

**Závěrečný účet Obce Zemplínske Hradište
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá: Ján Oláh, starosta obce

Spracovala: Mgr. Marianna Ninačová

V Zemplínskom Hradišti, 19. mája 2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č. ../6/2023

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

OBSAH

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce – Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu Obce Zemplínske Hradište a rozpočtovému hospodáreniu za rok 2022
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Zemplínske Hradište za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2022 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. Bežný rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako **prebytkový**. Kapitálový rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako schodkový vo výške 39.000,00 EUR. Schodok kapitálového rozpočtu bude krytý prostriedkami rezervného fondu. Rozpočet príjmov a výdavkov je zostavený ako prebytkový. Príjmové finančné operácie boli vyššie o 88.894,56 EUR ako výdavkové finančné operácie – išlo o nevyčerpané finančné prostriedky z minulých rokov a o nevyčerpané prostriedky rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený uznesením č. 9/12B/2021 z 19. verejného zasadnutia Obecného zastupiteľstva Obce Zemplínske Hradište zo dňa 21.12.2021 a v priebehu roka bol zmenený rozpočtovými opatreniami č. 1/2022 zo dňa 23.05.2022, č. 2/2022 zo dňa 10.10.2022 a č. 3/2022 zo dňa 25.11.2022.

Rozpočet obce - schválený	
1. Príjmy celkom	692.344,59
z toho :	
Bežné príjmy	615.612,00
Kapitálové príjmy	27.000,00
Finančné príjmy	49.732,59
Príjmy RO s právnou subjekt.	0,00
2. Výdavky celkom	687.082,00
z toho :	
Bežné výdavky	615.082,00
Kapitálové výdavky	66.000,00
Finančné výdavky	6.000,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	0,00
Sumárny riadok (r. 1., 2.)	5.262,59

Rozpočet po zmenách – upravený	
1. Príjmy celkom	960.571,50
z toho :	
Bežné príjmy	658.874,83
Kapitálové príjmy	206.802,11
Finančné príjmy	94.894,56
2. Výdavky celkom	776.056,77
z toho :	

Bežné výdavky	676.973,85
Kapitálové výdavky	93.082,92
Finančné výdavky	6.000,00
Sumárny riadok (r. 1., 2.)	184.514,73

Rozpočet - skutočnosť k 31.12.2022	
1. Príjmy celkom	911.526,65
z toho :	
Bežné príjmy	638.763,76
Kapitálové príjmy	179.802,11
Finančné príjmy	92.960,78
2. Výdavky celkom	696.902,82
z toho :	
Bežné výdavky	626.819,90
Kapitálové výdavky	64.082,92
Finančné výdavky	6.000,00
Sumárny riadok (r. 1., 2.)	214.623,83

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022 – upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
960.571,50	911.526,65	94,89

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2022 – upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
388.145,00	385.731,89	99,38

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 345.879,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 345.878,50 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30.039,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 27.828,34 €, čo je 92,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19.398,38 €, dane zo stavieb boli v sume 8.384,47 € a dane z bytov v sume 45,49 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3.030,71 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.587,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.586,50 €, čo je 99,97 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10.640,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10.438,55 €, čo je 98,11 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2022 – upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
248.668,30	231.454,30	93,08

a) Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných 3.500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.936,00 €, čo je 83,89 % plnenie.

b) Príjmy z prenájmu hrobových miest

Z rozpočtovaných 3.500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3.330,00 €, čo je 95,14 % plnenie.

c) Príjmy z úhrad za vydobyté nerasty a dobývací priestor

Z rozpočtovaných 2.704,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 1.873,98 €, čiže 69,30 % plnenie.

d) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3.009,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3.009,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

e) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – relácie v miestnom rozhlase:

Z rozpočtovaných 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 161,70 €, ktorý predstavuje 80,85 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – cintorínske poplatky:

Z rozpočtovaných 160,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 44,00 €, ktorý predstavuje 27,50 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – predaj vriec TKO, kuka nádob a evidenčných nálepiek:

Z rozpočtovaných 1.715,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 1.714,97 €, ktorý predstavuje 100,00 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb – poplatok za opatrovanie:

Z rozpočtovaných 380,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 0,00 €.

Z predaja tovaru v potravinách:

Z rozpočtovaných 220.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 206.593,92 €, ktorý predstavuje 93,91 % plnenie.

f) Poplatky a platby za školné v materskej škole

Z rozpočtovaných 445,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 445,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

g) Poplatky a platby za stravné v materskej škole

Z rozpočtovaných 2.466,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.465,17 €, čo je 99,97 % plnenie.

h) Poplatky a platby za stravné lístky zamestnancov obecného úradu, opatrovateľskej služby a zamestnancov pracujúcich prostredníctvom dohôd s ÚPSVaR Trebišov

Z rozpočtovaných 4.443,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.930,35 €, čo je 65,95 % plnenie. Zamestnancom materskej školy bol od 1.1.2022 vyplácaný finančný príspevok na stravovanie.

i) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 120,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 82,80 €, čo predstavuje 69,00 % plnenie.

j) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 6.026,30 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5.867,41 €, čo predstavuje 97,36 % plnenie. Prevažnú časť iných nedaňových príjmov tvoria príjmy z náhrad z poistného plnenia, a to za opravu strechy pekárne vo výške 2.680,43 € a opravu oplotenia na cintoríne vo výške 352,79 €. A ďalším prevažným príjmom z nedaňových príjmov sú preplatky na energiách vo výške 2.214,77 €. Iné nedaňové príjmy v bežnom rozpočte vznikli z dobropisov v prevádzke potravín (93,12 €), z vratiek z ročného zúčtovania dane a poistného za rok 2021 (431,15 €) a zo stravných lístkov pre zamestnancov potravín (95,15 €).

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022 – upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
22.061,53	21.577,57	97,81

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Poskytnutá suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Trebišov - Služby zamestnanosti	11.638,47	Refundácia miezd zamestnancov pracujúcich na základe dohôd o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti
2.	ÚPSVaR Trebišov - Odbor sociálnych vecí a rodiny	873,60	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením
3.	ÚPSVaR Trebišov - Odbor sociálnych vecí a rodiny	16,60	Dotácia na školské potreby
4.	ÚPSVaR Trebišov – Odbor sociálnych vecí a rodiny	77,64	Dotácia na osobitného príjemcu – prídavok na dieťa
5.	Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	2.304,00	Finančný príspevok na výchovu a vzdelávanie pre deti MŠ, ktoré majú jeden rok pred plnením školskej dochádzky
6.	Ministerstvo vnútra SR – Sekcia verejnej správy	409,31	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR
7.	Okresný úrad Trebišov - Odbor krízového riadenia	311,89	Odmena pre skladníka CO
8.	Okresný úrad Košice - Odbor starostlivosti o životné prostredie	114,87	Finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy starostlivosti o životné prostredie
9.	Environmentálny fond	920,62	Dotácia na životné prostredie
10.	Ministerstvo vnútra SR – Sekcia verejnej správy,		Dotácia k voľbám do OSO a OSK a k Referendu

	odbor volieb, referenda a politických strán	2.168,68	
11.	Ministerstvo vnútra SR – sekcia ekonomiky	710,00	Príspevok za ubytovanie odídencia
12.	Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	2.031,89	Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vzdelávania

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2022 - upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
206.802,11	179.802,11	86,94

Kapitálové príjmy obec dosiahla z predaja majetku v úhrne 172.386,95 EUR a z prijatej odplaty za vecné bremeno vo výške 7.415,16 EUR.

Predpokladaný príjem dotácie vo výške 27.000,00 EUR na rekonštrukciu chodníka na Orgovánovej ulici nebol v priebehu roka 2022 naplnený.

Granty a transfery

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022
-	-	-	-	-

V roku 2022 obec neprijala žiadny tuzemský kapitálový grant ani transfer.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022 – upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
94.362,56	92.960,78	98,51

Z rozpočtovaných finančných príjmov 94.362,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 92.960,78 EUR, čo predstavuje 98,51 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022 – upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
776.056,77	696.902,82	89,80

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022 - upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
676.973,85	626.819,90	92,59

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	487.303,75	456.650,75	93,71
Finančné a rozpočtové záležitosti	1.594,62	1.546,77	97,00
Všeobecné verejné služby	1.647,31	1.379,14	83,72
Transakcie verejného dlhu	520,00	424,29	81,59
Nakladanie s odpadmi	12.760,62	11.336,53	88,84
Rozvoj obcí	14.794,89	14.639,29	98,95
Verejné osvetlenie	12.393,00	12.042,75	97,17
Rekreačné a športové služby - OŠK	9.300,00	9.300,00	100,00
Kultúrne služby – klub mladých	167,00	166,14	99,49
Náboženské a iné spoločenské služby – dom smútku	3.687,00	2.134,30	57,89
Rekreácia, kultúra, náboženstvo – kultúrne akcie	14.828,64	13.614,23	91,81
Predprimárne vzdelávanie - MŠ	96.181,38	92.212,07	95,87
Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania ŠJ	3.200,00	2.962,86	92,59
Vzdelávanie inde neklasifikované	780,00	780,00	100,00
Staroba – opatrovateľská služba	16.028,00	5.843,14	36,46
Rodina a deti	77,64	77,64	100,00
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	1.710,00	1.710,00	100,00
Spolu	676.973,85	626.819,90	92,59

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

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

Z rozpočtovaných 198.208,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 190.071,38 €, čo je 95,89 % plnenie. Sú tu zahrnuté mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov na úseku údržby, hlavnej kontrolórky obce, materskej školy, opatrovateľskej služby. Taktiež mzdové prostriedky pracovníkov pracujúcich na základe dohody s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny, Trebišov, o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,

Z celkového úhrnu mzdových prostriedkov bolo na mzdy zamestnancov podnikateľskej činnosti obce rozpočtované nasledovne:

- zamestnanci potravín, z rozpočtovaných 18.000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 16.087,03 EUR

b) Príplatky – zamestnanci potravín

Z rozpočtovaných 2.200,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1.983,12 €, čo predstavuje 90,14 % plnenie.

c) Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce

Z rozpočtovaných 8.400,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 3.612,52 €, čo predstavuje 43,01 % plnenie.

Z toho pre zamestnancov potravín:

rozpočtované finančné prostriedky vo výške 2.900,00 EUR, skutočne čerpané 2.537,56 EUR, t. j. 87,50 % plnenie.

d) Odmeny a príspevky – voľby do OSO a OSK

Z rozpočtovaných 1.231,31 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1.163,85 €, čo predstavuje 94,52 % plnenie.

e) Odmeny a príspevky zamestnancom

Z rozpočtovaných 9.530,00 € (pre zamestnancov všetkých stredísk obce vrátane zamestnancov potravín, bez poslancov obecného zastupiteľstva) bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 8.585,00 €, čo predstavuje 90,08 % plnenie.

f) Poistné a príspevok do poisťovní (Sociálna poisťovňa, Všeobecná zdravotná poisťovňa, UNION zdravotná poisťovňa), poistné a príspevok: životné poistenie pre zdravie a dôchodok a doplnkové dôchodkové poistenie (Wüstenrot poisťovňa, NN Životná poisťovňa)

Z rozpočtovaných 78.478,61 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 75.996,68 €, čo je 96,84 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa z miezd pracovníkov - obecný úrad, materská škola, opatrovateľská služba, zamestnanci pracujúci prostredníctvom dohôd s Úradom práce, podnikateľská činnosť.

g) Odmeny poslancov a komisií

Z rozpočtovaných 14.361,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14.357,99 €, čo je 99,98 % plnenie.

h) Tovary a služby jednotlivých stredísk obce

Samospráva (oddiel 0111)

Z rozpočtovaných 289.024,25 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 265.943,90 €, čo je 92,01 % plnenie.

Sú tu zahrnuté výdavky obecného úradu, pekárne a potravín:

- obecný úrad, z rozpočtovaných 97.067,13 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 88.358,99 €, ktoré predstavuje 91,03 % plnenie. Ide o nasledovné výdavky: cestovné; energie; vodné a stočné; poštové služby; komunikačná infraštruktúra; telekomunikačné služby; výpočtová technika; prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia; všeobecný materiál; publikácie a zbierky zákonov; pracovné odevy a obuv; potraviny; softvér a licencie; palivá ako zdroj energie; reprezentačné výdavky; dopravné: palivo, mazivá, oleje; rutinná a štandardná údržba; povinné zmluvné a havarijné poistenie; údržba výpočtovej techniky; údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, školenia a semináre; všeobecné služby; verejné obstarávanie; špeciálne služby – právne a audítorské; štúdie, expertízy a posudky; stravovanie zamestnancov; poistenie majetku a zamestnancov; prídely do sociálneho fondu; odmeny na základe dohôd o vykonaní práce a dohôd o pracovnej činnosti; reprezentačné výdavky charakteru služieb; vrátenie nevyčerpaných dotácií,
- pekáreň, z rozpočtovaných 2.933,73 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 2.933,09 €, ktoré predstavuje 99,98 % plnenie. Ide o nasledovné výdavky: energie, štúdie, expertízy a posudky a poistenie majetku,
- potraviny, z rozpočtovaných 189.023,39 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 174.651,82 €, ktoré predstavuje 92,40 % plnenie. Ide o nasledovné výdavky: plyn; poštové služby; telekomunikačné služby; všeobecný materiál; tovar určený na predaj; softvér a licencie; oprava prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení;

všeobecné služby; poplatky a odvody; poistenie majetku; prídely do sociálneho fondu; odmeny na základe dohôd o vykonaní práce; úhrada DPH.

Finančné a rozpočtové záležitosti (oddiel 0112)

Z rozpočtovaných 1.476,27 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 1.428,42 €, ktoré predstavuje 96,76 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky: bankové a správne poplatky, provízia za stravné lístky, pokuty a penále, mylné platby.

Všeobecné verejné služby inde neklasifikované (oddiel 0160)

Z rozpočtovaných 1.579,31 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 1.346,75 €, ktoré predstavuje 85,27 % plnenie. Tento oddiel zahŕňa výdavky spojené s prípravou a spracovaním volieb do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov.

Nakladanie s odpadmi (oddiel 0510)

Z rozpočtovaných 12.640,62 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 11.221,66 €, ktoré predstavuje 88,77 % plnenie. Zvoz odpadu zabezpečuje firma FURA, s. r. o. Rozhanovce.

Rozvoj obcí (oddiel 0620)

Z rozpočtovaných 3.199,89 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 3.166,24 €, ktoré predstavuje 98,95 % plnenie. V tomto oddiele sú zahrnuté výdavky na prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, pracovné odevy a pracovné pomôcky, stravovanie zamestnancov, poistenie majetku, prídely do sociálneho fondu.

Verejné osvetlenie (oddiel 0640)

Z rozpočtovaných 12.393,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 12.042,75 €, ktoré predstavuje 97,17 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky: energie, všeobecný materiál a všeobecné služby.

Kultúrne služby (oddiel 0820)

Z rozpočtovaných 167,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 na poistenie majetku vo výške 166,14 €, ktoré predstavuje 99,49 % plnenie.

Náboženské a iné spoločenské služby (oddiel 0840)

Z rozpočtovaných 3.687,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2.134,30 €, čo je 57,89 % plnenie. V tejto sekcii sú zahrnuté výdavky na tovary a služby spojené s prevádzkou domu smútku, a to energie, vodné a stočné, všeobecný materiál, softvér a licencie, oprava budovy, všeobecné služby a poistenie majetku.

Rekreácia, kultúra a náboženstvo – kultúrne akcie (oddiel 0860)

Z rozpočtovaných 14.828,64 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13.614,23 €, čo je 91,81 % plnenie. Sú to výdavky spojené s kultúrnymi a športovými akciami: Stolnotenisový turnaj, Stavanie mája, Hurá prázdniny, Zázjazy seniorov, zamestnancov a poslancov, Hardišská pasul'ovica, darčekové poukážky pre seniorov pri príležitosti mesiaca úcty k starším.

Materská škola (oddiel 0911)

Z rozpočtovaných 20.019,88 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 17.084,76 €, čo je 85,34 % plnenie. Jedná sa o výdavky na: energie; vodné a stočné; poštové služby; telekomunikačné služby; prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia; všeobecný materiál; knihy, časopisy, noviny a učebnice; pracovné odevy a obuv; potraviny; softvér; všeobecné služby; stravovanie zamestnancov; poistenie majetku; prídely do sociálneho fondu.

Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania - školská jedáleň (oddiel 09601)

Z rozpočtovaných 3.200,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2.962,86 €, čo je 92,59 % plnenie. Jedná sa o výdavky na nákup potravín do školskej jedálne.

Opatrovateľská služba (oddiel 1020)

Z rozpočtovaných 3.951,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.989,84 €, čo je 50,36 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na zabezpečenie prepravnej služby, finančný príspevok na stravovanie seniorov, poistenie opatrovateľskej služby v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. a prídely do sociálneho fondu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022 - upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
93.082,92	64.082,92	68,84

v tom :

Funkčná klasifikácia		rozpočet - upravený	skutočnosť	% plnenia
0451 717002 41	Rekonštrukcia chodníka na Orgovánovej ulici - z vlastných zdrojov	46.766,86	46.766,86	100,00
0451 717002 46	Rekonštrukcia chodníka na cintoríne – z vlastných zdrojov (rezervný fond)	12.717,66	12.717,66	100,00
0911 717001 41	Výstavba detského ihriska v materskej škole – z vlastných zdrojov	4.598,40	4.598,40	100,00
Spolu		64.082,92	64.082,92	100,00

Rozpočtované, ale nenaplnené kapitálové výdavky boli vo výške: 29.000,00 EUR, a to kúpa osobného automobilu, plánovaná rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov, rekonštrukcia tenisového a viacúčelového ihriska.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022 - upravený	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6.000,00	6.000,00	100,00

Výdavkové finančné operácie zahŕňajú splátku dlhodobého bankového úveru. Výška neuhradenej istiny k 31.12.2022 je 15.500,00 EUR.

Dňa 06.10.2016, Uznesením č. 4/10/2016, Obecné zastupiteľstvo Zemplínske Hradište schválilo prijatie Municipálneho úveru – Univerzál vo výške 40.000,00 EUR poskytnutého zo strany Prima banka Slovensko, a. s., so sídlom: Hodžova 11, 010 11 Žilina, Slovenská republika, IČO: 31 575 951, IČ DPH: SK2020372541, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 148/L (ďalej len „banka“) za podmienok dojednaných v príslušnej úverovej zmluve. Úver bol prijatý na úhradu dlhu voči spoločnosti Gubek, Moldava nad Bodvou.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy obce	638.763,76
Bežné výdavky obce	626.819,90
Bežný rozpočet	11.943,86
Kapitálové príjmy obce	179.802,11
Kapitálové výdavky obce	64.082,92
Kapitálový rozpočet	115.719,19
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	127.663,05

Príjmy z finančných operácií	92.960,78
Výdavky z finančných operácií	6.000,00
Rozdiel finančných operácií	86.960,78
PRÍJMY SPOLU	911.526,65
VÝDAVKY SPOLU	696.902,82

Obec dosiahla prebytkový bežný aj kapitálový rozpočet. Výsledok hospodárenia je prebytok vo výške 127.663,05 EUR. Obec nevyčerpala účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu určené na bežné výdavky:

- prenesený výkon štátnej správy v súvislosti s prípravou a zisťovaním výsledkov referenda, konaného dňa 21.01.2023 v sume 674,57 EUR

Prebytok rozpočtu: 127.663,05 EUR

V tom: účelové prostriedky ŠR: 674,57 EUR

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky obec usporiada z prebytku rozpočtu; celý zostatok prebytku rozpočtu vo výške 126.988,48 EUR bude zdrojom rezervného fondu. Zostatkom rezervného fondu bude aj zostatok finančných operácií vo výške 86.960,78 EUR.

Prebytok rozpočtu po vysporiadaní	126.988,48 €
- prídely do rezervného fondu	126.988,48 €
Zostatok finančných operácií	86.960,78 €
- prídely do rezervného fondu	86.960,78 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond, čo je v súlade so Zákonom č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Prostriedky rezervného fondu boli použité na financovanie:

- rekonštrukcie chodníka na cintoríne vo výške 12.717,66 €.

Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond vo výške 1,05% z hrubých miezd všetkých zamestnancov obce. Čerpá ho mesačne na príspevok k stravným lístkom pre zamestnancov obecného úradu, opatrovateľskej služby a zamestnancov pracujúcich prostredníctvom dohôd uzavretých s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny, Trebišov vo výške 0,20 EUR na 1 ks stravného lístka. Zamestnancom materskej školy poskytuje obec finančný príspevok na stravovanie vo výške 0,20 EUR za každý odpracovaný deň.

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu obce:

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	4.252,33
Prírastky - povinný prídely – 1,05 %	1.235,00
Úbytky – príspevok na stravné lístky	311,80

Úbytky – príspevok k finančnému príspevku na stravovanie	164,80
Úbytky – jubilejná prémie	170,00
KZ k 31.12.2022	4.840,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	1.230.934,26	1.293.944,20
Neobežný majetok spolu	1.112.847,70	1.056.123,91
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.482,13	6.750,13
Dlhodobý hmotný majetok	1.105.365,57	1.049.373,78
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	114.921,08	233.803,60
z toho :		
Zásoby	7.893,69	9.026,92
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3.523,27	4.444,84
Finančné účty	103.504,12	220.331,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3.165,48	4.016,69

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.230.934,26	1.293.944,20
Vlastné imanie	777.259,25	899.793,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	798.076,26	777.259,25
Výsledok hospodárenia	-20.817,01	122.534,72
Závazky	83.648,19	71.348,78
z toho :		
Rezervy	5.304,85	800,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	1.251,89
Dlhodobé záväzky	9.802,99	10.454,34
Krátkodobé záväzky	29.747,35	26.049,55
Bankové úvery a výpomoci	21.500,00	15.500,00
Prijaté návratné finančné výpomoci	17.293,00	17.293,00
Časové rozlíšenie	370.026,82	322.801,45

Hospodárenie Obce Zemplínske Hradište za rok 2022:

Celkové náklady hlavnej činnosti	529.254,68 EUR
<u>Celkové výnosy hlavnej činnosti</u>	<u>651.778,77 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	122.524,09 EUR
Celkové náklady podnikateľskej činnosti	174.892,98 EUR
<u>Celkové výnosy podnikateľskej činnosti</u>	<u>174.879,16 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	13,82 EUR

Výsledok hospodárenia Obce Zemplínske Hradište je zisk 122.537,91 EUR.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	15.500,00 EUR
- voči dodávateľom	4.360,71 EUR
- voči orgánom soc. poistenia a zdravotného poistenia	7.719,54 EUR
- voči daňovému úradu	2.572,70 EUR
- voči zamestnancom	11.031,21 EUR

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 1117/02 RP.

Predmetom podnikania je:

- výroba pekárenských výrobkov,
- výroba cukrárenských výrobkov,
- výroba trvanlivých pekárenských výrobkov,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,

- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických nápojov, piva, vína a destilátov,
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál, ak na ich priamu konzumáciu nie je k dispozícii viac ako 8 miest,
- sprostredkovateľská činnosť,
- predaj na trhoch, ambulantný predaj, maloobchod mimo riadnej predajne,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečného odpadu.

V roku 2022 dosiahla:

Celkové náklady	174.892,98 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>174.879,16 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	13,82 EUR

Príjmy a výdavky na túto činnosť boli rozpočtované. Na základe Uznesenia č. 2/11/2020 z 13. verejného zasadnutia Obecného zastupiteľstva Obce Zemplínske Hradište, konaného dňa 19.11.2020 bola výrobná činnosť obecnej pekárne ukončená k 31.12.2020. So zamestnancami pekárne bol ukončený pracovný pomer dňa 28.02.2021. Prevádzka potravín MIX pokračuje v činnosti. Na základe Uznesenia č. 2/3B/2022 z 22. verejného zasadnutia OZ zo dňa 25.03.2022 Obecné zastupiteľstvo Obce Zemplínske Hradište schválilo predaj nehnuteľného majetku – stavby (budovy bývalej obecnej pekárne) spolu so zastavaným pozemkom a príslušími pozemkami v celkovej výške 135.670,42 EUR, firme ABIN, s. r. o., Spišská Nová Ves, IČO 46907980, podľa podmienok uvedených v Kúpnej zmluve zo dňa 13.04.2022.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Na základe zmluvy o poskytnutí dotácie na záujmové vzdelávanie detí a mládeže uzatvorenej v zmysle ustanovenia § 6 ods. 12 písm. d) zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Obec Zemplínske Hradište poskytla vo výške 1.300,00 EUR dotáciu Mestu Trebišov, zastúpenú primátorom PhDr. Marekom Čižmárom, za kalendárny rok 2022 na jedného žiaka 65,00 EUR. Predmetom vyššie uvedenej zmluvy je záväzok poskytovateľa poskytnúť dotáciu na záujmové vzdelávanie detí a mládeže s trvalým pobytom na území poskytovateľa (Obec Zemplínske Hradište) vo veku od 5 do 15 rokov.

10. Finančné usporiadanie finančných 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. Obec Zemplínske Hradište nemá zriadené právnické osoby, t. j. rozpočtové ani príspevkové organizácie.

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 -
Regionálny úrad školskej správy	Školstvo - bežné	2.304,00	2.304,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR Sekcia verejnej správy	REGOB, register adries – bežné	409,31	409,31	0,00
OÚ Trebišov Odbor krízového riadenia	Odmena skladníka CO – bežné	311,89	311,89	0,00
ÚPSVaR Odbor soc. vecí a rodiny	Prídavok na dieťa – bežné	77,64	77,64	0,00
ÚPSVaR Odbor soc. vecí a rodiny	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – bežné	873,60	873,60	0,00
ÚPSVaR Odbor soc. vecí a rodiny	Dotácia na školské potreby – bežné	16,60	16,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR OÚ Košice Odbor starostlivosti o životné prostredie	Dotácia – životné prostredie – prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie - bežné	114,87	114,87	0,00
Environmentálny fond	Dotácia – životné prostredie – bežné	920,62	920,62	0,00
ÚPSVaR Trebišov	Dotácia na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti – bežné	11.638,47	11.638,47	0,00
Ministerstvo vnútra SR – Sekcia verejnej správy, odbor volieb, referenda	Dotácia k voľbám do OSO a OSK a k Referendu – bežné			

a politických strán		2.168,68	1.494,11	674,57 ¹⁾
---------------------	--	----------	----------	----------------------

¹⁾ nevyčerpaná dotácia poskytnutá na prípravu a vykonanie referenda, konaného dňa 21.01.2023.

c. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

e. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

V Zemplínskom Hradišti, dňa 19.05.2023

Ján O l á h
starosta obce

11. Hodnotenie plnenia programov obce – Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu Obce Zemplínske Hradište a rozpočtovému hospodáreniu za rok 2021 (príloha č. 1)

Obecné zastupiteľstvo Obce Zemplínske Hradište na 19. zasadnutí konanom dňa 11.12.2017 uznesením č. 5/12/2017 schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu Obce Zemplínske Hradište bez programovej štruktúry počnúc rozpočtom na rok 2018.

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo Obce Zemplínske Hradište podľa § 11 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

schvaľuje

1. Celoročné hospodárenie za rok 2022 **bez výhrad.**
2. Obec dosiahla prebytkový bežný aj kapitálový rozpočet. Obec nevyčerpala účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu určené na bežné výdavky:
 - prenesený výkon štátnej správy v súvislosti s prípravou a zisťovaním výsledkov referenda, konaného dňa 21.01.2023 v sume 674,57 EUR,

Prebytok rozpočtu: 127.663,05 EUR

V tom: účelové prostriedky ŠR: 674,57 EUR

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky obec usporiada z prebytku rozpočtu; celý zostatok prebytku rozpočtu vo výške 126.988,48 EUR bude zdrojom rezervného fondu. Zostatkom rezervného fondu bude aj zostatok finančných operácií vo výške 86.960,78 EUR.

Prebytok rozpočtu po vysporiadaní	126.988,48 €
- prídelenie do rezervného fondu	126.988,48 €
Zostatok finančných operácií	86.960,78 €
- prídelenie do rezervného fondu	86.960,78 €

3. Použitie na kapitálové výdavky:

- a)
- b)
- c)
- d)
- e)

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu Obce Zemplínske Hradište a rozpočtovému hospodáreniu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora za rok 2022 zo dňa