

Závěrečný účet Obce BREKOV

za rok 2021

Predkladá : Ing. Radoslav Nemec
Spracoval: Ing. Radoslav Nemec

V Brekove dňa 06.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.5.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 18.5.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.5.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Brekove dňa
uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 Brekov na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č.7/5/2020

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č 1/2021, schválená dňa 16.09.2021 uznesením č. 3/6/2021
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č 2/2021 na základe uznesenia č.2/3/2018, ktoré poveruje starostu obce schvaľovať zmeny v rozpočte do výšky 10000,-€ dňa 31.03.2020 schválená dňa 28.09.2021 uznesením č. 4/6/2021

Rozpočet obce k 31.12.20201

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	738 574	886 231,91
z toho :		
Bežné príjmy	658 374	711 935
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	80 200	174 296,91
Výdavky celkom	738 574	886 231,91
z toho :		
Bežné výdavky	638 028	694 773,69
Kapitálové výdavky	100 346	191 258,22
Finančné výdavky	200	200
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
886 231,91	743 194,56	83,86

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
711 935,00	692 717,27	97,30

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
477 058,00	464 523,30	97,37

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 442 612 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 426 955,08 EUR, čo predstavuje plnenie na **96,46** %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 036,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 20 067,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 629,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 378,65 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 58,56 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 31 682,32 EUR.

Daň za psa 677,95 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 16 301,14 €

Daň za dobývací priestor 531,10 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 651,00	8 572,70	48,57

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 132,70 EUR, čo je 37,76 % plnenie..

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14 646,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 440,00 EUR, čo je 50,80 % plnenie.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 5,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
19 019,00	32 819,85	172,56

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek z ročného zúčtovania a príjmy z refundácie – zmluva z ÚPSVaR, refundácia projektu – „Zvýšenie kapacity MŠ“.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 198 202,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 186792,42 EUR, čo predstavuje 94,24 % plnenie.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
174 296,91	50 477,29	28,96

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/6/2021 zo dňa 16.9.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu na pokrytie výdavkov na rekonštrukciu strechy obecného úradu a kultúrneho domu.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
886 231,91	674 144,09	76,07

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
694 773,69	633 630,26	91,20

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 315 703,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 296 591,38 EUR, čo je 93,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, školstva, dohody-voľby, skladník CO, poslanci, §50j.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 102 807,79,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 102 023,71 EUR, čo je 99,24 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 270 170,89,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 240 858,80 EUR, čo je 89,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ZŠ, MŠ, DS,TJ,PO, MOS, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 864,24 EUR, čo predstavuje 33,78 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
191 258,22	40 513,83	21,18

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Výstavba prístavby k hasičskej zbrojnici v 27 245,31EUR, rekonštrukcia chodníka Hanovo v sume 9 697,92 EUR, rekonštrukcia verejného osvetlenia v sume 3 570,60 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
200,00	0,00	0,00

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	692 717,27
z toho : bežné príjmy obce	692 717,27
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	633 630,26
z toho : bežné výdavky obce	633 630,26
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 59 087,01
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	40 513,83
z toho : kapitálové výdavky obce	40 513,83
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 40 513,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+18 573,18
Vylúčenie z prebytku – ZŠ, SF, Dotácia stravné,	-8 874,19
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+9 698,99

Príjmové finančné operácie	50 477,29
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	+50 477,29
PRÍJMY SPOLU	+743 194,56
VÝDAVKY SPOLU	+674 144,09
Hospodárenie obce	+69 050,47
Vylúčenie z prebytku/ ZŠ, SF, Dotácia stravné,	-8 874,19
Upravené hospodárenie obce	+60 176,28

(Vylúčenie z prebytku/ ZŠ-1734,26 , Dot-4844,50, SF-2295,43)

Zostatky:	Základná škola -	1 734,26
	Dotácia strava -	4 844,50
	SF -	2 295,43

Návrh pre OZ:

Navrhujeme pre rok 2022 naďalej dodržiavať rozpočtovú disciplínu podľa schváleného rozpočtu pre rok 2022.

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 + **9 698,99** 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

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 1.1.2021	30 796,74
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	99 194,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	129 991,20

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 1.1.2021	1 583,92
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	2 444,20
Úbytky - stravovanie	1 732,69
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	2 295,43

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	1 823 297,52	1 840 595,37
Neobežný majetok spolu	1 554 303,83	1 552 797,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 790,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 299 633,71	1 308 917,37
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	268 993,69	287 797,88
z toho :		
Zásoby	3 098,60	3 009,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	49 361,65	50 652,50
Finančné účty	216 533,44	234 135,66
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 823 297,52	1 840 595,37
Vlastné imanie	1 460 314,26	1 508 172,69
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	1 460 314,26	1 508 172,69
Záväzky	77 282,06	87 826,60
z toho :		
Rezervy	816,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	50 457,29	6 578,76
Dlhodobé záväzky	1 583,92	2 295,43
Krátkodobé záväzky	24 424,85	78 952,41
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	285 701,20	244 596,08

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	54 100,10	2 554,10	51 546,00
- Zamestnancom	13 671,60	13 671,60	
- poisťovniam	8 100,11	8 100,11	
- daňovému úradu	1 730,66	1 730,66	
- štátnemu rozpočtu	6 578,76	6 578,76	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	-	-	
- ostatné záväzky	3 645,37	3 645,37	
Záväzky spolu k 31.12.2021	87 826,60	36 280,60	51 546,00

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Zostatok poskytnutého úveru k 01.01.2021	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
		0,00			0,00	

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
- 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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	705 301,05
- skutočné bežné príjmy obce	705 301,05
- skutočné bežné príjmy RO	-
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	705 301,05
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- 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	-
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	-
- z úveru z Environmentálneho fondu	-
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	-

- z úverov	-
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	-
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	705 301,05	0,00 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	705 301,05
- skutočné bežné príjmy obce	705 301,05
- skutočné bežné príjmy RO	-
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	705 301,05
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	-
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	161 838,00
- dotácie zo SR	16 694,57
- dotácie z MF SR	3 659,86
- dotácia DPO SR	33 000,00
- účelovo určené peňažné dary	-
- dotácie zo zahraničia	-
- dotácie z Eurofondov	-
- dotácie PSK	6 700,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2020	221 892,43
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	483 408,62
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.20201s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	-
- 821005	-
- 821007	-
- 821009	-
-	-
- 651002	-
- 651003	-
- 651004	-
-	-
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	483 408,62	0,0%

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 2021 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 poskytnú 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

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú ani právnickú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma zostatku finančných prostriedkov z roku 2020	Suma poskytnutých finančných prostriedkov R/2021 - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov R/2021 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU odbor školstva	BV – školstvo	12 446,89	183 009,58	193 722,21	1 734,26
MV SR	BV – REGOB, register		455,10	455,10	

	adries				
MF SR	BV – SODB	1 658,80	3 887,36	5 546,16	
DPO SR	BV - Dotácia DHZ	30 000,00	3 000,00	33 000,00	
EF	BV –				
ÚPSVaR	BV – Rodinné prídavky		961,90	808,90	153,00
ÚPSVaR	BV – školské potreby		199,20	199,20	
ÚPSVaR	BV – školské stravovanie	6 351,60	9 122,40	10 629,50	4 844,

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma zostatku finančných prostriedkov z roku 2020	Suma poskytnutých finančných prostriedkov R/20201 - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov R/2021 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
PSK	BV- Dotácia na rekonštrukciu kuchyne KD		1 700,00	1 700,00	

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

12.Plnenie rozpočtu:

Príloha č.2

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Brekove **berie na vedomie:**

I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo v Brekove **schvaľuje:**

I. Celoročné hospodárenie obce Brekov za rok **2021 bez výhrad.**

II. Rozdelenie prebytku rozpočtu vo výške + **9 698,99** €, takto:

1. Do rezervného fondu sa prideli + **9 698,99** €.

2. Zostatok finančných operácií v sume **50 477,29** € a vysporiadanie tohto zostatku prevodom do rezervného fondu.

III. Použitie rezervného fondu:

1. Použitie:

Prostriedky rezervného fondu budú použité podľa schváleného investičného plánu na rok 2022.

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu obce BREKOV za rok 2021.

Finančné hospodárenie obce Brekov sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

- Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č.7/5/2020.
- Prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č 1/2021, schválená dňa 16.09.2021 uznesením č. 3/6/2021.
- Druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č 2/2021 na základe uznesenia č.2/3/2018, ktoré poveruje starostu obce schvaľovať zmeny v rozpočte do výšky 10 000,00-€ dňa 31.03.2020 schválená dňa 28.09.2021 uznesením č. 4/6/2021.

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 za verejne obstarávanie a vypracovanie žiadosti k projektom, poplatky bankového styku, členské príspevky v združeniach, propagácia obce, výdavky na voľby, SODB, splátky úrokov z úverov a pôžičiek, splátka úveru, materiál na údržbu majetku v správe obce. Boli zmodernizované priestory kancelárie OcÚ – nábytok, interiérové dvere, z prostriedkov na SODB boli zakúpené kreslá do kancelárií OcÚ a nová tlačiareň. Zabezpečenie sčítania domov a bytov a následne sčítania obyvateľstva.

Rozpočet : 314 192,02 €

Skutočnosť: 172 239,20 €

% plnenie: 54,82 %

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 – komplexná rekonštrukcia miestneho rozhlasu, údržba obecného cintorína oprava náterov schodiska a správa domu smútku. Matričné služby a overovanie listín pre verejnosť, sociálne služby pre občanov, hmotná núdza, osobitný príjemca rodinných prídavkov. V položke civilná ochrana boli zahrnuté výdavky na testovanie. Kompletné zabezpečenie celoplošného testovania, testovania zamestnancov obce, očkovania obyvateľov a dezinfekcia verejných priestranstiev a budov.

Rozpočet : 69 965,00 €

Skutočnosť: 53 457,10 €

% plnenie: 76,41 %

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

V podprograme „Sociálne služby“ je čerpanie výdavkov podľa počtu detí evidovaných v hmotnej núdzi. Sú to výdavky na stravovanie a školské potreby detí. Zároveň sú tu zahrnuté aj rodinné prídavky na deti. Zabezpečovali sme dodávku potravín rodinám v karanténe.

Program č. 3 – PROSTREDIE PRE ŽIVOT

Zámer: Kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých občanov obce. Zabezpečiť krajšiu obec a zlepšenie životného prostredia, doceliť 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, zakúpila sa nová bubnová kosačka s metlou a pluhom na sneh. Vyčistil sa miestny potok, boli urobené vysprávky miestnych komunikácii a vybudovanie cestných vpustí. Doplnilo sa verejné osvetlenie pri bytových domoch na hlavnej ceste. Vypracovaná virtuálna prehliadka obce v prehliadači Google. Pri obecnom úrade bola inštalovaná tabuľa s informáciami o obci a hrade. Bola zrealizovaná likvidácia nelegálnej skládky odpadu v priestoroch bývalého JRD. Aktualizácia projektovej dokumentácia na „Stokový systém Západ“ k podaniu žiadosti o NFP. Výdavky na dobrovoľných hasičov – servisná údržba vozidla Daily Iveco, zakúpil sa inventár, pracovné odevy a obuv. Obec vystavala prístavbu k hasičskej zbrojnici z prostriedkov získaných z dotácie. Bola vykonaná rekonštrukcia chodníka popri potoku Hanovo.

Rozpočet : 92 759,00 €
Skutočnosť: 76 403,33 €
% plnenie: 82,37 %

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. Zahrnuté sú aj výdavky na učebné pomôcky za príspevky od rodičov. V areály základnej školy bola vybudovaná športovo oddychová zóna. V priebehu roka bola vykonávaná štandardná údržba vnútorných a vonkajších priestorov. Zakúpené školské náradie a pomôcky na zlepšenie vyučovacieho procesu. K zabezpečeniu protiepidemiologických opatrení COVID 19 boli zakúpené germicídne žiariče. V materskej škole sa vykonala oprava tretej časti oplotenia s výmenou vstupnej brány. V školskej jedálni zakúpený konvektomat s príslušenstvom a ohrevný vozík. Boli vykonané bežné servisné prehliadky. Z dôvodu epidémie COVID 19, boli obstarané dezinfekčné prostriedky a pre ochranu zamestnancov aj štíty, rúška a respirátory. Príspevky na centrá voľného času Dúha, CVČ Laura, ZŠ Pugačevova, ZŠ Laborecká, ZŠ Dargovských hrdinov, ZŠ Strážske pre mimoškolské aktivity deti do 15 rokov.

Rozpočet : 373 821,89 €
Skutočnosť: 325 414,26 €
% plnenie: 87,05 %

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 ihriska a kultúrneho domu. Z dôvodu havarijného stavu strechy kultúrneho domu a obecného úradu sa vykonala dočasná izolácia strechy, aby sa predišlo ďalšiemu poškodzovaniu stavby a koncom roka sa začali práce na kompletnej rekonštrukcii. Vykonala sa prvá etapa rekonštrukcie a modernizácie kuchyne kultúrneho domu. Plánované spoločenské a športové akcie v priebehu roka sa nekonali v plnom rozsahu z dôvodu pandémie COVID 19. Zapojili sme sa do futbalového turnaja Zemplínska liga, ktorú sme spojili s atrakciami pre deti a prehliadkou auto veteránov. Poslanci obecného zastupiteľstva preto navrhli formou mikulášskych a vianočných balíčkov kompenzovať neuskutočnené akcie občanom obce. Do priestoru pri kultúrnom dome bol nainštalovaný exteriérový pingpongový stôl.

Rozpočet : 32 494,00 €

Skutočnosť: 42 948,12 €

% plnenie: 132,17 %

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 výdavky boli vo výške 670 462,01 EUR

Celkové plnenie výdavkov programového rozpočtovania je na 75,65 %.

V Brekove: 06.05.2022

Ing. Radoslav Nemeč – starosta obce