



Závěrečný účet Obce Brzotín za rok 2022

Predkladá :Róbert Dókus
Spracoval: Tímea Kupecová

V Brzotíne dňa 01.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 01.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2022
5. Tvorba a použití peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
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 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 2022 bol zostavený ako vyrovnaný

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.03.2022 uznesením č. 349/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením č 1/2022
- druhá zmena vykonaná dňa 02.05.2022 rozpočtovým opatrením č 2/2022 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- tretia zmena vykonaná dňa 31.05.2022 rozpočtovým opatrením č 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 15.06.2022 rozpočtovým opatrením č 4/2022, uznesením č. 357/2022
- piata zmena vykonaná dňa 20.06.2022 rozpočtovým opatrením č 5/2022 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- šiesta zmena vykonaná dňa 30.06.2022 rozpočtovým opatrením č 6/2022
- siedma zmena vykonaná dňa 20.07.2022 rozpočtovým opatrením č 7/2022 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- ôsma zmena vykonaná dňa 29.07.2022 rozpočtovým opatrením č 8/2022
- deviata zmena schválená dňa 17.08.2022 rozpočtovým opatrením č 9/2022, uznesením č. 374/2022
- desiatu zmena vykonaná dňa 31.08.2022 rozpočtovým opatrením č 10/2022
- jedenásta zmena vykonaná dňa 05.09.2022 rozpočtovým opatrením č 11/2022 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- dvanásta zmena vykonaná dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č 12/2022
- trinásta zmena vykonaná dňa 24.10.2022 rozpočtovým opatrením č 13/2022 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- štrnásť zmena vykonaná dňa 31.10.2022 rozpočtovým opatrením č 14/2022
- pätnásť zmena vykonaná dňa 28.11.2022 rozpočtovým opatrením č 15/2022 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017
- šestnásť zmena schválená dňa 01.12.2022 rozpočtovým opatrením č.16/2022.
- sedemnásť zmena vykonaná dňa 15.12.2022 rozpočtovým opatrením č 17/2022 v zmysle uznesenia OZ č. 217/2017

Rozpočet obce k 31.12.2022

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---|---|
| Príjmy celkom | 1 305 291,30 | 2 304 416,35 | 2 250 915,78 | 97,68 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 1 192 881,00 | 1 373 042,78 | 1 320 425,25 | 96,15 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 15 000,00 | 15 042,00 | 14 386,78 | 95,91 |
| Kapitálové príjmy | 6 200,00 | 737 356,27 | 739 736,27 | 100,32 |
| Finančné príjmy | 85 181,60 | 172 946,60 | 172 027,35 | 99,47 |
| Finančné príjmy RO | 6 028,70 | 6 028,70 | 4 340,13 | 71,99 |
| Výdavky celkom | 1 305 291,30 | 1 554 193,42 | 1 491 790,55 | 95,99 |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 635 768,60 | 722 415,97 | 670 065,57 | 92,75 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 519 546,70 | 617 026,48 | 608 278,39 | 98,59 |
| Kapitálové výdavky | 145 262,00 | 210 023,00 | 208 732,72 | 99,38 |
| Finančné výdavky | 4 714,00 | 4 727,97 | 4 713,87 | 99,70 |
| Kapitálové výdavky RO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0,00 | 750 222,93 | 759 125,23 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 1 305 291,30 | 2 304 416,35 | 2 250 915,78 | 97 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 304 416,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2,250 915,78 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 1 192 881,00 | 1 373 042,78 | 1 320 425,25 | 96 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 373 042,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 320 425,25 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 700 359,00 | 726 752,42 | 682 835,38 | 93 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 455 429,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 476 622,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %. Podielové dane v roku 2022 zaznamenali nárast oproti roku 2021 o 48 602,87 EUR, v roku 2021 boli poukázané v sume 428 019,55 EUR a v roku 2022 dosiahli vyššiu úroveň ako v roku 2019, kedy boli poukázané podielové dane vo výške 432 801,05 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 175 160 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 157 168,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 357,65 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 127 667,94 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 142,87 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 154 951,17 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 217,29 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 32 964,71 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 258,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 86 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 46,42 EUR.

Daň za ubytovanie

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

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 60 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 47 303,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 70 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 44 813,49 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 793,01 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 52 833,37 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 22 725,00 | 22 725,00 | 17 400,79 | 76 |

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 685,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 525,37 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 271,22 EUR, EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 254,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 166,33 EUR, čo je 89 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Z rozpočtovaných 1570,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2022v sume 1 235,30 EUR, čo predstavuje 84 % plnenie.

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

Úroky

Z rozpočtovaných 10 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2022v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z úrokov z termínovaného vkladu.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 13 400,00 | 13 442,00 | 11 830,91 | 88 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13 442,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11 830,91 EUR, čo predstavuje 88 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 456 397,00 | 610 123,36 | 608 085,17 | 99 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 610 123,36EUR bol skutočný príjem vo výške 608 085,17 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------|------------|--|
| ÚPSVaR Rožňava | 16 179,80 | Príspevok na stravu pre deti v HN- ZŠ s MŠ |
| ÚPSVaR Rožňava | 404,90 | Prídavky na deti - osobitný príjemca dávokv HN |
| ÚPSVaR Rožňava | 1 294,80 | Príspevok na školské pomôcky pre deti v HN - ZŠ s MŠ |
| ÚPSVaR Rožňava | 10 835,36 | Aktivačná činnosť |
| ÚPSVaR Rožňava | 8 575,21 | Refundácia mzdových nákladov §54 CnTP |
| ÚPSVaR Rožňava | 1 384,80 | Refundácia mzdových nákladov ZUoZ |
| RUŠS Košice | 349 924,00 | Normatívne financovanie ZŠ s MŠ |
| RUŠS Košice | 2 758,00 | Vzdelávacie poukazy pre ZŠ s MŠ |
| RUŠS Košice | 975,00 | Dopravné pre ZŠ |
| RUŠS Košice | 6 113,00 | Výchovno-vzdelávací proces v MŠ |
| RUŠS Košice | 5 550,00 | Vzdelávanie v sociálne znevýhodnenom prostredí |
| RUŠS Košice | 24 756,00 | Asistent učiteľa pre ZŠ s MŠ |
| RUŠS Košice | 328,50 | Príspevok pre učebnice pre ZŠ s MŠ |
| RUŠS Košice | 12 000,00 | Projekt „Spolu múdrejší 3“ pre ZŠ s MŠ |
| RUŠS Košice | 226,00 | Dopravné pre MŠ |
| RUŠS Košice | 1 695,00 | Príspevok na špecifiká pre ŠKD |
| ÚPSVaR Rožňava | 239,01 | Príspevok na pohreb |
| Ministerstvo vnútra SR | 1 628,67 | Spojené voľby |
| OÚ Rožňava | 74,00 | Prenesený výkon ŠS- register adries |
| OÚ Rožňava | 456,06 | Prenesený výkon ŠS- REGOB |
| MDVaRR Bratislava | 1 789,97 | Prenesený výkon ŠS- stavebný poriadok |
| OÚ KE- životné prostredie | 138,40 | Prenesený výkon ŠS- životné prostredie |
| MDVaRR Bratislava | 59,70 | Prenesený výkon ŠS- úsek CD a PK |
| Ministerstvo vnútra SR | 18,57 | Vojnové hroby |
| Ministerstvo vnútra SR | 663,00 | Príspevok na ubytovanie, Ukrajina |
| Úrad vlády SR- splnomocnenec | 51 054,26 | Národný projekt TSP/TP II. |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 361,62 | Odmena pren. výkon ŠS |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400,00 | Materiálno technické vybavenie DHZO |
| Úrad vlády SR | 45 506,58 | Národný projekt PRIM pre ZŠ s MŠ |
| Ministerstvo kultúry SR | 50 000,00 | Transfer- Obnova strechy kaštieľa |
| Ministerstvo vnútra SR | 674,57 | Referendum 2023 |
| Ministerstvo vnútra SR | 309,89 | Transfer- COVID 19 |

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|---|
| Granty | 6 090,00 | Granty poskytnuté na kultúrne dni obce od sponzorov |

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené 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 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 6 200,00 | 737 356,27 | 739 736,27 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 737 356,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 739 736,27 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 8 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 680,00EUR, čo predstavuje 128 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 729 056,27EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 729 056,27 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 85 181,60 | 172 946,60 | 172 027,35 | 99 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 172 946,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 172 027,35 EUR, čo predstavuje 99 % 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 82 208,11 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 356/2022 zo dňa 15.06.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 87 764,18 V skutočnosti bolo plnenie v sume 62 377,04 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 372/2022 zo dňa 17.08.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 25 940,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 25 727, EUR.

Plnenie príjmových finančných operácií ďalej tvoria:

- splátky sociálnej výpomoci od fyzických osôb v sume 295,00 EUR
- Prostriedky z predchádzajúcich rokov- Odmeny TSP z UPSVaR v sume 1 419,60 EUR

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| Základná škola | 15 000,00 | 15 042,00 | 14 386,78 | 96 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 042,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 386, 78 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou v Brzotíne 14 386, 78 EUR

Prijmové finančné operácie:

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Základná škola | 6 028,70 | 6 028,70 | 4 340,13 | 72 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 1 305 291,30 | 1 554 193,42 | 1 491 790,55 | 95 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 554 193,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 491 790,55EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 635 768,60 | 722 415,97 | 670 065,57 | 93 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 554 193,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 670 065,57 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

| Zdroj/ Druh výdavkov/ Bežné výdavky | Schválený rozpočet | Schválený po poslednej zmene | Skutočné čerpanie | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--|--------------------|------------------------------|-------------------|---|
| 01.1.1- Výkonné a zákonodarné orgány | 348 593,00 | 318 145,60 | 299 093,20 | 94 |
| 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné | 140 074,00 | 141 910,00 | 136 020,13 | 95 |
| 620 - Poistné a príspevok do poisťovní | 54 804,00 | 53 984,10 | 49 708,02 | 92 |
| 630 - Tovary a služby | 139 778,00 | 107 470,50 | 101 758,56 | 94 |
| 640- Bežné transfery | 13 937,00 | 12 381,00 | 11 606,49 | 93 |
| 01.1.2- Finančné a rozpočtové záležitosti | 1 600,00 | 1 600,00 | 1 352,83 | 84 |
| 630- Tovary a služby | 1 600,00 | 1 600,00 | 1 352,83 | 84 |
| 01.6.0- Všeobecne verejné služby inde neklasif. | 0,00 | 1 628,67 | 1 628,67 | 100 |
| 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné | 0,00 | 60,00 | 60,00 | 100 |
| 630 - Tovary a služby | 0,00 | 1 568,67 | 1 568,67 | 100 |
| 01.7.0- Transakcia verejného dlhu | 2 821,00 | 2 821,00 | 2 820,09 | 99 |
| 650 - Splácanie úrokov a os. platby súvisiace | 2 821,00 | 2 821,00 | 2 820,09 | 99 |
| 03.2.0- Ochrana pred požiarmi | 1 710,00 | 3 110,00 | 2 590,27 | 83 |
| 630- Tovary a služby | 1 650,00 | 3 050,00 | 2 530,27 | 82 |
| 640- Bežné transfery | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 100 |
| 03.6.0- Verejný poriadok a bezpečnosť | 1 400,00 | 1 400,00 | 1 152,00 | 82 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 630- Tovary a služby | 1 400,00 | 1 400,00 | 1 152,00 | 82 |
| 04.5.1- Cestná doprava | 20 200,00 | 16 800,00 | 15 907,15 | 94 |
| 630- Tovary a služby | 20 200,00 | 16 800,00 | 15 907,15 | 94 |
| 05.1.0- Nakladanie s odpadmi | 60 500,00 | 72 351,02 | 67 620,05 | 93 |
| 630- Tovary a služby | 60 500,00 | 72 351,02 | 67 620,05 | 93 |
| 05.2.0- Nakladanie s odpadovými vodami | 2 230,00 | 2 230,00 | 2 228,37 | 99 |
| 630- Tovary a služby | 2 230,00 | 2 230,00 | 2 228,37 | 99 |
| 06.1.0- Rozvoj bývania | 9129,00 | 33 824,15 | 31 820,51 | 94 |
| 630- Tovary a služby | 9 129,00 | 33 824,15 | 31 820,51 | 94 |
| 06.2.0- Rozvoj obcí | 82 675,00 | 86 607,83 | 76 852,91 | 88 |
| 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a os. vyr. | 39 025,00 | 47 700,22 | 45 031,31 | 94 |
| 620 - Poistné a príspevok do poisťovní | 15 113,00 | 16 851,09 | 15 974,68 | 94 |
| 630 - Tovary a služby | 28 337,00 | 16 090,06 | 15 636,82 | 97 |
| 640- Bežné transfery | 200,00 | 300,00 | 210,10 | 70 |
| 06.4.0- Verejné osvetlenie | 19500,00 | 19 529,34 | 19528,62 | 100 |
| 630- Tovary a služby | 19 500,00 | 19 529,34 | 19528,62 | 100 |
| 07.4.0- Ochrana, podpora verej. Zdravia | 600,00 | 400,00 | 0,00 | 0 |
| 630- Tovary a služby | 600,00 | 400,00 | 0,00 | 0 |
| 08.1.0- Rekreačné a športové služby | 570,00 | 470,00 | 264,00 | 66 |
| 630- Tovary a služby | 570,00 | 470,00 | 264,00 | 66 |
| 08.2.0- Kultúrne služby | 12 900,00 | 79 831,07 | 77 111,33 | 96 |
| 630- Tovary a služby | 12 900,00 | 79 831,07 | 77 111,33 | 96 |
| 08.3.0- Vysielacie vydavateľské služby | 900,00 | 900,00 | 52,68 | 5 |
| 630- Tovary a služby | 900,00 | 900,00 | 55,68 | 5 |
| 08.4.0- Náboženské a iné spol. služby | 1 650,00 | 1 650,00 | 710,00 | 43 |
| 630- Tovary a služby | 1 650,00 | 1 650,00 | 710,00 | 43 |
| 09.1.1.1- Predprimárne vzdel. s bež. staro. | 0,00 | 5 346,94 | 5 092,54 | 95 |
| 630- Tovary a služby | 0,00 | 5 346,94 | 5 092,54 | 95 |
| 09.1.2.1- Primárne vzdelávanie s bež. Staros. | 1 040,00 | 3 558,10 | 3 362,90 | 94 |
| 630- Tovary a služby | 1 040,00 | 3 558,10 | 3 362,90 | 94 |
| 10.2.0- Staroba | 900,00 | 400,00 | 235,50 | 58 |
| 630- Tovary a služby | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0 |
| 640- Bežné transfery | 800,00 | 300,00 | 235,50 | 78 |
| 10.3.0- Pozostalí | 500,00 | 739,01 | 546,00 | 73 |
| 630- Tovary a služby | 500,00 | 739,01 | 546,00 | 73 |
| 10.4.0- Rodina a deti | 500,00 | 500,00 | 404,90 | 80 |
| 630- Tovary a služby | 500,00 | 500,00 | 404,90 | 80 |
| 10.7.0- sociálna pomoc občanom v HN | 65 850,60 | 68 573,24 | 59 691,05 | 87 |
| 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné | 45 050,00 | 46 050,00 | 40 309,18 | 87 |
| 620 - Poistné a príspevok do poisťovní | 15 677,98 | 15 701,60 | 14 128,61 | 89 |
| 630 - Tovary a služby | 4 622,62 | 5 158,64 | 4 004,30 | 77 |
| 640- Bežné transfery | 500,00 | 1 663,00 | 1 248,96 | 75 |
| Bežné výdavky spolu | 635 768,60 | 722 415,97 | 670 065,57 | 93 |

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 235 660,22 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 221 360,62 EUR, čo je 93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, TÚ, kontrolóra obce, pracovníkov TSP/TP, aktívnych pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 86 536,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 79 811,31 EUR, čo je 92 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 374 567,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 352 655,50 EUR, čo je 94 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 14 704,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13 361,05 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 821,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 820,09 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 145 262,00 | 210 023,00 | 208 732,72 | 99 |

| Zdroj/ Kapitálové výdavky | Schválený rozpočet | Schválený po poslednej zmene | Skutočné čerpanie | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---|--------------------|------------------------------|-------------------|---|
| 01.1.1- výkonodarné a zákonod. orgány | 26 000,00 | 26 871,00 | 26 870,08 | 99 |
| 710- obstaranie kapitálových aktív | 26 000,00 | 26 871,00 | 26 870,08 | 99 |
| 03.6.0- Verejný poriadok a bezpečnosť | 32582,00 | 32 582,00 | 32 581,17 | 99 |
| 710- obstaranie kapitálových aktív | 32 582,00 | 32 582,00 | 31 581,17 | 9 |
| 04.5.1- Cestná doprava | 49 627,00 | 117 381,87 | 117 381,87 | 100 |
| 710- obstaranie kapitálových aktív | 49 627,00 | 117 381,87 | 117 381,87 | 100 |
| 05.2.0- Nakladanie s odpadovými vodami | 32 553,00 | 31 899,60 | 31 899,60 | 100 |
| 710- obstaranie kapitálových aktív | 32 553,00 | 31 899,60 | 31 899,60 | 100 |
| 08.3.0- Vysielacie a vydavateľské služby | 4 500,00 | 1 287,40 | 0,00 | 0 |
| 710- obstaranie kapitálových aktív | 4 500,00 | 1 287,40 | 0,00 | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 145 262,00 | 210 023,00 | 208 732,72 | 99 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 210 023,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 208 732,72 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rekonštrukcia interiéru budovy obce

Z rozpočtovaných 25 271,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 25 270,08 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

b) Zavedenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 32 582,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 32 581,17 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

c) Výstavba parkoviska v obci

Z rozpočtovaných 49 627,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 49 626,94 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

d) Osadenie závor

Z rozpočtovaných 5 378,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 377,89 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 62 378,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 62 377,04 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 4 714,00 | 4 727,97 | 4 713,87 | 100 |

| Zdroj/ Finančné operácie | Schválený rozpočet | Schválený po poslednej zmene | Skutočné čerpanie | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------|---|
| 06.1.0- Rozvoj bývania | 4 714,00 | 4 717,97 | 4 713,87 | 99 |
| 820- Splácanie istín | 4 714,00 | 4 717,97 | 4 713,87 | 99 |
| Finančné operácie | 4 714,00 | 4 717,97 | 4 713,87 | 99 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 717,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 713,87 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 717,97 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru zo ŠFRB na nájomné byty bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 4 713,87 EUR, čo predstavuje 99 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

| 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 | Pred primárne vzdelávanie s bežnou star. - MŠ | 98 746,77 | 103 546,40 | 103 492,20 | 99 |
| 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 65 820,00 | 62 065,75 | 62 065,75 | 100 |
| 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 22 363,00 | 21 188,16 | 21 188,16 | 100 |
| 630 | Tovary a služby | 10 219,77 | 19 866,49 | 19 866,49 | 100 |
| 640 | Bežné transfery | 344,00 | 426,00 | 371,80 | 87 |
| 09.1.2.1 | Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - ZŠ I. st. | 137 441,40 | 173 501,72 | 170 375,32 | 98 |
| 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 91 433,00 | 98 952,76 | 96 912,76 | 97 |
| 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 30 856,00 | 34 372,27 | 33 654,27 | 97 |
| 630 | Tovary a služby | 13 485,00 | 38 542,29 | 38 542,29 | 100 |
| 640 | Bežné transfery | 1 667,40 | 1 634,40 | 1 266,00 | 77 |
| 09.2.1.1 | Nižšie sekundárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou. ZŠ II. st. | 183 642,00 | 227 984,68 | 227 984,68 | 100 |
| 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 121 826,00 | 146 470,66 | 146 470,66 | 100 |
| 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 45 689,00 | 52 587,44 | 52 587,44 | 100 |
| 630 | Tovary a služby | 15 627,00 | 26 356,58 | 26 356,58 | 100 |
| 640 | Bežné transfery | 500,00 | 2 570,00 | 2 570,00 | 100 |
| 09.5.0 | Vzdelávanie nedefinované -ŠKD | 17 246,00 | 23 544,71 | 23 544,71 | 100 |
| 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 9 526,00 | 8 427,38 | 8 427,38 | 100 |
| 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 3 519,00 | 2 984,22 | 2 984,22 | 100 |
| 630 | Tovary a služby | 4 141,00 | 12 133,11 | 12 133,11 | 100 |
| 640 | Bežné transfery | 60,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 09.6.0 | Vedľajšie služby v školstve. - ŠJ | 67 282,53 | 70 668,77 | 68 366,98 | 96 |
| 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 28 282,00 | 23 514,78 | 23 514,78 | 100 |
| 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 11 290,00 | 8 906,89 | 8 906,89 | 100 |
| 630 | Tovary a služby | 27 610,53 | 38 147,10 | 35 845,31 | 93 |
| 640 | Bežné transfery | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100 |
| 10.7.0 | Sociálna pomoc obč. v hmotnej a v soc. núdzi | 15 188,00 | 17 780,20 | 14 514,50 | 81 |
| 630 | Tovary a služby | 13 588,00 | 16 180,20 | 13 219,70 | 81 |
| 640 | Bežné transfery | 1 600,00 | 1 600,00 | 1 294,80 | 80 |
| Spolu | | 519 546,70 | 617 026,48 | 608 278,39 | 99 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 617 026,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 608 278,39 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia správnou subjektivitou neviduje žiadne kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia správnou subjektivitou neviduje žiadne finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 334 812,03 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 320 425,25 |
| bežné príjmy RO | 14 386,78 |
| Bežné výdavky spolu | 1 278 343,96 |
| z toho : bežné výdavky obce | 670 065,57 |
| bežné výdavky RO | 608 278,39 |
| Bežný rozpočet | 56 468,07 |
| Kapitálové príjmy spolu | 739 736,27 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 739 736,27 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 208 732,72 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 208 732,72 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | 531 003,55 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 587 471,62 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | 735 871,54 |
| - vzdelávacie poukazy pre ZŠ s MŠ | 2 758,00 |
| - na dopravné pre ZŠ a MŠ | 422,60 |
| - na stravu pre deti v HM pre ZŠ s MŠ | 2 960,10 |
| - Referendum 2023 | 674,57 |
| - rekonštrukciu čerpačky odpadových vôd | 729 056,27 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 148 399,72 |
| Prijímové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 176 367,48 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 4 713,87 |
| Rozdiel finančných operácií | 171 653,61 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 250 915,78 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 491 790,55 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 759 125,23 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | 735 871,54 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ | 0,00 |
| Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver | 0,00 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 23 253,69 |

Prebytok rozpočtu v sume 587 471,62 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške **735 871,54 EUR a takto zistený schodok v sume 148 399,72EUR** bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume **148 399,72EUR**.
- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6 815,27 EUR a to na :
 - Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 422,60 EUR na dopravné pre ZŠ a MŠ
 - Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 2 758,00 EUR na vzdelávacie poukazy pre ZŠ s MŠ
 - Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 2 960,10 EUR na stravu pre deti v HM pre ZŠ s MŠ
 - Referendum 2023 v sume 674,57 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 729 056,27 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu čerpačky odpadových vôd v sume 729 056,27 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **171 653,61 EUR, bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **148 399,72EUR**

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 23 253,69 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške

23 253,69 EUR.

4. 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 1.1.2022 | 82 760,20 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021 | 87 764,18 |
| Spolu | 170 524,38 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - Uznesenie zastupiteľstva č. 257/2021 zo dňa 16.06.2021 | 32 581,17 |
| - Uznesenie zastupiteľstva č. 257/2021 zo dňa 16.06.2021 | 49 626,94 |
| - Uznesenie zastupiteľstva č. 356/2022 zo dňa 15.06.2022 | 62 377,04 |
| - Uznesenie zastupiteľstva č. 372/2022 zo dňa 17.08.2023 | 23 990,00 |
| - Uznesenie zastupiteľstva č. 372/2022 zo dňa 17.08.2023 | 1 737,60 |
| KZ k 31.12.2022 | 211,63 |

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 1.1.2022 | 582,12 |
| Tvorba: | |
| Úhrada SF za mesiace január - november 2022 | 1 859,28 |
| Úhrada SF v januári 2023 za mesiac december 2022 | 152,96 |
| Spolu | 2 594,36 |
| Použitie: | |
| Stravovanie zamestnancov január 2022 až november 2022 | 1 173,20 |
| Stravovanie zamestnancov december 2022 v januári 2023 | 106,00 |
| Ostatné úbytky- sociálna starostlivosť o zamestnancov | 1 160,00 |
| Spolu | 2 439,20 |
| KZ k 31.12.2022 | 155,16 |

Sociálny fond- ZŠ s MŠ

Základná škola s materskou školou 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 1.1.2022 | 436,94 |
| Tvorba | |
| - povinný príděl - 1,05% za mesiac január - november 2022 | 2 215,49 |
| - povinný príděl – 1,05% za mesiac - december 2022 (úhrada v januári 2023) | 179,87 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Čerpanie - stravovanie zamestnancov za mesiace január 2022 až november 2022 | 394,40 |
| - stravovanie zamestnancov za mesiac december 2022 (úhrada v decembri 2022) | 36,40 |
| - ostatné úbytky | 1 639,50 |
| KZ k 31.12.2022 | 750,56 |

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

Obec

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2022 v EUR | KZ k 31.12.2022 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 2 731 019,15 | 3 368 181,20 |
| Neobežný majetok spolu | 2 527 484,67 | 2 579 012,98 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 283 604,55 | 2 336 528,98 |
| Dlhodobý finančný majetok | 243 880,12 | 242 484,00 |
| Obežný majetok spolu | 202 338,28 | 788 420,39 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 84,96 | 246,36 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 8 887,94 | 1 248,68 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 19 750,52 | 26 094,09 |
| Finančné účty | 173 614,86 | 760 931,26 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 1 196,20 | 747,83 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2022 v EUR | KZ k 31.12.2022 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 2 731 019,15 | 3 368 181,20 |
| Vlastné imanie | 1 105 713,49 | 1 071 871,41 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 1 105 713,49 | 1 071 871,41 |
| Záväzky | 131 937,64 | 910 079,31 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 9 155,00 | 4 704,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 1 419,60 | 783 357,30 |
| Dlhodobé záväzky | 61 213,85 | 55 449,09 |
| Krátkodobé záväzky | 37 664,19 | 44 083,92 |
| Bankové úvery a výpomoci | 22 485,00 | 22 485,00 |
| Časové rozlíšenie | 1 493 368,02 | 1 386 230,48 |

Základná škola s MŠ

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2022 v EUR | KZ k 31.12.2022 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 41 045,36 | 27 092,79 |
| Neobežný majetok spolu | 6 364,17 | 5 273,17 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 6 364,17 | 5 273,17 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Obežný majetok spolu | 34 681,19 | 21 819,62 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1 003,50 | 1 447,71 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 259,56 | 233,50 |
| Finančné účty | 32 418,13 | 20 138,41 |
| 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 1.1.2022 v EUR | KZ k 31.12.2022 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 41 045,36 | 27 092,79 |
| Vlastné imanie | -30 651,91 | -40 574,16 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | -30 651,91 | -40 574,16 |
| Záväzky | 66 836,16 | 66 639,17 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 13 327,17 | 7 389,38 |
| Dlhodobé záväzky | 436,94 | 750,56 |
| Krátkodobé záväzky | 53 072,05 | 55 496,13 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 3,10 |
| Časové rozlíšenie | 4 861,11 | 4 027,78 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 14 683,91 | 14 683,91 | 0,00 |
| - zamestnancom | 13 475,93 | 13 475,93 | 0,00 |
| - poisťovniam | 8 840,95 | 8 840,95 | 0,00 |
| - daňovému úradu | 1 666,52 | 1 666,52 | 0,00 |
| - štátnemu rozpočtu | 805 842,30 | 805 842,30 | 0,00 |
| - z poskytnutia úveru ŠFRB | 60 631,73 | 60 631,73 | 0,00 |
| - ostatné záväzky | 188,01 | 188,01 | 0,00 |
| - zo sociálneho fondu | 45,96 | 45,96 | 0,00 |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | 905 375,33 | 905 375,33 | 0,00 |

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru/NFV | Ročná splátka istiny za rok 2022 | Ročná splátka úrokov za rok 2022 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022 | Rok splatnosti |
|---------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ŠFRB | Výstavba nájomných bytov | 125 373,43 | 4 713,87 | 2 820,09 | 55 403,13 | 2031 |
| MF SR | Bežné výdavky obce | 22 485,00 | 0,00 | 0,00 | 22 485,00 | 2027 |

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:

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

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

| Text | Suma v EUR |
|---|---------------------|
| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - bežné príjmy obce | 1 142 901,37 |
| - bežné príjmy RO | 17 737,12 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+ RO) | 1 160 638,49 |
| Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022: | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07) | 60 631,73 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 729 056,27 |
| - zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45) | 22 485,00 |
| Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 | 812 173,00 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8: | |
| - z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07) | 60 631,73 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 729 056,27 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 789 688,00 |
| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022** | 22 485,00 |

| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022** | Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* | Dlh obce § 17 ods.6 písm. a) |
|--|--|------------------------------|
| 22 485,00 | 1 160 638,49 | 1,96% |

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

| Text | Suma v EUR |
|---|---------------------|
| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - bežné príjmy obce | 1 142 901,37 |
| - bežné príjmy RO | 17 737,12 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* | 1 160 638,49 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy 2021 | 496 907,52 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO) | 663 730,97 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* | 663 730,97 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB | 4 713,87 |
| - 651004 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 2 820,09 |
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022** | 7 533,96 |

| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022** | Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* | Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b) |
|--|---|-----------------------------------|
| 7 533,96 | 663 730,97 | 1,13 % |

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 2022 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 2022 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:

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------|--|--|--------------------------------------|
| ZŠ s MŠ v Brzotíne | 135 012,37 | 132 192,95 | 2 819,42 |

V roku 2022 ZŠ s MŠ vykazovala zostatok na účte školskej jedálne v sume 2 819,42 EUR, ktoré boli preúčtované na hlavný účet obce 12.04.2023 a obratom preposlané ZŠ s MŠ ako vlastný príjem zo školskej jedálne za rok 2022.

- 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 | 410 027,40 | 406 846,80 | 3 180,60 |
| ZŠ s MŠ v Brzotíne /ÚPSVaR Rožňava - strava HN | 16 179,80 | 13 219,70 | 2 960,10 |
| ZŠ s MŠ v Brzotíne /ÚPSVaR Rožňava - školské potreby | 1 294,80 | 1 294,80 | 0,00 |
| ZŠ s MŠ v Brzotíne /NP- PRIM/ | 45 506,58 | 45 506,58 | 0,00 |
| Spolu | | | 6 140,70 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť: Školstvo, matrika,..... - Bežné výdavky - Kapitálové výdavky - 2 - | Suma v EUR - 3 - | Suma skutočne použitých fin. prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3- stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|--|---------------------|--|----------------------------------|
| ÚPSVaR Rožňava | Príspevok na stravu pre deti v HN- ZŠ s MŠ- bežné výdavky | 16 179,80 | 13 219,70 | 2 960,10 |
| ÚPSVaR Rožňava | Prídavky na deti - osobitný príjemca dávok- bežné výdavky | 404,90 | 404,90 | 0,00 |
| ÚPSVaR Rožňava | Príspevok na školské pomôcky pre deti ZŠ s MŠ- bežné výdavky | 1 294,80 | 1 294,80 | 0,00 |
| ÚPSVaR Rožňava | Aktivačná činnosť- bežné výdavky | 10 835,36 | 10 835,36 | 0,00 |
| ÚPSVaR Rožňava | Refundácia mzdových nákladov §54 CnTP- bežné výdavky | 8 575,21 | 8 575,21 | 0,00 |
| ÚPSVaR Rožňava | Refundácia mzdových nákladov ZUoZ- bežné výdavky | 1 384,80 | 1 384,80 | 0,00 |
| RUŠS Košice | Normatívne financovanie ZŠ s MŠ - bežné výdavky | 349 924,00 | 349 924,00 | 0,00 |
| RUŠS Košice | Vzdelávacie poukazy pre ZŠ s MŠ- bežné výdavky | 5 523,00 | 2 765,00 | 2 758,00 |
| RUŠS Košice | Dopravné pre ZŠ- bežné výdavky | 1 280,40 | 912,00 | 368,40 |
| RUŠS Košice | Výchovno-vzdelávací proces v MŠ- bežné výdavky | 6 113,00 | 6 113,00 | 0,00 |
| RUŠS Košice | Vzdelávanie v sociálne znevýhodnenom prostredí- bežné výdavky | 5 550,00 | 5 550,00 | 0,00 |
| RUŠS Košice | Príspevok pre učebnice pre ZŠ s MŠ- bežné výdavky | 328,50 | 328,50 | 0,00 |
| RUŠS Košice | Projekt „Spolu múdrejší 3“ pre ZŠ s MŠ- bežné výdavky | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,00 |
| RUŠS Košice | Dopravné pre MŠ- bežné výdavky | 280,00 | 225,80 | 54,20 |
| RUŠS Košice | Príspevok na špecifiká pre ŠKD- bežné výdavky | 1 695,00 | 1 695,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--------------------------------|---|-----------|-----------|--------|
| ÚPSVaR Rožňava | Príspevok na pohreb- bežné výdavky | 239,01 | 239,01 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Spojené voľby- bežné výdavky | 1 628,67 | 1 628,67 | 0,00 |
| OÚ Rožňava | Prenesený výkon ŠS- register adries- bežné výdavky | 74,00 | 74,00 | 0,00 |
| OÚ Rožňava | Prenesený výkon ŠS- REGOB- bežné výdavky | 456,06 | 456,06 | 0,00 |
| MDVaRR Bratislava | Prenesený výkon ŠS- stavebný poriadok- bežné výdavky | 1 789,97 | 1 789,97 | 0,00 |
| OÚ KE- životné prostredie | Prenesený výkon ŠS- životné prostredie- bežné výdavky | 138,40 | 138,40 | 0,00 |
| MDVaRR Bratislava | Prenesený výkon ŠS- úsek CD a PK- bežné výdavky | 59,70 | 59,70 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Vojnové hroby- bežné výdavky | 18,57 | 18,57 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Príspevok na ubytovanie, Ukrajina- bežné výdavky | 663,00 | 663,00 | 0,00 |
| Úrad vlády SR | Národný projekt TSP/TP II.- bežné výdavky | 51 054,26 | 51 054,26 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Odmena pren. výkon ŠS- bežné výdavky | 2 361,62 | 2 361,62 | 0,00 |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | Materiálno technické vybavenie DHZO- bežné výdavky | 1 400,00 | 1 400,00 | 0,00 |
| Úrad vlády SR | Národný projekt PRIM pre ZŠ s MŠ- bežné výdavky | 46 682,35 | 46,682,35 | 0,00 |
| Ministerstvo kultúry SR | Transfer- Obnova strechy kaštieľa- bežné výdavky | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Referendum 2023- bežné výdavky | 674,57 | 0,00 | 674,57 |
| Ministerstvo vnútra SR | Transfer- COVID 19- bežné výdavky | 309,89 | 309,89 | 0,00 |

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 2 960,10 EUR na stravu pre deti v HM pre ZŠ s MŠ boli vrátené dňa 14.02.2023 n účet Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Rožňave.

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 2758,00 EUR na vzdelávacie poukazy pre ZŠ s MŠ 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 368,40 EUR na dopravné pre ZŠ boli čerpané k 31.3.2023.

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 54,20 EUR na dopravné pre MŠ boli čerpané k 31.3.2023

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 674,57 na Referendum 2023, obec čerpala v roku 2023 a nevyčerpanú čiastku v sume 162,57 EUR bola vrátená na účet Ministerstva vnútra SR dňa 22.05.2023

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

| Poskytovateľ | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|--|----------------------------------|
| Environmentálny fond- Dotácia na ČOV | 729 056,27 | 0,00 | 729 056,27 |

Obec uzatvorila v roku 2022 zmluvu č. 220118 08U01 s Environmentálnym fondom, ktorý nám poskytol dotáciu vo výške 729 056,27 EUR. V roku 2022 z poskytnutej dotácie nebolo čerpané. Dotácia ktorá je určená na rekonštrukciu a intenzifikáciu existujúcej ČOV v obci Brzotín bude čerpaná v roku 2023.

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- CVČ | 780,00 | 780,00 | 0,00 |

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia 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: Tímea Kupecová

Predkladá: Róbert Dókus

V Brzotíne, dňa 01.06.2022