

N á v r h



Závěrečný účet Obce Zemianske Podhradie a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Miroslav Zámečník , starosta obce
Spracoval: Ľudmila Kočícká

V Zemianskom Podhradí dňa 05.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 05.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 05.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce (www.zemianske-podhradie.sk) dňa 05.06.2023

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
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) voči iným subjektom
 - d) štátnym fondom
 - e) rozpočtom iných obcí
 - f) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Celkový rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2021 zo dňa 8. decembra 2021 bez programovej štruktúry.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát

Zmeny rozpočtu

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	30.03.2022	Rozpočtové opatrenie č.1/2022 Uznesenie č. 5/2022 OZ schvaľuje	+ 10 900,53	+ 10 900,53
2.	04.05.2022	Rozpočtové opatrenie č.2/2022 Uznesenie č. 13/2022 OZ schvaľuje	0,00	- 6 347,23 + 6 347,23
3.	15.06.2022	Rozpočtové opatrenie č.3/2022 Uznesenie č. 23/2022 OZ schvaľuje	+ 33 406,99	+ 33 406,99
4.	15.06.2022	Rozpočtové opatrenie č.4/2022 Uznesenie č. 23/2022 OZ schvaľuje	+ 13 630,76	+ 13 630,76
5.	12.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. 5/2022 Uznesenie č. 20/2022 OcZ schvaľuje	+ 150 140,72	+ 150 140,72 - 6 674,14 + 6 674,14

6.	12.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. 6/2022 Uznesenie č. 21/2022 OcZ schvaľuje	+ 38 057,51	+ 38 057,51
		Celková zmena rozpočtu	246 136,51	246 136,51

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	353 316,00	599 452,51	615 255,93	102,64
z toho :				
Bežné príjmy	353 316,00	381 245,97	397 049,39	104,15
Kapitálové príjmy	0,00	195 877,72	195 877,72	100,00
Finančné príjmy	0,00	22 328,82	22 328,82	100,00
Výdavky celkom	353 316,00	599 452,51	529 134,69	88,27
z toho :				
Bežné výdavky	323 469,00	356 318,59	336 000,77	94,29
Kapitálové výdavky	1 600,00	75 050,93	25 050,93	33,38
Finančné výdavky	28 247,00	168 082,99	168 082,99	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce			86 121,24	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
599 452,51	615 255,93	102,64

Z rozpočtovaných celkových príjmov 599 452,51 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **615 255,93 €**, čo predstavuje 102,64 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
381 245,97	397 049,39	104,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 381 245,97 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **397 049,39 €**, čo predstavuje 104,15 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
324 014,00	338 015,65	104,32

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 300 189,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **314 162,26 €**, čo predstavuje plnenie na 104,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 055,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **23 203,39 €**, čo je 100,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 691,21 €, dane zo stavieb boli v sume 13 427,52 € a dane z bytov boli v sume 84,66 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22 712,89 €, za nedoplatky z minulých rokov 490,50 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 256,32 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 770,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **650,00 €**, čo je 84,42 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 640,00 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 15,00 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
27 937,10	29 738,87	106,45

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **2 835,62 €**, čo je 157,53 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z hrobových miest v sume 130,00 €, príjem z prenájmu KD 2 494,55 € , príjem z prenájmu pôdy v sume 214,07 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1 560,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **1 554,20 €**, čo je 99,63 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 135,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **15 961,72 €**, čo je 105,36 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 788,66 €, za nedoplatky z minulých rokov 173,06 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 990,85 €.

Príjem za separovanie odpadu

Z rozpočtovaných 127,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **46,73 €**, čo je 36,80 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje separovanie odpadu: kuchynský olej, elektro odpad.

Príjem za služby

Z rozpočtovaných 9 315,10 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **9 340,60 €**, čo je 100,27 % plnenie. Uvedený príjem je za služby v dome smútku, pamätnom dome, relácie v MR, prevádzkovanie MŠ, stravné, predaj smetných nádob.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
737,43	737,43	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 737,43 €, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **737,43 €**.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a vratiek.

d) Prijaté granty, transfery a finančné príspevky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
28 557,44	28 557,44	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 28 557,44 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **28 557,44 €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
DPO SR, Bratislava	3 000,00	Požiarna technika a výzbroj DHZO
Environmentálny fond, Bratislava	911,26	Likvidácia odpadu
Regionálny úrad ŠS Trenčín	6 164,00	Príspevok pre MŠ - predškolači
Ministerstvo vnútra SR	728,00	Príspevok pre MŠ - dotácia na deti z Ukrajiny
Ministerstvo vnútra SR	254,10	Hlásenie pobytu občanov
Ministerstvo vnútra SR	24,40	Register adries
ÚPSVaR Nové Mesto nad Váhom	1 747,20	Predškolači-stravovacie návyky
Ministerstvo vnútra SR	77,11	Životné prostredie
Regionálny úrad ŠS Trenčín	50,00	MŠ dopravné
Ministerstvo vnútra SR	674,75	Odmeny prenesený výkon – dodatok č. 1 k vyššej KZ
Ministerstvo vnútra SR	1 359,55	Dotácia na voľby do OSO a OSK
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Dotácia na Referendum 2023
Ministerstvo vnútra SR	12 892,50	Príspevok za ubytovanie odídenca

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

ROZPOČET ROZDELENÝ PODĽA KÓDOV ZDROJA

Príjmy bežného rozpočtu v € na dve desatinné miesta

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022
111	Životné prostredie, trvalý pobyt, register adries, transfer na predškôľakov ,dezinfekčné prostriedky MŠ, SODB, Testovanie COVID-19	6 843,00	11 025,68	11 025,68
41	Obec- daňové a nedaňové príjmy	336 223,00	344 495,23	360 298,65
45	Dotácia z EF	0,00	911,26	911,26
72f	Platby za stravné MŠ	5 250,00	5 905,80	5 905,80
72g	Poplatky za školské zariadenie MŠ	2 000,00	2 287,50	2 287,50
72j	Dotácia DZHO	3 000,00	3 000,00	3 000,00
11UA	Príspevok za ubytovanie odídenca z Ukrajiny	0,00	13 620,50	13 620,50
Spolu		353 316,00	381 245,97	397 049,39

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
195 877,72	195 877,72	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 195 877,72 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **195 877,72 €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Obec Zemianske Podhradie na základe Kúpnej zmluvy predala pozemok vo výške 395,00 €

Obci Zemianske Podhradie boli refundované finančné prostriedky na projekt „Obnova objektu kultúrneho domu Zemianske Podhradie“ z Európskeho poľnohospodárskeho fondu rozvoja vidieka , z Programu rozvoja vidieka SR 2014-2020 EPZF vo výške 145 482,72 €.

Obec Zemianske Podhradie v roku 2022 mala kapitálový príjem z MPSVaR SR na podporu plnenia funkcií rodiny - vybudovanie detského ihriska na hasičskom ihrisku vo výške 50 000,00 €, čerpanie bude v roku 2023 -2024.

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
22 328,82	22 328,82	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 22 328,82 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **22 328,82 €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi príjmové finančné operácie patria aj nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov. Jedná sa o :

- nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 1 185,50 € ,
- nevyčerpané prostriedky z Regionálneho úradu ŠS Trenčín na dopravu pre materskú školu vo výške 3,80 € ,

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2022 zo dňa 15.06.2022 bolo schválené použitie financií z rezervného fondu na prípravné práce na výstavbu 11 nájomných bytov v Zemianskom Podhradí vo výške **11 406,99 €**. K 31.12.2022 bol upravený rozpočet na sumu 3 247,90 € na základe skutočného čerpania k 31.12.2022 v sume **3 247,90 €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2022 zo dňa 30.03.2022 bolo schválené použitie financií z rezervného fondu na riešenie havarijného stavu Domu smútku v Zemianskom Podhradí vo výške **5 491,62 €**.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2022 zo dňa 15.06.2022 bolo schválené použitie financií z rezervného fondu na riešenie havarijného stavu Domu smútku v Zemianskom Podhradí vo výške **10 000,00 €**. K 31.12.2022 bol skutočný príjem v sume 15 491,62 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2022 zo dňa 15.06.2022 bolo schválené použitie financií z rezervného fondu na vybudovanie zberného miesta na uloženie komunálneho odpadu, stavebného odpadu, biologicky rozložiteľného odpadu a skládky haluzoviny vo výške **5 000,00 €**. K 31.12.2022 bol upravený rozpočet na sumu 2 400,00 € na základe skutočného čerpania k 31.12.2022 v sume **2 400,00 €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
599 452,51	529 134,69	88,27

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 599 452,51 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **529 134,69 €**, čo predstavuje 88,27 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
356 318,59	336 000,77	94,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 356 318,59 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **336 000,77 €** , čo predstavuje 94,30 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1 Výdavky verejnej správy – obec	142 027,16	138 017,30	97,18
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	1 696,00	1 618,48	95,43
01.6.0 Všeobecné verejné služby	2 034,12	1 359,55	66,84
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	2 345,53	2 345,53	100,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	8 100,67	5 514,42	68,07
04.5.1 Cestná doprava	4 333,07	1 690,00	39,00
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	19 042,34	19 000,54	99,78
05.6.0 Ochrana životného prostredia	77,11	77,11	100,00
06.1.0 Rozvoj bývania	3 886,77	3 886,77	100,00
06.2.0 Rozvoj obcí	5 797,48	3 579,74	61,75
06.3.0 Zásobovanie vodou	490,00	490,00	100,00
06.4.0 Verejné osvetlenie	9 250,91	9 250,91	100,00
08.1.0 Rekreačné a športové služby	5 396,35	5 372,54	99,56
08.2.0 Kultúrne služby	9 383,69	7 597,02	80,96
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	1 564,40	1 051,00	67,18
08.4.0 Náboženské a iné spoloč. služby	4 535,43	3 738,11	82,42
09.1.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou	120 865,06	117 711,39	97,39
09.5.0 Nedefinovateľné vzdelávanie	1 000,00	557,86	55,79
10.2.0 Staroba	1 600,00	1 300,00	81,25
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v HN	12 892,50	11 842,50	91,86
Spolu	356 318,59	336 000,77	94,30

a) 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 145 449,10 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške **144 073,21 €**, čo je 99,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ.

b) 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 507,54 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške **51 791,60 €**, čo je 96,79 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) 630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných 131 419,10 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 vo výške **115 737,65 €**, čo je 88,07 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, zákonné poistenie, poistenie majetku a ostatné tovary a služby.

d) 640 Bežné transfery

Z rozpočtovaných 23 597,32 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške **22 052,78 €**, čo predstavuje 93,45 % čerpanie.

e) 650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom

Z rozpočtovaných 2 345,53 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške **2 345,53 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
75 050,93	25 050,93	33,38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 75 050,93 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **25 050,93 €**, čo predstavuje 33,38 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Vybudovanie zberného dvora

Z rozpočtovaných 2 400,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **2 400,00 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Odkanalizovanie bošáckej doliny

Z rozpočtovaných 378,60 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **378,60 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Výstavba 11 B.j.

Z rozpočtovaných 3 247,90 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **3 247,90 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Zásobovanie vodou

Z rozpočtovaných 2 114,80 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **2 114,80 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia Domu smútku

Z rozpočtovaných 16 909,63 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **16 909,63 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. (Prostriedky RF vo výške 15 491,62 € a z rozpočtu obce 1 418,01 €).

f) Vybudovanie detského ihriska

Z rozpočtovaných 50 000,00 € - dotácia z ÚPSVaR SR na vybudovanie detského ihriska na hasičskom ihrisku. K 31.12.2022 **nebolo čerpanie**.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
168 082,99	168 082,99	100,00

Z rozpočtovaných 168 082,99 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **168 082,99 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Splátka istiny z úroku za rok 2022 – pozemky vo výške 17 500,08 €

Splátka istiny z úroku za rok 2022 - multifunkčné ihrisko vo výške 4 375,32 €

Splátka istiny z úroku za rok 2022 – obnova objektu KD vo výške 724,87 €

Refundované finančné prostriedky na projekt „Obnova objektu kultúrneho domu Zemianske Podhradie“ z Európskeho poľnohospodárskeho fondu rozvoja vidieka , z Programu rozvoja vidieka SR 2014-2020 EPZF vo výške 145 482,72 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	397 049,39
z toho : bežné príjmy obce	397 049,39
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	336 000,77
z toho : bežné výdavky obce	336 000,77
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	61 048,62
Kapitálové príjmy spolu	195 877,72
z toho : kapitálové príjmy obce	195 877,72
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	25 050,93
z toho : kapitálové výdavky obce	25 050,93
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	170 826,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	231 875,41
Vylúčenie z prebytku--	- 52 641,07
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	179 234,34
Príjmové finančné operácie	22 328,82
Výdavkové finančné operácie	168 082,99
Rozdiel finančných operácií	- 145 754,17
PRÍJMY SPOLU	615 255,93
VÝDAVKY SPOLU	529 134,69
Hospodárenie obce	+86 121,24
Vylúčenie z prebytku	-52 641,07
Upravené hospodárenie obce	+33 480,17

Prebytok rozpočtu v sume 231 875,41 € 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 o 52 641,07 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 33 480,17 €
- na vysporiadanie rozdielu finančných operácií 145 754,17 €

Mínusový zostatok finančných operácií vo výške 145 754,17 € bol krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Zostatok prebytku z hospodárenia obce vo výške **33 480,17 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.**

Zostatok na bankových účtoch a v pokladni k 31. 12. 2022 bol vo výške 104 004,32 €.

Číslo účtu	Stav k 31. 12. 2022
VÚB banka SK16 0200 0000 0000 1902 3202	13 644,35 €
VÚB banka SF SK35 0200 0000 0011 6890 6353	123,99 €
Prima banka SK84 5600 0000 0006 0202 5002	86 851,48 €
Prima banka SK18 5600 0000 0006 0202 9003	552,53 €
Grantový účet SK66 5600 0000 0006 0202 6005	20,00 €
Grantový účet SK17 5600 0000 0006 0202 3007	0,00 €
Bankové účty spolu	101 192,35 €
Pokladňa	2 811,97 €
Spolu	104 004,32 €

Z tohto prebytku na bankových účtoch sa vylučujú:

Bežný účet – dotácia	1 050,00 € - príspevok na ubytovanie
Bežný účet – dotácia	916,50 € - príspevok strava
Bežný účet – dotácia	674,57 € - Referendum 2023
Bežný účet – dotácia	50 000,00 € - detské ihrisko na HI
Sociálny fond	123,99 €
<u>Rezervný fond min.roko</u>	<u>17 759,09 €</u>
Spolu	70 524,15 €

- Dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre Materské školy – nevyčerpané finančné prostriedky budú zapojené do príjmov roku 2023 vo výške 916,50 € a budú vrátené do 31.3.2023 ÚPSVaR.
- Príspevok z MV SR na ubytovanie odídencu z Ukrajiny vo výške 1 050,00 € bude zapojený do príjmov roku 2023 a použitý v roku 2023.
- Poskytnuté finančné prostriedky z MV SR na Referendum 2023 vo výške 674,57 € budú zapojené do príjmov roku 2023 a použité v roku 2023. Nevyčerpané finančné prostriedky budú vrátené na účet MV SR.
- Dotácia z MPSVaR SR, Špitálska 4,6,8, Bratislava na vybudovanie – priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska - na hasičskom ihrisku vo výške 50 000,00 € - kapitálový transfer. Nevyčerpané finančné prostriedky budú zapojené do príjmov roku 2023 a použité v rokoch 2023-2024.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	5 491,62
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	33 406,99
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21 139,52
KZ k 31.12.2022	17 759,09

Úbytky – použitie z RF:

Dom smútku – rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 15 491,62 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **15 491,62 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Výstavba 11 bytových domov

Z rozpočtovaných 3 247,90 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **3 247,90 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Vybudovanie zberného dvora

Z rozpočtovaných 2 400,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **2 400,00 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	787,38
Prírastky - povinný prídel OcÚ – 1,5 %	1 020,67
- povinný prídel MŠ – 1,5 %	698,56
- predpis povinný prídel 12/2022	130,18
Prírastky celkom	1 849,41
Úbytky - OcÚ refundácia stravných lístkov	529,20
- MŠ refundácia obedov	371,00
- nákup darčkových kupónov	1 465,62
- refundácia stravných lístkov 1/2023	58,80
Úbytky celkom	2 424,62
KZ k 31.12.2022	212,17

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1 388 493,01	1 449 915,98
Neobežný majetok spolu	134 2 626,16	1 338 771,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	19 700,00	20 895,08
Dlhodobý hmotný majetok	956 304,16	951254,24
Dlhodobý finančný majetok	366 622,00	366 622,00
Obežný majetok spolu	44 075,82	109 270,18
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 760,94	4452,06
Finančné účty	41 314,88	104818,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 791,03	1874,48

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	1 388 493,01	1449915,98
Vlastné imanie	1 043 238,47	1100734,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 043 238,47	1100734,52
Záväzky	250 693,41	142179,91
z toho :		
Rezervy	2 040,00	1200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 189,30	52641,07
Dlhodobé záväzky	787,38	212,17
Krátkodobé záväzky	188 379,38	35032,83

Bankové úvery a výpomoci	58 297,35	53093,84
Časové rozlíšenie	94 561,13	207001,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok v € k 31.12.2021	Zostatok v € k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	787,38	212,17
- záväzky zo sociálneho fondu	787,38	212,17
Krátkodobé záväzky z toho:	188 379,38	35 032,83
- záväzky voči dodávateľom	2 580,74	14 987,37
- záväzky z poskytnutého úveru – predfinancovanie projektu	162 879,48	0,00
- záväzky z nevyfakturovaných dodávok	6 614,98	4 228,19
- iné záväzky	281,66	62,24
- záväzky voči zamestnancom	8 841,58	8 829,21
- záväzky voči poisťovniam	5 774,28	5 676,95
- záväzky voči daňovému úradu	1 406,66	1 248,87

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky	Zostatok v € k 31.12.2021	Zostatok v € k 31.12.2022
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	188 379,38	35 245,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	188 379,38	35 032,83
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	787,38	212,17
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky po lehote splatnosti:	0,00	0,00

Textová časť:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti

321 Dodávatelia – faktúry vo výške **14 987,37 €**, ktoré boli prijaté v januári 2023 za rok 2022, dátum vystavenia faktúry je december 2022, evidované vo faktúrach 2022 s dátumom splatnosti rok 2023,

326 Nevyfakturované dodávky – faktúry vo výške **4 228,19 €**, ktoré boli prijaté v roku 2023 za rok 2022, dátum vystavenia faktúry je január 2023, evidované vo faktúrach roka 2023 s dátumom splatnosti rok 2023,

379 Iné záväzky – odvod do OH za december 2022 vo výške **36,84 €**, obstarávky vo výške **25,40€**,

331 Zamestnanci – záväzok voči zamestnancom vo výške **8 829,21 €**, ktorý vznikol z decembrovej mzdy 2022,

336 Sociálne a zdravotné poistenie – záväzok voči sociálnej poisťovni , voči zdravotným poisťovňam a záväzok voči doplnkovým poisťovňam vo výške **5 676,95 €** - záväzky vznikli z decembrovej mzdy 2022,

342 Ostatné priame dane – záväzok voči daňovému úradu vo výške **1 248,87 €**, ktorý vznikol z decembrovej mzdy 2022,

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do päť rokov v lehote splatnosti

472 Záväzky zo sociálneho fondu – zostatok na účte sociálneho fondu vo výške **212,17 €**.

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	Nákup pozemkov	70 000,00	17 500,08	359,37	10 208,06	2023
Prima banka Slovensko, a.s.	Multifunkčné ihrisko	21 876,58	4 375,32	187,11	11 302,89	2025
Prima banka Slovensko, a.s.	Obnova objektu KD Zem. Podhradie	17 396,76	724,87	0,00	16 671,89	2024
MF SR	Výpadok dane z príjmov z dôvodu pandémie COVID- 19	14 911,00	0,00 Splácať sa začne v roku 2024	0,00	14 911,00	2027

Obci bol poskytnutý termínovaný úver dňa 4.7.2019 vo výške 70 000,00 € na nákup pozemkov na základe právoplatnej Kúpnej zmluvy s úrokovou sadzbou 1,40 % . Úver bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.03.2019 uznesením č. 17/2019. K 31.12.2022 výška záväzku istiny z termínovaného úveru je vo výške 10 208,06 €. Suma splátky istiny pre rok 2023 je vo výške 10 208,06 € (krátkodobý záväzok). Tento úver bude splatený v mesiaci júl 2023.

Obci bol poskytnutý termínovaný úver č. 28/007/20 zo dňa 6.7.2020 vo výške 21 876,58 € na spolufinancovanie projektu s názvom Multifunkčné ihrisko 33 x 18 m, s úrokovou sadzbou 1,00 % a s dátumom splatnosti úveru 04.07.2025. Úver bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.04.2020 uznesením č. 16/2020. K 31.12.2022 výška záväzku istiny z termínovaného úveru je vo výške 11 302,89 €. Suma splátky istiny pre rok 2023 je vo výške 4 375,32 € (krátkodobý záväzok) a suma istiny z termínovaného úveru pre rok 2024-2025 je vo výške 6 927,57 € (dlhodobý záväzok).

Obci bol poskytnutý Municipálny úver – Eurofondy (A) č. 28/010/19 zo dňa 17.12.2019 vo výške 164 262,64 € na predfinancovanie a spolufinancovanie projektu s názvom „Obnova objektu kultúrneho domu Zemianske Podhradie.“ Dňa 20.09.2022 nám boli refundované z PPA na tento projekt finančné prostriedky vo výške 145 482,72 €, ktorý bol účtovaný ako záväzok na účte 479. Zostatok úveru vo výške 17 396,76 € bol preúčtovaný na základe Dodatku č. 3 k Zmluve o Municipálnom úvere č. 28/010/19 zo dňa 11.11.2022 na úverový účet 461. Deň splatnosti termínovaného úveru je 13.12.2024.

Suma splátky istiny v roku 2022 bola vo výške 724,87 €. Suma splátky istiny pre rok 2023 je vo výške 8 698,44 € (krátkodobý záväzok) a suma istiny z termínovaného úveru pre rok 2024 je vo výške 7 973,45 € (dlhodobý záväzok).

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 v sume 14 911,00 € schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.09.2020 uznesením č. 41/2020. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Splatnosť je rozložená na 4 roky a splatnosť prvej splátky je v roku 2024 a splatnosť poslednej splátky je v roku 2027.

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	376 441,07
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	376 441,07
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	11 302,89
- zostatok istiny z bankových úverov	10 208,06
- zostatok istiny z bankových úverov	16 671,89
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	14 911,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	53 093,84
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00

Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	53 093,84

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
53 093,84	376 441,07	14,10 %

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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	376 441,07
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	376 441,07
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	34 975,51
- DPO SR	3 000,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- recyklačný fond	1 086,96
- príjem za réžiu a obedy z MŠ	6 271,78
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	45 334,25
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	331 106,82
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	22 600,27
- 651002	1 939,26
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	24 539,53

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
24 539,53	331 106,82	7,41 %

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

Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	94 561,13	207 001,55
Zostatková hodnota – cudzí majetok	+ 114 532,03	+ 94 561,13
Spracovanie návrhu ÚPO	+ 10 360,00	
Refundácia – Obnova objektu KD		+ 145 482,72
Odpisy	- 30 330,90	- 33 042,30
Spolu	94 561,13	207 001,55

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých transferoch právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom (dotácia alebo príspevok)

Obec v roku 2022 poskytla dotácie na bežné výdavky.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov na rok 2022	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov na rok 2022	Rozdiel
Futbalový klub 1972 Zemianske Podhradie	1 400,00	1 400,00	0,00

Príspevky boli poskytnuté v súlade :

- činnosť futbalového klubu - schválené uznesením č. 40/2021 zo dňa 08.12.2021
- činnosť futbalového klubu - schválené uznesením č. 21/2022 zo dňa 12.12.2022

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- voči iným subjektom
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu. Obec nemá založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022	Suma použitých prostriedkov v roku 2022	Rozdiel
DPO SR Bratislava	Výstroj a výzbroj DHZO	3000,00	3 000,00	0,00 €
Regionálny úrad ŠS Trenčín	Príspevok pre MŠ – učebné pomôcky	6 164,00	6 164,00	0,00 €
Regionálny úrad ŠS Trenčín	Príspevok pre MŠ – dopravné	50,00	50,00	0,00 €
ÚPSVaR Nové Mesto n/V	Stravovacie návyky- predškolači MŠ	1 747,20	830,70	916,50 € Vrátenie do 31.03.2023
Okresný úrad Nové Mesto nad Váhom	Dotácia pre hlásenie pobytu občanov – materiál, energie, služby	254,10	254,10	0,00 €
Okresný úrad Trenčín	Dotácia na životné prostredie – mzdy	77,11	77,11	0,00 €
Okresný úrad Nové Mesto nad Váhom	Dotácia na reg. Adries	24,40	24,40	0,00
MV SR	Voľby do OSO a OSK 2022	1 359,55	1 359,55	0,00
MV SR	Referendum 2023	674,57	0,00	674,57 Použitie v roku 2023
MV SR	Ubytovanie odídenca	12 892,50	11 842,50	1 050,00 Použitie v roku 2023
MV SR	MŠ – príspevok deti z Ukrajiny	728,00	728,00	0,00
Environmentálny fond, Bratislava	Likvidácia odpadu	911,60	911,60	0,00
MV SR	Ref. Mzdy-prenesený výkon	674,75	674,75	0,00
ÚPSVaR SR	Vybudovanie detského ihriska	50 000,00	0,00	50 000,00 Kapitálové výdavky budú použité v roku 2023-2024

- Dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre Materské školy – nevyčerpané finančné prostriedky budú zapojené do príjmov roku 2023 vo výške 916,50 € a budú vrátené do 31.3.2023 ÚPSVaR.
- Príspevok z MV SR na ubytovanie odídenca z Ukrajiny bude zapojený do príjmov roku 2023 a použitý v roku 2023.
- Poskytnuté finančné prostriedky z MV SR na Referendum 2023 budú zapojené do príjmov roku 2023 a použité v roku 2023. Nevyčerpané finančné prostriedky budú vrátené na účet MV SR.

- Dotácia z MPSVaR SR, Špitálska 4,6,8 , Bratislava na vybudovanie – priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska - na hasičskom ihrisku vo výške 50 000,00 € - kapitálový transfer. Nevyčerpané finančné prostriedky budú zapojené do príjmov roku 2023 a použité v rokoch 2023-2024.

c) [Finančné usporiadanie voči iným subjektom](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022	Suma použitých prostriedkov v roku 2022	Zostatok k 31.12.2022
DPO SR Bratislava	Materiálno-technické vybavenie DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00 €

d) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec uzatvorila v roku 2022 zmluvu o úvere so ŠFRB, Lamačská cesta č.8 , Bratislava na obstaranie nájomného bytu výstavbou, názov stavby „ Výstavba 11 bytových jednotiek – technická vybavenosť Zemianske Podhradie. V roku 2022 bol obci otvorený Čerpací účet , ale čerpanie finančných prostriedkov sa neuskutočnilo.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obci Zemianske Podhradie neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z inej obce. Obec neposkytla žiadnej inej obci finančné prostriedky.

f) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obci Zemianske Podhradie neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z VÚC.

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

Novela zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov umožnila rozhodnúť obecnému zastupiteľstvu obce do 2000 obyvateľov o neuplatňovaní programovej štruktúry v rozpočte obce (§ 4 ods. 5)

Obecné zastupiteľstvo v Zemianskom Podhradí uznesením č. 52/2017 zo dňa 22.11.2017 schválilo zostavovanie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry počnúc rozpočtom obce na roky 2018, 2019, 2020.

Vypracovala: Ludmila Kočícká

**Predkladá: Miroslav Zámečník
starosta obce**

V Zemianskom Podhradí, dňa 5. júna 2023

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2022 na tvorbu rezervného fondu vo výške 33 480,17 €.