby      | 251 732 | 250 500 | 285 170 | 283 210 | 270 500 | 303 366 |
| Mestská polícia       | 81 232  | 87 126  | 79 053  | 84 698  | 90 512  | 97 905  |
| Hasičský zbor         | 35 231  | 35 216  | 33 841  | 36 755  | 28 332  | 29 861  |
| Kultúra a náboženstvo | 19 021  | 18 588  | 38 849  | 25 271  | 28 810  | 26 065  |
| Knižnica              | 36 500  | 42 161  | 37 296  | 34 168  | 37 747  | 36 853  |
| Šport                 | 19 190  | 23 149  | 22 896  | 26 317  | 28 676  | 32 290  |
| Kultúra v ND MRS      | 14 469  | 12 452  | 26 506  | 28 238  | 52 438  | 95 784  |

### 1.2.2. Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 496 704,00         | 1 306 782,61            | 87,31     |

#### Výdavky verejnej správy a kapitálový transfer TS

Skutočné plnenie bolo vo výške 18 718,00 EUR čo je plnenie na 83,35 %.

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 zosúladenia 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),
- obstaranie pasportu cintorína pre Technické služby vo výške 3 533,40 EUR,
- nákup príviesného vozíka pre Technické služby vo výške 2 042,00 EUR.

#### Správa a údržba ciest

Skutočné plnenie bolo vo výške 143 914,79 EUR čo je plnenie na 47,97 %.

Ide o investičnú akciu - spolu vo výške 143 914,79 EUR - 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

#### Nakladanie s odpadmi

Sem patria nasledovné investičné akcie:

- príspevok do fondu na rekultiváciu skládky Valkech vo výške 2,00 EUR
- projekt „Rozšírenie triedeného zberu v Brezovej pod Bradlom“ vo výške 686 450,00

#### Odpadové vody

IA projektová dokumentácia rekonštrukcie prečerpávacej stanice na Budovateľskej ulici (objednaná v roku 2018, dodaná a fakturovaná až v roku 2019).

#### Verejné osvetlenie

IA rekonštrukcia verejného osvetlenia (financovaná z bankového úveru zo Slovenskej sporiteľne) vo výške 113 533,80 EUR.

#### Kultúra – Národný dom M. R. Štefánika

- projekt z fondov EÚ „Dušan S. Jurkovič – náš architekt“ vo výške 292 205,87 EUR bol financovaný z preklenovacieho úveru od VÚB. Poskytnutý nenávratný finančný príspevok bude v roku 2019 použitý na splatenie istiny tohto úveru.
- projektová dokumentácia rekonštrukcie kotolne vo výške 2 250 EUR.

#### Náboženské a spoločenské služby

IA rekonštrukcia domu smútku vo výške 19 390,26 EUR.

#### Základná škola

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

### Centrum voľného času

Sem patrí investičná akcia – 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.

### Zariadenie sociálnych služieb – denné centrum seniorov

Sem patria kapitálové výdavky na dokončenie rekonštrukcie strechy objektu denného centra seniorov vo výške 3 322,80 EUR.

#### 1.2.3. Výdavkové finančné operácie

| Rozpočet na rok 2018 | Skutočnosť k 31.12.2018 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 422 532,00           | 115 501,26              | 27,34     |

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 ŠFRB (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.

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je samostatná prílohou záverečného účtu.

#### 1.2.4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | 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 :

| RO s právnou subjektivitou | 2016       | 2017       | 2018       |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Základná škola             | 741 895,94 | 751 792,59 | 858 436,60 |
| Základná umelecká škola    | 207 409,38 | 219 317,40 | 228 435,95 |

Skutočne čerpaná k 31.12.2018 bolo vo výške 1 086 872,55 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie.

Z toho bolo použité pre

- na prenesené kompetencie pre ZŠ - 668 833,66 EUR.
- na originálne kompetencie bolo použité
  - a) pre školské stravovanie pri ZŠ 135 424,47 EUR,
  - b) pre školský klub detí pri Základnej škole 54 178,47 EUR,
  - c) pre Základnú umeleckú školu 228 435,95 EUR.

## Kapitálové výdavky

| Rozpočet na rok 2018 | 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. 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 škole.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu rozpočtových organizácií je prílohou Záverečného účtu.

### 1.3. Výsledky hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa vyjadruje ako súhrnná bilancia zúčtovaných celkových príjmov a výdavkov. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu obce sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky. Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce nie sú finančné operácie.

Hospodárenie mesta v roku 2018 dokumentuje nasledovná tabuľka:

| Hospodárenie Mesta Brezová pod Bradlom                           | 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            |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>- 264 477,03</b>     |
| Úprava o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a ostatné                 | - 154 422,13            |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>-418 899,16</b>      |
| Príjmy z finančných operácií                                     | 678 057,28              |
| Výdavky z finančných operácií                                    | 672 561,85              |
| Rozdiel finančných operácií                                      | 5 495,43                |
| <b>Príjmy spolu</b>  | <b>115 501,26</b>       |

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>Výdavky spolu</b>               | 562 556,02          |
| <b>Hospodárenie obce</b>           | <b>4 779 111,39</b> |
| Vylúčenie z prebytku               | 4 481 032,40        |
| <b>Upravené hospodárenie mesta</b> | <b>298 078,99</b>   |

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 a 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) v sume 9 963,64 EUR, dopravné žiakov ZŠ v sume 271,04 EUR, vzdelávacie poukazy (školský klub) v sume 439,54 EUR a prevádzku nocľahárne v sume 5 200 EUR.

b) prostriedky zo štátneho rozpočtu refundované z 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 MsZ 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 navrhuje mesto skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 143 656,86 EUR.

#### **1.4. Hospodárenie fondov**

Mesto Brezová pod Bradlom v roku 2018 tvorilo nasledovné fondy:

- rezervný fond, ktorého konečný zostatok k 31.12.2018 je 138 663,50 EUR



- sociálny fond, ktorého konečný zostatok k 31.12.2018 je 3 148,57 EUR

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
- z prebytku hospodárenia za rok 2017 vo výške 219 782,24 EUR

V roku 2018 bol rezervný fond použitý 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 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).

Tvorba a použitie **sociálneho fondu** je právne upravené v zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, pričom tento fond povinne tvorí každý zamestnávateľ ako úhrn povinného prídeltu, nepovinného prídeltu a ďalších zdrojov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica Mesta Brezová pod Bradlom č. 9/2008 o sociálnom fonde.

Mesto vytvára a používa **fond prevádzky, údržby a opráv** v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p., jeho konečný stav k 31.12.2018 bol 0 EUR .

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. Nevýčerpané 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, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

## 2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Záverečný účet obsahuje bilanciu aktív a pasív k 31.12.2017 v prehľadnej štruktúre a v súlade s výkazom Súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01 .

Majetok mesta predstavoval ku koncu rozpočtového obdobia 2018 výšku 10 914 204,08 €. Zostatková hodnota na strane pasív je taktiež 10 914 204,08 €. Vzájomná bilancia aktív a pasív je teda k 31.12.2018 vyrovnaná, rozdiely vo vykázaných číselných údajoch zistené neboli.

## AKTÍVA

| Názov                   | ZS k 01.01.2018<br>v EUR | KZ k 31.12.2018<br>v EUR |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Neobežný majetok spolu  | 8 332 318,15             | 9 125 059,36             |
| Obežný majetok spolu    | 1 826 785,71             | 1 777 756,14             |
| Časové rozlíšenie (NBO) | 5 193,04                 | 11 388,58                |
| SPOLU                   | 10 164 296,90            | 10 914 204,08            |

## PASÍVA

| Názov                   | ZS k 01.01.2017<br>v EUR | KZ k 31.12.2017<br>v EUR |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vlastné imanie          | 6 905 177,28             | 6 715 233,79             |
| Závazky                 | 1 797 936,80             | 2 107 837,82             |
| Časové rozlíšenie (VBO) | 1 461 182,82             | 2 091 132,47             |
| SPOLU                   | 10 164 296,90            | 10 914 204,08            |

## 3. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Mesto Brezová pod Bradlom k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

| Druh záväzku               | Záväzky celkom<br>k 31.12.2018<br>v EUR | z toho v lehote<br>splatnosti | z toho po lehote<br>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<br>poskytnutého<br>úveru | Ročná<br>splátka<br>istiny<br>za rok 2018 | Ročná<br>splátka<br>úrokov<br>za rok 2018 | Zostatok<br>úveru (istiny)<br>k 31.12.2018 | Rok<br>splatnos<br>ti |
|------------------|--------------|--------------------------------|---|---|--|-----------------------|
| 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                  |
| SISp, a.s.       | investičný   | 113 533,80                     | 0,00                                      | 221,67                                    | 113 533,80                                 | 2028                  |

- a) Od roku 2015 má mesto uzatvorenú zmluvu o termínovanom úvere č. 712/2015/UZ s VÚB, a.s. s výškou úveru 600 000 EUR.

Účelom úveru je financovanie výstavby nového pavilónu ZŠ

Stav úveru k 31.12.2018 je 433 350,00 EUR. Úver je dlhodobý, splatný 25.06.2025. Splátky úrokov z úveru sú mesačné. Splátky istiny úveru sú pravidelné mesačné vo výške 5 555,00 EUR, pričom 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. Zábezpekou je vlastná blankozmenka na rad banky.

- b) K 31.12.2018 má Mesto Brezová pod Bradlom uzatvorenú úverovú zmluvu s Prima bankou Slovensko a.s.. Ide o úverovú zmluvu č.24/004/09 s výškou úveru 506 990,00 EUR, tzv. Dexia Komunál Komfort úver.

Účelom čerpania tohto úveru bolo financovanie investičných potrieb mesta.

Stav úveru k 31.12.2018 je 254 292,65 EUR. 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 odstavňových plôch pre parkovanie vozidiel na sídlisku Dolné lúky a Dušana Jurkoviča.

- c) Mesto uzatvorilo v roku 2018 Zmluvu o termínovanom preklenovacom úvere č. 274/2018/UZ s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. s výškou úveru 307 091,76 EUR.

Účelom je financovanie výdavkov projektu Dušan S. Jurkovič – náš architekt

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.

- d) Mesto tiež v roku 2018 uzatvorilo Zmluvu o úvere č. 309/CC/2018 so Slovenskou sporiteľňou a.s. s výškou úveru 120 000,00 EUR.

Účelom úveru je financovanie rekonštrukcie verejného osvetlenia

Stav úveru k 31.12.2018 je 113 533,80 EUR.

Úver je splatný 30.06.2028. Splátky úrokov sú mesačné. Splátky istiny úveru sú pravidelné mesačné vo výške 1 000,00 EUR, pričom 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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **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.

**Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a)**

|  | <b>Suma v EUR</b> |
|--|-------------------|
| 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 úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty           | 295 329,91        |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018                            | 136 456,43        |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:                          | 1 232 962,79      |
| • z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty                           |                   |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta | 136 456,43        |
| Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2018                  | 295 329,91        |

|                              |                                    |                     |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 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                       | <b>25,32 %</b>      |

**Zákonná podmienka (60 %)**

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

**bola splnená.****Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b)**

|   | <b>Suma v EUR</b> |
|---|-------------------|
| 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:                                       |                   |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017  | 780 051,71        |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | 2 384 122,23      |
| • 821005 - splácanie istiny z bankových úverov bankám   |                   |
| • 821007 – splácanie istiny z úveru ŠFRB  | 108 721,53        |
| • 651002 – splácanie úrokov z bankových úverov bankám   | 6 779,73          |
| • 651003 – splácanie úrokov z úveru ŠFRB  | 13 777,48         |
| • 651004 – splácanie úrokov ost.veriteľom - leasing   | 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 bežné príjmy k 31.12.2017 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|------------------------------------|---------------------|
| 135 564,13  | 2 384 122,23                       | 5,69 %              |

**Zákonná podmienka (25 %)**  
podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.  
**bola splnená.**

Mesto v roku 2018 dodržalo pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa ustanovenia §17 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

#### **4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ**

Mesto Brezová pod Bradlom je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Technické služby Mesta Brezová pod Bradlom. Technickým službám Mesta Brezová pod Bradlom ako príspevkovej organizácii mesta 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.

Výsledky za hlavnú činnosť (v EUR):

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

Výsledky za podnikateľskú činnosť (v EUR):

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

V zmysle §28 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov, musia byť náklady na podnikateľskú činnosť kryté výnosmi z tejto činnosti. Technické služby Mesta Brezová pod Bradlom túto podmienku vykonávania podnikateľskej činnosti príspevkovou organizáciou splnili. Podnikateľskú činnosť TS bola v oblasti odvozu odpadu a zapožičiavaním pomocných mechanizmov na výkopové práce.

#### **5. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV**

Návrh záverečného účtu neobsahuje údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, keďže mesto nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 6. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA

Súčasťou záverečného účtu je i plnenie programového rozpočtu predložené v hodnotiacej správe, kde je podrobne vyčíslené hodnotenie jednotlivých programov .

### C. ZÁVER

Návrh záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 je spracovaný v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 tohto zákona.

Návrh záverečného účtu mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 v zmysle § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade s ustanovením § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zverejnený na verejnú diskusiu dňa 9. apríla 2018, spôsobom v obci obvyklým, čo je viac ako 15 dní pred jeho prerokovaním v mestskom zastupiteľstve.

Ročná účtovná závierka za rok 2018 a hospodárenie Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 v súlade s § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade s ustanovením § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy boli overené nezávislým audítorom Ing. Teréziou Urbanovou .

Účtovná závierka za rok 2018 bola vykonaná podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Postup účtovania bol vypracovaný v súlade s metodickým usmernením vydaným MF SR MF č. 16786/2007 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

Účtovná závierka za rok 2018, podľa názoru nezávislého audítora, poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácií Mesta Brezová pod Bradlom k 31.12.2018 a výsledky hospodárenia za uvedený rok sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

V súlade s ustanovením § 16 ods. 10, písmeno a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, odporúčam Mestskému zastupiteľstvu v Brezovej pod Bradlom uzatvoriť návrh záverečného účtu Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2018 výrokom,

**celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.**