



Závěrečný účet Obce Brzotín za rok 2021

Predkladá: MVDr. Tibor Garay
Spracovala: Iveta Palmeová

V Brzotíne, dňa 18.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.05.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 18.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.05.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 15.06.2022 uznesením č. 356/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.06.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 21.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.06.2022

Záverečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. 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

Záverečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2021 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.03.2021 uznesením č. 210/2021

Rozpočet bol zmenený osemnásťkrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 28.04.2021 rozpočtovým opatrením č. 1/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- druhá zmena vykonaná dňa 30.04.2021 rozpočtovým opatrením č. 2/2021 v zmysle Vnútorého predpisu č. 1/2013
- tretia zmena vykonaná dňa 17.06.2021 rozpočtovým opatrením č. 3/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 257/2021
- štvrtá zmena vykonaná dňa 01.07.2021 rozpočtovým opatrením č. 4/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- piata zmena vykonaná dňa 02.07.2021 rozpočtovým opatrením č. 5/2021 v zmysle Vnútorého predpisu č. 1/2013
- šiesta zmena vykonaná dňa 20.08.2021 rozpočtovým opatrením č. 6/2021 v zmysle Vnútorého predpisu 1/2013
- siedma zmena vykonaná dňa 03.09.2021 rozpočtovým opatrením č. 7/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- ôsma zmena vykonaná dňa 17.09.2021 rozpočtovým opatrením č. 8/2021 v zmysle Vnútorého predpisu č. 1/2013
- deviata zmena vykonaná dňa 30.09.2021 rozpočtovým opatrením č. 9/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 277/2021
- desiatu zmena vykonaná dňa 02.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 10/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- jedenásta zmena vykonaná dňa 03.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 11/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- dvanásť zmena vykonaná dňa 22.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 12/2021 v zmysle Vnútorého predpisu č. 1/2013
- trinásť zmena vykonaná dňa 01.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 13/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- štrnásť zmena vykonaná dňa 20.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 14/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- pätnásť zmena vykonaná dňa 21.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 15/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- šestnásť zmena vykonaná dňa 22.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 16/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- sedemnásť zmena vykonaná dňa 23.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 17/2021 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- osemnásť zmena vykonaná dňa 29.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 18/2021 v zmysle Vnútorého predpisu 1/2013

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy	1 279 140,00	1 484 146,39	1 208 238,90	81,41
z toho :				
Bežné príjmy	1 093 572,00	1 171 913,00	1 142 301,37	97,47
Kapitálové príjmy	160 345,00	173 058,00	12 712,85	7,35
Príjmové finančné operácie	10 020,00	113 774,00	35 284,56	31,01
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	15 000,00	25 198,39	17 737,12	70,39
Príjmové finančné operácie RO	203,00	203,00	203,00	100,00
Výdavky	1 274 140,00	1 479 146,39	1 113 026,42	75,25
z toho :				
Bežné výdavky	577 192,00	621 157,00	512 367,98	82,49
Kapitálové výdavky	206 785,00	318 888,00	75 780,91	23,76
Výdavkové finančné operácie	21 470,00	21 470,00	26 467,02	123,27
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	468 693,00	511 085,39	491 864,51	96,24
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	6 546,00	6 546,00	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	5 000,00	5 000,00	95 212,48	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 279 140,00	1 484 146,39	1 208 238,90	81,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 484 146,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 208 238,90 EUR, čo predstavuje 81,41 % plnenie.

1. Bežné príjmy - OBEC

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 093 572,00	1 171 913,00	1 142 301,37	97,47

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 171 913,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 142 301,37 EUR, čo predstavuje 97,47 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
640 225,00	642 407,00	619 874,12	96,49

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 414 517,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 428 019,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,26 %. Podielové dane v roku 2021 zaznamenali nárast oproti roku 2020 o 20 330,04 EUR, v roku 2020 boli poukázané v sume 407 689,51 EUR, ale ani v roku 2021 nedosiahli úroveň z roku 2019, kedy boli poukázané podielové dane vo výške 432 801,05 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 176 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 155 349,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,21 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 197,39 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 122 995,48 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 156,35 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 150 105,71 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5 243,51 EUR.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24 200,10 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 233,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,05 % plnenie.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 162,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 71,24 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 687,22 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 320,00 EUR nebol žiadny príjem k 31.12.2021, čo predstavuje plnenie na 0,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 50 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 35 272,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 70,54 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 32 610,07 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 662,04 EUR.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 41 589,23 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
17 457,00	20 457,00	16 224,72	79,31

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 557,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 163,77 EUR, čo je 97,10 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 673,72 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 490,05 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 060,83 EUR, čo je 44,49 % plnenie.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 410,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 981,00 EUR, čo je 36,62 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem správnych poplatkov v sume 868,000 EUR, príjem správnych poplatkov na úseku stavebného poriadku v sume 990,00 EUR, príjem za vydanie rybárskych lístkov v sume 93,00 EUR a príjem za porušenie predpisov v sume 30,00 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 1 470,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 079,83 EUR, čo je 73,46 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja a služieb: relácie v miestnom rozhlas, kopírovacie služby, cintorínske poplatky, poplatky za služby v dome smútku, poplatky za použitie služobných vozidiel, za predaj odpadových nádob.

Úroky

Z rozpočtovaných 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,12 EUR, čo je 0,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem úrokov z termínovaného vkladu

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6 316,00	9 316,00	12 895,01	138,42

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 316,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 12 895,01 EUR, čo predstavuje 138,42 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a z refundácií nákladov.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
429 574,00	499 733,00	493 307,52	98,71

Z rozpočtovaných grantov a transferov 499 733,00 EUR bol skutočný príjem 31.12.2021 vo výške 493 307,52 EUR, čo predstavuje 98,71 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Rožňava	15 342,00	Príspevok na stravu pre deti v HN - ZŠ s MŠ
ÚPSVaR Rožňava	177,95	Prídavky na deti - osobitný príjemca dávok v HN
ÚPSVaR Rožňava	1 427,60	Príspevok na školské pomôcky pre deti v HN - ZŠ s MŠ
ÚPSVaR Rožňava	9 211,99	Aktivačná činnosť
ÚPSVaR Rožňava	12 408,99	Refundácia mzdových nákladov §54 CnTP
MPSVaR Bratislava	3 443,85	Odmeny pre NP TP/TSP
OÚ Košice, odbor školstva	291 794,00	Normatívne financovanie ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	2 765,00	Vzdelávacie poukazy pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	882,00	Dopravné pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	2 920,00	Výchovno-vzdelávací proces v MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	6 850,00	Vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	24 384,00	Asistenti učiteľa pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	1 569,00	Príspevok na učebnice pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	3 000,00	Projekt „Spolu múdrejší 1“ pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	325,00	Projekt „Doplnkové pedagogické štúdium“ pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	1 930,00	Príspevok na špecifiká pre ZŠ s MŠ
OÚ Košice, odbor školstva	5 400,00	Projekt „Spolu múdrejší 2“ pre ZŠ s MŠ
Okresný úrad Rožňava	674,00	Prenesený výkon ŠS - register adries
Okresný úrad Rožňava	451,44	Prenesený výkon ŠS - register obyvateľstva
MDVaRR Bratislava	1 772,65	Prenesený výkon ŠS - stavebný poriadok
OÚ Košice, odbor starostlivosti o životné prostredie	134,07	Prenesený výkon ŠS - životné prostredie
MDVaRR Bratislava	59,10	Prenesený výkon ŠS - úsek CD a PK
Štatistický úrad SR	200,00	Sčítanie domov a bytov
Štatistický úrad SR	3 864,61	Sčítanie obyvateľov
MV SR Bratislava	26 061,52	Národný projekt TSP/TP
Úrad vlády SR	24 089,10	Národný projekt TSP/TP
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Materiálno - technické vybavenie pre DHZO
MV SR Bratislava	6 960,82	Národný projekt PRIM pre ZŠ s MŠ
Úrad vlády SR	14 083,83	Národný projekt PRIM pre ZŠ s MŠ
Prezidentská kancelária SR	250,00	Dar prezidentky SR pre obyvateľa obce

V roku 2021 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Rožňava	29 475,00	Refundácia nákladov „Zachráňme spolu životy“

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
160 345,00	173 058,00	12 712,85	7,35

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 173 058,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 12 712,85 EUR, čo predstavuje 7,35 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 7 713,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 712,85 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 165 345,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 3,02 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Košice, odbor školstva	5 000,00	Rozvojový projekt - vybavenie ŠJ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia finančných príjmov k rozpočtu po zmenách
10 020,00	113 774,00	35 284,56	31,01

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 113 774,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 35 284,56 EUR, čo predstavuje 31,01 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 257/2021 zo dňa 16.06.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 103 752,80 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 21 544,69 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 277/2021 zo dňa 29.09.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 887,91 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7 887,91 EUR.

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na sčítanie domov a bytov v sume 576,96 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Plnenie príjmových finančných operácií ďalej tvoria:

- splátky sociálnej výpomoci od fyzických osôb v sume 275,00 EUR
- prijatá finančná zábezpeka v sume 5.000,00 EUR na verejné obstarávanie Zber, preprava a zneškodnenie odpadu na území obce Brzotín - firma Brantner Gemer s.r.o.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
15 000,00	25 198,39	17 737,12	70,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov 25 198,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 17 737,12 EUR, čo predstavuje 70,39 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou v Brzotíne 17 737,12 EUR

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia finančných príjmov k rozpočtu po zmenách
203,00	203,00	203,00	100,00

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na dopravné 203,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 274 140,00	1 479 146,39	1 113 026,42	75,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 479 146,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 113 026,42 EUR, čo predstavuje 75,25 % čerpanie.

1. Bežné výdavky - OBEC

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
577 192,00	621 157,00	512 367,98	82,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 621 157,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 512 367,98 EUR, čo predstavuje 82,49 % čerpanie.

Funkčná a ekonomická klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	Výkonné a zákonodarné orgány	301 451,00	292 869,00	249 734,82	85,27
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	115 500,00	117 286,00	115 491,48	98,47
620	Poistné a príspevky do poisťovní	45 927,00	46 159,00	41 977,92	90,94
630	Tovary a služby	120 695,00	116 078,00	83 301,61	71,76
640	Bežné transfery	19 329,00	13 346,00	8 963,81	67,16
01.1.2.	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 600,00	1 600,00	1 253,91	78,37
630	Tovary a služby	1 600,00	1 600,00	1 253,91	78,37
01.6.0.	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	4 853,00	4 853,00	4 644,05	95,69
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 500,00	1 000,00	1 000,00	100,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	315,00	665,00	662,04	99,55
630	Tovary a služby	3 038,00	3 188,00	2 982,01	93,54
01.7.0.	Transakcie verejného dlhu	3 375,00	3 375,00	3 166,27	93,82
650	Splácanie úrokov v tuzemsku	3 375,00	3 375,00	3 166,27	93,82

03.2.0.	Ochrana pred požiarmi	1 380,00	3 381,00	2 954,23	87,38
630	Tovary a služby	1 350,00	3 351,00	2 932,23	87,50
640	Bežné transfery	30,00	30,00	22,00	73,33
04.5.1.	Cestná doprava	900,00	10 300,00	8 865,59	86,07
630	Tovary a služby	900,00	10 300,00	8 865,59	86,07
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	49 050,00	56 782,00	56 659,03	99,78
630	Tovary a služby	49 050,00	56 782,00	56 659,03	99,78
05.2.0.	Nakladanie s odpadovými vodami	2 230,00	2 230,00	2 228,37	99,93
630	Tovary a služby	2 230,00	2 230,00	2 228,37	99,93
06.1.0.	Rozvoj bývania	9 529,00	9 529,00	5 359,09	56,24
630	Tovary a služby	9 529,00	9 529,00	5 359,09	56,24
06.2.0.	Rozvoj obcí	76 424,00	85 094,00	64 461,50	75,75
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	36 594,00	42 152,00	35 154,23	83,40
620	Poistné a príspevky do poisťovní	14 157,00	16 646,00	12 363,22	74,27
630	Tovary a služby	25 673,00	26 296,00	16 944,05	64,44
06.4.0.	Verejné osvetlenie	17 000,00	17 000,00	13 842,95	81,43
630	Tovary a služby	17 000,00	17 000,00	13 842,95	81,43
07.4.0.	Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	26 300,00	38 300,00	29 570,22	77,21
630	Tovary a služby	26 300,00	38 300,00	29 570,22	77,21
08.1.0.	Rekreačné a športové služby	1 600,00	700,00	375,58	53,65
630	Tovary a služby	1 600,00	700,00	375,58	53,65
08.2.0.	Kultúrne služby	11 600,00	13 200,00	8 936,17	67,70
630	Tovary a služby	11 600,00	13 200,00	8 936,17	67,70
08.3.0.	Vysielacie a vydavateľské služby	2 700,00	2 700,00	52,68	1,95
630	Tovary a služby	2 700,00	2 700,00	52,68	1,95
08.4.0.	Náboženské a iné spoločenské služby	1 700,00	1 700,00	590,54	34,74
630	Tovary a služby	1 700,00	1 700,00	590,54	34,74
09.1.2.1.	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	1 360,00	8 409,00	7 713,10	91,72
630	Tovary a služby	1 360,00	8 409,00	7 713,10	91,72
10.2.0.	Staroba	600,00	600,00	0,00	0,00
630	Tovary a služby	100,00	100,00	0,00	0,00
640	Bežné transfery	500,00	500,00	0,00	0,00
10.3.0.	Pozostalí	500,00	500,00	0,00	0,00
630	Tovary a služby	500,00	500,00	0,00	0,00
10.4.0.	Rodina a deti	500,00	500,00	177,95	35,59
630	Tovary a služby	500,00	500,00	177,95	35,59
10.7.0.	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	62 540,00	67 535,00	51 781,93	76,67
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	42 100,00	45 800,00	35 540,65	77,60
620	Poistné a príspevky do poisťovní	14 500,00	15 545,00	12 462,58	80,17
630	Tovary a služby	5 440,00	5 440,00	3 428,70	63,03
640	Bežné transfery	500,00	750,00	350,00	46,67

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 206 238,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 187 186,36 EUR, čo je 90,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, TÚ, kontrolóra obce, pracovníkov TSP/TP, aktívnych pracovníkov, pracovníkov na základe dohody č. 20/43/054/363, dohody č. 21/43/054/15 a dohody č. 21/43/054/419 uzavretej medzi obcou a Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 79 015,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 67 465,76 EUR, čo je 85,38 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 317 903,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 245 213,78 EUR, čo je 77,13 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 14 626,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 9 335,81 EUR, čo predstavuje 63,83 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 375,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 166,27 EUR, čo predstavuje 93,90 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
206 785,00	318 888,00	75 780,91	23,76

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 318 888,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 75 780,91 EUR, čo predstavuje 23,76 % čerpanie.

Funkčná a ekonomická klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	92 497,00	10 287,91	11,12
710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	92 497,00	10 287,91	11,12
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	171 985,00	160 972,00	75,00	0,05
710	Obstaranie kapitálových aktív	171 985,00	160 972,00	75,00	0,05
05.2.0.	Nakladanie s odpadov. vodami	31 800,00	41 580,00	41 580,00	100,00
710	Obstaranie kapitálových aktív	31 800,00	41 580,00	41 580,00	100,00
08.3.0.	Vysielacie a vydavateľské služby	3 000,00	23 839,00	23 838,00	100,00
710	Obstaranie kapitálových aktív	3 000,00	23 839,00	23 838,00	100,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia zábradlia a osadenie striešky nad balkónom obecného úradu

Z rozpočtovaných 7 888,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 7 887,91 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Vypracovanie PD – Rekonštrukcia a intenzifikácia ČOV

Z rozpočtovaných 31 740,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 31 740,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Vypracovanie PD – Rozšírenie vodovodu a kanalizácie

Z rozpočtovaných 9 840,00,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 9 840,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Vypracovanie PD - Kamerový systém

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 400,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia a modernizácia verejného rozhlasu

Z rozpočtovaných 21 439,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 21 438,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

f) Vypracovanie PD - Rekonštrukcia a modernizácia verejného rozhlasu

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 400,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) Zmena PD - Zberný dvor

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 75,00 EUR, čo predstavuje 37,50 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finančných výdavkov	% čerpania finančných výdavkov k rozpočtu po zmenách
21 470,00	21 470,00	26 467,02	123,27

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 21 470,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 26 467,02 EUR, čo predstavuje 123,27 % čerpanie.

Funkčná a ekonomická klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finančných výdavkov	% čerpania finančných výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	Výkonné a zákonodarné orgány	16 960,00	16 960,00	21 958,00	129,47
810	Ostatné výdavkové fin. operácie	0,00	0,00	5 000,00	
820	Splácanie istín	16 960,00	16 960,00	16 958,00	99,99
06.1.0.	Rozvoj bývania	4 510,00	4 510,00	4 509,02	99,98
820	Splácanie istín	4 510,00	4 510,00	4 509,02	99,98

Rozbor významných položiek výdavkových finančných operácií:

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 960,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru z VÚB na kúpu budovy pre spoločenské účely súp.č. 168 bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 16 958,00 EUR, čo predstavuje 99,99 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 510,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru zo ŠFRB na nájomné byty bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 4 509,02 EUR, čo predstavuje 99,98 %.

Plnenie výdavkových finančných operácií tvorí vrátenie finančnej zábezpeky v sume 5 000,00 EUR za verejné obstarávanie Zber, preprava a zneškodnenie odpadu na území obce Brzotín - firma Brantner Gemer s.r.o.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
468 693,00	511 085,39	491 864,51	96,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 511 085,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 491 864,51 EUR, čo predstavuje 96,24 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou v Brzotíne 491 864,51 EUR

Funkčná a ekonomická klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
09.1.1.1	Predprimárne vzdelávanie s bežnou star. - MŠ	64 475,00	72 884,81	66 158,32	90,77
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	37 849,00	45 068,89	44 297,59	98,29
620	Poistné a príspevky do poisťovní	14 371,00	14 234,13	14 234,13	100,00
630	Tovary a služby	11 855,00	13 085,79	7 584,60	57,96
640	Bežné transfery	400,00	496,00	42,00	8,47
09.1.2.1.	Primárne vzdelávanie s bežnou star. - ZŠ I. st.	132 847,00	144 159,25	141 088,85	97,87
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	78 422,00	89 968,44	88 165,44	98,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	36 545,00	32 464,38	31 502,38	97,04
630	Tovary a služby	16 657,00	20 437,43	20 437,43	100,00
640	Bežné transfery	1 223,00	1 289,00	983,60	76,31
09.2.1.1.	Nížšie sekundárne vzdelávanie s bežnou staro- stlivosťou ZŠ II. st.	173 613,00	199 502,10	199 501,98	100,00
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	102 567,00	132 895,71	132 895,71	100,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	49 091,00	49 934,76	49 934,76	100,00
630	Tovary a služby	21 455,00	16 171,63	16 171,51	100,00
640	Bežné transfery	500,00	500,00	500,00	100,00
09.5.0.	Vzdelávanie nedefinované - ŠKD	17 195,00	17 195,00	16 601,84	96,55
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	8 558,00	8 736,48	8 736,48	100,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	3 161,00	3 096,03	3 047,13	98,42
630	Tovary a služby	5 376,00	5 262,49	4 818,23	91,56
640	Bežné transfery	100,00	100,00	0,00	0,00
09.6.0.*	Vedľajšie služby v školstve. - ŠJ	63 618,00	67 048,23	58 392,22	87,09
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	26 434,00	28 261,72	28 196,48	99,77
620	Poistné a príspevky do poisťovní	9 808,00	10 468,79	10 329,25	98,67
630	Tovary a služby	27 276,00	28 217,72	19 866,49	70,40
640	Bežné transfery	100,00	100,00	0,00	0,00
10.7.0.	Sociálna pomoc obč. v hmotnej a v soc. núdzi	16 945,00	10 296,00	10 121,30	98,30
630	Tovary a služby	15 345,00	8 696,00	8 693,70	99,97
640	Bežné transfery	1 600,00	1 600,00	1 427,60	89,23

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00	6 546,00	6 546,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 546,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 6 546,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou v Brzotíne 6 546,00 EUR

Funkčná a ekonomická klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	0,00	6 546,00	6 546,00	100,00
710	Obstaranie kapitálových aktív	0,00	1 546,00	1 546,00	100,00
720	Kapitálové transfery - dotácie	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 160 038,49
z toho : bežné príjmy obce	1 142 301,37
bežné príjmy RO	17 737,12
Bežné výdavky spolu	1 004 232,49
z toho : bežné výdavky obce	512 367,98
bežné výdavky RO	491 864,51
Bežný rozpočet	155 806,00
Kapitálové príjmy spolu	12 712,85
z toho : kapitálové príjmy obce	12 712,85
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	82 326,91
z toho : kapitálové výdavky obce	75 780,91
kapitálové výdavky RO	6 546,00
Kapitálový rozpočet	-69 614,06
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	86 191,94
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	7 448,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	78 743,64
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	30 487,56
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	21 467,02
Rozdiel finančných operácií	9 020,54
PRÍJMY SPOLU	1 203 238,90
VÝDAVKY SPOLU	1 108 026,42
Hospodárenie obce	95 212,48
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	7 448,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravené hospodárenie obce	87 764,18

Prebytok rozpočtu v sume 86 191,94 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 7 448,30 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **78 743,64 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú**:

- a) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5 719,77 EUR, a to na :
 - dotácia na odmeny pre TSP/TP v sume 1 419,60 EUR
 - dotácia na dopravné pre žiakov ZŠ s MŠ v sume 359,40 EUR
 - dotácia na vzdelávacie poukazy pre žiakov ZŠ s MŠ v sume 2 765,00 EUR
 - dotácia na NP PRIM ZŠ s MŠ v sume 1 175,77 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 728,53 EUR, (obec, RO)

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 9 020,54 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **9 020,54 EUR**

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu
vo výške 87 764,18 EUR.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	8 440,00
Tvorba - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2020	103 752,80
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Čerpanie - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 257/2021 zo dňa 16.06.2021, úhrada za vypracovanie PD pre kamerový systém	2 400,00
- uznesenie č. 277/2021 zo dňa 29.09.2021, úhrada za výrobu a osadenie zábradlia a striešky nad balkónom kultúrneho domu	7 887,91
- uznesenie č. 257/2021 zo dňa 16.06.2021, úhrada za rekonštrukciu a modernizáciu verejného rozhlasu	19 144,69
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	82 760,20

Sociálny fond – OBEC

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 1.1.2021	1 420,69
Tvorba	
- povinný prídel - 1,05% za mesiace január 2021 až november 2021	1 646,39
- povinný prídel - 1,05% za mesiac - december 2021 (úhrada v januári 2022)	128,64
- ostatné prírastky	0,00
Čerpanie	
- stravovanie zamestnancov za mesiace január 2021 až november 2021	912,40
- stravovanie zamestnancov za mesiac - december 2021 (úhrada v januári 2022)	101,20
- ostatné úbytky - sociálna starostlivosť o zamestnancov	1 600,00
KZ k 31.12.2021	582,12

Sociálny fond - Základná škola s MŠ

Základná škola s 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 1.1.2021	1 245,90
Tvorba	
- povinný prídel - 1,05% za mesiac január - november 2020	1 945,26
- povinný prídel – 1,05% za mesiac - december 2020 (úhrada v januári 2021)	222,58
- ostatné prírastky	0,00
Čerpanie	
- stravovanie zamestnancov za mesiace január 2021 až november 2021	297,40
- stravovanie zamestnancov za mesiac december 2021 (úhrada v januári 2022)	24,60
- regenerácia pracovnej sily	2 524,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	130,80
KZ k 31.12.2021	436,94

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

Obec

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	2 726 812,84	2 731 019,15
Neobežný majetok spolu	2 592 533,48	2 527 484,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 348 653,36	2 283 604,55
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	133 094,62	202 338,28
z toho :		
Zásoby	254,88	84,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 079,67	8 887,94
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	13 008,79	19 750,52
Finančné účty	116 751,28	173 614,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 184,74	1 196,20

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 726 812,84	2 731 019,15
Vlastné imanie	974 453,93	1 105 713,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	974 453,93	1 105 713,49
Záväzky	149 979,89	131 937,64
z toho :		
Rezervy	13 490,00	9 155,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	576,96	1 419,60
Dlhodobé záväzky	66 766,29	61 213,85
Krátkodobé záväzky	29 703,64	37 664,19
Bankové úvery a výpomoci	39 443,00	22 485,00
Časové rozlíšenie	1 602 379,02	1 493 368,02

Základná škola s MŠ

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	9 697,33	41 045,36
Neobežný majetok spolu	0,00	6 364,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	0,00	6 364,17
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00

Obežný majetok spolu	9 697,33	34 681,19
z toho :		
Zásoby	827,75	1 003,50
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	419,88	1 259,56
Finančné účty	8 449,70	32 418,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 697,33	41 045,36
Vlastné imanie	-30 063,21	-30 651,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-30 063,21	-30 651,91
Záväzky	39 760,54	66 836,16
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 281,87	13 327,17
Dlhodobé záväzky	1 245,90	436,94
Krátkodobé záväzky	35 232,77	53 072,05
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	4 861,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku		Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:				
- dodávateľom		10 050,38	10 050,38	0,00
- zamestnancom		12 519,41	12 519,41	0,00
- poisťovniam		8 220,27	8 220,27	0,00
- daňovému úradu		1 871,22	1 871,20	0,00
- štátnemu rozpočtu		23 904,60	23 904,60	0,00
- z poskytnutého úveru ŠFRB		65 345,60	65 345,60	0,00
- ostatné záväzky		289,04	289,04	0,00
- zo sociálneho fondu		582,12	582,12	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021		122 782,64	122 782,64	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Zostatok k 31.12.2020	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
VÚB Banka a.s.	Nákup budovy pre spoločenské účely	65 000,00	16 958,00	16 958,00	141,33	0,00	2021
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	125 373,43	69 854,62	4 509,02	3 024,94	65 345,60	2033
MF SR	Bežné výdavky obce	22 485,00	22 485,00	0,00	0,00	22 485,00	2027

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere vo VÚB Banke na kúpu budovy so súp. č. 168. Úver bol dňa 21.12.2021 splatený.

V roku 2002 obec uzatvorila zmluvu o úvere ŠFRB na výstavbu nájomných bytov so splatnosťou úveru v roku 2033.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 22 485,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Prvá splátka NFV bude v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

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:

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	1 093 860,74
- skutočné bežné príjmy RO	22 643,06
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	1 116 503,80
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	22 485,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	65 345,60
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	87 830,60
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	65 345,60
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	65 345,60
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	22 485,00

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
22 485,00	1 116 503,80	2,01%

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 093 860,74
- skutočné bežné príjmy RO	22 643,06
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	1 116 503,80

Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a zo ŠR	476 873,49
- účelovo určené peňažné dary	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2020	476 873,49
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020	639 630,31
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 - istina z bankových úverov	16 958,00
- 821007 - istina z úveru ŠFRB	4 509,02
- 651002 - úroky z bankových úverov	141,33
- 651004 - úroky z úveru ŠFRB	3 024,94
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	24 633,29

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
24 633,29	639 630,31	3,85%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom 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 2021 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2019 o podmienkach poskytovanie dotácií z rozpočtu obce na podporu a rozvoj všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2021 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ v Brzotíne	127 152,56	119 829,99	7 322,57

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ v Brzotíne /OÚ Košice – odbor školstva/	346 819,00	343 294,60	3 524,40
ZŠ s MŠ v Brzotíne /ÚPSVaR Rožňava – strava HN	15 342,00	8 693,70	6 648,30
ZŠ s MŠ v Brzotíne /ÚPSVaR Rožňava – školské potreby/	1 427,60	1 427,60	0,00
ZŠ s MŠ v Brzotíne /NP – PRIM/	21 044,65	19 868,88	1 175,77
SPOLU:	384 633,25	373 284,78	11 348,47

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR RV	Príspevok na stravu pre deti v HN pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	15 342,00	8 693,70	6 648,30
ÚPSVaR RV	Prídavky na deti - osobitný príjemca dávok v HN - bežné výdavky	177,95	177,95	0,00
ÚPSVaR RV	Príspevok na školské pomôcky pre deti v HN pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	1 427,60	1 427,60	0,00
ÚPSVaR RV	Aktivačná činnosť - bežné výdavky	9 211,99	9 211,99	0,00
ÚPSVaR RV	Refundácia mzdových nákladov §54 CnTP - bežné výdavky	12 408,99	12 408,99	0,00
OÚ Košice	Normatívne financovanie ZŠ s MŠ - bežné výdavky	291 794,00	291 794,00	0,00
OÚ Košice	Vzdelávacie poukazy pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	2 765,00	0,00	2 765,00
OÚ Košice	Dopravné pre žiakov ZŠ a deti MŠ - bežné výdavky	882,00	522,60	359,40
OÚ Košice	Výchovno-vzdelávací proces v MŠ - bežné výdavky	2 920,00	2 920,00	0,00
OÚ Košice	Vzdelávanie žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	6 850,00	6 850,00	0,00
OÚ Košice	Asistenti učiteľa pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	24 384,00	24 384,00	0,00
OÚ Košice	Príspevok na učebnice pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	1 569,00	1 569,00	0,00

OÚ Košice	Projekt „Spolu múdrejší 1“ pre ZŠ s MŠ – bežné výdavky	3 000,00	2 600,00	400,00
OÚ Košice	Projekt „Spolu múdrejší 2“ pre ZŠ s MŠ	5 400,00	5 400,00	0,00
OÚ Košice	Projekt „Doplnkové pedagogické štúdium“ pre ZŠ s MŠ	325,00	325,00	0,00
OÚ Košice	Príspevok na špecifiká pre ZŠ s MŠ	1 930,00	1 930,00	0,00
OÚ Košice	Rozvojový projekt - vybavenie ŠJ – kapitálové výdavky	5 000,00	5 000,00	0,00
OÚ RV	Prenesený výkon ŠS - register adries - bežné výdavky	674,00	674,00	0,00
OÚ RV	Prenesený výkon ŠS - register obyvateľstva - bežné výdavky	451,44	451,44	0,00
MDVaRR BA	Prenesený výkon ŠS - stavebný poriadok - bežné výdavky	1 772,65	1 772,65	0,00
OÚ Košice	Prenesený výkon ŠS - životné prostredie - bežné výdavky	134,07	134,07	0,00
MDVaRR BA	Prenesený výkon ŠS - úsek cestnej dopravy - bežné výdavky	59,10	59,10	0,00
Štatistický úrad SR	Sčítanie domov a bytov - bežné výdavky	200,00	200,00	0,00
Štatistický úrad SR	Sčítanie obyvateľov - bežné výdavky	3 864,61	3 864,61	0,00
MV SR BA	Národný projekt TSP/TP - bežné výdavky	26 061,52	26 061,52	0,00
Úrad vlády SR	Národný projekt TSP/TP - bežné výdavky	24 089,10	24 089,10	0,00
MPSVaR Bratislava	Odmeny pre NP TP/TSP – bežné výdavky	3 443,85	2 024,25	1 419,60
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno - technické vybavenie pre DHZO	1 400,00	1 400,00	0,00
MV SR BA	Národný projekt PRIM pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	6 960,82	6 960,82	0,00
Úrad vlády SR	Národný projekt PRIM pre ZŠ s MŠ - bežné výdavky	14 083,83	12 908,06	1 175,77
Okresný úrad Rožňava	Refundácia nákladov „Zachráňme spolu životy“ - bežné výdavky	29 475,00	29 475,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 6 648,30 € na stravu pre deti v HM pre ZŠ s MŠ boli vrátené dňa 29.12.2021 na účet Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava.

Nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2021 na vzdelávacie poukazy vo výške 2 765,00 € a na dopravné žiakov vo výške 359,47 € neboli vrátené zo ZŠ s MŠ Brzotín na účet obce. 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.

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 400,00 € na Projekt „Spolu múdrejší 1“ pre ZŠ s MŠ boli vrátené na účet Okresného úradu školskej správy Košice dňa 17.09.2021.

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 1 419,60 € na mimoriadne odmeny pre NP TP/TSP boli vyčerpané v januári 2022.

Nevyčerpané finančné prostriedky na Národný projekt PRIM pre ZŠ s MŠ vo výške 1 175,77 € neboli vrátené zo ZŠ s MŠ Brzotín na účet obce. 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.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Rožňava (Centrum voľného času)	265,44	265,44	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec v roku 2021 neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Brzotín, v súlade s § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, uznesením č. 150/2020 zo dňa 30.06.2020 rozhodlo o neuplatňovaní programového rozpočtu obce Brzotín s účinnosťou od roku 2020 a s platnosťou do konca tohto volebného obdobia.

Vypracovala: Iveta Palmeová

Predkladá: MVDr. Tibor Garay

V Brzotíne, dňa 18.05.2022