

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE BRUSNO ZA ROK 2017

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

A. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v eur):

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Bežné príjmy	2.043.485,00	1.976.513,94
Kapitálové príjmy	302.353,66	301.564,96
Finančné operácie	0	0
Príjmy celkom	2.345.838,66	2.278.078,90

Popis položiek je uvedený v komentári k jednotlivým položkám príjmov.

1. Bežné príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Daňové príjmy	1 172 245,00	1 172 148,12
Nedaňové príjmy	149 820,00	91 711,34
Transfery a granty	721 420,00	712 654,48
Bežné príjmy celkom	2 043 485,00	1 976 513,94

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

1.1 Daňové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Daň z príjmov	996 600,00	996 571,74
Daň z nehnuteľností	64 670,00	64 775,87
Dane za špecifické služby	110 975,00	110 800,51
Daňové príjmy celkom	1 172 245,00	1 172 148,12

Daňové príjmy tvoria najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Daň z nehnuteľností je tvorená daňou z pozemkov (32.166,04), zo stavieb (32.014,88) a z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome (594,95). Dane za špecifické služby sú tvorené daňou za psa (2.433,33) za nevýherné hracie automaty (435,00) za predajné automaty (100,00), za ubytovanie (52.475,00) za užívanie verejného priestranstva (1.175,00) za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (51.587,39) a za separovaný zber (2.584,79).

1.2 Nedaňové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	42 290,00	33 055,27
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	98 290,00	51 166,27
Úroky z vkladov	10,00	1,30
Iné nedaňové príjmy	9 230,00	7 488,50
Nedaňové príjmy celkom	149 820,00	91 711,34

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

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjmy boli tvorené predovšetkým z prenájmu budov (30.194,50) tieto boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv. Jedná sa o prenájom priestorov v zdravotnom stredisku, Domu nádeje, priestorov v budove "starej" školy a v nezanedbateľnej výške aj príjmy z príležitostných prenájmov v miestnom kultúrnom stredisku. Súčasťou týchto príjmov sú aj príjmy z dividend (2.053,11) a z prenájmu pozemkov (807,66).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky boli tvorené výberom správnych poplatkov (5.732,45) za overenie podpisov, poplatky za rybárske lístky, poplatky za rozhodnutia o výrube stromov, ododom z výťažku stávkovej kancelárie, atď. Iné poplatky a platby boli tvorené platbami za energie od nájomcov (7.967,27) cintorínskymi poplatkami (723,76) platbami za odpadové nádoby (498,00) za relácie v miestnom rozhlase (317,00) za stočné (31.319,78) za služby domu smútku (118,10), za znečisťovanie ovzdušia (135,99 €), za vydané stravné lístky zamestnancom (4.339,92).

Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy boli tvorené príjmom od neziskovej organizácie na stroje do parku pri zdravotnom stredisku vo výške 4.800 eur a z výťažkov z lotérií a iných podobných hier.

1.3 Granty a transfery (bežné)

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Transfery zo štátneho rozpočtu	696 650,00	692 327,35
Transfery z rozpočtu obce	20 200,00	16 271,13
Transfery od ostatných subjektov verejnej správy	4 570,00	4 056,00
Transfery celkom	721 420,00	712 654,48

Transfery zo štátneho rozpočtu obec prijala na prenesené kompetencie v oblasti školstva (626.137,66), matriky (4.204,14), ohlasovne obyvateľstva (753,96) a stavebného úradu (2.019,96), pozemných komunikácií (93,83), životného prostredia (202,90), civilnej ochrany (210,00), na financovanie volieb (1.022,50), na podporu udržania zamestnanosti (52.682,40).

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

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

2. Kapitálové príjmy

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Príjem z predaja kapitálových aktív	144 450,00	143 969,30
Zo štátneho rozpočtu	157 903,66	157 595,66
Kapitálové príjmy celkom	302.353,66	301.564,96

Príjmy kapitálového rozpočtu predstavovali príjmy z predaja majetku, ostatné príjmy boli tvorené dotáciami zo štátneho rozpočtu. Kapitálové príjmy súvisia s napĺňaním a realizáciou investičných zámerov obce Brusno.

Príjem z predaja kapitálových aktív

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

Ďalšie kapitálové príjmy

Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov účelový transfer zo štátneho rozpočtu na zateplenie MKS vo výške 93.453,66 eur, na rekonštrukciu plynovej kotolne ZŠ s MŠ Brusno vo výške 52.300 eur a 11.842 eur na zateplenie budovy "starej školy".

II. Plnenie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v eur):

	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
Bežné výdavky	722 127,00	686 106,23
Kapitálové výdavky	326 922,50	310 570,45
Výdavky celkom	1 049 049,50	996 676,68

1. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

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

Položka	Upravený rozpočet	Skutočné čerpanie	Popis
---------	-------------------	-------------------	-------

Finančné a rozpočtové záležitosti	286 768,00	279 763,29	Obec – platy, poistné, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, knihy, pohonné hmoty, propagácia, reprezentačné, dopravné, poistenie áut a majetku, údržba budov a áut, nákup služieb, školenia, poplatky, stravovanie, atď.
Iné všeobecné služby	4 690,00	4 204,14	Matričný úrad – plat a poistné, poštové a telekomunikačné služby, materiál, školenia.
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	4 900,00	690,75	Výdavky na voľby
Ochrana pred požiarmi	15 570,00	13 033,71	Hasičský zbor – energie, materiál, pohonné hmoty, pracovné pomôcky, poistenie, školenia, údržba, súťaže.
Výstavba	25 615,00	25 558,92	Stavebný úrad – plat a poistné, cestovné, poštové a telekomunikačné služby, poštovné, materiál, služby, školenia, poplatky, príspevok na stavebný úrad.
Cestná doprava	5 100,00	3 480,45	Údržba ciest a chodníkov – materiál, údržba.
Nakladanie s odpadmi	76 795,00	73 001,39	Odvoz odpadu – platy, poistné, materiál, pohonné hmoty, údržba, poplatok za uloženie, zákonný poplatok, poplatok za uloženie odpadu, stravné, dohody, mýto.
Nakladanie s odpadovými vodami	43 132,00	38 346,13	ČOV – platy, poistné, energie, materiál, údržba, odborný dozor.
Rozvoj obcí	116 860,00	112 441,13	Kosenie a údržba verejných priestranstiev – mzdové a odvodové náklady, materiál, palivá, poistenie, údržba, pracovné odevy, školenia, výsadba stromov.
Verejné osvetlenie	23 900,00	23 800,30	Verejné osvetlenie – energie, údržba.
Rekreačné a športové služby	25 800,00	25 066,25	Dotácie a úhrada energie športovým klubom.
Kultúrne služby	34 090,00	30 708,89	MKS – energie, materiál, údržba, čipkárskô.
Náboženské a iné spoločenské služby	6 790,00	6 494,09	Dom smútku – energie, materiál, údržba, dohody, dotácie misie, jednote dôchodcov a S3eške, členské príspevky.
Primárne vzdelávanie	500,00	0,00	
Vedľajšie služby v školstve	35 107,00	35 065,50	Súkromné centrum špeciálno-

			pedagogického poradenstva
Rodina a deti	16 510,00	14 451,29	Opatrovateľská služba.
Bežné výdavky celkom	722 127,00	686 106,23	

2. Kapitálové výdavky podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie

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

Položka	Upravený rozpočet	Skutočné čerpanie	Popis
Finančné a rozpočtové záležitosti	56 392,00	51 609,00	Odkúpenie ihriska, odvodnenie Dubinka, stavebný obvod Dubinka, povernícka chata rekonštrukcia, zateplenie budova "starej školy", rozhlas aparátúra.
Cestná doprava	14 200,00	14 147,00	Traktor s radlicami.
Nakladanie s odpadovými vodami	123 860,00	123 854,40	Ponorné čerpadlo ČOV, kanalizácia odkúpenie.
Rozvoj obcí	19 220,50	9 751,32	Dopravné značenie, stroje a park pri zdravotnom stredisku.
Kultúrne služby	100 950,00	100 922,28	Zateplenie MKS.
Náboženské a iné spoločenské služby	12 300,00	10 286,45	Oplotenie cintorína, schody.
Kapitálové výdavky celkom	326 922,50	310 570,45	

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Obec Brusno v roku 2017 nerealizovala žiadne príjmové finančné operácie.

2. Výdavkové finančné operácie

Obec Brusno v roku 2017 nerealizovala žiadne výdavkové finančné operácie.

IV. Plnenie rozpočtu obce so zohľadnením rozpočtu zriadených rozpočtových organizácií - Základnej školy s materskou školou Brusno, Základnej umeleckej školy Brusno

Položka rozpočtu	Obec Brusno	ZŠ s MŠ Brusno	ZUŠ Brusno	Spolu
Príjmy spolu	2 278 078,90	91 146,14	23 173,57	2 392 398,61
bežné	1 976 513,94	91 146,14	23 173,57	2 090 833,65
kapitálové	301 564,96	0,00	0,00	301 564,96
Výdavky spolu	996 676,68	858 810,10	255 703,87	2 111 190,65
bežné	686 106,23	858 810,10	255 703,87	1 800 620,20
kapitálové	310 570,45	0,00	0,00	310 570,45

V. Výsledok hospodárenia

1. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2017 a výsledok hospodárenia:

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	2 090 833,65	1 800 620,20	290 213,45
Kapitálový rozpočet	301 564,96	310 570,45	-9 005,49
Rozpočet spolu	2 392 398,61	2 111 190,65	281 207,96

Výsledok rozpočtového hospodárenia – prebytok rozpočtu za obec Brusno za rok 2017 je 281 207,96 eur. Obec v roku 2017 nevyčerpala účelovo určené finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ v celkovej sume 68.799,49 eur, z toho 52.300 eur na rekonštrukciu plynovej kotolne ZŠ s MŠ Brusno a 16.499,49 eur na projekt ZŠ s MŠ Brusno v rámci OP Ľudské zdroje, prioritná os Vzdelávanie. V zmysle § 16 ods. 6 a 7 zákona č. 583/2004 Z. z., ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. z tohto prebytku vylučujú.

Prebytok hospodárenia za rok 2017	281.207,96 eur
Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky	68.799,49 eur
Prebytok rozpočtu obce po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov	212.408,47 eur

Prebytok hospodárenia za rok 2017 vo výške 212.408,47 eur navrhujeme použiť nasledovne:

- Prídela do rezervného fondu vo výške 10%, t.j. 21.240,85 eur.
- Prevod do peňažných fondov obce a následné použitie na kapitálové výdavky v roku 2018 v sume 191.167,62 eur.

2. Účtovný výsledok hospodárenia obce

V roku 2017 dosiahla obec účtovný výsledok hospodárenia – zisk vo výške 8.876,05 eur. Účtovný výsledok hospodárenia navrhujeme v celej výške usporiadať v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu v netto výške (t.j. po korekcii oprávkami a opravnými položkami) podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 4.384.147,99 eur.

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 4.384.147,99 eur.

Členenie aktív (údaje v eur):

	2017	2016	Prírastok/úbytok
Aktíva - netto	4 384 147,99	4 582 824,53	-198 676,54
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 544 564,30	2 896 018,59	-351 454,29
Dlhodobý finančný majetok	398 364,86	398 364,86	0,00
Zásoby	32 058,00	33 993,00	-1 935,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	1 086 000,59	1 151 089,94	-65 089,35
Pohľadávky	27 123,91	21 125,72	5 998,19
Finančný majetok	295 613,39	81 570,10	214 043,29
Časové rozlíšenie	422,94	662,32	-239,38

Členenie pasív (údaje v eur):

	2017	2016	Prírastok/úbytok
Pasíva	4 384 147,99	4 582 824,53	-198 676,54
Oceňovacie rozdiely	9 440,02	9 440,02	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	2 117 612,49	2 204 073,61	-86 461,12

minulých rokov			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 876,05	-86 461,12	95 337,17
Rezervy	11 663,08	11 204,58	458,50
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	70 181,34	1 438,17	68 743,17
Dlhodobé záväzky (sociálny fond)	1 283,07	1 292,98	-9,91
Krátkodobé záväzky	22 081,97	14 721,79	7 360,18
Krátkodobé finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 143 009,97	2 427 114,50	-284 104,53

Celková bilančná suma obce k 31.12.2017 predstavuje sumu 4.384.147,99 eur, čo v porovnaní s rokom 2016 znamená pokles o 198.675,54 eur. Pokles bilančnej sumy je prioritne spôsobený prírastkom oprávok majetku (ročného odpisu) za rok 2017.

Najvýznamnejšiu položku v aktívach tvorí dlhodobý hmotný majetok v netto hodnote 2.544.564,30 eur, pričom jeho brutto hodnota je 8.137.308,68 eur a výška oprávok k uvedenému majetku je 5.592.744,38 eur. Pokles hodnoty dlhodobého hmotného majetku je spôsobený už vyššie uvedeným prírastkom oprávok majetku. Druhou najväčšou položkou je zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy vo výške 1 086 000,59. Táto suma predstavuje zostatkovú hodnotu majetku škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti obce. Jej pokles je spôsobený postupným odpisovaním majetku škôl. Obec vlastní akcie v akciových spoločnostiach Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a Kúpele Brusno vo výške 398.364,86 eur, čo je v súvahe uvedené v položke dlhodobý finančný majetok. V celkovej sume pohľadávok 27.123,91 eur pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov obce (nezaplatených daní a poplatkov), vrátane pohľadávky voči Kúpeľom Brusno z titulu neodvedenej dane za ubytovanie. Finančné účty v sume 295.613,39 eur tvoria zostatky peňažných prostriedkov na účtoch v bankách a zakúpené ceniny (stravné lístky).

V položke pasív najvyššiu sumu tvorí časové rozlíšenie vo výške 2.143.009,97 eur, čo predstavuje zostatkovú hodnotu majetku obce obstaraného z cudzích zdrojov (z dotácií zo štátneho rozpočtu a prostriedkov Európskej únie). Pokles tejto položky je spôsobený postupným odpisovaním majetku obstaraného z cudzích zdrojov. Druhou najvýznamnejšou položkou je nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 2.117.612,49 eur. V tejto položke sú zúčtované rozdiely spôsobené prechodom účtovníctva obcí na akruálne účtovníctvo v minulých rokoch a zároveň sú tu kumulované výsledky hospodárenia obce minulých rokov. Pokles tejto položky je spôsobený zaúčtovaním výsledku hospodárenia za rok 2016. Súčasťou pasív je aj výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, čo v prípade roku 2017 predstavuje zisk vo výške 8 876,05 eur.

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12. 2017 eviduje nasledujúce záväzky načítované v pasívach:

- dlhodobé záväzky vo výške 1.283,07 eur (záväzky zo sociálneho fondu),
- krátkodobé záväzky vo výške 22.081,97 eur (záväzky z obchodných vzťahov v lehote splatnosti vo výške 13.910,97 eur, nevyfakturované dodávky vo výške 695,76 eur, iné záväzky vo výške 94,08 eur a záväzky voči zamestnancom vo výške 7.381,16 eur).

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Obec v roku 2017 poskytla z rozpočtu obce nasledujúce dotácie podľa § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

Príjemca dotácie	Suma dotácie v eurách
Futbalový klub FK 34 Brusno - A,B	22 700
Lyžiarsky oddiel	400
Turistický oddiel	200
Slovenské misijné hnutie	200
Miestna organizácia jednoty dôchodcov	200
Občianske združenie S3eška	200

F. NÁKLADY A VÝNOSY Z PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI OBCE

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

G. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

V roku 2017 obec plnila nasledovné programy obce:

Program / Podprogram	Čerpanie rozpočtu
ROZPOČET SPOLU	2 111 190,65
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	317 132,39
Program 2: Služby občanom	19 134,79
Program 3: Bezpečnosť	13 033,71
Program 4: Stavebný úrad	25 558,92
Program 5: Cestná doprava	3 480,45
Program 6: Odpadové hospodárstvo	235 201,92
PODPROGRAM 6.1: ZBER A ODVOZ ODPADU	73 001,39
PODPROGRAM 6.2: NAKLADANIE S ODPADOVÝMI VODAMI	162 200,53
Program 7: Prostredie pre život	160 139,75
PODPROGRAM 7.1: ROZVOJ BÝVANIA	136 339,45
PODPROGRAM 7.2: VEREJNÉ OSVETLENIE	23 800,30
Program 8: Kultúra a šport	173 477,96
PODPROGRAM 8.1: ŠPORT	25 066,25
PODPROGRAM 8.2: KULTÚRNE STREDISKO	126 707,33
PODPROGRAM 8.3: KNIŽNICA	561,86
PODPROGRAM 8.4: TRADÍCIE	3 674,33
PODPROGRAM 8.5.: KULTÚRA	687,65
PODPROGRAM 8.6: SPOLOČENSKÉ SLUŽBY	16 780,54
Program 9: Vzdelávanie	1 149 579,47
PODPROGRAM 9.2: ZŠ s MŠ	858 810,10
PODPROGRAM 9.3: ZUŠ	255 703,87
PODPROGRAM 9.4: Súkromné centrum ŠPPP	35 065,50
Program 10: Sociálne služby	14 451,29

Brusno, máj 2018

Viera Krakovská
starostka obce Brusno