

# **Závěrečný účet Obce BREKOV**

## **za rok 2017**

Predkladá : Ing. Peter Mihaľko

Spracoval: Mgr. Jaroslava Širáková

V Brekove dňa 17.mája 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# Záverečný účet obce za rok 2017

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

# Závěrečný účet obce za rok 2017

## 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2016 uznesením č.4/4/2016

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 30.05.2017 uznesením č. 7/3/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.11.2017 uznesením č. 3/6/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

|                                     | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>501 620</b>     | <b>637 975</b>                        |
| z toho :                            |                    |                                       |
| Bežné príjmy                        | 501 620            | 553 730                               |
| Kapitálové príjmy                   | 0                  | 0                                     |
| Finančné príjmy                     | 0                  | 84 245                                |
|                                     |                    |                                       |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>501 620</b>     | <b>637 975</b>                        |
| z toho :                            |                    |                                       |
| Bežné výdavky                       | 463 620            | 530 956                               |
| Kapitálové výdavky                  | 10 000             | 47 019                                |
| Finančné výdavky                    | 28 000             | 60 000                                |
|                                     |                    |                                       |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> |                    |                                       |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 637 975,00  | 675 010,80              | 105,81    |

### 1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 553 730,00  | 590 765,44              | 106,69    |

### a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 397 176,00  | 403 560,94              | 101,61    |



### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 354 052,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 361 190,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,01 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 344,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 32 990,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 392,07 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 577,30 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 20,70 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 30 406,57 EUR.

|   |          |            |
|---|----------|------------|
| Daň za psa  | 648,00 € |            |
| Daň za užívanie verejného priestranstva             | 0,00 €   |            |
| Daň za nevýherné hracie prístroje                   | 0,00 €   |            |
| Daň za dobývací priestor                            | 531,10 € |            |
| Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad |          | 8 201,06 € |

### b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 156 554,00  | 187 204,50              | 119,58    |

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 835,43 EUR, čo je 142,32 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu priestorov.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 438,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 673,80 EUR, čo je 169,32 % plnenie.

Školská jedáleň v celkovej sume 10 934,81 EUR – príjmy za stravovanie neboli rozpočtované.

### c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 016,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 015,49 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

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

### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 140 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 161 679,78 EUR, čo predstavuje 115,48 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel   |
|----------------------|------------|--|
| MV SR                | 622,84     | Úsek hlásenia pobytu a reg. Adries, skladník CO                              |
| MF SR                | 1 000,75   | Voľby VUC  |
| UPSVaR               | 14 797,19  | HN-stravovanie, škol. potreby, rodinné prídavky, zamestnávanie na §52,54,50j |
| DPO SR               | 3 000,00   | Dotácia DHZO   |
| MŠ SR                | 142 259,00 | Prenesený výkon štátnej správy – ZŠ, MŠ,                                     |

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



## 2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00  | 0,00                    | 0         |

## 3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 84 245,00   | 84 245,36               | 100,00    |

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/3/2017 zo dňa 30.05.2017 bolo schválené použitie zostatkov z minulého obdobia v sume 72 000,00 EUR.

## 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizáciu s právnou subjektivitou.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 637 975,00  | 642 556,02              | 100,72     |

### 1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 530 956,00  | 550 592,28              | 103,70     |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

#### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 216 274,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 222 399,22 EUR, čo je 102,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 77 252,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 79 617,90 EUR, čo je 103,06 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 206 902,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 216 395,51 EUR, čo je 104,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Školská jedáleň v celkovej sume 11 132,23 EUR – výdavky za nákup potravín neboli rozpočtované.

### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 26 226,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 28 473,02 EUR, čo predstavuje 108,56 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 706,63 EUR, čo predstavuje 86,20 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 47 019,00   | 31 963,74               | 67,98      |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Rekonštrukcia kúrenia v materskej škôlke

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### b) Rekonštrukcia elektroinštalácie v základnej škole

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

## 3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 60 000,00   | 60 000,00               | 100,00     |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 60 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 60 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

## 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizáciu s právnou subjektivitou.



#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu   | 590 765,44                    |
| z toho : bežné príjmy obce                                       | 590 765,44                    |
| bežné príjmy RO  | 0,00                          |
| Bežné výdavky spolu  | 550 592,28                    |
| z toho : bežné výdavky obce                                      | 550 592,28                    |
| bežné výdavky RO   | 0,00                          |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>+40 173,16</b>             |
| Kapitálové príjmy spolu  | 0,00                          |
| z toho : kapitálové príjmy obce                                  | 0,00                          |
| kapitálové príjmy RO   | 0,00                          |
| Kapitálové výdavky spolu   | 31 963,74                     |
| z toho : kapitálové výdavky obce                                 | 31 963,74                     |
| kapitálové výdavky RO  | 0,00                          |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>-31 963,74</b>             |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>+8 209,42</b>              |
| <i>Vylúčenie z prebytku – ŠJ rozdiel</i>                         | +197,42                       |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>+8 406,84</b>              |
| Príjmové finančné operácie                                       | 84 245,36                     |
| Výdavkové finančné operácie                                      | 60 000,00                     |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>+24 245,36</b>             |
| PRÍJMY SPOLU   | 590 765,44                    |
| VÝDAVKY SPOLU  | 582 556,02                    |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>+8 209,42</b>              |
| <i>Vylúčenie z prebytku – ŠJ rozdiel</i>                         | +197,42                       |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                | <b>+8 406,84</b>              |

#### Návrh pre OZ:

Navrhujeme pre rok 2018 naďalej dodržiavať rozpočtovú disciplínu podľa schváleného rozpočtu pre rok 2018.

Pretože podľa príslušných ustanovení § 15 a 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o použití peňažných fondov rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Obecné zastupiteľstvo rovnako rozhoduje aj o použití prebytku rozpočtu alebo o spôsobe vysporiadania schodku pri prerokúvaní záverečného účtu obce.

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z. §16 od.9, obecné zastupiteľstvo prerokovalo záverečný účet obce s tým, že celoročné hospodárenie obce schvaľuje bez výhrad.

**Prebytok rozpočtu** v sume 8 406,84 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 10%                      840,68 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 24 245,36 EUR, navrhujeme použiť na : splátku úveru kanalizácie.



## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### Rezervný fond

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

| Fond rezervný  | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2017  | 0,00       |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok                 | 5 872,00   |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00       |
| - z finančných operácií  | 78 373,00  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                                       | 84 245,36  |
| - uznesenie č.7/3/2017 zo dňa 30.5.2017                                    |            |
| - uznesenie č. 3/6/2017 zo dňa 28.11.2017                                  |            |
| - krytie schodku rozpočtu  |            |
| - ostatné úbytky   |            |
| KZ k 31.12.2017  | 0,00       |

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

| Sociálny fond                       | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2017                       | 740,48     |
| Prírastky - povinný príděl - 1,05 % | 1 927,71   |
| Úbytky - stravovanie                | 1 106,17   |
| - regeneráciu PS, dopravu           | -          |
| - dopravné                          | -          |
| - ostatné úbytky                    | -          |
| KZ k 31.12.2017                     | 1 562,02   |

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

| Názov                          | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>           | 1 691 486,23        | 1 662 335,15          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>  | 1 538 684,65        | 1 570 768,85          |
| z toho :                       |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok      | 0,00                | 0,00                  |
| Dlhodobý hmotný majetok        | 1 294 804,53        | 1 326 888,73          |
| Dlhodobý finančný majetok      | 243 880,02          | 243 880,12            |
| <b>Obežný majetok spolu</b>    | 152 801,58          | 91 566,30             |
| z toho :                       |                     |                       |
| Zásoby                         | 302,08              | 1 821,41              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | -                   | -                     |
| Dlhodobé pohľadávky            | -                   | -                     |
| Krátkodobé pohľadávky          | 60 989,27           | 50 875,01             |



|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Finančné účty                           | 91 510,23 | 38 869,88 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | -         | -         |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | -         | -         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | -         | -         |

## P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>1 691 486,23</b> | <b>1 662 335,15</b>   |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>1 174 369,33</b> | <b>1 271 228,14</b>   |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | -                   | -                     |
| Fondy                                 | -                   | -                     |
| Výsledok hospodárenia                 | 1 174 369,33        | 1 271 228,14          |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>203 164,99</b>   | <b>151 527,17</b>     |
| z toho :                              |                     |                       |
| Rezervy                               | 552,00              | 552,00                |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 188,16              | -                     |
| Dlhodobé záväzky                      | 740,48              | 1 562,02              |
| Krátkodobé záväzky                    | 26 002,35           | 33 731,15             |
| Bankové úvery a výpomoci              | 175 682,00          | 115 682,00            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>313 951,91</b>   | <b>239 579,84</b>     |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

### Stav záväzkov k 31.12.2017

| Druh záväzku                      | Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči:               |                                   |                            |                             |
| - dodávateľom                     | 12 938,42                         | 12 938,42                  |                             |
| - zamestnancom                    | 11 497,71                         | 11 497,71                  |                             |
| - poisťovniam                     | 7 262,30                          | 7 262,30                   |                             |
| - daňovému úradu                  | 1 499,14                          | 1 499,14                   |                             |
| - štátnemu rozpočtu               | -                                 | -                          |                             |
| - bankám                          | 115 682,00                        | 115 682,00                 |                             |
| - štátnym fondom                  | -                                 | -                          |                             |
| - ostatné záväzky                 | 533,58                            | 533,58                     |                             |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b> | <b>149 413,15</b>                 | <b>149 413,15</b>          |                             |

### Stav úverov k 31.12.2017

| Veriteľ                    | Účel                        | Zostatok poskytnutého úveru k 01.01.2017 | Ročná splátka istiny za rok 2017 | Ročná splátka úrokov za rok 2017 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017 | Rok splatnosti |
|----------------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka Slovensko a.s. | Bankový úver na kanalizáciu | 175 682,00                               | 60 000,00                        | 3 706,63                         | 115 682,00                           | 2020           |

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky úrokov sú mesačné.

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a



- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

| Text   | Suma v EUR        |
|--|-------------------|
| <b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>    | <b>655 060,17</b> |
| - skutočné bežné príjmy obce   | 641 990,86        |
| - skutočné bežné príjmy obce – nerozpočtované                              | 13 069,31         |
| <b>Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016</b>                                | <b>655 060,17</b> |
| <b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:</b>                                |                   |
| - zostatok istiny z bankových úverov                                       | 115 682,00        |
| - zostatok istiny z pôžičiek   | -                 |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí                         | -                 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov                     | -                 |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ      | -                 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty                  | -                 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu                        | -                 |
| - zostatok istiny z .....  | -                 |
| <b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>                           | <b>115 682,00</b> |
| <b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>                         |                   |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty                                     | -                 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu  | -                 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ                      | -                 |
| - z úverov .....   | -                 |
| <b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>                  |                   |

| Zostatok istiny k 31.12.2017 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 115 682,00                   | 655 060,17                         | <b>17,60 %</b>      |

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        |
|--|-------------------|
| <b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>  | <b>655 060,17</b> |
| - skutočné bežné príjmy obce   | 641 990,86        |
| - skutočné bežné príjmy obce - nerozpočtované  | 13 069,31         |
| <b>Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016</b>  | <b>655 060,17</b> |
| <b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>   |                   |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy  | 193 562,30        |
| - dotácie z MF SR  | -                 |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín  | -                 |
| - účelovo určené peňažné dary  | -                 |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016</b>   | <b>193562,30</b>  |
| <b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>  | <b>461 497,87</b> |
| <b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b> |                   |
| - 821005   | 60 000,00         |
| - 651004   | 3 706,63          |
| <b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017</b>  | <b>63 706,63</b>  |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| 63 703,63   | 461 497,87                                  | <b>13,80 %</b>      |

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



## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-HE-OZP-2015/004316-2, č. živnostenského registra 720-20878.

Predmetom podnikania je:

- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- Administratívne služby
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Organizácia kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Ozvučovanie a osvetľovanie kultúrno-spoločenských a športových podujatí
- Spracovávanie rodokmeňov
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach.

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

|                             |      |     |
|-----------------------------|------|-----|
| Celkové náklady             | 0,00 | EUR |
| Celkové výnosy              | 0,00 | EUR |
| Hospodársky výsledok - zisk | 0,00 | EUR |

## 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 obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú ani právnickú organizáciu.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť :<br>školsťvo, matrika, ....<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma<br>poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel<br>(stí.3 - stí.4 )<br>- 5 - |
|-----------------------|---|---|---|--------------------------------------|
| OU odbor<br>školsťva  | BV- Školstvo  | 142 441,60  | 142 441,60  |                                      |
| MV SR                 | BV - REGOB, register adries   | 502,84  | 502,84  |                                      |
| MF SR                 | BV – Voľby VUC  | 1 000,75  | 1 000,75  |                                      |
|                       |   |   |   |                                      |

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.



# Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu obce BREKOV za rok 2017.

Finančné hospodárenie obce Brekov sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2016 uznesením č. 4/4/2016 a upravovaný: 30.05.2017 uznesením č. 7/3/2017,  
28.11.2017 uznesením č. 3/6/2017

## Program č. 1 - PLÁNOVANIE, MANAŽMENT, KONTROLA

**Zámer:** Moderná obec s transparentným a otvoreným manažmentom a reprezentáciou.

**Komentár:** V programe sú rozpočtované výdavky súvisiace s operatívnym a strategickým riadením chodu obce. Sú to výdavky na mzdy a odvody zamestnancov a poslancov, energie, prevádzku, kontrolná a právna činnosť, programové vybavenie, poplatky bankového styku, členské príspevky v združeniach, propagácia obce, výdavky na voľby, splátky úrokov z úverov a pôžičiek, splátka úveru, zakúpenie snehovej frézy a radlice pre obec na údržbu majetku v správe obce.

Rozpočet : 221 280,00 €

Skutočnosť: 209 461,71 €

% plnenie: 94,66 %

Program má osem podprogramov:

- 1.1. Manažment obce a kontrola
- 1.2. Audit a právne služby
- 1.3. Členstvá a partnerstva
- 1.4. Propagácia a prezentácia obce
- 1.5. Súdne spory
- 1.6. Voľby
- 1.7. Úroky z úverov a pôžičiek
- 1.8. Splátky úverov, leasingov a pôžičiek

## Program č. 2 - SLUŽBY OBČANOM

**Zámer:** Kvalitné služby samosprávy pre občanov obce, poskytovať čo najefektívnejšie a najoperatívnejšie.

**Komentár:** Sú tu zahrnuté výdavky súvisiace s výkonom samosprávy služieb pre občanov – údržba miestneho rozhlasu, obecného cintorína a správa domu smútku, zakúpenie novej rozhlasovej ústredne. Realizácia I. etapy rozšírenia cintorína – prístupová cesta. Matričné služby a overovanie listín pre verejnosť, sociálne služby pre občanov, hmotná núdza, osobitný príjemca rodinných prídavkov, civilná ochrana. Vydanie novej publikácie „Brekov“ pri príležitosti osláv obce.

Rozpočet : 29 120,00 €

Skutočnosť: 45 098,41 €

% plnenie: 154,87 %

Program má šesť podprogramov:

- 2.1. Miestny rozhlas
- 2.2. Obecný cintorín a dom smútku

- 2.3. Tradičné oslavy v obci
- 2.4. Matričné služby a overovanie
- 2.5. Sociálne služby
- 2.6. Civilná ochrana

### Program č. 3 – PROSTREDIE PRE ŽIVOT

**Zámer:** Kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých občanov obce. Zabezpečiť krajšiu obec a zlepšenie životného prostredia, docieľiť efektívnu likvidáciu odpadu a zhodnocovanie odpadu cez separovanie.

**Komentár:** Výdavky na údržbu životného prostredia, vývoz a uskladnenie odpadov, údržba verejného osvetlenia, údržba verejnej zelene a komunikácii. Výdavky na dobrovoľných hasičov – školenia, súťaže, inventár, zariadenie do garáže pre požiarnu auto, vychádzkové a zásahové odevy. Odkúpenie pozemku na výstavbu čističky odpadových vôd pri plánovanej výstavbe kanalizácie.

Rozpočet : 41 419,00 €

Skutočnosť: 26 208,12 €

% plnenie: 63,28 %

Program sa skladá z päť podprogramov:

- 3.1. Zber a likvidácia odpadu
- 3.2. Verejné osvetlenie
- 3.3. Miestne komunikácie a zeleň
- 3.4. Požiarna ochrana
- 3.5. obecný vodovod a kanalizácia

### Program č. 4 - VZDELÁVANIE A ŠKOLSTVO

**Zámer:** Kvalitný školský systém predprimárnej a primárnej výchovy a vzdelávanie deti.

**Komentár:** Sú to výdavky na mzdy a odvody zamestnancov ZŠ, MŠ, ŠJ, energie a prevádzku ZŠ, MŠ, ŠJ. Zahnuté sú aj výdavky na učebné pomôcky za príspevky od rodičov, vybavenie viacúčelovými zariadenia – stĺpy, siete pre multifunkčné ihrisko, rekonštrukcia elektroinštalácie a stropov v triedach základnej školy. Vybudovanie nového oplotenia areálu ZŠ. V materskej škole zrealizovaná plynofikácia budovy, nový plynový kotol a komínové zariadenie, doplnenie radiátorov. Príspevky na centrá voľného času Dúha, CVČ Laura, ZŠ Pugačovová, ZŠ Laborecká, ZŠ Dargovských hrdinov pre mimoškolské aktivity deti do 15 rokov, prevádzka a údržba centra voľného času v obci.

Rozpočet : 270 000,00 €

Skutočnosť: 294 775,68 €

% plnenie: 109,18 %

Program sa skladá z päť podprogramov:

- 4.1. Materská škola
- 4.2. Základná škola
- 4.3. Školská jedáleň
- 4.4. Školenia
- 4.5. Centrá voľného času



## PROGRAM č. 5 - KULTÚRA A ŠPORT

**Zámer:** Kvalitná ponuka kultúrnych a športových podujatí pre občanov a návštevníkov obce, udržanie spoločensko-kultúrnych tradícií v obci, vytvorenie podmienok pre organizovanie takýchto podujatí.

**Komentár:** Výdavky na energie a prevádzku kultúrneho domu, ihriska. Realizácia osláv obce a rôznych spoločenských akcií v priebehu roka. Príspevky miestnym spoločenským organizáciám. Mzdy, odvody, pracovné a ochranné pomôcky pre zamestnancov na aktivačných projektoch, Podpora športových akcií a športových klubov pri činnosti v priebehu roka.

Rozpočet : 76 156,00 €

Skutočnosť: 67 012,10 €

% plnenie: 87,99 %

Program sa skladá z päť podprogramov:

- 5.1. Kultúrny dom
- 5.2. Obecná knižnica
- 5.3. Miestne spoločenské organizácie
- 5.4. Všeobecná podpora športu
- 5.5. Aktivačná činnosť

## PROGRAM č. 6 - VÝSTAVBA A ÚZEMNÉ PLÁNOVANIE

**Zámer:** Rozvoj a podpora obce podľa novodobých požiadaviek.

**Komentár:** Výdavky na spoločný stavebný úrad a projekty podávané obcou.

Rozpočet : 0,00 €

Skutočnosť: 0,00 €

% plnenie: 0 %

Program sa skladá zo štyroch podprogramov:

- 6.1. Spoločný stavebný úrad
- 6.2. Rozvoj bývania – Územný plán obce
- 6.3. Rozvoj obce – ROEP
- 6.4. Rozvoj obce – projekty

Celkové plnenie výdavkov programového rozpočtovania je na 100,72 %.

V Brekove: 17.05.2018

Ing. Peter Mihaľko – starosta obce