

# N Á V R H

## **Záverečný účet Obce Brzotín a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

Predkladá: Pavol Gášpár

Spracoval: Tatiana Gonosová

V Brzotíne, dňa 24.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 29.05.2017

Zvesený dňa:

Záverečný účet schválený OZ dňa

uznesením č.

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 2016 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 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.03.2016 uznesením č.125/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena OZ zobralo na vedomie 1. zmenu rozpočtu uznesením č. 149/2016 zo dňa 22.6.2016
- druhá zmena OZ zobralo na vedomie 2. zmenu rozpočtu uznesením č. 150/2016 zo dňa 22.6.2016
- tretia zmena OZ zobralo na vedomie 3. zmenu rozpočtu uznesením č. 151/2016 zo dňa 22.6.2016
- štvrtá zmena OZ zobralo na vedomie 4. zmenu rozpočtu uznesením č. 152/2016 zo dňa 22.6.2016
- piata zmena OZ zobralo na vedomie 5. zmenu rozpočtu uznesením č. 153/2016 zo dňa 22.6.2016
- šiesta zmena OZ zobralo na vedomie 6. zmenu rozpočtu uznesením č. 154/2016 zo dňa 22.6.2016
- siedma zmena OZ zobralo na vedomie 7. zmenu rozpočtu uznesením č. 155/2016 zo dňa 22.6.2016
- ôsma zmena schválená dňa 22.06.2016 uznesením č.156/2016
- deviata zmena OZ zobralo na vedomie 9. zmenu rozpočtu uznesením č. 155/2016 zo dňa 22.6.2016
- desiatu zmena OZ zobralo na vedomie 10. zmenu rozpočtu uznesením č. 168/2016 zo dňa 21.9.2016
- jedenásta zmena OZ zobralo na vedomie 11. zmenu rozpočtu uznesením č. 169/2016 zo dňa 21.9.2016
- dvanásta zmena OZ zobralo na vedomie 12. zmenu rozpočtu uznesením č. 170/2016 zo dňa 21.9.2016
- trinásta zmena OZ zobralo na vedomie 13. zmenu rozpočtu uznesením č. 171/2016 zo dňa 21.9.2016
- štrnásť zmena OZ zobralo na vedomie 14. zmenu rozpočtu uznesením č. 184/2016 zo dňa 8.11.2016
- pätnásť zmena OZ zobralo na vedomie 15. zmenu rozpočtu uznesením č. 185/2016 zo dňa 8.11.2016
- šesťnásť zmena OZ zobralo na vedomie 16. zmenu rozpočtu uznesením č. 186/2016 zo dňa 8.11.2016
- sedemnásť zmena OZ zobralo na vedomie 17. zmenu rozpočtu uznesením č. 187/2016 zo dňa 8.11.2016
- osemnásť zmena OZ zobralo na vedomie 18. zmenu rozpočtu uznesením č. 188/2016 zo dňa 8.11.2016
- deväťnásť zmena OZ zobralo na vedomie 19. zmenu rozpočtu uznesením č. 189/2016 zo dňa 8.11.2016
- dvadsiata zmena schválená dňa 08.11.2016 uznesením č. 190/2016

- dvadsiataprvá zmena OZ zobralo na vedomie 21. zmenu rozpočtu uznesením č. 191/2016 zo dňa 8.11.2016
- dvadsiatadruhá zmena OZ zobralo na vedomie 22. zmenu rozpočtu uznesením č. 192/2016 zo dňa 8.11.2016
- dvadsiatatrečia zmena OZ zobralo na vedomie 23. zmenu rozpočtu uznesením č. 198/2016 zo dňa 14.12.2016
- dvadsiataštvrtá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením číslo 199/2016
- dvadsiatapiata zmena OZ zobralo na vedomie 25. zmenu rozpočtu uznesením č. 200/2016 zo dňa 14.12.2016
- dvadsiatašiesta zmena schválená dňa 25.01.2017 uznesením č. 206/2017
- dvadsiatasiedma zmena OZ zobralo na vedomie 27. zmenu rozpočtu uznesením č. 207/2016 zo dňa 25.01.2017
- dvadsiataôsma zmena OZ zobralo na vedomie 28. zmenu rozpočtu uznesením č. 208//2016 zo dňa 25.01.2017

#### Rozpočet obce k 31.12.2016 v celých €

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>912 210</b>	<b>1 045 242,99</b>
z toho :		
Bežné príjmy	838 549	965 097
Kapitálové príjmy	5 000	5 000
Finančné príjmy	68 661	75 145,99
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>912 210</b>	<b>1 045 242,99</b>
z toho :		
Bežné výdavky	449 940	591 664
Kapitálové výdavky	113 500	78 576,99
Finančné výdavky	8 431	8 431
Výdavky RO s právnou subjekt.	340 339	366 571
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie – Základná škola s materskou školou Brzotín. Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytla v roku 2016 žiadne záruky.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 celkom

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 045 242,99	993 174,19	95,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 045 242,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 993 174,19 EUR, čo predstavuje 93,41 % plnenie.

### 1. BEŽNÉ PRÍJMY - OBEC

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
965 097	938 279,82	97,22

#### a) bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
497 376	488 169,76	98,15

Z rozpočtovaných daňových príjmov 497 376 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 488 169,76 EUR, čo predstavuje 98,15 % plnenie.

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 337 336 € dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 337 335,80 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 122 789 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 120 494,03 €, čo je 98,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 32 946,11 €, dane zo stavieb boli vo výške 87 501,26 €, dane z bytov vo výške 46,66 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 27 526,11 €.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 150 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 938,11 € čo je 81,57 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 422,62 €.

#### Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 135 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 66,40 € čo je 49,19 % plnenie.

### Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 516,- € bol k 31.12.2016 skutočný príjem vo výške 515,44 € čo predstavuje 99,89 % plnenie.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 35 450 € bol k 31.12.2016 skutočný príjem vo výške 28 819,98 čo je 81,30 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad vo výške 24 476,72 €.

### b) bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 717	10 303,05	87,93

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 11 717 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 303,05 EUR, čo predstavuje 87,93 % plnenie.

### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 799 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 2 816,66 €, čo je 100,63 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 624,99 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 1191,67 €.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 8 918 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 7 486,39 €, čo je 83,95 % plnenie.

- správne poplatky 6 187,76 €
- pokuty za porušenie predpisov - 31,50- €
- poplatky za reláciu v miestnom rozhlase – 79,46 €
- poplatky – knižnica – 14,43 €
- poplatky za kopírovacie služby 11,69 €
- cintorínske poplatky (nájom hrobového miesta) – 377,90 €
- poplatky za služby Domu smútku – 334,90 €
- príjem z Recyklačného fondu – 391,00 €
- poplatok za predaj odpadových nádob 44,16 €
- úroky z bežných účtov a termínovaných vkladov – 13,59 €

### c) bežné príjmy – iné nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 439	7 541,19	89,36

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 439 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 541,19 EUR, čo predstavuje 89,36 % plnenie.

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

#### d) Prijaté granty a transfery :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
447 565	432 265,82	<b>96,58</b>

Z rozpočtovaných grantov a transferov 447 565 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 432 265,82 EUR, čo predstavuje 96,58 % plnenie.

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Rožňava	19 273,22	Aktivačná činnosť
2.	Okresný úrad Rožňava	880,32	Voľby do NR SR
3.	ÚPSVaR Rožňava	15 740,28	Refundácia mzdy – zam. § 50j
4.	ÚPSVaR Rožňava	18 238,28	Strava pre deti v HN
5.	ÚPSVaR Rožňava	3 602,20	Školské potreby pre deti v HN
6.	Okresný úrad Košice – odbor školstva	258 965,04	Školstvo
7.	MDVaRR SR Bratislava	1 252,71	Stavebný poriadok
8.	Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o ŽP	118,00	Ochrana prírody a krajiny
9.	MDVaRR SR Bratislava	58,19	Výkon št.spr. na úseku CD
10.	ÚPSVaR Rožňava	2 210,88	Detské prídavky
11.	Okresný úrad Rožňava	444,51	Hlásenie pobytu občanov
12.	ÚPSVaR Rožňava	42 318,17	Refundácia mzdových nákladov – zam. § 54
13.	ÚPSVaR Rožňava	316,80	Refundácia ost. nákladov - § 52A
14.	Enviromentálny fond Bratislava	63 218,01	Sanácia miest s nezákonným odpadom
15.	MV SR Bratislava	9,00	Register adries
16.	Stravníci ŠJ	5 620,21	Réžia ŠJ
	<b>SPOLU</b>	<b>432 265,82</b>	

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

## 2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 000	3 173,70	63,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 173,70 EUR, čo predstavuje 63,47 % plnenie.  
Ide o príjem z predaja pozemkov.

### 3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
75 145,99	51 720,67	68,83

Z rozpočtovaných finančných príjmov 75 145,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 51 720,67 EUR, čo predstavuje 68,83 % 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 69,00 €.

- dopravné pre deti v HN vo výške 69,00 €

2/ Splátka návratných finančných výpomocí od fyzických osôb vo výške 815,00 €.

3/ Čerpanie rezervného fondu obce vo výške 50 836,67 €.

### 4. BEŽNÉ PRÍJMY - ZŠsMŠ

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

#### a) bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Ide o príjem z dobropisov a vratiek.

#### b) prijaté granty a transfery :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0



**ZŠsMŠ prijala nasledovné granty a transfery :**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel

Všetky príjmy ZŠsMŠ boli zahrnuté do rozpočtu obce.

**5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY - ZŠsMŠ**

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

ZŠsMŠ v Brzotíne nemala k 31.12.2016 žiadny kapitálový príjem.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých € - celkom**

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 045 242,99	976 403,45	93,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 045 242,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 976 403,45 EUR, čo predstavuje 93,41 % plnenie.

**1. BEŽNÉ VÝDAVKY****OBEC**

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
591 664	551 414,36	<b>93,20</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 591 664 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 551 414,36 EUR, čo predstavuje 93,20 % plnenie.

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

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	253 996	245 372,21	96,60
Finančné a rozpočtové záležitosti	950	830,88	87,46
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	921	880,32	95,58
Spl. úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	3 936	3 935,33	99,98

Transfery všeobecnej povahy medzi rôznymi úrovňami VS	1 300	1 300	100,00
Ochrana pred požiarmi	1 495	993,60	66,46
Cestná doprava	1 741	1 086,94	62,43
Nakladanie s odpadmi	105 261	96 747,58	91,91
Nakladanie s odpadovými vodami	2 840	2 835,24	99,83
Rozvoj bývania	4 079	3 850,48	94,40
Rozvoj obcí	112 054	102 825,64	91,76
Verejné osvetlenie	8 754	8 131,14	92,88
Rekreačné a športové služby	11 483	11 446,41	99,68
Kultúrne služby	25 130	22 813,05	90,78
Vysielacie a vydavateľské služby	295	84,83	28,76
Náboženské a iné spoločenské služby	13 231	12 647,11	95,59
Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	6 102	2 919,08	47,84
Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	34 385	29 734,64	86,48
Rodina a deti	2 211	2 210,88	99,99
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	1 500	769,00	51,27
<b>SPOLU</b>	<b>591 664</b>	<b>551 414,36</b>	<b>93,20</b>

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

Z rozpočtových 156 393 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 151 611,43 €, čo je 96,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, koordinátora aktivačnej činnosti, knižnice, kontrolóra obce a zamestnancov zamestnaných na základe dohody č. 15/33/054/76, dohody č. 15/43/052/809, dohody č. 15/43/052/61, dohody č. 15/43/052/575 a dohody č. 16/43/§50j/8 uzavretej medzi Obcou Brzotín a Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtových 60 455 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 56 925,82 €, čo je 94,16 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtových 349 721 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 318 693,08 €, čo je 91,13 % 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 21 159 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 20 248,70 €, čo predstavuje 95,70 % 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 transferu 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 3 936 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 3 935,33 €, čo predstavuje 99,98 % 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 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
78 576,99	50 836,67	64,70

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	12 400	0	0
Komunikácia	500	0	0
Nakladanie s odpadovými vodami	9 864	0	0
Ochrana prírody a krajiny	11 660,99	11 660,00	99,99
Kultúrne služby	184	0	0
Náboženské a iné spoločenské služby	19 816	19 524,98	98,53
Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	16 500	16 500	100,00
Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	7 652	3 151,69	41,19
<b>Spolu</b>	<b>78 576,99</b>	<b>50 836,67</b>	<b>64,70</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 78 576,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 50 836,67 EUR, čo predstavuje 64,70 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### a) Ochrana prírody a krajiny

Ide o nasledovné výdavky :

- vypracovanie PD – protipovodňové opatrenie na Honskom potoku a polder 11 660 €

#### b) Náboženské a iné spoločenské služby

- výstavba parkoviska pod cintorínom 1 909,71 €

- stavebné úpravy na cintoríne (asfaltovanie a zámková dlažba) 17 615,27 €

**c) Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**

- vypracovanie PD – dobudovanie MŠ 16 500 €

**d) Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou**

- kamerový systém ZŠsMŠ 3 151,69 €

### 3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

<b>Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
8 431	7 779,47	92,27

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8 431 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 779,47 EUR, čo predstavuje 92,27 % 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 31.12.2016 vo výške 3 330,84 € , čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Z rozpočtovaných 3 600 € na splácanie istiny prijatého úveru zo ŠFRB na prestavbu Kúrie na nájomné byty bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 3 598,63 €, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám – z rozpočtovaných 1 500 € bolo skutočné čerpanie 850 € čo je 56,67 % plnenie.

### 4. Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

<b>Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
366 571	366 372,95	99,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 366 571 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 366 372,95 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 205 734 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 226 309,76 €, čo predstavuje 110 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 81 393 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 76 255,25 €, čo predstavuje 93,69 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 72 973 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 57 605,96 €, čo predstavuje 78,94 % 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 6 471 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 6 201,98 €, čo predstavuje 95,84 % čerpanie. Patria sem transfery na školské potreby a cestovné žiakov v hmotnej núdzi.

Z dôvodu nesprávneho zaúčtovania vrátených finančných prostriedkov na dopravné žiakov je čerpanie rozpočtu ZŠsMŠ vyššie o 92,70 EUR. Skutočné čerpanie rozpočtu je vo výške 366 280,25 EUR.

## 5. Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Základná škola s materskou školou Brzotín nemala v priebehu roka 2016 kapitálové výdaje.

## 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	938 279,82
z toho : bežné príjmy obce	938 279,82
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	917 694,61
z toho : bežné výdavky obce	551 414,36
bežné výdavky RO	366 280,25
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>20 585,21</b>
Kapitálové príjmy spolu	3 173,70
z toho : kapitálové príjmy obce	3 173,70
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	50 836,67
z toho : kapitálové výdavky obce	50 836,67
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 47 662,97</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 27 077,76</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	

Príjmy z finančných operácií	51 720,67
Výdavky z finančných operácií	7 779,47
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>43 941,20</b>
PRÍJMY SPOLU	993 174,19
VÝDAVKY SPOLU	976 310,75
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>16 863,44</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	92,70
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>16 770,74</b>

**Schodok rozpočtu** v sume – 27 077,76 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 bol v priebehu rozpočtového roka vysporiadaný:

- prebytku finančných operácií vo výške 27 077,76 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 16 770,74 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 16 770,74 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	67 092,20
Prírastky - z prebytku hospodárenia	6 484,99
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	50 836,67
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	22 740,52

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	497,05
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 382,84
- povinný príděl - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravné lístky	946,40
- ostatné úbytky	316,00
KZ k 31.12.2016	617,49

**b6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v celých EUR****A K T Í V A - O B E C**

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ 31.12.2016
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 632 621,40</b>	<b>2 519 398,33</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 388 741,28	2 275 518,21
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>118 930,38</b>	<b>86 431,72</b>
z toho :		
Zásoby	0	582,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	381,56	625,86
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	33 857,91	34 498,55
Finančné účty	82 480,57	48 578,23
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	2 210,34	2 146,84
Časové rozlíšenie	<b>749,00</b>	<b>640,50</b>
<b>SPOLU</b>	<b>2 752 300,78</b>	<b>2 606 470,55</b>

**P A S Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ 31.12.2016
<b>Vlastné imanie</b>	<b>870 245,06</b>	<b>834 320,63</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	870 245,06	834 320,63
<b>Záväzky</b>	<b>130 605,42</b>	<b>124 129,21</b>
z toho :		
Rezervy	11 613,20	11 061,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS	69,00	92,70
Dlhodobé záväzky	90 662,71	83 679,00
Krátkodobé záväzky	28 260,51	29 295,83

Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	<i>1 751 450,30</i>	<i>1 648 020,71</i>
<b>SPOLU</b>	<b>2 752 300,78</b>	<b>2 606 470,55</b>

### A K T Í V A - ZŠ s MŠ

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<i>0</i>	<i>0</i>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b><i>20 780,08</i></b>	<b><i>25 015,53</i></b>
z toho :		
Zásoby	964,61	995,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	147,86	804,30
Finančné účty	19 667,61	23 215,83
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	<i>304,84</i>	<i>445,24</i>
<b>SPOLU</b>	<b>21 084,92</b>	<b>25 460,77</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Vlastné imanie</b>	<b><i>- 3 716,83</i></b>	<b><i>- 10 347,98</i></b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 3 716,83	-10 347,98
<b>Záväzky</b>	<b><i>24 496,91</i></b>	<b><i>35 363,51</i></b>
z toho :		
Rezervy	0	0



Zúčtovanie medzi subjektami VS	381,56	625,86
Dlhodobé záväzky	622,62	608,23
Krátkodobé záväzky	23 492,73	34 129,42
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	<b>304,84</b>	<b>445,24</b>
<b>SPOLU</b>	<b>21 084,92</b>	<b>25 460,77</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

<b>Dlhodobé záväzky :</b>	<b>83 679,00 €</b>
- voči ŠFRB (splátka úveru)	82 228,80 €
- záväzky zo sociálneho fondu	617,49 €
- finančný prenájom (lízing) Citroen	832 71 €
<b>Krátkodobé záväzky :</b>	<b>29 295,83 €</b>
- voči dodávateľom	5 280,55 €
- voči inštitúciám soc. zabezpečenia	5 961,33 €
- ostatné priame dane	1 189,89 €
- zamestnanci (osobné prevzatie)	3 660,60 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom (osobný účet)	6 099,31 €
- voči ŠFRB (splátky úveru)	3 773,31 €
- finančný prenájom (lízing) Citroen	3 330,84 €

## 8. Hospodárenie 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 2016 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 Berkő	1 500,00	1 500,00	0
Rímsko-katolícka cirkev	4 000,00	1 051,52	0
Reformovaná kresťanská cirkev	4 000,00	4 000,00	0

TJ Mladost'	5 977,55	5 977,55	0
CSEMADOK Rožňava	200,00	200,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

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 2016 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2016 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZŠsMŠ v Brzotíne	103 829,45	103 789,51	39,94

Zostatok na účte ZŠsMŠ k 31.12.2016 predstavuje sumu 39,94 €.

### - prostriedky zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZŠsMŠ v Brzotíne (Okresný úrad Košice – odbor školstva)	258 965,04	258 872,34	92,70
ZŠsMŠ v Brzotíne (poskytovateľ ÚPSVaR – školské potreby)	3 602,20	3 602,20	0
<b>SPOLU</b>	<b>262 567,24</b>	<b>262 474,54</b>	<b>92,70</b>

Nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2016 na dopravné žiakov vo výške 92,70 € boli vrátené na účet obce 31.12.2016. 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. Z dôvodu nesprávneho zaúčtovania vrátených finančných prostriedkov na dopravné žiakov je čerpanie rozpočtu ZŠsMŠ vyššie o 92,70 EUR. Skutočné čerpanie rozpočtu je vo výške 366 280,25 EUR. V čerpaní rozpočtu sú finančné prostriedky na dopravné žiakov vo výške 16,20 € - nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2015.

**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 2015 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačná činnosť bežné výdavky	19 273,22	19 273,22	0
ÚPSVaR Rožňava	Strava pre deti v hmotnej núdzi bežné výdavky	18 238,28	16 235,08	2 003,20 (vrátené do ŠR)
ÚPSVaR Rožňava	Detské prídavky - bežné výdavky	2 210,88	2 210,88	0
MDVaRR SR Bratislava	Stavebný poriadok bežné výdavky	1 252,71	1 252,71	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	58,19	58,19	0
Okresný úrad Rožňava	Hlásenie pobytu obyvateľov bežné výdavky	444,51	444,51	0
Okresný úrad Rožňava	Referendum bežné výdavky	880,32	868,26	12,06 (vrátené do ŠR)
ÚPSVaR Rožňava	Refundácia mzdy – zamestnanci § 50j bežné výdavky	15 740,28	15 740,28	0
ÚPSVaR Rožňava	Refundácia mzdových a ostatných nákladov – zamestnanci § 54 bežné výdavky	42 318,17	42 318,17	0
ÚPSVaR Rožňava	Refundácia ostatných nákladov – zamestnanci § 52A bežné výdavky	316,80	316,80	0
MV SR Bratislava	Register adries	9,00	9,00	0
<b>SPOLU</b>		<b>100 860,36</b>	<b>98 845,10</b>	<b>2 015,26</b>

#### d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 v €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
Enviromentálny fond Bratislava	Sanácia miest s nezákonným odpadom bežné výdavky	63 218,01	63 218,01	0
<b>SPOLU</b>		<b>63 218,01</b>	<b>63 218,01</b>	<b>0</b>

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia č. 14/2014 zo dňa 10.12.2014 neuplatňuje programy obce.

### Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Brzotíne

- a) berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016
- b) berie na vedomie správu audítora za rok 2016.
- c) schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d) schvaľuje použitie zostatku finančných operácií vo výške 16 770,74 EUR na tvorbu rezervného fondu.
- e) schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške 15 000 € na kapitálové výdavky – vypracovanie PD „Znižovanie energetickej náročnosti OcÚ Brzotín“

**Pavol Gášpár**  
starosta obce

