

Záverečný účet Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2017 a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

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

V Brezovej pod Bradlom dňa 6.4.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.4.2018

Záverečný účet schválený MsZ dňa 25.4.2018 uznesením č. 42/2018

Záverečný účet mesta za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet mesta na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu za rok 2017 – samostatná príloha č. 4
12. Návrh uznesenia

1. Rozpočet mesta na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2017. Mesto zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov a podľa zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov. Rozpočet mesta na rok 2017 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet mesta na rok 2017 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 7.12.2016 uznesením č. 123/2016 a v priebehu roka bol menený:

- prvá zmena bola schválená dňa 26.04.2017 uznesením č. 56/2017
- druhá zmena bola schválená dňa 28.06.2017 uznesením č. 74/2017
- tretia zmena bola schválená rozhodnutím primátorky mesta dňa 14.8.2017
- štvrtá zmena bola schválená dňa 28.9.2017 uznesením č. 100/2017
- piata zmena bola schválená rozhodnutím primátorky mesta dňa 2.11.2017
- šiesta zmena bola schválená rozhodnutím primátorky mesta dňa 20.12.2017.

Rozpočet mesta k 31.12.2017 v celých EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 082 192,00	4 519 947,00
z toho :		
Bežné príjmy	2 746 692,00	3 050 026,00
Kapitálové príjmy	4 500,00	876 773,00
Finančné príjmy	305 000,00	567 148,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	26 000,00	26 000,00
Výdavky celkom	3 002 929,00	4 368 721,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 677 893,00	1 783 803,00
Kapitálové výdavky	263 170,00	1 449 391,00
Finančné výdavky	116 802,00	116 802,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	945 064,00	1 018 725,00
Rozpočet obce	79 263,00	151 226,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v celých EUR

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
4 519 947,00	3 660 553,50	80,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4 519 947,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 660 553,50 EUR, čo predstavuje 80,99 % plnenie.

1) Bežné príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
3 050 026,00	3 051 385,56	100,04

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 050 026,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 051 385,56 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.
v tom:

1.1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
2 026 630,00	2 026 529,74	100,00

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovaných 1 519 650,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli mestu k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 519 649,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Ak by sme porovnali skutočnú výšku poukázaných podielových daní v roku 2016 a v roku 2017, tak v roku 2017 malo mesto z tohto titulu vyšší príjem o 91 325,22 EUR.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 345 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 344 899,08 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 34 017,14 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 289 831,09 EUR a dane z bytov vo výške 21 050,85 EUR.

Za rozpočtový rok 2017 bolo zinkasovaných 264 627,39 EUR (z vyrubených 310 865,28 EUR), z minulých rokov bolo uhradených 80 271,69 EUR. K 31.12.2017 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností spolu vo výške 187 351,40 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 500,60 €, čo je 100,01 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 13 300,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 13 310,26 EUR, čo je 100,08 % plnenie. Z toho 9 964,34 EUR bol príjem za užívanie verejného priestranstva za trvalé parkovanie vozidiel na verejnom priestranstve a na miestnych komunikáciách.

e) Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 33,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 33,20 EUR, čo predstavuje 100,61 % plnenie.

f) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 589,61 EUR, čo predstavuje 99,35 % plnenie.

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 117 900,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 117 900,78 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Za rozpočtový rok 2017 bolo uhradených 104 105,93 EUR (z vyrubených 119 051,43 EUR), za nedoplatky z minulých rokov bolo uhradených 13 794,85 EUR. K 31.12.2017 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 37 770,54 EUR.

h) Daň za umiestnenie jadrového zariadenia

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

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

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
243 401,00	244 860,11	100,60

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 162 050,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 161 614,77 EUR, čo je 99,73 % plnenie.

Tieto príjmy tvoria príjmy za prenájom tepelných zariadení vo výške 56 710,57 EUR, za prenájom ostatných zariadení 457,12 EUR, za prenájom nebytových priestorov vo výške 25 368,02 EUR, príjem z prenájmu pozemkov vo výške 54 892,05 EUR, za prenájom bytov vo výške 18 875,96 EUR, ostatný prenájom vo výške 5 311,05 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky, platby a príjmy

Z rozpočtovaných 81 351,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 83 245,34 EUR, čo je 102,33 % plnenie.

Príjem za správne poplatky bol vo výške 12 285,50,00 EUR, pričom príjmy zo správnych poplatkov za umiestnenie výherných hracích prístrojov boli vo výške 1 900,00 EUR, príjmy zo správnych poplatkov za činnosť matričného úradu vo výške 3 677,50 EUR, príjmy zo správnych poplatkov za činnosť na úseku stavebného poriadku vo výške 5 210,00 EUR a príjmy z ostatných správnych poplatkov vo výške 1 498,00 EUR.

Príjem z pokút a penále bol v celkovej výške 1 832,51 EUR, z čoho najväčšiu časť tvorili pokuty uložené mestskou políciou v blokovom konaní vo výške 993,00 EUR.

Poplatky a platby za tovary a služby sú v celkovej výške 41 797,36 EUR, z čoho najvýznamnejšie sú príjmy za opatrovateľskú službu vo výške 14 752,00 EUR, za školné v MŠ a CVČ vo výške 5 624,48 EUR, za stravné v školských jedálňach pri predškolských zariadeniach vo výške 5 572,82 EUR, príjem za kúpalisko vo výške 3 275,50 EUR, príjem za prepravnú službu vo výške 2 543,05 EUR.

V roku 2017 bol príjem za poplatky za znečistenie ovzdušia vo výške 226,83 EUR.

Iné nedaňové príjmy v celkovej sume 27 103,14 EUR boli tvorené hlavne z výťažkov hier a lotérií vo výške 15 792,69 EUR, z dobropisov vo výške 7 703,62 EUR a z vratiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 3 606,83 EUR.

1.3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
779 995,00	779 995,71	100,00

Mesto prijalo v roku 2017 nasledovné bežné granty a transfery :

Poskytovateľ	Účel	Suma v €
Generali poisťovňa	Kultúrne akcie mesta	300,00
Nadácia TESCO	Projekt pre Materskú školu na Budovateľ.ul.	1 300,00
Business and drive s.r.o.	Brezovský jarmok	200,00
Ing. Nemšák	Brezovský jarmok	150,00
Microstep CD	Kultúrne akcie mesta	350,00
OÚ CD a PK Trenčín	Pozemné komunikácie	214,44
DPO SR	Vybavenie dobrovoľných hasičov	5 000,00
MP,SVaR SR	Zariadenie sociálnej služby - Nocľaháreň	33 120,00
Fond na podporu umenia	Vybavenie mestskej knižnice	3 000,00
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Zamestnávanie- chránené dielne - § 60	5 456,39
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Zamestnávanie - §54	2 194,80
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Zamestnávanie - §51a	2 658,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Prenesené kompetencie školstvo	593 383,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Matrika	6 475,80
OÚ Trenčín	Stavebný por.a úz.plánov.vrát.vyvlastňov.	4 616,52
OÚŽP Trenčín	Životné prostredie	463,88
OÚ Trenčín, odbor škol.	Školstvo – dopravné žiakov	9 081,00
OÚ Trenčín, odbor škol	Asistent učiteľa	9 224,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Voľby do VÚC	2 273,20
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Strava soc. odk. detí	204,00
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Školské pomôcky soc. odk. detí	66,40
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Rod. prídavky – mesto osobitný príjemca	776,16
OÚ Trenčín, odbor škol.	Príspevok na lyžiarsky kurz	4 800,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Príspevok na školu v prírode	4 200,00

OÚ Trenčín, odbor škol.	Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostred.	87,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Vzdelávacie poukazy	10 662,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	8 375,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Príspevok na učebnice	113,00
OÚ Trenčín, odbor škol.	Odchodné ZŠ	4 142,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Hlásenie pobytu občanov a register obyv.SR	1 638,12
OÚ Nové Mesto n.V.	Register adries	1 138,00
TSK	Oslavy M.R.Štefánika na Bradle	3 000,00
IA MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	61 333,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Z transferu OÚ Trenčín, odbor školstva na prenesené kompetencie - školstvo zostala nevyčerpaná čiastka 17 410,66 EUR a na školstvo - dopravné žiakov čiastka 287,15 EUR. Predmetné nevyčerpané čiastky budú v súlade s príslušnými právnymi predpismi použité do 31.03.2018. Z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne bol dňa 22.2.2018 vrátený nevyčerpaný príspevok z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 3 840,00 EUR .

2) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
876 773,00	171 960,84	19,61

a) Príjem z predaja pozemkov

Tvoril ho hlavne príjem z predaja pozemkov tvoriacich príľahlú plochu k stavbe vo vlastníctve nadobúdateľa a pozemkov bezprostredne susediacich s pozemkom vo vlastníctve nadobúdateľa. Celkový príjem z predaja pozemkov bol vo výške 10 657,12 EUR.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 865 803,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 161 303,72 EUR, čo predstavuje 18,63 % plnenie.

Plnenie v tejto časti kapitálových príjmov je nízke z dôvodu, že kapitálový transfer na projekt „Rozšírenie triedeného zberu v Brezovej pod Bradlom“ nebol zrealizovaný (prebiehali kontroly verejného obstarávania), aj keď zmluva o nenávratnom finančnom príspevku s Ministerstvom životného prostredia SR bola podpísaná.

V roku 2017 mesto získalo nasledovné kapitálové granty a transfery (nenávratné finančné príspevky):

Poskytovateľ	Účel	Suma v €
MŽ SR	Rekonštrukcia objektu CVČ	161 303,72

3) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
567 148,00	406 896,78	71,74

Z rozpočtovaných finančných príjmov 567 148,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 406 896,78 EUR, čo predstavuje 71,74 % plnenie.

Uznesením mestského zastupiteľstva č.55/2017 zo dňa 26.04.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 505 294,83 EUR na realizáciu kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov a leasingu. V skutočnosti bolo plnenie vo výške 390 043,52 EUR.

Kapitálové výdavky boli v roku 2017 v celkovej výške 562 116,36 EUR a okrem prevodu z rezervného fondu vo výške 390 043,52 EUR boli financované z prijatého kapitálového transferu vo výške 161 303,72 EUR a zvyšok z kapitálových príjmov.

V roku 2017 boli použité nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 13 613,26 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. (dotácia na prenesené kompetencie – školstvo a dotácia na dopravné žiakov) a vrátený nevyčerpaný príspevok z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne za rok 2016 z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 3 240 EUR. Zároveň neboli vyčerpané finančné prostriedky z roku 2016 – kapitálový transfer na rekonštrukciu telocvične ZŠ vo výške 45 000 EUR, ktoré možno použiť na určený účel do 31.8.2018.

Prevody z fondu rozvoja bývania a fondu rekultivácie skládok neboli v roku 2017 realizované.

4) Bežné príjmy – vlastné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
26000,00	30 310,32	116,58

Vlastné príjmy rozpočtových organizácií sú tvorené príjmami zo školného Základnej umeleckej školy vo výške 18 980 EUR, zo školného školského klubu detí pri ZŠ vo výške 2 058 EUR, zo stravného v stravovacom zariadení pri ZŠ vo výške 6 335,56 EUR, z darov, grantov, sponzorského pre ZŠ a iných príjmov ZŠ (refundácia energií, dobropisov, nájomov a pod.) vo výške 2 936,76 EUR. Vlastné príjmy rozpočtové organizácie používajú na krytie výdavkov na činnosť (v zmysle § 23 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy majú povolené prekročenie rozpočtových výdavkov o sumu dosiahnutých vlastných príjmov).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých EUR

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
4 368 721,00	3 403 078,15	77,90

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
1 783 803,00	1 751 648,48	98,20

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	429 790,00	418 964,80	97,48 %
Bežný transfer Technickým službám	270 500,00	270 500,00	100,00 %
Finančná a rozp. oblasť	5 500,00	5 458,94	99,25 %
Matrika	16 305,00	15 848,49	97,20 %
Voľby, referendum	2 273,00	2 273,20	100,01 %
Trans.ver.dlhu–úroky z úv.a leas.	21 746,00	21 008,19	96,61 %
Civilná ochrana	1 500,00	1 440,00	96,00 %
Mestská polícia	90 976,00	90 512,34	99,49 %
Dobrovoľný hasičský zbor	28 570,00	28 332,40	99,17 %
Veterinárna oblasť	810,00	810,40	100,05 %
Stavebný úrad	11 500,00	10 063,28	87,51 %
Cestná doprava (cesty, chodníky)	21 620,00	21 131,00	97,74 %
Chata Bradlo	320,00	23,22	7,26 %
Nakladanie s odpadmi	16 800,00	14 485,72	86,22 %
Odpadové vody	10 500,00	10 410,84	99,15 %
Ochrana živ.prostredia-verejná zeleň	400,00	362,92	90,98 %
Rozvoj bývania	3 742,00	2 942,32	78,63 %
Rozvoj obcí	19 259,00	18 774,39	97,48 %
Verejné osvetlenie	37 900,00	37 825,81	99,80 %
Občianska vybavenosť	8 170,00	8 071,42	98,79 %
Zdravotné stredisko	9 940,00	9 496,44	95,54 %
Šport	28 750,00	28 676,60	99,74 %
Kultúrne služby	12 660,00	12 515,41	98,86 %
Knižnica	39 460,00	37 746,68	95,66 %
Mohyla Bradlo	11 000,00	10 366,48	94,24 %
Kultúra – ND MRŠ	52 617,00	52 438,38	99,66 %
Vysielacie a vydavateľské služby	29 906,00	28 298,18	94,62 %
Spoločenské služby	39 652,00	34 927,00	88,08 %
Kultúra a náboženstvo	28 850,00	28 809,79	99,86 %
Materské školy	268 180,00	267 738,36	99,84 %
Základná umelecká škola	490,00	487,78	99,55 %
Centrum voľného času	46 150,00	46 020,94	99,72 %
Školské stravovanie pri MŠ	55 170,00	53 652,57	97,25 %
Invalidita a prepravná služba	7 110,00	6 911,95	97,21 %
Stravovanie dôchodcov a soc.posud.	3 100,00	2 504,88	80,80 %
Denné centrum seniorov	10 580,00	10 494,96	99,20 %
Opatrovateľská služba	104 000,00	103 525,77	99,54 %
Rodina a deti	1 047,00	1 046,56	99,96 %
Ubytovne a sociálna pomoc	36 960,00	36 750,07	99,43 %

a) Platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 629 190,00 EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 623 425,77 EUR, čo je 99,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, matriky, mestskej polície, dobrovoľného hasičského zboru, stavebného úradu, zdravotného strediska, mestskej knižnice, materských škôl, školských jedální pri materských školách, centra voľného času, prepravnej služby, ubytovne a opatrovateľskej služby. V tejto sume nie sú zahrnuté mzdové prostriedky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 234 217,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 230 383,27 EUR, čo je 98,36 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa z miezd a odmien z dohôd mimo pracovného pomeru, vrátane doplnkového dôchodkového poistenia. V tejto sume nie sú zahrnuté odvody za zamestnávateľa organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 560 814,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 539 439,98 EUR, čo je 96,19 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby. Z toho najvýznamnejšie sú výdavky za služby vo výške 232 995,35 EUR, výdavky za energie (vrátane poštovného a telekomunikačných služieb) vo výške 176 493,08 EUR, materiálové výdavky vo výške 76 424,64 EUR, výdavky na opravy a údržbu vo výške 37 427,91 EUR. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 337 836,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 337 391,27 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie. Z toho 270 500,00 EUR bolo na bežné transfery pre Technické služby, 22 750,00 EUR na transfery na šport (dotácie z rozpočtu mesta na šport), 13 270,00 EUR na transfery pre rôzne občianske združenia a spoločenské organizácie (dotácie z rozpočtu mesta ostatné, okrem športu), 20 577,56 EUR na členské príspevky, 1 709,70 EUR na doplatok k strave pre dôchodcov, 4 125,00 EUR na odstupné zamestnancov, 1 650,00 EUR na odchodné zamestnancov. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky na rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou (ZŠ a ZUŠ).

e) Splácanie úrokov z úveru

Z rozpočtovaných 21 746,00 EUR bolo skutočne čerpaných 21 008,19 EUR, čo predstavuje 96,61 % čerpanie. Čiastka 6 549,37 EUR bola použitá na splatenie úroku z úveru Štátneho fondu rozvoja bývania (nájomná bytovka), čiastka 6 139,98 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver v Prima banke Slovensko a.s., čiastka 8 222,32 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver (pavilón ZŠ) vo Všeobecnej úverovej banke a.s. a čiastka 96,52 EUR bola použitá na úhradu úrokov za leasing vozidla na zvoz komunálneho odpadu. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
1 449 391,00	562 116,36	38,78

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy a kapitálový transfer Technickým sl.	22 792,00	22 746,99	99,80 %
Cestná doprava (cesty, chodníky)	391 446,00	241 446,09	61,68 %
Nakladanie s odpadmi	695 550,00	2,00	0,00 %
Verejné osvetlenie	35 300,00	35 239,20	99,83 %
Občianska vybavenosť	17 550,00	17 523,82	99,85 %
Zdravotné stredisko	10 700,00	10 638,54	99,43 %
Základná škola	11 820,00	11 816,33	99,97 %
Základná umelecká škola	10 500,00	10 470,92	99,72 %
Centrum voľného času	215 823,00	177 646,82	82,31 %
Zariadenie sociálnych služieb - DC	37 910,00	34 585,65	91,23 %

a) Výdavky verejnej správy a kapitálový transfer TS

Ide o nasledovné investičné akcie a kapitálový transfer technickým službám:

- nákup pozemkov vo výške 13 724,19 EUR - za účelom vysporiadania vlastníckych vzťahov k pozemkom a zosúladenia skutkového stavu so stavom majetkovo-právnym
- nákup osobného automobilu KIA pre TS (ide o jednu splátku vo výške 3 168 EUR, prvé tri splátky boli uskutočnené v rokoch 2015 - 2017 a posledná splátka v rovnakej výške bude realizovaná v roku 2018),
- rekonštrukcia okien na budove mestského úradu (v prenajatých priestoroch pošty) vo výške 5 854,80 EUR.

b) Správa a údržba ciest

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia miestnych komunikácií a parkovísk – chodník na Dr. Š. Osuského, cesta chodníka a parkoviska na Hornom rade, chodník na D. Jurkoviča (od Tesca po križovatku Myjavská), cesta k záhradkárskej osade Pod Ostriezom, chodníky okolo materskej školy na sídl. D. Jurkoviča, parkovisko pri dome smútku - spolu vo výške 241 446,09 EUR.

c) Nakladanie s odpadmi

- ide o príspevok do fondu na rekultiváciu skládky Valkech vo výške 2,00 EUR.
- Plnenie v tejto rozpočtovej kapitole je nízke z dôvodu, že nebol v roku 2017 zrealizovaný projekt „Rozšírenie triedeného zberu v Brezovej pod Bradlom“.

d) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- rekonštrukcia verejného osvetlenia (popri hlavnej ceste) vo výške 35 239,20 EUR.

e) Občianska vybavenosť

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia objektu garáží na Piešťanskej ulici vo výške 4 073,82 EUR,
- projektová dokumentácia – komunitné centrum – vo výške 13 450 EUR.

f) Zdravotné stredisko

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- rekonštrukcia kanalizácie na zdravotnom stredisku vo výške 10 638,54 EUR.

g) Základná škola

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projektová dokumentácia zateplenia 1. a 2. pavilóna ZŠ vo výške 4 920 EUR,
- rekonštrukcia strechy ZŠ vo výške 6 896,33 EUR.

h) Základná umelecká škola

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- rekonštrukcia budovy Základnej umeleckej školy vo výške 10 470,92 EUR.

i) Centrum voľného času

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- projekt z fondov EÚ „Zníženie spotreby energie pri prevádzke verejnej budovy v meste Brezová pod Bradlom – budova Centra voľného času“ vo výške 177 646,82 EUR (z toho 161 303,72 EUR z dotácie z Ministerstva životného prostredia SR – zdroje EÚ a ŠR a 16 343,10 EUR z vlastných zdrojov mesta).

j) Zariadenie sociálnych služieb – denné centrum seniorov

- ide o rekonštrukciu strechy objektu denného centra seniorov vo výške 34 585,65 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% plnenia
116 802,00	118 203,32	101,20

Z rozpočtovaných 116 802,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 118 202,63 €. Z toho 6 515,75 EUR bolo použitých na splátky istiny úveru Štátnemu fondu rozvoja bývania (nájomná bytovka), 40 967,82 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, 4 059,06 EUR bola splátka istiny leasingu za vozidlo na zvoz komunálneho odpadu a 0,69 EUR kurzové rozdiely.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% čerpania
958 725,00	971 109,99	101,29

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 751 792,59 EUR

Základná umelecká škola 219 317,40 EUR

Z rozpočtovaných 958 725,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2017 suma 971 109,99 EUR, čo predstavuje 101,29 % čerpanie (prekročenie rozpočtovaných výdavkov je povolené o výšku vlastných príjmov). Z toho 631 986,39 EUR bolo použité pre Základnú školu na prenesené kompetencie. Na originálne kompetencie bolo použité pre školské stravovanie pri Základnej škole 72 407,23 EUR, pre školský klub detí pri Základnej škole 47 398,97 EUR a pre Základnú umeleckú školu 219 317,40 EUR.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2017	% čerpania
60 000,00	0,00	0,00

V roku 2017 boli rozpočtované výdavky vo výške 60 000 EUR na rekonštrukciu telocvične ZŠ. Na financovanie tejto rekonštrukcie mesto dostalo dotáciu vo výške 45 000 EUR, ktorá nebola v rokoch 2016 - 2017 vyčerpaná. Túto dotáciu na kapitálové výdavky je možné použiť na určený účel do 31.8.2018. Rozdiel vo výške 15 000 EUR (povinná spoluúčasť na projekte) bude financovaný v nasledujúcom roku z vlastných zdrojov mesta.

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

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2017
Bežné príjmy spolu	3 081 695,88
z toho : bežné príjmy mesta	3 051 385,56
bežné príjmy rozpočtových organizácií	30 310,32
Bežné výdavky spolu	2 722 758,47
z toho : bežné výdavky mesta	1 751 648,48
bežné výdavky rozpočtových organizácií	971 109,99
Bežný rozpočet	358 937,41
Kapitálové príjmy spolu	171 960,84
z toho : kapitálové príjmy mesta	171 960,84
kapitálové príjmy rozpočtových organizácií	0,00
Kapitálové výdavky spolu	562 116,36
z toho : kapitálové výdavky mesta	562 116,36
kapitálové výdavky rozpočtových organizácií	0,00
Kapitálový rozpočet	- 390 155,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 31 218,11
Úprava o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a ostatné	- 37 693,11
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-68 911,22
Príjmy z finančných operácií	406 896,78
Výdavky z finančných operácií	118 203,32

Rozdiel finančných operácií	288 693,46
PRÍJMY SPOLU	3 660 553,50
VÝDAVKY SPOLU	3 403 078,15
Hospodárenie obce	257 475,35
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-37 693,11</i>
Upravené hospodárenie mesta	219 782,24

Schodok rozpočtu v sume 31 218,11 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 finančné prostriedky z nájmu tepelných zariadení, ktorých účel je schválený na prípadné vysporiadanie súdneho sporu s Bytovým podnikom Brezová pod Bradlom, s.r.o. vo výške **37 693,11 EUR**, je v celkovej sume **68 911,22 EUR**, bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z rezervného fondu vo výške 68 911,22 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 68 911,22 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku vo výške 68 911,22 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 219 782,24 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 219 782,24 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa tento **schodok upravuje o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 21 537,81 EUR, a to na:

- prenesené kompetencie (prevádzku) Základnej školy Brezová pod Bradlom v sume 17 410,66 EUR,
- dopravné žiakov Základnej školy Brezová pod Bradlom v sume 287,15 EUR,
- prevádzku nocľahárne v sume 3 840,00 EUR,

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

Zároveň sa schodok upravuje o finančné prostriedky z nájmu tepelných zariadení vo výške 16 155,30 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017** vo výške **219 782,24 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje MsZ. V roku 2017 bol rezervný fond tvorený zo zostatku rezervného fondu z roku 2016 vo výške 256 254,02 EUR a z prebytku hospodárenia za rok 2016 vo výške 249 040,81 EUR a použitý bol na financovanie kapitálových výdavkov vo výške 390 043,52 EUR.

Zostatok rezervného fondu z roku 2017 vo výške 115 251,31 EUR použije mesto spolu s prebytkom hospodárenia za rok 2017, ktorý bude tvoriť prírastok rezervného fondu v roku 2018 vo výške 219 782,24 EUR (v prípade schválenia podľa návrhu uznesenia) na financovanie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov. Celková čiastka rezervného fondu určená na financovanie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov by tak bola v roku 2018 vo výške 335 033,55 EUR (115 251,31 EUR + 219 782,24 EUR).

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01.01.2017	256 254,02
Prírastky - z prebytku hospodárenia	249 04,81
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - financovanie kapitálových výdavkov	390 043,52
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2017	115 251,31

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 834,82
Prírastky - povinný prídél - 1%	5 415,12
- povinný prídél – 0,5%	2 707,54
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	6 804,67
- regeneráciu prac.sily, dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	3 152,81

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Neobežný majetok spolu	7 385 965,49	8 332 318,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15 960,16	7 888,16
Dlhodobý hmotný majetok	7 363 366,55	8 317 791,21
Dlhodobý finančný majetok	6 638,78	6 638,78
Obežný majetok spolu	1 260 939,87	1 826 785,71
z toho :		
Zásoby	254,38	317,94
Zúčtov.medzi subj.verejnej správy	466 636,42	1 218 759,23
Dlhodobé pohľadávky	1 580,00	1 340,00
Krátkodobé pohľadávky	143 246,61	110 356,60
Finančné účty	649 222,46	496 011,94
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie (NBO)	4 745,21	5 193,04
SPOLU	8 651 650,57	10 164 296,90

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie	5 531 013,69	6 905 177,28
z toho :		
Nevyspor.výsledok hosp. min.rokov	5 581 360,67	6 762 164,64
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	-50 346,98	143 012,64
Záväzky	1 896 690,31	1 797 936,80
z toho :		
Rezervy	628 659,29	628 661,29
Zúčtov.medzi subj.verejnej správy	61 853,26	66 537,81
Dlhodobé záväzky	145 070,98	139 609,24
Krátkodobé záväzky	156 121,99	165 888,49
Bankové úvery a výpomoci	904 984,79	797 239,97
Časové rozlíšenie (výnosy budúcich obd.)	1 223 946,57	1 461 182,82
SPOLU	8 651 650,57	10 164 296,90

Majetok mesta pozostáva z:

- dlhodobý nehmotný majetok (programové vybavenie Terra Desktop v zostatkovej hodnote 909,44 EUR a územný plán mesta v zostatkovej hodnote 6 978,72 EUR)
- dlhodobý hmotný majetok:
 - pozemky 3 327 456,12 EUR
 - umelecké diela a zbierky 61 501,06 EUR
 - budovy, stavby 4 405 239,00 EUR
 - samostat. hnut. Veci 80 448,15 EUR
 - nedokončené investície 218 957,10 EUR
 - dopravné prostriedky 176 210,04 EUR
 - ostatný dlhodobý hmot.maj. 47 979,74 EUR

(nedokončené investície bez opravných položiek predstavujú čiastku 286 454,79 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou je rekonštrukcia miestnych komunikácií Dolina, Horný rad, Hoštáky a Družstevná, realizovaná v roku 2015 vo výške 154 240,60 EUR. K nedokončeným investíciám je tiež tvorená opravná položka vo výške 67 497,69 EUR. Najväčšiu časť 22 300,00 EUR tvorí projektová dokumentácia k Domu sociálnych služieb, ku ktorej je tvorená opravná položka v plnej výške, projektová dokumentácia revitalizácia Hurbanovej ulice vo výške 19 349,40 EUR, ku ktorej je tvorená opravná položka v plnej výške, projektová dokumentácia revitalizácia zelene vo výške 5 926,20 EUR, ku ktorej je tiež tvorená opravná položka v plnej výške.)

- dlhodobý finančný majetok predstavujú vklad v dcérskej spoločnosti Mestské lesy, s.r.o. vo výške 6 638,78 EUR a vklad v spoločnosti s podstatným vplyvom - Bytový podnik Brezová, s.r.o. vo výške 2 546,00 EUR - v roku 2011 bola vytvorená k tomuto majetku opravná položka v plnej výške vzhľadom na prebiehajúci súdny spor s Bytovým podnikom (keďže súdny spor ukončený nebol, opravná položka nebola zrušená ani znížená),
- zásoby (potraviny v školských jedálňach pri MŠ vo výške 317,94 EUR),
- zostatková hodnota majetku zvereného do správy príspevkovej a rozpočtovým organizáciám mesta (Základná škola vo výške 958 116,64 EUR, Základná umelecká škola vo výške 0,00 EUR, Technické služby vo výške 259 708,35 EUR),
- pohľadávky v celkovej výške 315 701,56 EUR (pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 26 091,83 EUR, pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 289 609,73 EUR) znížené o opravné položky k pohľadávkam vo výške 204 004,96 EUR (opravné položky k nedaňovým pohľadávkam vo výške 77 611,12 EUR, opravné položky k daňovým pohľadávkam vo výške 126 393,84 EUR),
- finančné účty, pozostávajúce zo všetkých bankových účtov vo výške 493 991,10 EUR a pokladničného zostatku vo výške 2 020,84 EUR,
- náklady budúcich období vo výške 5 193,04 EUR (patrí sem zaplatené poistné týkajúce sa nasledujúceho roka, predplatné časopisov).

Zdroje krytia majetku mesta sú:

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 6 762 164,64 EUR,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, ktorý je 143 012,64 EUR,
- rezervy (rezerva na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov vo výške 33 287,78 EUR, rezerva na prebiehajúci súdny spor s Bytovým podnikom Brezová, s.r.o. vo výške 443 471,74 EUR, rezerva na nevyfaktúrované dodávky za rekonštrukciu

- miestnych komunikácii vo výške 149 984,77 EUR a rezerva na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej a konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia v sume 1 917 EUR),
- dlhodobé záväzky (úver zo ŠFRB vo výške 136 456,43 EUR, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 152,81 EUR), oba sú v lehote splatnosti,
 - krátkodobé záväzky (dodávateľské faktúry vo výške 38 405,85 EUR, prijaté preddavky – preddavky na energiu v rámci nájmu - budú vyúčtované v roku 2018 vo výške 19 736,96 EUR, záväzky voči zamestnancom, sociál. a zdrav. poisťovniam a daňovému úradu (daň z príjmu) spolu vo výške 73 686,06 EUR, istina úveru zo ŠFRB splatná v roku 2018 vo výške 6 515,75 EUR),
 - bankové úvery vo výške 797 239,97 EUR (bankový investičný úver od Prima banky z roku 2009 vo výške 296 354,18 EUR a od VÚB banky na výstavbu pavilóna ZŠ vo výške 500 010,00 EUR, úroky z oboch úverov za december 2017, splatné v januári 2018 vo výške 875,79 EUR),
 - časové rozlíšenie: výnosy budúcich období vo výške 1 461 182,82 EUR (zostatková hodnota majetku obstaraného z cudzích zdrojov vo výške 1 459 287,82 EUR a školné v ZUŠ zaplatené dopredu vo výške 1 895,00 EUR).

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	38 405,85	38 405,85	0,00
- zamestnancom	41 780,29	41 780,29	0,00
- poisťovniam	26 839,06	26 839,06	0,00
- daňovému úradu	5 066,71	5 066,71	0,00
- štátnemu rozpočtu	66 537,81	66 537,81	0,00
- bankám	797 239,97	797 239,97	0,00
- štátnym fondom	143 516,27	143 516,27	0,00
- ostatné záväzky	678 550,84	678 550,84	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	1 797 936,80	1 797 936,80	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	investičný	506 990,00	40 967,82	6 111,87	296 354,18	2024
VÚB a.s.	investičný	600 000,00	66 660,00	8 133,43	500 010,00	2025

Mesto uzatvorilo v roku 2015 Zmluvu o termínovanom úvere č. 712/2015/UZ s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. za účelom financovania výstavby nového pavilónu ZŠ s výškou úveru 600 000 EUR (stav úveru k 31.12.2017 je 500 010,00 EUR). Úver je dlhodobý, splatný 25.6.2025. Splátky úrokov z úveru sú mesačné. Splátky istiny úveru sú pravidelné mesačné vo výške 5 555,00 EUR, pričom prvá splátka istiny úveru bola 25.7.2016. 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.

Mesto Brezová pod Bradlom má tiež k 31.12.2017 uzatvorenú úverovú zmluvu s Prima bankou Slovensko a.s.. Ide o úverovú zmluvu č.24/004/09 (vrátane troch dodatkov) s výškou úveru 506 990,00 EUR, tzv. Dexia Komunál Komfort úver (stav úveru k 31.12.2017 je 296 354,18 EUR). Účelom čerpania tohto úveru bolo financovanie investičných potrieb mesta. Splátky istiny úveru sú mesačné anuitné. Úver je splatný 19.08.2024. Úroková sadzba je hodnota 12 mesačný EURIBOR+1,9 % p.a. Zábezpekou je vlastná vista blankozmenka na rad banky. Tento úver bol čerpaný v roku 2009 a 2010 a bol použitý na financovanie stavebných prác na miestnych komunikáciách a budovaní odstavňných plôch pre parkovanie vozidiel na sídlisku Dolné lúky a Dušana Jurkoviča.

Mesto uzatvorilo v roku 2013 lízingovú zmluvu na nákup vozidla pre zvoz komunálneho odpadu. Splácanie lízingu bolo ukončené 18.5.2017.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu mesta neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma vEUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy mesta	2 942 802,24
- skutočné bežné príjmy rozpočtových organizácií	76 429,41
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2016	3 019 231,65
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	796 364,18
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	143 236,16
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	939 600,34
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	143 236,16
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta	143 236,16
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2017	796 364,18

Zostatok istiny k31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
796 364,18	3 019 231,65	26,38 %

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 vEUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy mesta	2 942 802,24
- skutočné bežné príjmy rozpočtových organizácií	76 429,41
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2016	3 019 231,65
Bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a ostatné dotácie	752 091,21
- účelovo určené granty	35 693,70
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2016 znížené o:	787 784,91
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	2 231 446,74
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 - splácanie istiny z bankových úverov bankám	107 627,82
- 821007 – splácanie istiny z úveru ŠFRB	6 515,75
- 651002 – splácanie úrokov z bankových úverov bankám	14 362,30
- 651003 – splácanie úrokov z úveru ŠFRB	6 549,37
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	135 055,24

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
135 055,24	2 231 446,74	6,05 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Technické služby Mesta Brezová pod Bradlom. Technickým službám Mesta Brezová pod Bradlom ako príspevkovej organizácii Mesta Brezová pod Bradlom bol v roku 2017 mestom poskytnutý príspevok z rozpočtu mesta v celkovej výške 273 668,00 EUR z toho na bežné výdavky vo výške 270 500,00 EUR a na kapitálové výdavky výške 3 168,00 EUR. Príspevok bol použitý v súlade so schváleným rozpočtom Technických služieb.

Výsledky za hlavnú činnosť:

Celkové výnosy	397 265,67 EUR
<u>Celkové náklady</u>	<u>407 293,94 EUR</u>
Hospodársky výsledok (strata)	- 10 028,27 EUR

Výsledky za podnikateľskú činnosť:

Celkové výnosy	12 953,18 EUR
<u>Celkové náklady</u>	<u>12 360,90 EUR</u>
Hospodársky výsledok (zisk)	592,28 EUR

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

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

Mesto v roku 2017 poskytlo dotácie v súlade so VZN Mesta Brezová pod Bradlom č.3/2016 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu mesta právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie (bežné alebo kapitálové výdavky)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel
Futbalový klub BRADLAN	Bežné výdavky	20 000,00	20 000,00	0,00
Lyžiarsky klub BRADLAN	Bežné výdavky	800,00	800,00	0,00
Športový klub BRADLAN	Bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
Občianske združenie LIDER	Bežné výdavky	450,00	450,00	0,00
Spoločnosť M.R.ŠTEFÁNKA	Bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
SLOV.ČERVENÝ.KRÍŽ Senica	Bežné výdavky	700,00	700,00	0,00
SZTP ZO Brezová pod Bradlom	Bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Únia nevidiacich a slabozrakých	Bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
DARTS CLUB TREZOR	Bežné výdavky	450,00	450,00	0,00
Nemocnica s poliklinikou Myjava	Bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Posolstvo, občianske združenie	Bežné výdavky	800,00	800,00	0,00
Asociácia priateľov Francúzska	Bežné výdavky	4 000,00	4 000,00	0,00
CHARIS, o.z.	Bežné výdavky	800,00	800,00	0,00
ECAV (farnosť Brezová)	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
RK cirkev (farnosť Brezová)	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
RK cirkev v spolupráci s ECAV, obe farnosť Brezová	Bežné výdavky	2 000,00	1 920,00	80,00

Rímskokatolícka cirkev, farnosť Brezová v spolupráci s ECAV na Slovensku, farnosť Brezová nevyčerpanú dotáciu vo výške 80 EUR vrátila na účet mesta. Všetky finančné prostriedky dotácií poskytnutých Mestom Brezová pod Bradlom, ktoré boli použité na stanovený účel, boli k 31.12.2017 vyúčtované v zmysle platného VZN č. 3/2016 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu mesta.

10. Finančné usporiadanie vzťahov

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Brezová p. Br.	109 972,00 EUR	109 963,82 EUR	8,18 EUR
ZUŠ Brezová p. Br.	200 385,00 EUR	200 337,40 EUR	47,60 EUR

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy – zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie alebo použitie v nasled.roku
ZŠ Brezová p. Br.	634 444,40 EUR	616 746,59 EUR	17 697,81 EUR

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	273 668,00 EUR	273 668,00 EUR	0,00 EUR

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	58 823,59 EUR	55 518,11 EUR	3 305,48 EUR

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Mesto neposkytlo v roku 2017 dotáciu, ani návratnú finančnú výpomoc zo svojho rozpočtu právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel
	Na bežné výdavky:			
OÚ Trenčín	Prenesené kompetencie školstvo	593 383,00	575 972,34	17 410,66
OÚ Nové Mesto n.V.	Matrika	6 475,80	6 475,80	0,00
OÚ Trenčín	Stavebné konanie	4 616,52	4 616,52	0,00
OÚ Trenčín	Životné prostredie	463,88	463,88	0,00
OÚ Trenčín	Školstvo – dopravné žiakov	9 081,00	8 793,85	287,15
OÚ Trenčín	Asistent učiteľa	9 224,00	9 224,00	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Strava soc. odk. detí	204,00	204,00	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Školské pomôcky soc. odk. deti	66,40	66,40	0,00
MDVaRR SR	Pozemné komunikácie	214,44	214,44	0,00
OÚ Trenčín	Žiaci zo sociálne znevýhodn.prostr.	87,00	87,00	0,00
OÚ Trenčín	Vzdelávacie poukazy	10 662,00	10 662,00	0,00
OÚ Trenčín	Príspevok na učebnice	113,00	113,00	0,00
OÚ Trenčín	Odchodné ZŠ	4 142,00	4 142,00	0,00
OÚ Trenčín	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	8 375,00	8 375,00	0,00
OÚ Trenčín	Príspevok na lyžiarsky kurz	4 800,00	4 800,00	0,00
OÚ Trenčín	Príspevok na školu v prírode	4 200,00	4 200,00	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Hlásenie pobytu obč.a reg.obyv.SR	1 638,12	1 638,12	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Register adries	1 138,00	1 138,00	0,00
ÚV SR	Zariadenie soc. služby - nocľaháreň	33 120,00	29 280,00	3 840,00
ÚPSVaR Nové M.n.V.	Zamestnávanie - §54	2 194,80	2 194,80	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V.	Zamestnávanie –chrán. dielne - §60	5 456,39	5 456,39	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Voľby do VÚC	2 273,20	2 273,20	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Rodinné prídavky – mesto osobitný príjemca	776,16	776,16	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Zamestnávanie - §51a	2 658,00	2 658,00	0,00
IA MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	61 333,00	61 333,00	0,00
DPO SR	Vybavenie dobrovoľných hasičov	5 000,00	5 000,00	0,00
	Na kapitálové výdavky:			
MŽ SR	Rekonštrukcia objektu CVC	161 303,72	161 303,72	0,00

Z transferu OÚ Trenčín na prenesené kompetencie školstvo zostala k 31.12.2017 nevyčerpaná čiastka 17 410,66 EUR a na školstvo – dopravné žiakov čiastka 287,15 EUR. Tieto nevyčerpané prostriedky budú v súlade s príslušným zákonom použité do 31.03.2018.

Z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne bol dňa 22.2.2018 vrátený nevyčerpaný príspevok z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 3 840,00 EUR.

Zároveň nebol vyčerpaný kapitálový transfer na rekonštrukciu telocvične ZŠ z roku 2016 vo výške 45 000,00 EUR, ktorý možno použiť na určený účel do 31.8.2018.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Subjekt	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Fond na podporu umenia	3 000,00	3 000,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto v roku 2017 neposkytlo inej obci finančné prostriedky ani neprijalo finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčín	3 000,00	3 000,00	0,00

11. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.4 Záverečného účtu.

12. Návrh uznesenia

V súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom schvaľuje Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie za rok 2017 bez výhrad.

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

- **vysporiadanie schodku po úprave** o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a ďalšie účelovo určené finančné prostriedky v sume **68 911,22 EUR**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, z rezervného fondu vo výške 68 911,22 EUR.

Mestské zastupiteľstvo **schvaľuje:**

- zostatok finančných operácií v sume 219 782,24 EUR na tvorbu rezervného fondu podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- **použitie rezervného fondu** vo výške **335 033,55 EUR** (zostatok rezervného fondu z roku 2017 vo výške 115 251,31 EUR a prírastok rezervného fondu v roku 2018 v sume 219 782,24 EUR) na vykrytie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov.

Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom berie na vedomie:

- stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu mesta za rok 2017
- správu audítora za rok 2017.