

Návrh
Záverečný účet Obce Brzotín
za rok 2017

Predkladá: Pavol Gášpár

Spracoval: Tatiana Gonosová

V Brzotíne, dňa 05.06.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 05.06.2018

Zvesený dňa:

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce Brzotín za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2017

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.03.2017 uznesením č.215/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. c) zo dňa 16.03.2017
- druhá zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. c) zo dňa 16.03.2017
- tretia zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. c) zo dňa 16.03.2017
- štvrtá zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. c) zo dňa 16.03.2017
- piata zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. b) zo dňa 16.03.2017
- šiesta zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- siedma zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č.217/2017 písm.b) zo dňa 16.03.2017
- ôsma zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- deviata zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č.217/2017 písm.b) zo dňa 16.03.2017
- desiatu zmena rozpočtu schválená uznesením OZ č. 226/2017 zo dňa 21.06.2017
- jedenásta zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č.217/2017 písm.b) zo dňa 16.03.2017
- dvanásta zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- trinásta zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- štrnásť zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- pätnásť zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- šesťnásť zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- sedemnásť zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. b) zo dňa 16.03.2017
- osemnásť zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. b) zo dňa 16.03.2017
- deväťnásť zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- dvadsiata zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. b) zo dňa 16.03.2017
- dvadsiata prvá zmena rozpočtu schválená uznesením OZ č. 255/2017 zo dňa 12.12.2017
- dvadsiata druhá zmena rozpočtu schválená uznesením OZ č. 256/2017 zo dňa 12.12.2017
- dvadsiata tretia zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017

- dvadsiata štvrtá zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. b) zo dňa 16.03.2017
- dvadsiata piata zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- dvadsiata šiesta zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. a) zo dňa 16.03.2017
- dvadsiata siedma zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. c) zo dňa 16.03.2017
- dvadsiata ôsma zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. b) zo dňa 16.03.2017
- dvadsiata deviata zmena rozpočtu na základe uznesenia OZ č. 217/2017 písm. c) zo dňa 16.03.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v celých €

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	903 665	1 079 833
z toho :		
Bežné príjmy	866 791	1 012 714
Kapitálové príjmy	5 000	14 000
Finančné príjmy	24 334	43 959
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 540	9 160
Výdavky celkom	903 665	1 066 833
z toho :		
Bežné výdavky	448 019	585 337
Kapitálové výdavky	58 387	60 457
Finančné výdavky	8 605	10 612
Výdavky RO s právnou subjekt.	388 654	410 427
Rozpočet obce	0	13 000

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie – Základná škola s materskou školou Brzotín. Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytla v roku 2017 žiadne záruky.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 celkom

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 079 833	1 052 415,55	97,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 079 833 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 052 415,55 EUR, čo predstavuje 97,46 % plnenie.

1. BEŽNÉ PRÍJMY - OBEC

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 012 714	990 365,29	97,79

a) bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
517 488	512 202,52	98,98

Z rozpočtovaných daňových príjmov 517 488 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 512 202,52 EUR, čo predstavuje 98,98 % plnenie.

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 356 934 € dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 352 713,38 €, čo predstavuje plnenie na 98,82 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 126 886 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 125 924,65 €, čo je 99,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 29 234,29 €, dane zo stavieb boli vo výške 96 617,16 €, dane z bytov vo výške 73,20 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 22 376,39 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 1 064,88 € čo je 96,81 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 379,- €.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 67 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 0 € čo je 0 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 315 € bol k 31.12.2017 skutočný príjem vo výške 314,50 € čo predstavuje 99,84 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 32 186 € bol k 31.12.2017 skutočný príjem vo výške 32 185,11 čo je 99,99 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad vo výške 23 544,12 €.

b) bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18 369	11 587,04	63,08

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 18 369 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 587,04 EUR, čo predstavuje 63,08 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 161 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 7 392,34 €, čo je 90,58 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 715,40 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 5 676,94 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 10 208 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 4 194,70 €, čo je 41,09 % plnenie.

- správne poplatky 3 106,03 €
- pokuty za porušenie predpisov – 228,- €
- poplatky za reláciu v miestnom rozhlase – 86,08 €
- poplatky – knižnica – 14,09 €
- poplatky za kopírovacie služby 5,60 €
- cintorínske poplatky (nájom hrobového miesta) – 284,70 €
- poplatky za služby Domu smútku – 238,80 €
- príjem z Recyklačného fondu – 28,- €
- poplatok za predaj odpadových nádob 198,72 €
- úroky z bežných účtov a termínovaných vkladov – 4,68 €

c) bežné príjmy – iné nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 637	16 634,11	94,31

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 17 637 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 634,11 EUR, čo predstavuje 94,31 % plnenie.

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

d) Prijaté granty a transfery :

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
459 220	449 941,62	97,98

Z rozpočtovaných grantov a transferov 459 220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 449 941,62 EUR, čo predstavuje 97,98 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Rožňava	9 650,12	Aktivačná činnosť
2.	Okresný úrad Rožňava	760,50	Voľby do org. sam.krajov
3.	ÚPSVaR Rožňava	16 323,30	Refundácia mzdy – zam.§ 50j
4.	ÚPSVaR Rožňava	16 760,32	Strava pre deti v HN
5.	ÚPSVaR Rožňava	3 535,80	Školské potreby pre deti v HN
6.	Okresný úrad Košice – odbor školstva	295 726,00	Školstvo
7.	MDVaRR SR Bratislava	1 254,57	Stavebný poriadok
8.	Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o ŽP	118,00	Ochrana prírody a krajiny
9.	MDVaRR SR Bratislava	58,28	Výkon št.spr. na úseku CD
10.	ÚPSVaR Rožňava	3 081,12	Detské prídavky
11.	Okresný úrad Rožňava	445,17	Hlásenie pobytu občanov
12.	ÚPSVaR Rožňava	56 698,66	Refundácia mzdových nákladov – zam. § 54
13.	Enviromentálny fond Bratislava	45 505,38	Sanácia miest s nezákonným odpadom
14.	MV SR Bratislava	24,40	Register adries
	SPOLU	449 941,62	

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

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14 000	9 000	64,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov 14 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 000 EUR, čo predstavuje 64,29 % plnenie.

Ide o kapitálový transfer na nákup výpočtovej techniky.

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
43 959	43 896,91	99,86

Z rozpočtovaných finančných príjmov 43 959 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 43 896,91 EUR , čo predstavuje 99,86 % plnenie.

Ide o nasledovné príjmy :

1/ Nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, ktoré bolo 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 boli vo výške 92,70 €.

- dopravné pre deti v HN vo výške 92,70 €

2/ Splátka návratných finančných výpomocí od fyzických osôb vo výške 2 124,67 €.

3/ Čerpanie rezervného fondu obce vo výške 37 679,54 €.

4/ Prijatá finančná zábezpeka vo výške 4 000,- €

4. BEŽNÉ PRÍJMY - ZŠsMŠ

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 160	9 153,35	99,93

Ide o príjem za réžiu školskej jedálne.

a) bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Ide o príjem z dobropisov a vratiek.

b) prijaté granty a transfery :

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

ZŠsMŠ prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
	0	0	

5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY - ZŠsMŠ

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

ZŠsMŠ v Brzotíne nemala k 31.12.2017 žiadny kapitálový príjem.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v celých € - celkom

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 066 833	1 032 011,60	96,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 066 833 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 032 011,60 EUR, čo predstavuje 96,74 % plnenie.

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

OBEC

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
585 337	563 845,77	96,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 585 337 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 563 845,77 EUR, čo predstavuje 96,33 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	267 962	260 473,13	97,21
Finančné a rozpočtové záležitosti	934	938,38	100,47
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	783	776,71	99,20
Transakcie verejného dlhu	3 761	3 760,65	99,99
Transfery všeobecnej povahy medzi rôznymi úrovňami VS	1 300	1 300,00	100,00
Ochrana pred požiarmi	2 995	2 870,77	95,85
Cestná doprava	1 235	1 234,37	99,95
Nakladanie s odpadmi	86 973	86 397,26	99,34
Nakladanie s odpadovými vodami	2 230	2 228,37	99,93
Ochrana prírody a krajiny	901	901,00	100,00
Rozvoj bývania	3 927	3 871,60	98,59
Rozvoj obcí	118 883	116 747,24	98,20
Verejné osvetlenie	7 490	6 788,97	90,64
Rekreačné a športové služby	15 319	14 979,23	97,78
Kultúrne služby	20 938	19 819,50	94,66
Vysielacie a vydavateľské služby	125	84,83	67,86
Náboženské a iné spoločenské služby	11 903	11 893,65	99,92
Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	4 910	1 879,80	38,29

Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	27 784	22 293,23	80,24
Staroba	100	48,00	48,00
Pozostalí	1 102	1 101,96	99,99
Rodina a deti	3 082	3 081,12	99,97
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	700	376,00	53,71
SPOLU	585 337	563 845,77	96,33

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 189 790 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 188 385,38 €, čo je 99,26 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, koordinátora aktivačnej činnosti, knižnice, kontrolóra obce a zamestnancov zamestnaných na základe dohody č. 16/43/052/575, dohody č. 17/43/052/17, dohody č. 17/43/052/433, č. 16/43/50j/8, č. 17/43/50j/3 a dohody č. 18/2017/§54-CnTP-A3 uzavretej medzi Obcou Brzotín a Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 71 674 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 70 377,96 €, čo je 98,19 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 293 825 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 275 498,16 €, čo je 93,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poštové a telekomunikačné služby, odmeny a príspevky poslancom OZ, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru, poplatky a odvody banke, poistenie majetku obce, poistenie motorových vozidiel, PHM a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 26 287 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 25 823,62 €, čo predstavuje 98,24 % čerpanie. Patria sem transfery právnickým osobám poskytujúcim všeobecne prospešné služby, členské príspevky, strava pre deti v hmotnej núdzi, jednorázové dávky v hmotnej núdzi a prevod transféru na prenesený výkon štátnej správy (stavebný poriadok, životné prostredie, doprava).

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom

Z rozpočtovaných 3 761 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 3 760,65 €, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Patrí sem splácanie úrokov prijatého úveru zo ŠFRB na prestavbu Kúrie na nájomné byty a spracovateľský poplatok za finančný prenájom motorového vozidla.

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
60 457	49 133,67	81,27

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	22 745	22 744,54	99,99
Ochrana pred požiarmi	500	500,00	100,00
Nakladanie s odpadmi	1 561	1 500,00	96,09
Nakladanie s odpadovými vodami	16 800	5 900,00	35,12
Ochrana prírody a krajiny	8 745	8 745,00	100,00
Rozvoj bývania	361	0	0
Rozvoj obcí	5 250	5 250,00	100,00
Náboženské a iné spoločenské služby	4 495	4 494,13	99,98
Spolu	60 457	49 133,67	81,27

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 60 457 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 49 133,67 EUR, čo predstavuje 81,27 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup prívesu za traktor

Z rozpočtovaných 4 680 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 680 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

b) Vypracovanie PD – Znižovanie energetickej náročnosti budovy OcÚ

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

c) Vypracovanie PD – Dokončenie kanalizácie

Z rozpočtovaných 11 800 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 5 900 EUR, čo predstavuje 50% čerpanie.

d) Vypracovanie PD – Honský potok – protipovodňové opatrenie a polder

Z rozpočtovaných 8 745 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 8 745 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

e) Vypracovanie PD – Komunitné centrum

Z rozpočtovaných 5 250 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 5 250 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

f) Výstavba parkoviska pod cintorínom

Z rozpočtovaných 4 495 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 494,13 EUR, čo predstavuje 99,98% čerpanie.

3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 612	10 610,75	99,99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 10 612 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 610,75 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 3 331 € na splácanie istiny v súvislosti s finančným prenájomom osobného automobilu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 3 330,84 € , čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Z rozpočtovaných 3 774 € na splácanie istiny prijatého úveru zo ŠFRB na prestavbu Kúrie na nájomné byty bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 3 773,31 €, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám – z rozpočtovaných 3 507 € bolo skutočné čerpanie 3 506,60 € čo je 99,99 % plnenie.

4. Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
410 427	408 421,41	99,51

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 410 427 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 408 421,41 EUR, čo predstavuje 99,51 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

Z rozpočtovaných 246 259 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 235 617,47 €, čo predstavuje 95,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 84 226 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 88 043,88 €, čo predstavuje 104,53 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 542 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 77 524,16 €, čo predstavuje 102,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ZŠ, ako sú energie, materiál, učebné pomôcky, bežná údržba výpočtovej techniky, školenie, cestovné náhrady, poštové a telekomunikačné služby, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru, poplatky a odvody banke, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 400 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 7 235,90 €, čo predstavuje 164,45 % čerpanie. Patria sem transfery na školské potreby a cestovné žiakov v hmotnej núdzi.

Z dôvodu nesprávneho účtovania rozpočtových položiek základná škola vykazuje v čerpaní rozpočtu o 39,94 EUR menšiu sumu, než aké je skutočné čerpanie. Skutočné čerpanie finančných prostriedkov predstavuje sumu 408 461,35 EUR.

5. Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Základná škola s materskou školou Brzotín nemala v priebehu roka 2017 kapitálové výdaje.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	999 518,64
z toho : bežné príjmy obce	990 365,29
bežné príjmy RO	9 153,35
Bežné výdavky spolu	972 267,18
z toho : bežné výdavky obce	563 845,77
bežné výdavky RO	408 421,41
Bežný rozpočet	27 251,46
Kapitálové príjmy spolu	9 000
z toho : kapitálové príjmy obce	9 000
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	49 133,67
z toho : kapitálové výdavky obce	49 133,67
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 40 133,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 12 882,21
Vylúčenie z prebytku	
pravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	43 896,91
Výdavky z finančných operácií	10 610,75
Rozdiel finančných operácií	33 286,16

PRÍJMY SPOLU	1 052 415,55
VÝDAVKY SPOLU	1 032 011,60
Hospodárenie obce	20 403,95
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	13 061,90
Upravené hospodárenie obce	7 342,05

Schodok rozpočtu v sume 12 882,21 € 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 bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 12 882,21 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 61,90 EUR, a to na :
 - dopravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 61,90 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9 000 EUR, a to na :
 - nákup výpočtovej techniky v sume 9 000 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.

- c) finančnú zábezpeku na verejné obstaranie v sume 4 000 € a to na:
 - „Znižovanie energetickej náročnosti budovy OcÚ“ v sume 4 000 €

Zostatok finančných operácií v sume 25 944,11 EUR bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 25 944,11 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 7 342,05 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 7 342,05 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 7 342,05 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	22 740,52
Prírastky - z prebytku hospodárenia	16 770,74
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	37 679,54
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	1 831,72

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	617,49
Prírastky - povinný prídél - 1,05 %	1 921,14
- povinný prídél - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravné lístky	573,40
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	1 965,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých EUR

A K T Í V A - OBEC

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ 31.12.2017
Neobežný majetok spolu	2 519 398,33	2 599 072,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 275 518,21	2 355 191,99
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	86 431,72	50 865,49
z toho :		
Zásoby	582,24	604,32
Zúčtovanie medzi subjektami VS	625,86	534,70

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	34 498,55	21 136,03
Finančné účty	48 578,23	25 378,51
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	2 146,84	3 211,93
Časové rozlíšenie	640,50	2 123,23
SPOLU	2 606 470,55	2 652 060,83

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ 31.12.2017
Vlastné imanie	834 320,63	798 040,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	834 320,63	798 040,58
Záväzky	124 129,21	147 246,89
z toho :		
Rezervy	11 061,68	8 113,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	92,70	9 061,90
Dlhodobé záväzky	83 679,00	80 267,68
Krátkodobé záväzky	29 295,83	49 804,11
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 648 020,71	1 706 773,36
SPOLU	2 606 470,55	2 652 060,83

A K T Í V A - ZŠ s MŠ

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu	0	0
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	25 015,53	3 644,96

z toho :		
Zásoby	995,40	1 304,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	804,30	1 910,97
Finančné účty	23 215,83	429,15
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	445,24	445,24
SPOLU	25 460,77	4 090,20

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie	- 10 347,98	- 33 909,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-10 347,98	- 33 909,43
Záväzky	35 363,51	37 554,39
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	625,86	1 546,08
Dlhodobé záväzky	608,23	612,47
Krátkodobé záväzky	34 129,42	35 395,84
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	445,24	445,24
SPOLU	25 460,77	4 090,20

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	14 417,77	8 517,77	5 900
- zamestnancom	15 539,55	15 539,55	0

- poisťovniam	9 486,04	9 486,04	0
- daňovému úradu	1 601,69	1 601,69	0
- štátnemu rozpočtu	9 061,90	9 061,90	0
- zo sociálneho fondu	1 965,23	1 965,23	0
- štátnym fondom	82 228,80	82 228,80	0
- ostatné záväzky	4 000,00	4 000	0
- leasingovej spoločnosti	832,71	832,71	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	139 133,69	133 233,69	5 900

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) k 31.12.2017	Rok splatnosti

Obec k 31.12.2017 nemá prijatý žiadny úver.

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.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách, právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Jednota dôchodcov	1 300,00	1 300,00	0
CSEMADOK	2 000,00	2 000,00	0
Spevokol Berkó	1 500,00	1 500,00	0

Rímsko-katolícka cirkev	5 000,00	4 316,40	683,60
Reformovaná kresťanská cirkev	4 000,00	4 000,00	0
TJ Mladosť	3 216,35	3 088,06	128,29
TJ APEX	2 479,13	2 479,13	0
Pierott nez.org.	60,00	60,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) voči zriadeným príspevkovým organizáciám
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom

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

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZŠsMŠ v Brzotíne	107 522,02	107 438,38	43,70

Zostatok na účte ZŠsMŠ k 31.12.207 predstavuje sumu 43,70 €.

Z dôvodu nesprávneho účtovania rozpočtových položiek základná škola vykazuje v čerpaní rozpočtu o 39,94 EUR menšiu sumu, než aké je skutočné čerpanie.

- prostriedky zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
------------------------	--	---	-------------------------

	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZŠsMŠ v Brzotíne (Okresný úrad Košice – odbor školstva)	295 726	295 626,20	99,80
ZŠsMŠ v Brzotíne vratka RZZP (Okresný úrad Košice – odbor školstva)	767,86	767,86	0
ZŠsMŠ v Brzotíne (poskytovateľ ÚPSVaR – školské potreby)	3 535,80	3 535,80	0
SPOLU	300 029,66	299 929,86	99,80

Nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2017 na dopravné žiakov vo výške 61,90 € boli vrátené na účet obce 31.12.2017. V zmysle ustanovenia § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy možno tieto prostriedky použiť do 31. marca nasledujúceho rozpočtového roka. Na základe prípisu Okresného úradu Košice, odboru školstva č. OU-KE-OS2-2017/007200-064 zo dňa 17.10.2017 boli dňa 13.10.2017 vrátené finančné prostriedky na dopravné žiakov vo výške 37,90 €.

V čerpaní rozpočtu sú nevyčerpané finančné prostriedky na dopravné žiakov za rok 2016 vo výške vo výške 22,50 € a finančné prostriedky z RZZP za rok 2016 vo výške 1 030,67 €.

b) Finančné usporiadanie voči zriadeným príspevkovým organizáciám

- obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačná činnosť bežné výdavky	9 650,12	9 650,12	0
ÚPSVaR Rožňava	Strava pre deti v hmotnej núdzi bežné výdavky	16 760,32	14 543,80	2 216,52 (vrátené do ŠR)
ÚPSVaR Rožňava	Detské prídavky - bežné výdavky	3 081,12	3 081,12	0
MDVaRR SR Bratislava	Stavebný poriadok bežné výdavky	1 254,57	1 254,57	0
Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o ŽP	Ochrana prírody a krajiny bežné výdavky	118,00	118,00	0
MDVaRR SR Bratislava	Výkon št.spr. na úseku CD bežné výdavky	58,28	58,28	0
Okresný úrad Rožňava	Hlásenie pobytu obyvateľov bežné výdavky	445,17	445,17	0
Okresný úrad Rožňava	Voľby do org. sam.krajov	760,50	612,47	148,03 (vrátené do ŠR)
ÚPSVaR Rožňava	Refundácia mzdy – zamestnanci § 50j bežné výdavky	16 323,30	16 323,30	0

ÚPSVaR Rožňava	Refundácia mzdových a ostatných nákladov – zamestnanci § 54 bežné výdavky	56 698,66	56 698,66	0
MV SR Bratislava	Register adries	24,40	24,40	0
MF SR Bratislava	Nákup výpočtovej techniky	9 000,00	0	9 000,00
SPOLU		114 174,44	102 809,89	11 364,55

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Enviromentálny fond Bratislava	Sanácia miest s nezákonným odpadom bežné výdavky	45 505,38	45 505,38	0
SPOLU		45 505,38	45 505,38	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia č. 276/2018 zo dňa 27.02.2018 neuplatňuje programy obce.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Brzotíne

- a) berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017
- b) berie na vedomie správu audítora za rok 2017.
- c) schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d) schvaľuje použitie zostatku peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatok finančných operácií vo výške 7 342,05 EUR na tvorbu rezervného fondu.
- e) schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške 7 342,05 € na kapitálové výdavky – „Znižovanie energetickej náročnosti OcÚ Brzotín“

v.r.
Pavol Gášpár
starosta obce