

Závěrečný účet Obce Podhorie za rok 2022

Predkladá : Anton Chobot
Spracoval: Ing. Gabriela Šupejová

V Podhorí dňa 08.02.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.2.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 23.2.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.2.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Podhorí dňa 24.3.2023, uznesením č. 12/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.3.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 27.3.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.3.2023

Záverečný účet obce 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 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. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako 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 10.12.2021 uznesením č. 40/2021.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2022 uznesením č. 6/2022
- druhá zmena schválená dňa 09.06.2022 uznesením č. 14/2022
- tretia zmena schválená dňa 24.08.2022 uznesením č. 27/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 27.10.2022 uznesením č. 36/2022
- piata zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 53/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 301 820,00	1 299 852,00	900 724,45	69,29
z toho :				
Bežné príjmy	526 580,00	551 589,00	499 876,30	90,63
Kapitálové príjmy	632 000,00	527 000,00	195 180,00	37,04
Finančné príjmy	143 240,00	221 263,00	205 668,15	92,95
Výdavky celkom	1 162 677,00	1 085 557,00	817 686,42	75,32
z toho :				
Bežné výdavky	434 820,00	507 020,00	396 321,35	78,17
Kapitálové výdavky	719 057,00	569 737,00	412 682,98	72,43
Finančné výdavky	8 800,00	8 800,00	8 682,09	98,66
Rozpočtové hospodárenie obce	139 143,00	214 295,00	83 038,03	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 301 820,00	1 299 852,00	900 724,45	69,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 299 852,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 900 724,45 EUR, čo predstavuje 69,29 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
526 580,00	551 589,00	499 876,30	90,63

Z rozpočtovaných bežných príjmov 551 589,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 499 876,30 EUR, čo predstavuje 90,63 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
410 880,00	439 876,00	435 446,84	98,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 403 941,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 403 940,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 732,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 8 457,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 838,48 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 552,85 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 65,95 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 457,28 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 1 202,49 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 21 846,09 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
71 900,00	75 960,00	38 445,21	50,61

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 26 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 115,05 EUR, čo je 4,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 115,05 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 180,00 EUR, čo je 76,70 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 44 160,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 33 150,16 EUR, čo predstavuje 75,07 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov – 269,48 EUR, z vratiek – 25,38 EUR, z predaja odpadových nádob – 240,48 EUR, z cintorínskych poplatkov – 500,00 EUR, za vyhlasovanie v miestnom rozhlase a známky pre psa – 156,00 EUR, z poplatkov za vodu – 16 894,69 EUR, prípojky vody – 371,20 EUR, z refundácie energie – 628,29 EUR, z rodičovského príspevku – 2 780,00 EUR, za stravné ŠJ – 8 865,73 EUR, za znečisťovanie ovzdušia – 100,00 EUR, z účtov finančného hospodárenia – 82,80 EUR, z termínovaných vkladov – 0,66 EUR, plnenie poisťnej udalosti – 1 569,45 EUR, za prebytočný hnutel'ný majetok – 120,00 EUR, za porušenie predpisov – 546,00 EUR.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu	Plnenie %
Príjmy z prenájmu KD	1000,00	1200,00	1115,05	92,92
Príjmy z prenájmu multifunkčného ihriska	150,00	150,00	0,00	0,00
Nájom - byty	25000,00	25000,00	0,00	0,00
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	26150,00	26350,00	1115,05	4,23
Správne poplatky - TP	350,00	350,00	260,00	74,29
Správne poplatky - OP, OL	1300,00	1300,00	918,00	70,62
Správne poplatky - STAVEBNE	2500,00	3200,00	3002,00	93,81
Ostatné poplatky	800,00	600,00	0,00	0,00
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	4950,00	5450,00	4180,00	76,70
Za porušenie predpisov	0,00	1000,00	546,00	54,60
Z predaja odpadových nádob	300,00	300,00	240,48	80,16
Z cintorínskych poplatkov	500,00	500,00	500,00	100,00
Za vyhlasovanie v MR a známka pre psa	350,00	350,00	156,00	44,57
Prípojky vody	1500,00	1500,00	371,20	24,75
Refundácia energie	1000,00	1000,00	628,29	62,83
Réžia ŠJ	2000,00	2000,00	0,00	0,00
Rodičovský príspevok MŠ	2700,00	2790,00	2780,00	99,64
Za stravné ŠJ	12000,00	12000,00	8865,73	73,88
Za prebytočný hnutel'ný majetok	0,00	120,00	120,00	100,00
Za odber podzemnej vody	16000,00	16900,00	16894,69	99,97
Za znečisťovanie ovzdušia	200,00	200,00	100,00	50,00
Z účtov finančného hospodárenia	300,00	300,00	82,80	27,60
Z termínovaných vkladov	50,00	50,00	0,66	1,32
Plnenie poisťnej udalosti	0,00	1570,00	1569,45	99,96
Z dobropisov	3800,00	3480,00	269,48	7,74
Z vratiek	100,00	100,00	25,38	25,38
Iné nedaňové príjmy	40800,00	44160,00	33150,16	75,07
Spolu	71900,00	75960,00	38445,21	50,61

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
43 800,00	35 753,00	25 984,25	72,68

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35 753,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 25 984,25 EUR, čo predstavuje 72,68 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	9 861,00	Predškolská výchova
Ministerstvo vnútra SR	319,11	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	96,84	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	34,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	133,67	CO - skladník
ÚPSVaR	5 467,94	Mzdy §50j
ÚPSVaR	1 747,20	Stravovacie návyky
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	DHZ Podhorie dotácia
Ministerstvo vnútra SR	1 494,11	Voľby OSO a VÚC 2022
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Referendum 2023
Ministerstvo vnútra SR	1 349,50	Odmeny 500 eur – Kolektívna zmluva
Environmentálny fond	706,31	Odpadové hospodárstvo

Obec Podhorie prijala v roku 2022 finančné dary od podnikateľov z obce vo výške 1 100,00 eur, ktoré boli použité na financovanie časti nákladov obecných hodov (Cyril a Metod).

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
632 000,00	527 000,00	195 180,00	37,04

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 527 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 195 180,00 EUR, čo predstavuje 37,04 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 527 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 195 180,00 EUR, čo predstavuje 37,04 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy SR	195 180,00	Bytový dom

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
143 240,00	221 263,00	205 668,15	92,95

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 221 263,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 205 668,15 EUR, čo predstavuje 92,95 % plnenie.

V roku 2022 nebol prijatý žiadny úver.

Obec Podhorie v roku 2022 čerpala úver zo ŠFRB na výstavbu 12 bytových jednotiek z rozpočtovaných 143 240,00 EUR bol skutočný príjem 140 929,35 EUR, čo predstavuje 98,39 % plnenie.

Uzneseniami obecného zastupiteľstva č. 14/2022 zo dňa 09.06.2022, č. 27/2022 zo dňa 24.08.2022 a č. 36/2022 zo dňa 27.10.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 76 200,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 62 916,50 EUR, čo predstavuje 82,57 % plnenie.

Do príjmových finančných operácií bol zaradený zostatok finančných prostriedkov z roku 2021 a to:

- Stravovacie návyky dieťaťa – ÚPSVaR – ročné zúčtovanie za rok 2021 – 1 822,30 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Podhorie nemá organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 162 677,00	1 085 557,00	817 686,42	75,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 085 557,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 817 686,42 EUR, čo predstavuje 75,32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
434 820,00	507 020,00	396 321,35	78,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 507 020,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 396 321,35 EUR, čo predstavuje 78,17 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	184 900,00	195 640,00	151 770,15	77,58
01.6.0	0,00	1 722,00	1 494,11	86,77
02.2.0	150,00	150,00	133,67	89,11
03.2.0	6 900,00	7 800,00	6 533,29	83,76
04.5.1	5 700,00	6 200,00	3 387,53	54,64
04.6.0	7 000,00	13 000,00	12 892,58	99,17
05.1.0	21 050,00	26 200,00	19 129,31	73,01
05.2.0	300,00	800,00	167,18	20,90
06.1.0	2 800,00	4 030,00	3 410,45	84,63
06.2.0	18 530,00	19 365,00	10 751,28	55,52
06.3.0	12 850,00	15 250,00	11 557,47	75,79
06.4.0	4 350,00	7 250,00	4 900,99	67,60
06.6.0	7 000,00	7 000,00	3 627,61	51,82
07.4.0	1 000,00	1 500,00	295,68	19,71
08.1.0	7 030,00	7 030,00	4 793,23	68,18
08.2.0	12 550,00	19 350,00	16 113,14	83,27
08.3.0	3 100,00	3 100,00	0,00	0,00
08.4.0	100,00	100,00	82,65	82,65
09.1.1.1	95 900,00	113 963,00	96 765,32	84,91
09.6.0.1	42 250,00	56 210,00	47 495,71	84,50
10.9.0	1 360,00	1 360,00	1 020,00	75,00

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 209 006,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 175 710,68 EUR, čo je 84,07 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 71 559,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 61 442,68 EUR, čo je 85,86 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 201 385,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 141 479,72 EUR, čo je 70,25 % 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 22 270,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 15 005,02 EUR, čo predstavuje 67,38 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 683,25 EUR, čo predstavuje 95,83 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
719 057,00	569 737,00	412 682,98	72,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 569 737,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 412 682,98 EUR, čo predstavuje 72,43 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	0,00	10 000,00	7 500,00	75,00
04.5.1	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00
04.6.0	122 685,00	88 846,00	950,00	1,07
04.8.7	4 660,00	9 660,00	4 500,00	46,58
05.2.0	407 265,00	2 714,00	0,00	0,00
06.1.0	158 947,00	393 017,00	372 818,78	94,86
06.3.0	7 500,00	41 500,00	26 914,20	64,85
06.4.0	1 000,00	7 000,00	0,00	0,00
08.1.0	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00
08.2.0	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kanalizácia

Z rozpočtovaných 2 714,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

b) Byty

Z rozpočtovaných 393 017,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 372 818,78 EUR, čo predstavuje 94,86 % čerpanie.

c) Cesty

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

d) Územný plán obce

Z rozpočtovaných 9 660,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 500,00 EUR, čo predstavuje 46,58 % čerpanie.

e) Oddychová zóna

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

f) Pozemky

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 950,00 EUR, čo predstavuje 11,88 % čerpanie.

g) Voda - VRT

Z rozpočtovaných 41 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 26 914,20 EUR, čo predstavuje 64,85 % čerpanie.

h) Traktor - zametanie

Z rozpočtovaných 79 846,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

j) Futbalové ihrisko

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

k) Verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

l) Autobusová zastávka

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

m) Osobný automobil Škoda Fabia

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7 500,00 EUR, čo predstavuje 75,00 % čerpanie.

n) Kultúrny dom

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
8 800,00	8 800,00	8 682,09	98,66

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8 682,09 EUR, čo predstavuje 98,66 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.1.0	8 800,00	8 800,00	8 682,09	98,66

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 800,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 8 682,09 EUR, čo predstavuje 98,66 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Podhorie nemá organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	499 876,30
z toho : bežné príjmy obce	499 876,30
bežné príjmy RO	-
Bežné výdavky spolu	396 321,35
z toho : bežné výdavky obce	396 321,35
bežné výdavky RO	-
Bežný rozpočet	103 554,95
Kapitálové príjmy spolu	195 180,00
z toho : kapitálové príjmy obce	195 180,00
kapitálové príjmy RO	-
Kapitálové výdavky spolu	412 682,98
z toho : kapitálové výdavky obce	412 682,98
kapitálové výdavky RO	-
Kapitálový rozpočet	- 217 502,98
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 113 948,03
Úprava schodku HČ	- 1 940,77
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 115 888,80
Príjmové finančné operácie	205 668,15
Výdavkové finančné operácie	8 682,09
Rozdiel finančných operácií	196 986,06
PRÍJMY SPOLU	900 724,45
VÝDAVKY SPOLU	817 686,42
Hospodárenie obce	83 038,03
Úprava schodku HČ	1 940,77
Upravené hospodárenie obce	81 097,26

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 113 948,03 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z rezervného fondu a z finančných prostriedkov minulých rokov.

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 1 940,77 EUR, a to na :
 - stravovacie návyky dieťaťa v sume 1 266,20 EUR
 - referendum 2023 v sume 674,57 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 196 986,06 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku rozpočtu v sume 115 888,80 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 81 097,26 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 81 097,26 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 81 097,26 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	13 255,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	93 946,02
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 14/2022 zo dňa 09.06.2022 a - uznesenie č. 27/2022 zo dňa 24.08.2022 – VRT	22 694,00
- uznesenie č. 27/2022 zo dňa 24.08.2022, uznesenie č. 36/2022 zo dňa 27.10.2022 – BYTOVÝ DOM	32 722,50
- uznesenie č. 36/2022 zo dňa 27.10.2022 – OSOBNÝ AUTOMOBIL	7 500,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	44 284,62

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica č. 1/2022 pre tvorbu a použitie sociálneho fondu obce Podhorie.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	425,81
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	1 549,25
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	1 747,40
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	227,66

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

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	2 278 584,41	2 677 265,21
Neobežný majetok spolu	2 153 192,82	2 534 212,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	21 225,00	24 735,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 994 893,12	2 372 402,33
Dlhodobý finančný majetok	137 074,70	137 074,70
Obežný majetok spolu	125 205,76	142 181,30
z toho :		
Zásoby	250,35	349,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	36,40
Finančné účty	124 955,41	141 795,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	185,83	871,88

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	2 278 584,41	2 677 265,21
Vlastné imanie	968 709,31	1 051 530,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	968 709,31	1 051 530,47
Záväzky	151 250,60	285 883,24
z toho :		
Rezervy	2 150,00	2 175,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 822,30	1 940,77
Dlhodobé záväzky	117 327,02	249 411,51
Krátkodobé záväzky	29 951,28	32 355,96
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 158 624,50	1 339 851,50

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	6 409,54	6 409,54	-
- zamestnancom	9 475,97	9 475,97	-
- poisťovniam	5 616,06	5 616,06	-
- daňovému úradu	1 426,82	1 426,82	-
- štátnemu rozpočtu	1 940,77	1 940,77	-
- audit – rezerva na rok 2023	2 175,00	2 175,00	-
- sociálny fond	227,66	227,66	-
- ŠFRB	257 852,66	257 852,66	-
- ostatné záväzky	758,76	758,76	-
Záväzky spolu k 31.12.2022	285 883,24	285 883,24	-

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu so ŠFRB o úvere na výstavbu 12 bytových jednotiek. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2049, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Suma čerpaného úveru k 31.12.2022 zo ŠFRB na výstavbu 12 bytových jednotiek 285 850,00 eur. Zostatok úveru (istiny) z čerpaného úveru k 31.12.2022 je 257 852,66 eur.

Stav úverov k 31.12.2022

Obec Podhorie k 31.12.2022 neeviduje žiaden úver.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho::	480 530,45
- skutočné bežné príjmy obce	480 530,45
- skutočné bežné príjmy RO	-
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	480 530,45
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	-
- zostatok istiny z pôžičiek	-
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	-
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	-
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	257 852,66
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	257 852,66
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	257 852,66
- z úveru z Environmentálneho fondu	-
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	-
- z úverov	-
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	257 852,66
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	480 530,45	0,00 %

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:	480 530,45
- skutočné bežné príjmy obce	480 530,45
- skutočné bežné príjmy RO	-
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	480 530,45
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	52 024,69
- dotácie z MF SR	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	52 024,69
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	428 505,76
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007 istina	8 682,09
- 651003 úrok	2 683,25
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	11 365,34

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
11 365,34	428 505,76	2,65 %

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 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 č. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota ŠK Podhorie	4 000,00	4 000,00	0,00
DHZ Podhorie	2 350,00	2 350,00	0,00
Uvítanie do života detí	550,00	550,00	0,00
Príspevok jednotlivcovi ZŤP	1 020,00	1 020,00	0,00
Združenie na záchranu Lietavského hradu	200,00	200,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Podhorie v roku 2022 nepodnikala.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Podhorie nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	BV - Predškolská výchova	9 861,00	9 861,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - REGOB	319,11	319,11	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Životné prostredie	96,84	96,84	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Register adries	34,00	34,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - CO - skladník	133,67	133,67	0,00
ÚPSVaR	BV - Mzdy	5 467,94	5 467,94	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	BV - DHZ Podhorie	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – Voľby OSO a VÚC 2022	1 494,11	1 313,60	180,51
Ministerstvo vnútra SR	BV – Referendum 2023	674,57	0,00	674,57
Environmentálny fond	BV – odpadové hospodárstvo	706,31	706,31	0,00
ÚPSVaR	BV - Stravovacie návyky dieťaťa	1 747,20	481,00	1 266,20
Ministerstvo vnútra SR	BV - kolektívna zmluva – odmeny 500 eur	1 349,50	1 349,50	0,00
Ministerstvo dopravy SR	KV – Bytový dom	195 180,00	195 180,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu so ŠFRB o úvere na výstavbu 12 bytových jednotiek. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2049, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Suma čerpaného úveru k 31.12.2022 zo ŠFRB na výstavbu 12 bytových jednotiek 285 850,00 eur. Zostatok úveru (istiny) z čerpaného úveru k 31.12.2022 je 257 852,66 eur.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	-

12. 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**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 113 948,03 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z rezervného fondu a z finančných prostriedkov minulých rokov.

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 :**

- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 940,77 EUR, a to na :
 - stravovacie návyky dieťaťa v sume 1 266,20 EUR
 - referendum 2023 v sume 674,57 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 196 986,06 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku rozpočtu v sume 115 888,80 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 81 097,26 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 81 097,26 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 81 097,26 EUR.

Vypracoval Ing. Gabriela Šupejová

Schválil: Anton Chobot

V Podhorí, dňa 08.02.2023