

Závěrečný účet Obce Zlatníky za rok 2022

Predkladá : Ing. Erik Števula

Spracovala: Alena Schneiderová

V Zlatníkoch, dňa 10.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zlatníkoch, dňa 26.05.2023 uznesením č. 5/2023.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.05.2023

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 hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie 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 hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 ods. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17. decembra 2021 uznesením č. 26/2021. Rozpočet bol zmenený 14krát.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená 21.01.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 18.02.2022
- druhá zmena schválená 18.02.2022 uznesením OZ č. 27/2022
- tretia zmena schválená 10.03.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 08.04.2022
- štvrtá zmena schválená 08.04.2022, uznesením OZ č. 28/2022
- piata zmena schválená 25.04.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 23.06.2022
- šiesta zmena schválená 16.05.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 23.06.2022
- siedma zmena schválená 23.06.2022, uznesením OZ č. 29/2022
- ôsma zmena schválená 02.08.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 09.09.2022
- deväta zmena schválená 09.09.2022, uznesením OZ č. 30/2022
- desiatu zmena schválená 12.09.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 21.10.2022
- jedenásta zmena schválená 21.10.2022, uznesením OZ č. 11/2022
- dvanásta zmena schválená 14.11.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 16.12.2022
- trinásta zmena schválená 16.12.2022, uznesením OZ č. 2/2022
- štrnástu zmena schválená 20.12.2022 starostom obce, vzaté na vedomie OZ 03.02.2023

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpánie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 020 691,00	1 537 483,14	1 467 304,54	95,43
z toho :				
Bežné príjmy	910 128,00	980 278,00	925 258,24	
Kapitálové príjmy	1 000,00	99 453,00	99 448,08	
Finančné príjmy	42 035,00	384 164,00	369 010,08	
Finančné príjmy RO (ZŠ)	5 000,00	6 448,96	6 448,96	
Príjmy RO (ZŠ)	62 528,00	67 139,18	67 139,18	
Výdavky celkom	1 001 384,00	1 449 524,35	1 435 685,63	99,04
z toho :				
Bežné výdavky	349 810,00	418 438,00	412 913,79	
Kapitálové výdavky	18 035,00	318 165,00	310 542,29	
Finančné výdavky	11 000,00	132 829,00	132 827,07	
Finančné výdavky RO (ZŠ)				
Výdavky RO (ZŠ)	622 539,00	580 092,35	579 402,48	
Rozpočtové hospodárenie obce	19 307,00	87 958,79	31 618,91	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 020 691,00	1 537 483,14	1 467 304,54	95,43

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 537 483,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 467 304,54 EUR, čo predstavuje 95,43 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
910 128,00	980 278,00	925 258,24	94,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov 980 278,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 925 258,24 EUR, čo predstavuje 94,39 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
413 600,00	438 362,00	437 016,16	99,69

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 374 762,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky z DÚ v sume 374 742,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 46 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 44 816,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 38 825,90 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 990,35 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 44 456,17 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 360,08 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 772,05 EUR.

Daň za psa 378,00 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 17 079,35 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
15 220,00	16 070,00	12 908,77	80,33

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 470,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 572,92 EUR, čo je 65,32 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 115,45 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 157,47 EUR a príjem z predaja prebytočného majetku v sume 300,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 335,85 EUR, čo je 90,20 % plnenie. Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem zo správnych poplatkov v sume 2 223,00 EUR a príjem za poplatky a platby v celkovej sume 7 112,85 €:

- poplatok za miestny rozhlas	165,00 EUR
- poplatok za TKR	3 870,00 EUR
- poplatok za monografiu	65,10 EUR
- poplatok za smetné nádoby a riad	360,00 EUR
- poplatok za dom smútku	90,00 EUR
- poplatok za hrobové miesto	62,75 EUR
- poplatok za materskú školu	2 500,00 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 050,00	3 050,00	490,24	16,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 050,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 490,24 EUR, čo predstavuje 16,07 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov v sume 385,06 EUR a príjmy z vratiek ročného zúčtovania ZP v sume 105,18 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
478 258,00	522 796,00	474 843,07	90,83

Z rozpočtovaných grantov a transferov 522 796,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 474 843,07 EUR, čo predstavuje 90,83 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	227,70	na evidenciu obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	2 380,02	na matričnú činnosť
Ministerstvo vnútra SR	26,00	na register adries
Krajský školský úrad Trenčín	435 412,93	pre ZŠ Zlatníky
ÚPSVaR Partizánske	3 653,00	pre deti na stravu – obedy „zadarmo“
Ministerstvo dopravy SR	893,69	na Spoločný úrad Rybany – stavebné
Obvodný úrad ŽP	69,11	na životné prostredie
Obvodný úrad CDaPK	29,81	na dopravu a pozem. Komunikácie

Trenčiansky samosp. Kraj	2 000,00	na kroje
Krajský školský úrad Trenčín	8 363,00	na Materskú školu Zlatníky
Dobrovoľná pož. Ochrana SR	5 000,00	na DPO
Ministerstvo financií SR	1 899,56	na komunálne voľby, referendum
Ministerstvo financií SR	674,75	na odmeny
Ministerstvo vnútra SR	14 213,50	na ubytovanie odídcov (Ukrajina)

Prijaté bežné 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 k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 000,00	99 453,00	99 448,08	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 99 453,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 99 448,08 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec za rozpočtový rok 2022 nezískala žiadny príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 410,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 405,90 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 98 043,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 98 042,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Platobná jednotka Ministerstva ŽP	98 042,18	Zníženie energetickej náročnosti KD a OcÚ

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

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
42 035,00	384 164,00	369 010,08	96,06

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 384 164,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 369 010,08 EUR, čo predstavuje 96,06 % plnenie.

V roku 2021 OZ svojim Uznesením č. 24/2021 zo dňa 16.08.2021 schválilo bankový úver na projekt „Vybudovanie sociálnych zariadení“ vo výške 28 124,88 €. Skutočné čerpanie úveru bolo až v tomto roku 2022 výške 28 124,88 €. Splatnosť úveru je 16.02.2023.

V roku 2022 obec prijala časť schváleného bankového úveru na projekt „Zníženie energetickej náročnosti KD a OcÚ v obci Zlatníky“ v sume 215 983,71 € na základe Uznesenia zastupiteľstva č. 24/2021 zo dňa 16.08.2021. Splatnosť úveru je 14.12.2023.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 22/2021 zo dňa 28.05.2021 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 61 611,43 EUR. V skutočnosti bolo plnenie z rezervného fondu v sume 71 027,80 EUR.

Ďalej v roku 2022 boli finančné operácie použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021 v sume 1 386,18 EUR – materská škola
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021 v oblasti školstva – dopravné v sume 1 511,74 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021 v oblasti školstva – vzdelávacie poukazy v sume 1 225,38
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021 v oblasti školstva – normatív v sume 9 885,56 EUR
- nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR z roku 2021 - obedy „zadarmo“ v sume 10 813,20 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 3 853,18 EUR
- nevyčerpané prostriedky z príjmov školskej družiny v sume 1 575,09 EUR
- nevyčerpané prostriedky z príjmov ZŠ v sume 38,55 EUR
- finančná zábezpeka z roku 2021 v sume 23 584,81 – vrátenie v roku 2022

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
62 528,00	67 139,18	67 139,18	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 67 139,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 67 139,18 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola Zlatníky 67 139,18 EUR

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5 000,00	6 448,96	6 448,96	100

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 6 448,96 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 001 384,00	1 449 524,35	1 435 685,63	99,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 449 524,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 435 685,63 EUR, čo predstavuje 99,05 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
349 810,00	418 438,00	412 913,79	98,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 418 438,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 412 913,79 EUR, čo predstavuje 98,68 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	162 300,00	175 950,00	174 613,53	85,83
01 1 2	160,00	215,00	214,58	99,80
01 3 3	2 600,00	2 600,00	2 380,02	91,54
01 6 0	1 200,00	1 230,00	1 224,99	99,59
01 7 0	2 500,00	1 530,00	1 527,03	99,81
03 2 0	15 300,00	16 780,00	16 565,53	98,72
04 5 1	3 200,00	2 200,00	2 116,00	96,18
05 1 0	25 860,00	22 930,00	22 813,28	99,49
05 2 0	1 000,00	910,00	904,12	99,35
06 2 0	2 000,00	800,00	743,89	92,99
06 4 0	7 500,00	11 860,00	11 840,89	99,84
08 1 0	12 040,00	21 301,00	21 158,23	99,33
08 2 0	1 600,00	670,00	620,94	92,68
08 3 0	7 230,00	9 955,00	9 932,99	99,78
08 4 0	1 770,00	900,00	842,16	93,57
09 1 1 1	99 050,00	119 973,00	117 075,22	97,58
09 2 1 1	500,00	0,00	0,00	0,00
10 2 0	4 000,00	3 320,00	3 313,69	99,81
10 4 0	0,00	10 814,00	10 813,20	99,99
10 7 0	0,00	14 500,00	14 213,50	98,02

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 158 879,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 158 711,65 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 59 815,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 59 478,45 EUR, čo je 99,44 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 169 195,50,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 164 797,90 EUR, čo je 97,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 29 018,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 28 398,76 EUR, čo predstavuje 97,87 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 527,03 EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
18 035,00	318 165,00	310 542,29	97,60

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 318 165,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 310 542,29 EUR, čo predstavuje 97,60 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	1 000,00	3 900,00	900,00	23,08
03 2 0	0,00	7 000,00	6 918,84	98,84
06 2 0	0,00	2 000,00	790,00	39,50
08 1 0	13 035,00	39 035,00	36 316,41	93,04
08 2 0	4 000,00	266 230,00	265 617,04	99,77

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia hasičskej striekačky

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6 918,84 EUR, čo predstavuje 98,84 % čerpanie.

Modernizácia a rekonštrukcia OcÚ a KD

Z rozpočtovaných 266 230,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 265 617,04 EUR, čo predstavuje 99,77 % čerpanie. Z toho:

- Rekonštrukcia KD 237 492,16 €
- Modernizácia sociál. zariadení na OcÚ 28 124,88 €

Sociálne zariadenia na ihrisku s bufetom

Z rozpočtovaných 26 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 23 395,21 EUR, čo predstavuje 89,98 % čerpanie. Z toho:

- Nová vltaná studňa 5 858,91 €
- Sociálne zariadenia 17 536,30 €

Rozšírenie detského ihriska na futbalovom ihrisku

Z rozpočtovaných 13 035,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 12 921,20 EUR, čo predstavuje 99,13 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
11 000,00	132 829,00	132 827,07	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 132 829,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 132 827,07 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	0,00	23 585,00	23 584,81	100,00
01 7 0	11 000,00	109 244,00	109 242,26	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky finančných operácií patrí:

- Vrátka zábezpeky v sume 23 584,81 €
- Splátka úverov v sume 109 242,26 €

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
622 539,00	580 092,35	579 402,48	99,88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 580 092,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 579 402,48 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

Z toho skutočné plnenie:

Základná škola	436 376,12 EUR
Školská jedáleň	106 166,10 EUR
Školský klub detí	36 075,70 EUR
Materská škola	784,56 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočné plnenie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	992 397,42
z toho : bežné príjmy obce	925 258,24
bežné príjmy RO	67 139,18
Bežné výdavky spolu	992 316,27
z toho : bežné výdavky obce	412 913,79
bežné výdavky RO	579 402,48
Bežný rozpočet	81,15
Kapitálové príjmy spolu	99 448,08
z toho : kapitálové príjmy obce	99 448,08
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	310 542,29
z toho : kapitálové výdavky obce	310 542,29
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 211 094,21
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	211 013,06
Vylúčenie z prebytku	30 945,16
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	241 958,22
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	375 459,04
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	132 827,07
Rozdiel finančných operácií	242 631,97
PRÍJMY SPOLU	1 467 304,54
VÝDAVKY SPOLU	1 435 685,63
Hospodárenie obce	31 618,91
Vylúčenie z prebytku	30 945,16
Upravené hospodárenie obce	673,75

Schodok rozpočtu v sume 211 013,06 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 30 945,16 a podľa osobitných predpisov v sume 241 958,22 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z finančných operácií.

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 znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **16 687,51 EUR**, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva – normatív v sume 10 762,82 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva – dopravné v sume 936,45 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva – predškol. výchova 2 375,37 EUR
 - finančné prostriedky z ÚPSVaR na obedy „zadarmo“ 1 938,30 EUR

- finančné prostriedky z MV SR na referendum 674,57 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky z **príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **4 556,30 EUR**, z toho:
 - za školský klub detí 1 721,33 EUR
 - za ZŠ Zlatníky 2 834,97 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **9 701,35 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 242 631,97 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 241 958,22 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 673,75 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 673,75 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 673,75 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	17 035,06
Prírastky - z prebytku rozpočtu a finančných operácií za uplynulý rozpočtový rok	61 611,43
Úbytky - použitie rezervného fondu, z toho :	71 027,80
- rekonštrukcia OcÚ a KD	21 002,55
- rekonštrukcia has.stiekačky	6 918,84
- nová vŕtaná studňa na ihrisku TJ	5 858,91
- rozšírenie detského ihriska na futbal.ihrisku	12 921,20
- soc.zariadenia s bufetom na ihrisku	17 536,30
- altánok na Jakoňovci	790,00
- oprava, havarij. stav šatní TJ	6 000,00
KZ k 31.12.2022	7 618,69

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	2 594,00

Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 396,21
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	742,00
- ostatné úbytky	200,00
KZ k 31.12.2022	3 048,21

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	2 247 712,22	2 418 471,69
Neobežný majetok spolu	1 621 458,05	2 161 313,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 061,22	1 065,22
Dlhodobý hmotný majetok	1 742 665,24	2 022 693,16
Dlhodobý finančný majetok	137 555,60	137 555,60
Obežný majetok spolu	364 601,45	255 682,52
z toho :		
Zásoby	279,24	572,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	198 640,12	187 604,12
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 192,16	3 206,35
Finančné účty	162 489,93	64 299,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	828,71	1 475,20

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	2 247 712,22	2 418 471,69
Vlastné imanie	1 638 350,38	1 652 545,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 671 013,94	1 652 545,34
Záväzky	291 426,54	399 279,82
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	24 822,06	16 687,51
Dlhodobé záväzky	2 532,94	2 339,18
Krátkodobé záväzky	43 991,42	25 306,68
Bankové úvery a výpomoci	219 280,12	354 146,45
Časové rozlíšenie	285 271,74	366 646,53

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	7 748,79	7 748,79	
- zamestnancom	10 692,88	10 692,88	
- poisťovniam	6 166,01	6 166,01	
- daňovému úradu	699,00	699,00	
- štátnemu rozpočtu	16 687,51	16 687,51	
- bankám	354 146,45	354 146,45	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky-rezervy	800,00	800,00	
- iné záväzky – real. zábezpeka	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	396 940,64	396 940,64	

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	Krátkodobý	28 124,88	0,00	90,63	28 124,88	2023
Prima banka	Krátkodobý	215 983,71	98 042,18	645,07	169 221,65	2023
Prima banka	Dlhodobý	168 000,00	11 200,08	791,33	156 799,92	2036

Obec v roku 2020 neprijala 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 roku 2021 OZ svojim Uznesením č. 24/2021 zo dňa 16.08.2021 schválilo krátkodobý bankový úver na projekt „Zníženie energetickej náročnosti KD a OcÚ v obci Zlatníky“ vo výške 271 014,09 €. Skutočné čerpanie úveru bolo v roku 2021 výške 51 280,12 € a v roku 2022 postupné dočerpanie do sumy 215 983,71 €. Splatnosť úveru je 14.12.2023, splátky úrokov sú mesačné. Obec na základe Uznesenia zastupiteľstva č. 2MIM/2021 zo dňa 12.11.2021 prijala ďalší úver na kúpu nehnuteľnosti vo výške 168 000,00 € so splatnosťou 15.12.2036. Úver bol vyčerpaný v plnej výške ešte v roku 2021, splátky úrokov sú mesačné.

V roku 2021 OZ svojim Uznesením č. 24/2021 zo dňa 16.08.2021 schválilo bankový úver na projekt „Vybudovanie sociálnych zariadení“ vo výške 28 124,88 €. Skutočné čerpanie úveru bolo až v roku 2022 vo výške 28 124,88 €. Splatnosť úveru je 16.02.2023, splátky úrokov sú mesačné.

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	939 817,38
- skutočné bežné príjmy RO	48 871,97
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	988 689,35
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	156 799,92
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	197 346,53
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	354 146,45
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	197 346,53
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	197 346,53
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	156 799,92

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
156 799,92	988 689,35	15,86 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	939 817,38
- skutočné bežné príjmy RO	48 871,97
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	988 689,35
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	449 842,10
- dotácie zo ŠR	40 883,79
- dotácie zo štátneho účelového fondu	20 000,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	510 725,89
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	477 963,46
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12	

k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	109 242,26
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	1 527,03
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	110 769,29

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
110 769,29	477 963,46	23,18 %

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 žiadnych príspevkových organizácií.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
POWER Sport Zlatníky – bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
DHZ Zlatníky – bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	0,00
Jednota dôchodcov Zlatníky	500,00	500,00	0,00
TJ Sokol Zlatníky	2 000,00	2 000,00	0,00
Rímsko-katolícka cirkev, farnosť Malé Hoste	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Zlatníky nemá založenú žiadnu 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO – ZŠ Zlatníky

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stí.2 - stí.3) - 4 -
ZŠ – na ŠKD a ŠJ	82 500,00	81 886,19	613,81
ZŠ – vlastné príjmy	31 197,42	16 939,77	14 257,65

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stí.2 - stí.3) - 4 -
ZŠ Zlatníky	435 412,93	423 713,66	11 699,27

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

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie, ktorým by poskytovala finančné prostriedky.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené žiadne obchodné spoločnosti, ktorým by poskytovala finančné prostriedky.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 stí.4) - - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	na evidenciu obyvateľstva - BV	227,70	227,70	
Ministerstvo vnútra SR	na matričnú činnosť- BV	2 380,02	2 380,02	
Ministerstvo vnútra SR	Na register adries - BV	26,00	26,00	
KSÚ Trenčín	Pre ZŠ Zlatníky- BV	433 485,00	421 785,73	*11 699,27
KSÚ Trenčín	Pre ZŠ Zlatníky – BV publikácie	1 927,93	1 927,93	
UPSVaR Partizánske	pre deti na obedy „zadarmo“	3 653,00	1 714,70	*1 938,30
Ministerstvo výstavby SR	na Spoločný úrad Rybany - BV	893,69	893,69	
Ministerstvo ŽP SR	na životné prostredie - BV	69,11	69,11	
Okresný úrad CDaPK TN	na dopravu a poz. komunikácie - BV	29,81	29,81	
Okresný úrad odb.školstva	na MŠ - BV	8 363,00	5 987,63	*2 375,37
DPO SR Bratislava	Na materiálno-technické vybavenie DHZ – BV	5 000,00	5 000,00	
Ministerstvo vnútra SR	Na voľby, referendum – BV	1 899,56	1 899,56	*674,57
Ministerstvo vnútra SR	Na ubytovanie odídcov - BV	14 213,50	14 213,50	
Ministerstvo financií SR	Na odmeny – BV	674,75	674,75	

* Finančné prostriedky vo výške **11 699,27 €** boli 10.01.2023 vrátené - prevedené na účet ZŠ, kde boli vyčerpané do 31.03.2023. Finančné prostriedky vo výške **1 938,30 €** boli dňa 10.03.2023 vrátené do štátneho rozpočtu. Finančné prostriedky vo výške **2 375,37 €** boli vyčerpané do 31.03.2023. Finančné prostriedky vo výške **674,57 €** boli použité do 31.03.2023 na referendum v čiastke 514,55 € a zostatok 160,02 € bol vrátený dňa 31.03.2023 do ŠR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec za rok 2022 neposkytla žiadne finančné prostriedky inej obci.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trenčiansky samospr. kraj	2 000,00	2 000,00	0,00

V zmysle zmluvy č. 2022/0679 o poskytnutí dotácie bola obci poskytnutá dotácia z TSK vo výške 2 000,00 € na projekt „Zakúpenie ľudových krojov pre folklórny súbor“. Dotácia bola v plnej výške vyčerpaná.

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

Obec Zlatníky má schválený rozpočet na rok 2022 bez programovej štruktúry a preto sa neprikladá hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **673,75 EUR**.

Obec Zlatníky v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, §16 ods. 3 dáva účtovnú závierku overiť audítorm.

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bude po spracovaní predložená Obecnému zastupiteľstvu.