

**Závěrečný účet Obce Brzotín
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá: Pavol Gášpár

Spracoval: Tatiana Gonosová

V Brzotíne, dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 30.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa Zvesený dňa:
 uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
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 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 2015 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 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.03.2015 uznesením č.46/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.04.2015 uznesením č. 48/2015
- druhá zmena schválená dňa 04.06.2015 uznesením č. 48/2015
- tretia zmena schválená dňa 04.06.2015 uznesením č. 65/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 19.06.2015 uznesením č. 48/2015
- piata zmena schválená dňa 23.06.2015 uznesením č. 48/2015
- šiesta zmena schválená dňa 24.06.2015 uznesením č. 66/2015
- siedma zmena schválená dňa 06.07.2015 uznesením č. 48/2015
- ôsma zmena schválená dňa 13.07.2015 uznesením č. 48/2015
- deviata zmena schválená dňa 20.07.2015 uznesením č. 48/2015
- desiatu zmena schválená dňa 22.07.2015 uznesením č. 74/2015
- jedenásta zmena schválená dňa 24.07.2015 uznesením č. 48/2015
- dvanásť zmena schválená dňa 28.07.2015 uznesením č. 48/2015
- trinásť zmena schválená dňa 31.07.2015 uznesením č. 48/2015
- štrnásť zmena schválená dňa 03.08.2015 uznesením č. 48/2015
- pätnásť zmena schválená dňa 10.08.2015 uznesením č. 48/2015
- šestnásť zmena schválená dňa 19.08.2015 uznesením č. 76/2015
- sedemnásť zmena schválená dňa 04.09.2015 uznesením č. 48/2015
- osemnásť zmena schválená dňa 08.09.2015 uznesením č. 48/2015
- devätnásť zmena schválená dňa 14.09.2015 uznesením č. 48/2015
- dvadsiata zmena schválená dňa 23.09.2015 uznesením č. 48/2015
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 24.09.2015 uznesením č. 75/2015
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 24.09.2015 uznesením č. 77/2015
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 28.09.2015 uznesením č.48/2015
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 05.10.2015 uznesením č. 48/2015
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 12.10.2015 uznesením č. 48/2015
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 21.10.2015 uznesením č. 48/2015
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 11.11.2015 uznesením č. 92/2015
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 11.11.2015 uznesením č. 93/2015
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa 20.11.2015 uznesením č. 48/2015
- tridsiata zmena schválená dňa 17.11.2015 uznesením č. 107/2015
- tridsiata prvá zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 108/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Príjmy celkom | 843 215 | 1 101 009 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 739 747 | 969 097 |
| Kapitálové príjmy | 5 000 | 31 711 |
| Finančné príjmy | 92 048 | 92 048 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 6 420 | 8 153 |
| Výdavky celkom | 843 215 | 1 076 762 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 385 058 | 591 972 |
| Kapitálové výdavky | 128 520 | 105 233 |
| Finančné výdavky | 11 726 | 13 125 |
| Výdavky RO s právnou subjekt. | 317 911 | 366 432 |
| Rozpočet obce | 0 | 24 247 |

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie – Základná škola s materskou školou Brzotín a príspevkovej organizácie – Obecné kultúrne stredisko Brzotín, ktoré bolo zrušené 30.09.2015 uznesením číslo 80/2015 zo dňa 24.09.2015 Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytla v roku 2015 žiadne záruky.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých € - celkom

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 101 009 | 979 564,19 | 88,97 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 852 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 733 442 EUR, čo predstavuje 86,01 % plnenie.

1. BEŽNÉ PRÍJMY - OBEC

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 969 097 | 895 968,13 | 92,45 |

a) bežné príjmy – daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 485 734 | 443 914,86 | 91,39 |

Z rozpočtovaných daňových príjmov 485 734 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 443 914,86 EUR, čo predstavuje 91,39 % plnenie.

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 303 090 € dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 303 089,48 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 134 755 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 110 129,10 €, čo je 81,73 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 28 471,42 €, dane zo stavieb boli vo výške 81 600,02 €, dane z bytov vo výške 57,66 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 30 347,12 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 981,37 € čo je 89,22 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 340,73 €.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 135 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 88,53 € čo je 65,58 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 150,- € bol k 31.12.2015 skutočný príjem vo výške 0 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie vo výške 181,22 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 46 504 € bol k 31.12.2015 skutočný príjem vo výške 29 626,38 čo je 63,71 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad vo výške 22 259,58 €.

b) bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 11 090 | 9 079,90 | 81,87 |

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 11 090 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 079,90 EUR, čo predstavuje 81,87 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 413 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 2 150,03 €, čo je 89,10 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 338,40 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 811,63 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 8 677 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 6 929,87 €, čo je 79,86 % plnenie.

- správne poplatky 4 759,88 €
- pokuty za porušenie predpisov - 260,- €
- poplatky za reláciu v miestnom rozhlase – 105,92 €
- poplatky – knižnica – 27,98 €
- poplatky za kopírovacie služby 12,67 €

- cintorínske poplatky (nájom hrobového miesta) – 388,30 €
- poplatky za služby Domu smútku – 145,90 €
- poplatok za používanie NN prípojok 1 210,94
- úroky z bežných účtov a termínovaných vkladov – 18,28 €

c) bežné príjmy – iné nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|--------------|
| 2 532 | 2 530,84 | 99,95 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 532 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 530,84 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a z poistného plnenia.

d) Prijaté granty a transfery :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|--------------|
| 469 741 | 440 442,53 | 93,76 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 469 741 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 440 442,53 EUR, čo predstavuje 93,76 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|--|------------|--|
| 1. | ÚPSVaR Rožňava | 22 126,45 | Aktivačná činnosť |
| 2. | Okresný úrad Rožňava | 640,00 | Referendum |
| 3. | ÚPSVaR Rožňava | 2 096,48 | Refundácia mzdy – zam. § 50j |
| 4. | ÚPSVaR Rožňava | 19 702,92 | Strava pre deti v HN |
| 5. | ÚPSVaR Rožňava | 3 552,40 | Školské potreby pre deti v HN |
| 6. | Okresný úrad Košice – odbor školstva | 250 230,00 | Školstvo |
| 7. | MDVaRR SR Bratislava | 1 248,99 | Stavebný poriadok |
| 8. | Okresný úrad Košice, odbor starostlivosti o ŽP | 118,00 | Ochrana prírody a krajiny |
| 9. | MDVaRR SR Bratislava | 58,02 | Výkon št.spr. na úseku CD |
| 10. | ÚPSVaR Rožňava | 1 588,80 | Detské prídavky |
| 11. | Okresný úrad Rožňava | 443,19 | Hlásenie pobytu občanov |
| 12. | Metodicko-pedagogické centrum Bratislava | 9 799,32 | ZŠ – refundácia mzdových nákladov |
| 13. | ÚPSVaR Rožňava | 4 496,89 | Refundácia mzdy ZŠsMŠ- zam. § 54 |
| 14. | ÚPSVaR Rožňava | 32 895,71 | Refundácia mzdových nákladov – zam. § 54 |

| | | | |
|-----|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| 15. | ÚPSVaR Rožňava | 53,12 | Refundácia ost. nákladov - § 52A |
| 16. | Enviromentálny fond Bratislava | 91 192,24 | Sanácia miest s nezákonným odpadom |
| 17. | Komunálna poisťovňa, a.s. Bratislava | 200,00 | Futbalový turnaj – sponzorstvo |
| | SPOLU | 440 442,53 | |

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

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 31 711 | 27 812,60 | 87,71 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 31 711 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 27 812,60 EUR, čo predstavuje 87,71 % plnenie.

Ide o príjem z predaja pozemkov vo výške 1 102,60 €, z predaja osobného automobilu vo výške 1 743 € a z predaja elektro-energetického zariadenia vo výške 24 967 €.

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 92 048 | 47 070,75 | 51,14 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 92 048 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 47 070,75 EUR, čo predstavuje 51,14 % 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 17 118,10 €.

- dopravné pre deti v HN vo výške 18,10 €

- výmena azbestovej krytiny v areáli ZŠsMŠ vo výške 17 100,- €

2/ Splátka návratných finančných výpomocí od fyzických osôb vo výške 1 478,85 €.

3/ Čerpanie rezervného fondu obce vo výške 28 473,80 €.

4. BEŽNÉ PRÍJMY - ZŠsMŠ

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 8 153 | 8 712,71 | 106,87 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 8 153 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 712,71 €, čo predstavuje 106,87 % plnenie.

a) bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|----------------|
| 8 083 | 7 913,72 | 97,91 % |

Ide o príjem z dobropisov a vratiek.

b) prijaté granty a transfery :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------------|
| 70 | 798,99 | 1 141,41 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 798,99 EUR, čo predstavuje 1 141,41 % plnenie.

ZŠsMŠ prijala nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|---------------------|---------------|--------------------|
| 1. | Školské stravovanie | 798,99 | Prijatá réžia (ŠJ) |
| | SPOLU | 798,99 | |

Ide o prijatú réziu ŠJ.

5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY - ZŠsMŠ

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

ZŠsMŠ v Brzotíne nemala k 31.12.2015 žiadny kapitálový príjem.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých € - celkom

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 076 762 | 973 010,20 | 90,36 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 076 762 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 973 010,20 EUR, čo predstavuje 90,36 % plnenie.

1. BEŽNÉ VÝDAVKY**OBEC**

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|--------------|
| 591 972 | 549 953,80 | 92,90 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 591 972 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 549 953,80 EUR, čo predstavuje 92,90 % plnenie.

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

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Všeobecné verejné služby | 246 050 | 238 296,20 | 96,85 |
| Verejný poriadok a bezpečnosť | 1 475 | 1 250,82 | 84,80 |
| Ekonomická oblasť | 700 | 597,14 | 85,31 |
| Ochrana životného prostredia | 128 425 | 126 296,06 | 98,34 |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 108 218 | 85 165,78 | 78,70 |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 53 573 | 51 673,56 | 96,45 |
| Vzdelávanie | 50 442 | 44 346,44 | 87,92 |
| Sociálne zabezpečenie | 3 089 | 2 327,80 | 75,36 |
| SPOLU | 591 972 | 549 953,80 | 92,90 |

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

Z rozpočtovaných 143 698 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 135 550,02 €, čo je 94,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, koordinátora aktivačnej činnosti, knižnice, kontrolóra obce a zamestnancov zamestnaných na základe dohody č. 15/43/054/63, dohody č. 15/43/52A/71, dohody č. 14/43/052/1077, dohody č. 15/43/054/4, dohody č. 15/43/052/809, dohody č. 15/43/052/26 a dohody č. 15/43/054/76 uzavretej medzi Obcou Brzotín a Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 60 435 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 49 488,99 €, čo je 81,89 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 355 065 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 333 026,23 €, čo je 93,79 % 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 28 145 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 27 260,82 €, čo predstavuje 96,86 % 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 prenájomom

Z rozpočtovaných 4 629 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 4 627,74 €, čo predstavuje 99,97 % 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 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 105 233 | 46 420,10 | 44,11 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | skutočnosť | % plnenia |
|----------------------------------|----------------|------------------|--------------|
| Všeobecné verejné služby | 1 849 | 1 847,06 | 99,90 |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 22 921 | 9 120,00 | 39,79 |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 77 463 | 32 457,84 | 41,90 |
| Vzdelávanie | 3 000 | 2 995,20 | 99,84 |
| Spolu | 105 233 | 46 420,10 | 44,11 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 105 233 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 46 420,10 EUR, čo predstavuje 44,11 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné výdavky :

- nákup nástennej vitríny 528,03 €
- nákup výpočtovej techniky 599,40 €
- výstavba autobusovej zástavky 719,63

b) Bývanie a občianska vybavenosť

- vypracovanie PD - výstavba nízkošandardných bytov 9 120,- €

c) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

- vypracovanie PD – obnova Okolicsányiho kaštieľa 11 820,- €
- KD - rekonštrukcia sociálnych zariadení 9 277,80 €
- rekonštrukcia schodov KD – 7 786,71 €
- nákup LED panelu do Domu smútku 965,63 €
- brána na cintorín 1 256,46 €
- výstavba kamenného múra 1 351,24 €

d) Vzdelávanie

- nákup kombinovaného sporáka do ŠJ ZŠsMŠ Brzotín 2 995,20 €

3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 13 125 | 11 451,49 | 87,25 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 13 125 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 451,49 EUR, čo predstavuje 87,25 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 6 552 € na splácanie istiny v súvislosti s finančným prenájomom osobného automobilu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 5 828,96 € , čo predstavuje 88,96 % plnenie.

Z rozpočtovaných 3 453 € na splácanie istiny prijatého úveru zo ŠFRB na prestavbu Kúrie na nájomné byty bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 3 452,53 €, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám – z rozpočtovaných 3 120 € bolo skutočné čerpanie 2 170 € čo je 69,55 % plnenie.

4. Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 366 432 | 365 184,81 | 99,66 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 366 432 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 365 184,81 EUR, čo predstavuje 99,66 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 204 081 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 225 968,50 €, čo predstavuje 110,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 77 458 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 79 287,14 €, čo predstavuje 102,36 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 79 829 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 55 695,62 €, čo predstavuje 69,77 % 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 5 064 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 4 233,55 €, čo predstavuje 83,60 % čerpanie. Patria sem transfery na školské potreby a cestovné žiakov v hmotnej núdzi.

5. Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

Základná škola s materskou školou Brzotín nemala v priebehu roka 2015 kapitálové výdaje.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2015 |
|--|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 904 680,84 |
| z toho : bežné príjmy obce | 895 968,13 |
| bežné príjmy RO | 8 712,71 |
| Bežné výdavky spolu | 915 138,61 |
| z toho : bežné výdavky obce | 549 953,80 |
| bežné výdavky RO | 365 184,81 |
| Bežný rozpočet | - 10 457,77 |
| Kapitálové príjmy spolu | 27 812,60 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 27 812,60 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 46 420,10 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 46 420,10 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | - 18 607,50 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 29 065,27 |
| Vylúčenie z prebytku | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Príjmy z finančných operácií | 47 070,75 |
| Výdavky z finančných operácií | 11 451,49 |
| Rozdiel finančných operácií | 35 619,26 |
| PRÍJMY SPOLU | 979 564,19 |
| VÝDAVKY SPOLU | 973 010,20 |
| Hospodárenie obce | 6 553,99 |
| Vylúčenie z prebytku | 69,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 6 622,99 |

Schodok rozpočtu v sume – 29 065,27 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:

- z rezervného fondu 28 473,80 EUR
- zo zostatku finančných operácií 591,47 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 6 622,99 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 6 622,99 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 1.1.2015 | 73 429,00 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia | 22 137,00 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 28 473,80 |
| - krytie schodku hospodárenia | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2015 | 67 092,20 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2015 | 170,00 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 1 125,45 |
| - povinný prídel - % | 0 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - stravné lístky | 798,40 |
| - ostatné úbytky (odchod do star.dôch.) | 0 |
| KZ k 31.12.2015 | 497,05 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v celých EUR

A K T Í V A - OBEC

| Názov | ZS k 1.1.2015 | KZ 31.12.2015 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Neobežný majetok spolu | 2 732 412,41 | 2 632 621,40 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 488 532,29 | 2 388 741,28 |
| Dlhodobý finančný majetok | 243 880,12 | 243 880,12 |
| Obežný majetok spolu | 156 974,95 | 118 930,38 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 7 645,55 | 381,56 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 27 206,29 | 33 857,91 |
| Finančné účty | 120 991,43 | 82 480,57 |
| Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát. | 1 131,68 | 2 210,34 |
| Časové rozlíšenie | 730,24 | 749,00 |
| SPOLU | 2 890 117,60 | 2 752 300,78 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2015 | KZ 31.12.2015 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vlastné imanie | 915 054,57 | 870 245,06 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 915 054,57 | 870 245,06 |
| Záväzky | 129 048,95 | 130 605,42 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 8 312,10 | 11 613,20 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 17 118,10 | 69,00 |
| Dlhodobé záväzky | 89 770,74 | 90 662,71 |
| Krátkodobé záväzky | 13 848,01 | 28 260,51 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 1 846 014,08 | 1 751 450,30 |
| SPOLU | 2 890 117,60 | 2 752 300,78 |

A K T Í V A - ZŠ s MŠ

| Názov | ZS k 1.1.2015 | KZ k 31.12.2015 |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| 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 | 9 769,80 | 20 780,08 |

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| z toho : | | |
| Zásoby | 641,06 | 964,61 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 7 408,33 | 147,86 |
| Finančné účty | 1 720,41 | 19 667,61 |
| Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 663,88 | 304,84 |
| SPOLU | 10 433,68 | 21 084,92 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2015 | KZ k 31.12.2015 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Vlastné imanie | - 20 950,15 | - 3 716,83 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | -20 950,15 | - 3 716,83 |
| Závazky | 30 719,95 | 24 496,91 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 7 645,55 | 381,56 |
| Dlhodobé záväzky | 461,10 | 622,62 |
| Krátkodobé záväzky | 22 613,30 | 23 492,73 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 663,88 | 304,84 |
| SPOLU | 10 433,68 | 21 084,92 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

| | |
|---|--------------------|
| Dlhodobé záväzky : | 90 662,71 € |
| - voči ŠFRB (splátka úveru) | 86 002,11 € |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 497,05 € |
| - finančný prenájom (lízing) Citroen | 4 163,55 € |
| Krátkodobé záväzky : | 28 260,51 € |
| - voči dodávateľom | 2 450,09 € |
| - voči inštitúciám soc. zabezpečenia | 6 671,84 € |
| - ostatné priame dane | 1 032,68 € |
| - zamestnanci (osobné prevzatie) | 5 312,03 € |
| - ostatné záväzky voči zamestnancom (osobný účet) | 5 864,40 € |
| - voči ŠFRB (splátky úveru) | 3 598,63 € |
| - finančný prenájom (lízing) Citroen | 3 330,84 € |

Obec uzatvorila v roku 2015 lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu Citroen.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec zriadila v roku 2015 príspevkovú organizáciu „Obecné kultúrne stredisko Brzotín“, ktoré bolo zrušené dňom 30.09.2015 uznesením číslo 80/2015 zo dňa 24.09.2015.

Obecné kultúrne stredisko Brzotín:

Celkové náklady 7 141,58 €

Celkové výnosy 7 141,58 €

Hospodársky výsledok 0

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

Obec v roku 2015 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 | 3 430,00 | 3 430,00 | 0 |
| Spevokol Berkó | 1 500,00 | 1 113,24 | 386,76 |
| Rímsko-katolícka cirkev | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
| Reformovaná kresťanská cirkev | 4 000,00 | 4 000,00 | 0 |
| TJ Mladosť | 3 400,00 | 0 | 3 400,00 |

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách, okrem dotácie poskytnutej TJ Mladosť. TJ Mladosť v termíne nevyúčtovala poskytnutú dotáciu. Občianske združenie Berkó požiadalo, aby nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2015 vo výške 386,76 € mohli použiť v roku 2016. Finančná komisia, komisia pre rozpočet a správu majetku obce na svojom zasadnutí dňa 14.03.2016 súhlasila, aby občianske združenie použilo nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2015 v roku 2016.

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 poskytl 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 2015 v € | Suma použitých prostriedkov v roku 2015 v € | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|------------------------|--|---|-------------------------|
| | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| ZŠsMŠ v Brzotíne | 97 202,19 | 97 157,10 | 45,09 |

Zostatok na účte ZŠsMŠ k 31.12.2015 predstavuje sumu 45,09 €.

- 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) | 250 230,00 | 250 161,00 | 69 |
| ZŠsMŠ v Brzotíne (poskytovateľ ÚPSVaR – školské potreby) | 3 552,40 | 3 552,40 | 0 |
| ZŠsMŠ v Brzotíne (poskytovateľ ÚPSVaR – refundácia mzdy) | 4 496,89 | 4 496,89 | 0 |
| ZŠsMŠ v Brzotíne (Metodicko-pedagogické centrum – refundácia mzdy) | 9 799,32 | 9 799,32 | 0 |
| SPOLU | 268 078,10 | 268 009,61 | 69,00 |

Nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2015 na dopravné žiakov vo výške 69,00 € boli vrátené na účet obce 31.12.2015. 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.

b) Finančné usporiadanie voči zriadeným príspevkovým organizáciám

- prostriedky zriaďovateľa

| Príspevková organizácia | Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 v € | Suma použitých prostriedkov v roku 2015 v € | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|-----------------------------------|---|--|--------------------------------|
| | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| Obecné kultúrne stredisko Brzotín | 7 141,55 | 7 122,40 | 19,15 |
| Vlastné prostriedky RO | 0,03 | 0,03 | 0 |

Nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2015 vo výške 19,15 € boli vrátené na účet zriaďovateľa 30.09.2015.

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 | 22 126,45 | 22 126,45 | 0 |
| ÚPSVaR Rožňava | Strava pre deti v hmotnej núdzi bežné výdavky | 19 702,92 | 18 118,52 | 1 584,40 (vrátené do ŠR) |
| ÚPSVaR Rožňava | Detské prídavky - bežné výdavky | 1 588,80 | 1 588,80 | 0 |
| MDVaRR SR Bratislava | Stavebný poriadok bežné výdavky | 1 248,99 | 1 248,99 | 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 | 58,02 | 58,02 | 0 |
| Okresný úrad Rožňava | Hlásenie pobytu obyvateľov bežné výdavky | 443,19 | 443,19 | 0 |
| Okresný úrad Rožňava | Referendum bežné výdavky | 640,00 | 463,34 | 176,66 (vrátené do ŠR) |
| ÚPSVaR Rožňava | Refundácia mzdy – zamestnanci § 50j bežné výdavky | 2 096,48 | 2 096,48 | 0 |
| ÚPSVaR Rožňava | Refundácia mzdových a ostatných nákladov – zamestnanci § 54 bežné výdavky | 32 895,71 | 32 895,71 | 0 |
| ÚPSVaR Rožňava | Refundácia ostatných nákladov – zamestnanci § 52A bežné výdavky | 53,12 | 53,12 | 0 |
| SPOLU | | 80 971,68 | 79 210,62 | 1 761,06 |

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

| 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) |
|-----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| Enviromentálny fond Bratislava | Sanácia miest s nezákonným odpadom bežné výdavky | 91 192,24 | 91 192,24 | 0 |
| SPOLU | | 91 192,24 | 91 192,24 | 0 |

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 2015
- b) berie na vedomie správu audítora za rok 2015.
- c) schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d) schvaľuje použitie zostatku finančných operácií vo výške 6 622,99 EUR na tvorbu rezervného fondu.
- e) schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške 6 622,99 € na kapitálové výdavky – projektovú dokumentáciu „Protipovodňová úprava toku Honského potoka a polder“

v.r.

Pavol Gášpár
starosta obce