



Záverečný účet Obce Zemianske Podhradie a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Miroslav Zámečník , starosta obce
Spracoval: Ľudmila Kočická

V Zemianskom Podhradí dňa 22.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 22.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce (www.zemianske-podhradie.sk) dňa 22.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemianskom Podhradí, dňa 27.06.2024
uznesením č. 21/2024.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02. 07.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 02.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce (www.zemianske-podhradie.sk) dňa 02.07.2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu) a iných fondov podľa osobitných predpisov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) 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 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. 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 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 14/2022 zo dňa 12. decembra 2022 bez programovej štruktúry.

Rozpočet bol zmenený päťkrát

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.	08.03.2023	Rozpočtové opatrenie č.1/2023 Uznesenie č. 9/2023 OZ schvaľuje	+ 70 731,60	+ 70 731,60
2.	20.06.2023	Rozpočtové opatrenie č.2/2023 Uznesenie č. 31/2023 OZ schvaľuje	+ 33 480,17	+ 33 480,17
3.	15.06.2023	Rozpočtové opatrenie č.3/2023 Uznesenie č. 38/2023 OZ schvaľuje	+ 51 236,63	+ 51 236,63 - 4 693,62 + 4 693,62
4.	13.12.2023	Rozpočtové opatrenie č.4/2023 Uznesenie č. 57/2023 OZ schvaľuje	+ 187 067,97	+ 187 067,97
5.	13.12.2023	Rozpočtové opatrenie č. 5/2023	+ 266 766,35	+ 266 766,35

	27.03.2024	Uznesenie č. 58/2023 OcZ schvaľuje Uznesenie č. 8/2024 OZ berie na vedomie		
		Celková zmena rozpočtu	609 282,72	609 282,72

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	403 531,00	1 012 813,72	960 663,75	94,85
z toho :				
Bežné príjmy	403 531,00	474 984,42	472 834,45	99,54
Kapitálové príjmy	0,00	240 241,20	240 241,20	100,00
Finančné príjmy	0,00	297 588,10	247 588,10	83,19
Výdavky celkom	403 531,00	1 012 813,72	900 025,17	88,86
z toho :				
Bežné výdavky	380 250,00	444 582,98	391 394,43	88,03
Kapitálové výdavky	0,00	513 632,72	454 032,72	88,39
Finančné výdavky	23 281,00	54 598,02	54 598,02	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce			60 638,58	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
403 531,00	1 012 813,72	960 663,75	94,85

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 012 813,72 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **960 663,75 €**, čo predstavuje 94,85 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
403 531,00	474 984,42	472 834,45	99,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 474 984,42 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **472 834,45 €**, čo predstavuje 99,54 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
353 101,00	353 101,00	346 977,26	98,26

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 328 215,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **322 827,70 €**, čo predstavuje plnenie na 98,36 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 126,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **23 514,56 €**, čo je 97,47 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 811,31 €, dane zo stavieb boli v sume 13 618,59 € a dane z bytov boli v sume 84,66 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 23 119,35 €, za nedoplatky z minulých rokov 395,21 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 591,18 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 760,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **635,00 €**, čo je 83,55 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 10,00 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
40 205,00	40 205,00	38 708,57	96,27

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 838,95 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **4 045,31 €**, čo je 105,37 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z hrobových miest v sume 105,00 €, príjem z prenájmu KD 3 805,11 €, príjem z prenájmu pôdy v sume 135,20 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1 789,15 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 175,80 €**, čo je 65,72 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 22 185,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **20 417,31 €**, čo je 92,03 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 122,41 €, za nedoplatky z minulých

rokov 294,90 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 1 004,97 €.

Príjem za separovanie odpadu

Z rozpočtovaných 85,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **121,85 €**, čo je 143,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje separovanie odpadu: kuchynský olej, elektro odpad.

Príjem za služby

Z rozpočtovaných 12 306,90 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **12 948,30 €**, čo je 105,21 % plnenie. Uvedený príjem je za služby v dome smútku, pamätnom dome, relácie v MR, prevádzkovanie MŠ, stravné, predaj smetných nádob.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	5 470,20	0,00

Skutočný príjem k 31.12.2023 bol vo výške **5 470,20 €**. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a vratiek, ktoré neboli rozpočtované.

d) Prijaté granty, transfery a finančné príspevky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
10 225,00	81 678,42	81 678,42	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 81 678,42 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **81 678,42 €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

312 Obec prijala nasledovné bežné transfery v rámci verejnej správy:

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Environmentálny fond, Bratislava	1 571,43	Likvidácia odpadu
Regionálny úrad ŠS Trenčín	5 998,00	Príspevok pre MŠ – predškolači
TSK Trenčín	800,00	Oslavy J.E. Holubyho
Ministerstvo vnútra SR	253,44	Hlásenie pobytu občanov
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
ÚPSVaR Nové Mesto nad Váhom	2 195,20	Predškolači-stravovacie návyky
Ministerstvo vnútra SR	85,00	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	951,91	Dotácia na voľby do NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Dotácia na Referendum 2023
Ministerstvo financií SR	14 798,10	Dotácia – neg.vplyvy inflácia
Ministerstvo vnútra SR	4 890,00	Príspevok za ubytovanie odídencu
Ministerstvo investícií regionálneho rozvoja a informatizácie SR	31 200,00	Dopady migračnej krízy na obec

Lesy SR	15 427,34	Oprava MK lokalita potoky
Spolu	78 528,42	

Bežné transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Finančné prostriedky **na stravu z ÚPSVaR** boli použité do 31.12.2023 vo výške 1 149,40 €. V januári 2024 sa vyčerpalo 156,80 € na stravu za 12/2023. Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do ŠR vo výške 889,00 €.

Finančné prostriedky **na voľby do NRSR** boli použité vo výške 880,95 €. Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do ŠR vo výške 70,96 €.

Finančné prostriedky **na referendum** boli použité vo výške 229,37 €. Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do ŠR vo výške 110,63 €.

311 Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	Poist'ovňa Generali, a.s. Lazaretská 15, Bratislava	150,00	Finančný príspevok – na podporu obecnej akcie MDD

Na základe Darovacej zmluvy (40/2023) na podporu akcie poriadanie MDD bol prijatý finančný príspevok vo výške 150,00 €.

315 Obec prijala nasledovné bežné transfery od subjektov nezarađených vo verejnej správe:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	3 000,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO

Na základe zmluvy č. 323 0358 (č.14/2023) zo dňa 28.04.2023 o poskytnutí dotácie z prostriedkov Dobrovoľnej požiarnej ochrany Slovenskej republiky bola prijatá dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor obce Zemianske Podhradie dňa 10.05.2023 vo výške 3 000,00 €.

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

ROZPOČET ROZDELENÝ PODĽA KÓDOV ZDROJA

Prijímy bežného rozpočtu v € na dve desatinné miesta

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
111	Životné prostredie, trvalý pobyt, register adries, transfer na predškôľakov , príspevok na stravu, voľby, neg. vplyvy v dôsledku inflácie, oslavy Holubyho	3 175,00	40 866,99	40 866,99

41	Obec- daňové a nedaňové príjmy	384 906,00	381 887,10	379 737,13
45	Dotácia z EF	0,00	1571,43	1 571,43
72f	Platby za stravné MŠ	6 100,00	7 525,15	7 525,15
72g	Poplatky za školské zariadenie MŠ	2 300,00	3 893,75	3 893,75
72j	Dotácia DZHO	3 000,00	3 000,00	3 000,00
11UA	Príspevok za ubytovanie odídenca z Ukrajiny	4 050,00	4 890,00	4 890,00
1AA1	NFP Dopady migračnej krízy na obec	0,00	31 200,00	31 200,00
72a	Finančný príspevok na poriadanie MDD	0,00	150,00	150,00
Spolu		403 531,00	474 984,42	472 834,45

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	240 241,20	240 241,20	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 240 241,20 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **240 241,20 €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

231 Obec prijala nasledovné kapitálové príjmy z predaja majetku:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	TVK, a.s. Kožušnícka 4, Trenčín	1 279,00	Budova technickej vybavenosti s.č. 289
		1 279,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 279,00 € bol skutočný príjem vo výške **1 279,00 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obecné zastupiteľstvo obce Zemianske Podhradie schválilo uznesením č.14/2023 zo dňa 25.04.2023 odpredaj budovy technickej vybavenosti- stavba s.č. 289 na základe Kúpnej zmluvy číslo 15/2023 s TVK a.s., Kožušnícka 4, Trenčín a prijala finančné prostriedky dňa 20.6.2023 vo výške 1 279,00 €.

233 Obec prijala nasledovné kapitálové príjmy z predaja pozemkov:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	TVK, a.s. Kožušnícka 4, Trenčín	4 481,00	Príjem z predaja pozemkov
		4 481,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 481,00 € bol skutočný príjem vo výške **4 481,00 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obecné zastupiteľstvo obce Zemianske Podhradie schválilo uznesením č. 14/2023 zo dňa 25.04.2023 odpredaj obecných pozemkov na základe Kúpnej zmluvy číslo 15/2023 s TVK a.s., Kožušnícka 4, Trenčín a prijala finančné prostriedky dňa 20.6.2023 vo výške 4 481,00 €.

322 Obec prijala nasledovné transfery v rámci verejnej správy:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	181 690,00	Obstaranie nájomných bytov 11 b.j.
2.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	11 875,00	Wifi pre teba
3.	Ministerstvo financií SR	9 600,00	Vybudovanie chodníka - Borisov
4.	MAS – Združenie obcí Bielo-karpatsko-trenčianskeho mikroregionu	31 316,20	Predĺženie verejného vodovodu
		234 481,20	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 234 481,20 € bol skutočný príjem vo výške **234 481,20 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Na základe zmluvy č. 0009-PRB/2022 (24/2022) o poskytnutí dotácie na obstaranie nájomných bytov, boli k 31.12.2023 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 181 690,00 €.

Na základe zmluvy č. Z311071X673 (29/2019) o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, uzatvorenej dňa 20.12.2019, nám boli poskytnuté dňa 09.05.2023 finančné prostriedky vo výške 11 875,00 € na projekt Wifi pre Teba Zemianske Podhradie.

Na základe zmluvy č. 2023/531 (44/2023) o poskytnutí dotácie na rekonštrukciu chodníka v lokalite Borisov nám boli dňa 27.12.2023 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 9 600,00 €. K 31.12.2023 nebolo čerpanie.

Z MAS Združenie obcí Bielo-karpatsko-trenčianskeho mikroregionu a Mikroregionu Bošáčka bola poskytnutá dotácia na základe zmluvy č. IROP-CLLD-R506-512-005-001 (9/2023) na rozšírenie verejného vodovodu. Finančné prostriedky boli poskytnuté dňa 20.11.2023 vo výške 31 316,20 €.

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	297 588,10	247 588,10	83,19

453 Prostriedky z predchádzajúceho roka 2022

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	ÚPSVaR Nové Mesto nad Váhom	50 000,00	Dotácia na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska na hasičskom ihrisku
2.	ÚPSVaR Nové Mesto nad Váhom	916,50	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre MŠ - strava v ŠJ
3.	Ministerstvo vnútra SR	674,57	Referendum
4.	Ministerstvo vnútra SR	1 050,00	Príspevok na ubytovanie odídencu z Ukrajiny
		52 641,07	

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 52 641,07 € bol skutočný príjem vo výške **52 641,07 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

454 Prevod prostriedkov z peňažných fondov

P.č.		Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.		36 532,09	Čerpanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 36 532,09 € bol skutočný príjem vo výške **36 532,09 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 000,00 € na projektovú dokumentáciu k investičnému zámeru vybudovania ČOV v Bošáckej doline – výškopis, polohopis obce k vybudovaniu verejnej kanalizácie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2023 zo dňa 08.03.2023 a uznesením č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 757,00 € na vybudovanie zberného dvora.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2023 zo dňa 08.03.2023 a uznesením č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 203,09 € na rekonštrukciu Domu smútku.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 16 500,00 € na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 072,00 € na projektovú dokumentáciu k investičnému zámeru vybudovania kamerového systému v obci.

513 Bankové úvery

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	Prima banka Slovensko, a.s.	31 316,20	Municipálny úver - Eurofondy

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 31 316,20 € bol skutočný príjem vo výške **31 316,20 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Municipálny úver na kapitálové výdavky bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 20/2023 zo dňa 25.04.2023 a uzatvorenou zmluvou o úvere č.28/004/23 (20/2023) zo dňa 13.06.2023.

514 Ostatné úvery

P.č.	Poskytovateľ	Suma v € na dve desatinné miesta	Účel
1.	Štátny fond rozvoja bývania	177 098,74	Obstaranie nájomných bytov , výstavba 11 b.j.

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 177 098,74 € bol skutočný príjem vo výške **177 098,74 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Zo ŠFRB, Lamačská cesta 8, Bratislava sa v roku 2023 čerpali finančné prostriedky z poskytnutého úveru č. 300/46/2022 (27/2022) , schváleného uznesením č. 55/2021 zo dňa 8.12.2021 vo výške 177 098,74 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
403 531,00	1 012 813,72	900 025,17	88,86

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 012 813,72 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **900 025,17 €**, čo predstavuje 88,86 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
380 250,00	444 582,98	391 394,43	88,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 444 582,98 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **391 394,43 €**, čo predstavuje 88,03 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1 Výdavky verejnej správy – obec	172 038,39	160 528,92	93,31
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	1 731,24	1 731,24	100,00
01.6.0 Všeobecné verejné služby	1 966,48	1 966,48	66,84
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	2 032,00	2 032,00	100,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	8 005,59	6 995,02	87,38
04.5.1 Cestná doprava	20 473,65	19 654,80	96,00
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	27 200,67	19 280,46	70,88
05.6.0 Ochrana životného prostredia	85,00	85,00	100,00
06.1.0 Rozvoj bývania	1 087,45	1 087,45	100,00
06.2.0 Rozvoj obcí	6 692,29	2 683,19	40,09
06.3.0 Zásobovanie vodou	800,36	800,36	100,00
06.4.0 Verejné osvetlenie	17 883,56	7 492,86	41,90
08.1.0 Rekreačné a športové služby	5 846,00	3 185,50	54,49
08.2.0 Kultúrne služby	19 841,00	11 230,05	56,60
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	2 667,67	2 296,65	86,09
08.4.0 Náboženské a iné spoloč. služby	4 007,30	3 813,20	95,16
09.1.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou	140 801,83	138 292,29	98,22
09.5.0 Nedefinovateľné vzdelávanie	1 202,00	1 202,00	100,00
10.2.0 Staroba	4 280,50	1 096,96	25,63
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v HN	5 940,00	5 940,00	100,00
Spolu	444 582,98	391 394,43	88,03

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

Z rozpočtovaných 171 382,21 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 vo výške **167 087,78 €**, čo je 97,49 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, poslancov, dohodárov.

b) 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61 282,99 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške **60 336,62 €**, čo je 98,46 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) 630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných 191 114,28 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške **147 296,78 €**, čo je 77,07 % 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 18 771,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške **14 641,25 €**, čo predstavuje 77,99 % čerpanie.

e) 650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom

Z rozpočtovaných 2 032,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške **2 032,00 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	513 632,72	454 032,72	88,39

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 513 632,72 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **454 032,72 €**, čo predstavuje 88,39 % čerpanie.

Medzi čerpané položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Wifi pre teba

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	12 504,00	12 504,00	100,00 %

- vo výške **11 875,00 €** financované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja
- vo výške **629,00 €** financované z vlastných zdrojov

Bola uzatvorená zmluva č.Z311071X673 (29/2019) zo dňa 20.11.2019 s Ministerstvom dopravy a výstavby SR o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Spolufinancovanie 5%-tné Wifi pre teba bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 47/2019 zo dňa 17.06.2019.

Z rozpočtovaných 12 504,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 12 504,00 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Nákup pozemku

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
04.5.1 Cestná doprava	178,00	178,00	100,00 %

- vo výške **178,00 €** financované z príjmu predaja majetku

Na základe Kúpnej zmluvy (5/2023) kúpa nehnuteľnosti C KN p.č. 439/54 v k.ú. Zemianske Podhradie o výmere 81 m².

Zámer kúpy nehnuteľnosti schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 32/2022 zo dňa 20.09.2022.

Z rozpočtovaných 178,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 178,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Vybudovanie chodníka – lokalita Borisov

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
04.5.1 Cestná doprava	9 600,00	0,00	0,00 %

Na základe zmluvy č. 2023/531 (44/2023) o poskytnutí dotácie na rekonštrukciu chodníka v lokalite Borisov nám boli dňa 27.12.2023 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 9 600,00 € s použitím do 31.12.2025. Z rozpočtovaných 9 600,00 € nebolo žiadne čerpanie k 31.12.2023.

d) Vybudovanie Zberného dvora

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	7 258,60	7 258,60	100 %

- vo výške 6 757,00 € financované z rezervného fondu
- Vo výške 501,60 € financované z vlastných zdrojov

Zámer vybudovať Zberný dvor schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č.49/2021 z 8.12.2021.

Použitie z rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva uznesením č. č. 9/2023 zo dňa 08.03.2023 a uznesením č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023.

Z rozpočtovaných 7 258,60 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 vo výške 6 757,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) ČOV Bošáčka

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
05.2.0 Rozvoj bývania	3 000,00	3 000,00	100 %

- vo výške 3 000,00 € financované z rezervného fondu

Zámer vybudovať ČOV v Bošáckej doline schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 9/2021 z 31.03.2021.

Použitie z rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva uznesením č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023.

Z rozpočtovaných 3 000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 vo výške 3 000,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Výstavba nájomných bytov

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
06.1.0 Rozvoj bývania	358 384,93	358 384,93	100 %

- vo výške 174 030,00 € financované z dotácie MVD SR
- Vo výške 177 098,74 € financované z úveru ŠFRB
- vo výške 7 064,19 € financované z vlastných zdrojov
- Vo výške 192,00 € financované z príjmu z predaja majetku

Zámer výstavby obecných nájomných bytov bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 45/2017 zo dňa 23.08.2017.

Z rozpočtovaných 358 384,93 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 vo výške 358 384,93 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) Kameraný systém

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
06.2.0 Rozvoj obcí	3 072,00	3 072,00	100 %

- **vypracovanie PPD vo výške 3 072,00 €** financované z rezervného fondu

Zámer vybudovania kamerového systému v obci a vypracovanie projektovej dokumentácie schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 11/2023 zo dňa 8.03.2023.

Použitie z rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva uznesením č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023.

Z rozpočtovaných 3 072,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 3 072,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

h) Územný plán obce

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
06.2.0 Rozvoj obcí	1 119,60	1 119,60	100 %

- **Územný plán obce Zemianske Podhradie** – spracovanie oznámenia o prerokovaní ÚPD, vyhodnotenie stanovísk, príprava podkladov na schválenie, vyhotovenie registračného listu **vo výške 1 119,60 €** - financované z príjmu predaja majetku

Vypracovanie Územného plánu obce Zemianske Podhradie schváleného uznesením obecného zastupiteľstva č. 56/2020 zo dňa 9.12.2020.

Z rozpočtovaných 1 119,60 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 1 119,60 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

i) Nákup pozemku

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
06.2.0 Rozvoj obcí	135,00	135,00	100 %

- **Nákup pozemku** - financované z príjmu predaja majetku

Na základe Kúpnej zmluvy (35/2023) kúpa nehnuteľnosti C KN p.č. 871/52 a 871/54 v k.ú. Zemianske Podhradie o výmere 71 m².

Zámer kúpy nehnuteľnosti schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 41/2023 zo dňa 11.09.2023.

Z rozpočtovaných 135,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 135,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

j) Rozšírenie verejného vodovodu v obci Zemianske Podhradie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
06.3.0 Zásobovanie vodou	32 964,42	32 964,42	100 %

- **vo výške 31 316,20 €** financované z dotácie
- **vo výške 1 648,22 €** financované z vlastných zdrojov

Vybudovanie rozšírenia verejného vodovodu v obci Zemianske Podhradie bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2023 zo dňa 25.04.2023.

Z rozpočtovaných 32 964,42 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 32 964,42 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

k) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
06.4.0 Verejné osvetlenie	16 679,20	16 679,20	100 %

- vo výške 16 500,00 € financované z rezervného fondu
 - vo výške 179,20 € financované z príjmu predaja majetku
- Rekonštrukcia verejného osvetlenia schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2023 zo dňa 25.04.2023.
- Použitie z rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023.
- Z rozpočtovaných 16 6679,20 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 16 679,20 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

l) Vybudovanie detského ihriska

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
08.1.0 Rekreačné a športové služby	50 000,00	0,00	0,00 %

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 11240/2022-M_ODPD (44/2022) o poskytnutí dotácie za účelom vytvorenia priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska na Hasičskom ihrisku nám boli dňa 29.12.2022 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 50 000,00 € s použitím do 31.12.2024. Z rozpočtovaných 50 000,00 € nebolo žiadne čerpanie k 31.12.2023.

m) Fotovoltická elektráreň - KD

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
08.2.0 Kultúrne služby	2 220,00	2 220,00	100 %

- vo výške 2 220,00 € financované z príjmu predaja majetku
- Zámer vybudovať fotovoltickú elektráreň a vypracovanie projektovej dokumentácie na budove KD schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 15/2023 zo dňa 25.04.2023.
- Z rozpočtovaných 2 220,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 2 220,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

n) Rekonštrukcia Domu smútku

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	16 516,97	16 516,97	100 %

- vo výške 7 577,68 € financované z vlastných zdrojov
 - vo výške 1 736,20 € financované z príjmu predaja majetku
 - vo výške 7 203,09,00 € financované z rezervného fondu
- Použitie z rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2023 zo dňa 08.03.2023 a uznesením č. 31/2023 zo dňa 20.06.2023.

Z rozpočtovaných 16 516,97 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 vo výške 16 516,97 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
23 281,00	54 598,02	54 598,02	100,00

Z celkových rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 54 598,02 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **54 598,02 €** čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Splátka istiny z úroku za rok 2023 – pozemky vo výške 10 208,06 €

Splátka istiny z úroku za rok 2023 - multifunkčné ihrisko vo výške 4 375,32 €

Splátka istiny z úroku za rok 2023 – obnova objektu KD vo výške 8 698,44 €

Splátka istiny z úroku - Rozšírenie vodovodu v obci Zemianske podhradie – dotácia MAS – 31 316,20 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	472 834,45
z toho : bežné príjmy obce	472 834,45
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	391 394,43
z toho : bežné výdavky obce	391 394,43
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	81 440,02
Kapitálové príjmy spolu	240 241,20
z toho : kapitálové príjmy obce	240 241,20
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	454 032,72
z toho : kapitálové výdavky obce	454 032,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 213 791,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 132 351,50
Vylúčenie z prebytku	- 10 645,80
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-142 997,30
Príjmové finančné operácie	247 588,10

Výdavkové finančné operácie	54 598,02
Rozdiel finančných operácií	192 990,08
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený rozdiel finančných operácií	192 990,08
PRÍJMY SPOLU	960 663,75
VÝDAVKY SPOLU	900 025,17
Hospodárenie obce	+ 60 638,58
Vylúčenie z prebytku	-10 645,80
Upravené hospodárenie obce	49 992,78

Schodok rozpočtu v sume - 142 997,30 € 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 z.n.p., **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 10 645,80 € bol v priebehu rozpočtového roka 2023 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 36 532,09 €
- z návratných zdrojov financovania 31 316,20 €
- z návratných zdrojov financovania 177 098,74 €
- z príjmových finančných operácií 2 641,07 €

Schodok rozpočtu 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 z.n.p. sa **upravuje – zvyšuje o:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume a to na :
 - dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre materské školy v sume **1 045,80 €**
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume a to na :
 - vybudovanie chodníka v lokalite Borisov v sume **9 600,00 €**

Zostatok finančných operácií v sume **192 990,08 €**, bol použitý v roku 2023 na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 142 997,30 €

Zostatok z prebytku hospodárenia obce vo výške 49 992,78 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok na bankových účtoch , v pokladni a peniaze na ceste k 31. 12. 2023 bol vo výške 125 440,91 €.

Číslo účtu	Stav k 31. 12. 2023
VÚB banka SK16 0200 0000 0000 1902 3202	19 746,24 €
VÚB banka SF SK35 0200 0000 0011 6890 6353	99,66 €
Prima banka SK84 5600 0000 0006 0202 5002	105 145,35 €
Prima banka SK18 5600 0000 0006 0202 9003	0,00 €
Grantový účet SK66 5600 0000 0006 0202 6005	20,00 €
Grantový účet SK17 5600 0000 0006 0202 3007	0,00 €
Bankové účty spolu	125 011,25 €

Pokladňa	248,70 €
Peniaze na ceste	180,96 €
Spolu	125 440,91 €

Z tohto prebytku na bankových účtoch sa vylučujú:

Bežný účet – dotácia	1 045,80 € - príspevok strava
Bežný účet – dotácia	9 600,00 € - chodník Borisov
Bežný účet – dotácia	50 000,00 € - detské ihrisko na HI
Sociálny fond	99,66 €
<u>Rezervný fond min.rokov</u>	<u>14 707,17 €</u>
Spolu	75 452,63 €
Úhrada materiálu (pokladňa 6004) -	4,50 € (nepoužitá EK a RK)
Spolu	75 448,13 €

- Dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre Materské školy boli použité do 31.12.2023 vo výške 1 149,40 €. V januári 2024 sa vyčerpalo 156,80 € na stravu za 12/2023. Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do ŠR vo výške 889,00 €.
- Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 11240/2022-M_ODPD (44/2022) o poskytnutí dotácie za účelom vytvorenia priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska na Hasičskom ihrisku nám boli dňa 29.12.2022 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 50 000,00 € s použitím do 31.12.2024. Z rozpočtovaných 50 000,00 € nebolo žiadne čerpanie k 31.12.2023.
- Na základe zmluvy č. 2023/531 (44/2023) o poskytnutí dotácie na rekonštrukciu chodníka v lokalite Borisov nám boli dňa 27.12.2023 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 9 600,00 €. K 31.12.2023 nebolo čerpanie.

Prebytok rozpočtu obce k 31.12.2023 podľa stavu na bankových účtoch upravený o nevyčerpané účelové prostriedky je 49 992,78 €. V záverečnom účte obce budú navrhnuté na schválenie do rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu) a iných fondov podľa osobitných predpisov

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 1.1.2023	17 759,09
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	33 480,17
Úbytky - použitie rezervného fondu :	36 532,09

KZ k 31.12.2023	14 707,17
-----------------	-----------

Úbytky – použitie z RF:

Dom smútku – rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 7 203,09 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **7 203,09 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Vybudovanie ČOV

Z rozpočtovaných 3 000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **3 000,00 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Vybudovanie zberného dvora

Z rozpočtovaných 6 757,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **6 757,00 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Vybudovanie kamerového systému

Z rozpočtovaných 3 072,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **3 072,00 €**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 16 500,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **16 500,00 €**, 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 1.1.2023	212,17
Prírastky - povinný prídel OcÚ – 1,5 %	1 186,28
- povinný prídel MŠ – 1,5 %	865,41
- predpis povinný prídel 12/2023	161,38
- oprava predpis povinný prídel 1/2022	42,00
Prírastky celkom	2 255,07
Úbytky - OcÚ refundácia stravných lístkov	632,80
- MŠ refundácia obedov	511,70
- nákup darčkových kupónov	1 000,10
- refundácia stravných lístkov 1/2024	61,60
Úbytky celkom	2 206,20
KZ k 31.12.2023	261,04

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 449 915,98	1 942 294,91
Neobežný majetok spolu	1 338 771,32	1 808 101,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	20 895,08	16 510,68
Dlhodobý hmotný majetok	951 254,24	1 424 968,34
Dlhodobý finančný majetok	366 622,00	366 622,00
Obežný majetok spolu	109 270,18	1 308 11,23
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 452,06	5 089,88
Finančné účty	104 818,12	125 721,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 874,48	3 382,66

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 449 915,98	1 942 294,91
Vlastné imanie	1 100 734,52	1 181 216,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 100 734,52	1 181 216,21
Záväzky	142 179,91	337 307,35
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	52 641,07	60 645,80
Dlhodobé záväzky	212,17	177 482,99
Krátkodobé záväzky	35 032,83	83 077,54

Bankové úvery a výpomoci	53 093,84	14 901,02
Časové rozlíšenie	207 001,55	423 771,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v €	Z toho v lehote splatnosti v €	Z toho po lehote splatnosti v €
Druh záväzku voči			
- dodávateľom 321	58 449,45	58 449,45	---
- ostatné záväzky 323	1 200,00	1 200,00	---
- dodávateľom 326	3 143,61	3 143,61	---
- zamestnancom 331	11 633,97	11 633,97	---
- poisťovniam 336	7 853,25	7 853,25	---
- daňovému úradu 342	1 931,89	1 931,89	---
- štátnemu rozpočtu 357	60 645,80	60 645,80	---
- ostatné záväzky 379	65,37	65,37	---
- bankám 461	14 901,02	14 901,02	---
- sociálnemu fondu 472	261,04	261,04	---
- ostatné záväzky 479	177 221,95	177 221,95	---
Záväzky spolu k 31.12.2023	337 307,35	337 307,35	

Stav úverov k 31.12.2022

a) Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o poskytnutí podpory vo forme úveru, číslo zmluvy 300/46/2022 (27/2022). Je to nebankový dlhodobý úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 40 rokov od mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol otvorený Čerpací úver. Splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné. Výška poskytnutého nebankového úveru zo ŠFRB bola v roku 2023 vo výške 177 098,74 €. Splátka úroku z čerpacieho úveru za 12/2023 vo výške 123,21 € zaúčtovaná do predpisu roku 2023, splatná v roku 2024.

Poskytovateľ úveru	Účel	Zabezpečenie úveru	Výška prijatého nebankového úveru
Štátny fond rozvoja bývania	Výstavba nájomného bytového domu	Záložné právo	177 098,74

Zostatok dlhodobého záväzku voči ŠFRB k 31.12.2023	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Splatnosť úveru
177 098,74 €	0,00 €	205,74 €	rok 2063

0,00 € príjem úveru r.2022

177 098,74 € príjem úveru r.2023

Istina z úveru sa začne splácať až po vyčerpaní celej sumy poskytnutého úveru.

b)

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	Nákup pozemkov	70 000,00	10 208,06	102,13	0,00	2023
Prima banka Slovensko, a.s.	Multifunkčné ihrisko	21 876,58	4 375,32	304,16	6 927,57	2025
Prima banka Slovensko, a.s.	Obnova objektu KD Zem. Podhradie	17 396,76	8 698,44	506,90	7 973,45	2024
Prima banka Slovensko, a.s.	Rozšírenie vodovodu v obci Zem. Podhradie	31 316,20	31 316,20	713,07	0,00	2023

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 % a s dátumom splatnosti úveru 30.06.2023. Úver bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.03.2019 uznesením č. 17/2019.

Suma splátky istiny pre rok 2023 je vo výške 10 208,06 € (krátkodobý záväzok). Úver bol splatený dňa 30.06.2023.

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 31.12.2023 výška záväzku istiny z termínovaného úveru je vo výške 6 927,57 €. Suma splátky istiny pre rok 2024 je vo výške **4 375,32 €** (krátkodobý záväzok) a suma istiny z termínovaného úveru pre rok 2025 je vo výške **2 552,25 €** (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.**

K 31.12.2023 suma splátky istiny je vo výške 8 698,44 €. Suma splátky istiny pre rok 2024 je vo výške **7 973,45 €** (krátkodobý záväzok).

Obci bol poskytnutý Municipálny úver - Eurofondy (A) č. 28/004/23 dňa 14.06.2023 vo výške 31 316,20 € na predfinancovanie projektu s názvom „Predĺženie verejného vodovodu v obci Zemianske Podhradie“. Dňa 20.11.2023 bol úver splatený z dotácie z MAS (Združenie obcí Bielokarpatsko-trenčianskeho mikroregiónu a Mikroregiónu Bošáčka so sídlom Štvrtok 1, z európskych štrukturálnych a investičných fondov.

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023
MF SR zo štátnych finančných aktív - odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459/2023	dlhodobá	Samosprávne funkcie	-	14 911,00	0,00

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. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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.

Výška dlhu obce podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

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

	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	397 049,39
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	397 049,39
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	6 927,57
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov	7 973,45
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- 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	177 098,74
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	191 999,76
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	177 098,74
- 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	382 148,37
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	14 901,02

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
14 901,02	397 049,39	3,75 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 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 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	397 049,39
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	397 049,39
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	11025,68

- DPO SR	3 000,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- recyklačný fond	911,26
- príspevok na ubytovanie odídencov	13 620,50
- príjem za réžiu a obedy z MŠ	8 193,30
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	36 750,74
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	360 298,65
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	23 281,82
- 651002	1 626,26
- 651004	205,74
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	25 113,82

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
25 113,82	360 298,65	6,97 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 **bola splnená.**

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 2023 poskytla dotácie na bežné výdavky.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky	Suma schválených finančných prostriedkov na rok 2023	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v roku 2023	Rozdiel
Futbalový klub 1972 Zemianske Podhradie	2 000,00	1 000,00	1 000,00
Jednota dôchodcov na Slovensku ZO JDS Zemianske Podhradie	300,00	300,00	0,00

Obec Zemianske Podhradie v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 1/2021 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) iným subjektom
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) 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	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel
Regionálny úrad ŠS Trenčín	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ – predškolači	5 998,00	5 998,00	0,00 €
ÚPSVaR Nové Mesto n/V	Podpora na výchovu k stravovacím návykom dieťa v MŠ	2 195,20	1 306,20 830,70	889,00 € Vrátené do 31.03.2024
Ministerstvo vnútra SR	Hlásenie pobytu občanov	253,44	253,44	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Životné prostredie	77,11	77,11	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	85,00	85,00	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023	340,00	229,37	110,63 €
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR 2023	951,91	880,95	70,96 €

Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídencia	4 890,00	4 890,00	0,00 €
Lesy SR	Oprava MK – lokality potoky	15 427,34	15 427,34	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Negatívne vplyvy v dôsledku inflácie	14 798,10	14 798,10	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Dopady migračnej krízy na obec	32 000,00	32 000,00	0,00 €
	Účelové určenie transferu - kapitálové výdavky			
Ministerstvo financií SR	Vybudovanie chodníka – Borisov	9 600,00	0,00	9 600,00 € Fin. prost. budú použité v roku 2024
MVa D SR	Výstavba 11 bytových jednotiek	181 690,00	181 690,00	0,00 €

- Dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre Materské školy – nevyčerpané finančné prostriedky budú zapojené do príjmov roku 2024 vo výške 889,00 € a budú vrátené do 31.3.2024 ÚPSVaR.

c) Finančné usporiadanie voči iným subjektom

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Zostatok k 31.12.2023
DPO SR Bratislava	Materiálno-technické vybavenie DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00 €

Poskytnutá dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor obce Zemianske Podhradie na základe zmluvy č.3230358 (14/2023) zo dňa 28.04.2023 o poskytnutí dotácie z prostriedkov Dobrovoľnej požiarnej ochrany Slovenskej republiky. Dotácia bola prijatá dňa 10.05.2023 a bola použitá na materiálno- technické vybavenie DHZO.

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Výška prijatého nebankového úveru	Výška zaplatenej istiny do roku 2023	Zostatok dlhodobého záväzku voči ŠFRB k 31.12.2023
Štátny fond rozvoja bývania	177 098,74	0,00	177 098,74 €

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

Zemianske Podhradie. Je to nebankový dlhodobý úver s dobou splatnosti 40 rokov odo dňa otvorenia účtu v banke. V roku 2022 bol obci otvorený Čerpací účet, ale čerpanie finančných prostriedkov sa začalo až v júni 2023.

Poskytovateľ	Suma poskytnutých Finančných prostriedkov v roku 2023	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2023	Zostatok k 31.12.2023
Environmentálny fond	1 571,43	1 571,43	0,00 €

Obec dňa 21.02.2023 podala žiadosť na Environmentálny fond, Bratislava o poskytnutie finančného príspevku z poplatkov za uloženie odpadov podľa zákona č. 329/2018 Z.z. Dotácia bola prijatá dňa 21.06.2023 a bola použitá na úhradu časti nákladov za odvoz a zneškodnenie komunálneho odpadu.

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

Obci Zemianske Podhradie neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z inej obce.

Obec	Účelové určenie príspevok - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2023	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2023	Zostatok k 31.12.2023
Mesto Nové Mesto nad Váhom	Záujmové vzdelávanie detí v CVČ	378,95 €	378,95 €	0,00 €
Spoločný úrad samosprávy	Poskytovanie sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi soc. služby	948,96 €	948,96 €	0,00 €

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

Obci Zemianske Podhradie boli poskytnuté finančné prostriedky z TSK na základe Zmluvy č. 2023/0469 (30/2023) vo výške 800,00 € na spomienkovú slávnosť 100. výročia úmrtia J. Ľ. Holubyho. Finančné prostriedky boli vyčerpané a zúčtované.

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2023	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2023	Zostatok k 31.12.2023
TSK Trenčín	Oslavy J. Ľ. Holuby – propagačný materiál	800,00	800,00	0,00 €

Obec Zemianske Podhradie neposkytla VÚC žiadne finančné prostriedky.

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- ustanovenie nadobudlo účinnosť dňom vyhlásenia, t.j. 14.12.2013).

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 27.06.2024

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Zemianske Podhradie za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške **49 992,78 €**.