

# Závěrečný účet Obce Čereňany za rok 2022



Predkladá: Ing. Richard Masný, PhD.  
Spracoval: Ing. Petronela Hudec Komžíková

V Čereňanoch dňa 30.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v obci Čereňany dňa 19.05.2023, uznesením č. 42/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 22.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.06.2023

## Závěrečný účet obce za rok 2022

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdávků 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
13. Návrh uznesenia
14. Prílohy:  
Základná škola s materskou školou v Čereňanoch: Prehľad hospodárenia za rok 2022

# 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 **vyrovnaný**. 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 19. 12. 2021 uznesením č. 110/2021.

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena: schválená dňa 31.01.2022 rozpočtovým opatrením č. 1 zamestnancom obce
- druhá zmena: schválená dňa 24.02.2022 uznesením č. 11/2022
- tretia zmena: schválená dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením č. 3 zamestnancom obce
- štvrtá zmena: schválená dňa 12.05.2022 uznesením č. 39/2022
- piata zmena: schválená dňa 06.07.2022 uznesením č. 63/2022
- šiesta zmena: schválená dňa 04.08.2022 uznesením č. 87/2022
- siedma zmena: schválená dňa 06.10.2022 uznesením č. 112/2022
- ôsma zmena: schválená dňa 12.12.2022 uznesením č. 53/2022
- deviata zmena: schválená dňa 15.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 9 zamestnancom obce
- desiatu zmena: schválená dňa 31.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 10 starostom obce

## 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 076 412,00</b>	<b>1 346 986,00</b>	<b>1 397 323,61</b>	<b>103,74</b>
z toho :				
Bežné príjmy	1 058 894,00	1 202 593,00	1 252 377,71	104,14
Kapitálové príjmy	0,00	4 853,00	4 909,00	101,15
Finančné príjmy	4 500,00	109 154,00	109 651,88	100,46
Príjmy RO s právnou subjektivitou	13 018,00	30 386,00	30 385,02	100,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 076 412,00</b>	<b>1 299 781,00</b>	<b>1 291 233,00</b>	<b>99,34</b>
z toho :				
Bežné výdavky	579 902,00	679 701,00	668 786,12	98,39
Kapitálové výdavky	78 060,00	138 288,00	141 363,29	102,22
Finančné výdavky	57 131,00	58 031,00	58 500,24	100,81
Výdavky RO s právnou subjektivitou	361 319,00	423 761,00	422 583,35	99,72
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>47 205,00</b>	<b>106 090,61</b>	<b>x</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Obec	1 063 394,00	1 316 600,00	1 366 938,59	103,82
RO	13 018,00	30 386,00	30 385,02	100,00
<b>Spolu:</b>	<b>1 076 412,00</b>	<b>1 346 986,00</b>	<b>1 397 323,61</b>	<b>103,74</b>

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.346.986,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.397.323,61 EUR, čo predstavuje 103,74% plnenie.

### A. Príjmy obce

#### 1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 058 894,00	1 202 593,00	1 252 377,71	104,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.202.593,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.252.377,71 EUR, čo predstavuje 104,14 % plnenie.

#### a) daňové príjmy:

Daňové príjmy tvoria stabilnú a významnú zložku rozpočtu obce.

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
<b>100 DAŇOVÉ PRÍJMY</b>	<b>637 410</b>	<b>716 314</b>	<b>718 564,64</b>	<b>100,31</b>
<b>111 Daň z príjmov fyzických osôb</b>	<b>521 254</b>	<b>602 160</b>	<b>602 160,22</b>	<b>100,00</b>
111003 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	521 254	602 160	602 160,22	100,00
<b>121 Daň z nehnuteľnosti</b>	<b>61 612</b>	<b>65 610</b>	<b>67 407,32</b>	<b>102,74</b>
121001 Z pozemkov	17 160	28 158	28 630,54	101,68
121002 Zo stavieb	44 400	37 400	38 709,56	103,50
121003 Z bytov a nebytových priestorov	52	52	67,22	129,27
<b>133 Dane za špecifické služby</b>	<b>54 544</b>	<b>48 544</b>	<b>48 997,10</b>	<b>100,93</b>
133001 Za psa	2 395	2 395	2 047,56	85,49
133003 Za nevýherné hracie automaty	99	99	33,19	33,53
133006 Za ubytovanie	100	100	72,93	72,93
133012 Za užívanie verejného priestranstva	100	100	252,00	252,00
133013 Za vývoz KO	51 850	45 850	46 591,42	101,62

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov je výnos dane z príjmov fyzických osôb, ktorá predstavuje 48,08 % z celkových skutočných bežných príjmov. Hlavným kritériom pri rozdeľovaní výnosu dane z príjmov je počet obyvateľov.

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 602.160 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 602.160,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

V roku 2022 oproti roku 2021 bola výška výnosu dane z príjmov zvýšená o 13,5 %, čo predstavuje sumu 71.623,10 EUR.

### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 65.610 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 67.407,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,74 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28.630,54 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 38.709,56 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 67,22 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 53.177,98 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 14.229,34 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11.958,26 EUR.

### **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 2.395 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.047,56 EUR, čo predstavuje 85,49 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.893,41 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 154,15 EUR. K 31.12.2022 eviduje obec pohľadávky na daň za psa v sume 253,96 EUR.

### **Daň za nevýherné hracie prístroje**

Z rozpočtovaných 99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 33,19 EUR, čo predstavuje 33,53 % plnenie. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje.

### **Daň za ubytovanie**

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 72,93 EUR, čo predstavuje 72,93 % plnenie. K 31.12.2022 eviduje obec pohľadávky na dani za ubytovanie v sume 31,68 EUR.

### **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 252,00 EUR, čo predstavuje 252,00 % plnenie. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

### **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 45.850 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 46.591,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,62 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky od fyzických osôb za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2.549,70 EUR a od fyzických osôb – živnostníkov a právnických osôb v sume 1.078,00 EUR.

## **b) nedaňové príjmy:**

Hlavnú zložku nedaňových príjmov tvoria príjmy z prenájmu nebytových priestorov.

<b>Ekonomická klasifikácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie príjmov</b>	<b>% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách</b>
<b>200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY</b>	<b>209 935</b>	<b>255 050</b>	<b>297 034,95</b>	<b>116,46</b>
<b>212 Príjmy z vlastníctva</b>	<b>190 770</b>	<b>228 670</b>	<b>261 743,48</b>	<b>114,46</b>
212001 Za podolované územie	53	53	28,69	54,13
212002 UPS nájom-podiely, poľovníci - nájom	37	37	665,06	1797,46
212002 Za hrobové miesta	3 000	4 000	5 164,00	129,10
212002 Za prenajatý pozemok (Slovak Telekom)	2 000	2 000	2 000,00	100,00
212003 Z prenajatých budov, priestorov a objektov	2 500	900	890,00	98,89
212003 Poľovníci nájom	27	27	0,00	0,00
212003 Z nájmu ONB21bj(staré) na splátku úveru + FÚaO (ONB 712, 713, 714)	29 261	26 261	29.198,52	111,19
212003 Z nájmu BD 26bj(nové) na splátky úveru+ FÚaO (BD 785)	43 892	46 892	54 855,60	116,98
212003 Nájom za Priemys.objekt-príjmy z prenaj. budov	110 000	148 500	168 941,61	113,77

<b>220 Administratívne a iné poplatky a platby</b>	<b>11 570</b>	<b>15 820</b>	<b>18 207,12</b>	<b>115,09</b>
221002 Správne poplatky (ryb.listok,osvedčov.,matrič.d)	0	4 000	4 347,50	108,69
221004 Ostatné poplatky	4 000	0	0,00	0,00
222003 Za porušenie predpisov	0	0	21,00	0,00
223001 Ostatné služby (SVS)	0	0	300,00	0,00
223001 Odmena za zostatok na účte 9000240021	0	0	82,80	0,00
223001 Za opatrovateľskú službu	5 200	5 200	6 162,60	118,51
223001 Za relácie v miestnom rozhlase	400	400	387,50	96,88
223001 Poplatok za obrady	500	500	800,00	160,00
223001 Za odpadové nádoby	1 000	1 000	1 266,14	126,61
223001 Za služby domu smútku	220	220	210,00	95,45
223001 Odmena za zostatok na účte 9000246001	70	70	82,80	118,29
223001 IOMO-výpis z obch. registra - poplatok	10	10	0,00	0,00
223001 Odmena za zostatok na účte 9000248023	0	0	20,70	0,00
223001 Zálohové platby za plyn v PO	0	4 000	4 100,00	102,50
223004 Za prebytočný hnutelný majetok (koterce)	0	250	250,00	100,00
229005 Za znečisťovanie ovzdušia (družstvo)	170	170	176,08	103,58
<b>240 Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov, ostatné vklady</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
243 Z účtov finančného hospodárenia	45	45	0,00	0,00
<b>290 Iné nedaňové príjmy</b>	<b>7 550</b>	<b>10 515</b>	<b>17 084,35</b>	<b>162,48</b>
292006 Príjmy z náhrad z poisťného plnenia	0	950	950,56	100,06
292008 Z výťažkov lotérie, videohier, hazard.hier	150	150	40,63	27,09
292012 Z dobropisov	3 600	3 600	2 918,84	81,08
292017 Vratky – nevyčerpané dotácie ŠK	0	3 515	3 514,50	99,99
292019 Príjmy z refundácie - za EE v priem. objekte	1 500	0	0,00	0,00
292027 Iné príjmy-zber železa, SSvodáren.spol.	300	2 300	9 659,82	419,99
292027 Príjem z DomaPro, Inkaso nedoplatku ONB	2 000	0	0,00	0,00

### **Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 228.670 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 261.743,48 EUR, čo je 114,46 % plnenie.

### **V príjmoch z vlastníctva majetku sú zahrnuté príjmy:**

- Z prenajatých pozemkov:
  - za podolované územie: 28,69 EUR
  - za nájom UPS, RD: 665,06 EUR
  - za hrobové miesta na základe zmluvy o nájme v sume: 5.164,00 EUR
  - za prenajatý pozemok Slovak Telekom-u: 2.000,00 EUR
  
- Z prenajatých budov, priestorov a objektov: Najväčšie položky z nedaňových príjmov z prenájmu tvorili príjmy z:
  - obecných nájomných bytov: 84.054,12 EUR
  - priestorov v priemyselnom objekte: 168.941,61 EUR
  - z prenájmu kultúrneho domu, UPS nebytové priestory, poľovníci: 890,00 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 15.820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18.207,12 EUR, čo je 115,09 % plnenie.

Najvýznamnejšie položky z týchto skutočných príjmov tvoria príjmy za správne poplatky (4.347,50 EUR), za ostatné služby (300,00 EUR), za opatrovateľskú službu (6.162,60 EUR), za relácie v miestnom rozhlase (387,50 EUR), za vykonané obrady (800,00 EUR), za predaj odpadových nádob (1.266,14 EUR), za služby domu smútku (210,00 EUR), zálohové platby za plyn v PO (4.100,00 EUR), za prebytočný hnuťelný majetok (250,00 EUR) a za znečisťovanie ovzdušia (176,08 EUR).

### **Iné nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10.515,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 17.084,35 EUR, čo predstavuje 162,48 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, z náhrad z poistného plnenia a iné príjmy.

### **c) prijaté bežné granty a transfery:**

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 231.229 EUR bol skutočný príjem vo výške 236.778,12 EUR, čo predstavuje 102,40 % plnenie.

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie príjmov</b>	<b>% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách</b>
<b>300 GRANTY A TRANSFERY</b>	<b>211 549</b>	<b>231 229</b>	<b>236 778,12</b>	<b>102,40</b>
<b>311 Granty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuzemské bežné granty	0	0	0,00	0,00
<b>312 Transfery v rámci verejnej správy</b>	<b>211 549</b>	<b>231 229</b>	<b>236 778,12</b>	<b>102,40</b>
Na matričnú činnosť	2 420	2 420	2 380,02	98,35
ZŠ – normatívne finančné prostriedky	156 552	163 562	163 562,00	100,00
ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 216	1 139	1 139,00	100,00
ZŠ - príspevok na učebnice	714	0	0,00	0,00
ZŠ - na žiaka zo SZP	150	0	0,00	0,00
ZŠ - dotácia na školu v prírode	0	2 500	2 500,00	100,00
Dotácia strava	100	1 201	1 201,20	100,02
MŠ na výchovu a vzdelávanie	1 765	6 643	6 643,00	100,00
Hmotná núdza - rodinné prídavky	282	809	809,80	100,10
Na životné prostredie	170	175	175,36	100,21
Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov	571	578	577,83	99,97
Register adries - dotácia	64	64	40,40	63,13
Voľby komunálne 2022	0	1 359	1 359,55	100,00
Referendum 2023	0	675	674,57	99,94
Refundácia - odmena skladníka CO	301	301	311,89	103,62
Dotácia DPO pre DHZ	0	5 000	5 000,00	100,00
ZŠ- Príspevok na edukačné publikácie	0	1 190	1 190,00	100,00
ZŠ - Príspevok na asistenta učiteľa	14 604	23 116	28 903,12	125,04
ZŠ - Príspevok na špecifiká – Spolu múdrejší	0	3 750	3 750,00	100,00
Dotácia - Výzva opatrovateľská služba II.	32 640	15 640	15 453,30	98,81
Dotácia z Envirofondu	0	282	282,33	100,12
ZŠ - Príspevok na zamestnancov	0	150	150,00	100,00
Refundácia odmien zam. prenesen. výkon ŠS	0	675	674,75	99,96

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

## Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	1 201,20	Podpora výchovy k stravovacím návykom
ÚPSVaR	809,80	Dieťa v hmotnej núdzi – rodinné prídavky
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	172 291,00	Základná škola – PK, vzdelávacie poukazy, príspevok na učebnice, príspevok žiaka so SZP, dotácia na školu v prírode, príspevok na edukačné publikácie, na špecifiká – „Spolu múdrejší“, príspevok na zamestnancov
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	6 643,00	Materská škola – PK na výchovu a vzdelávanie
Ministerstvo vnútra SR	2 380,02	Matričná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	577,83	Evidencia obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	40,40	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	175,36	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	311,89	Skladník CO
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	28 903,12	Príspevok na asistenta učiteľa
MPSVaR	15 453,30	Podpora opatrovateľskej služby
Environmentálny fond	282,33	Transfer z Envirofondeu
Ministerstvo vnútra SR	674,75	Refundácia odmien zamestnancov PVŠS
Ministerstvo vnútra SR	1 359,55	Voľby do OSO a VÚC 2022
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Referendum 2023
DPO SR	5 000,00	Zabezpečenie mat.-technického vybavenie DHZO
<b>SPOLU:</b>	<b>236 778,12</b>	

Dotácie na prenesený výkon štátnej správy boli v roku 2022 použité a zúčtované, okrem dotácie na prenesený výkon na úseku školstva. Zostatok nepoužitej dotácie je 753,02 EUR, tieto finančné prostriedky sa presúvajú do roku 2023 a budú použité na bežné výdavky ZŠ do 31.03.2023 prostredníctvom finančných operácií. Zostatok dotácie poskytnutej na podporu stravovacích návykov detí ZŠ a MŠ predstavuje sumu 403,00 EUR a bude vrátená ÚPSVaR v roku 2023.

Nevyčerpaná dotácia na Referendum 2023 je k 31.12.2022 vo výške 674,57 EUR a bude použitá v roku 2023 na úhradu výdavkov na odmeny, stravu, občerstvenie spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov referenda. Do rozpočtu obce bude zostatok dotácie zapojený v roku 2023 prostredníctvom príjmových finančných operácií.

## 2. Kapitálové príjmy:

Plnenie príjmov kapitálového rozpočtu k 31.12.2022 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
231 – príjem z predaja prebytočného DHM a DNM	0	1 810	2 010,00	111,05
233 – príjem z predaja pozemkov	0	3 043	2 899,00	95,27
<b>ÚHRN KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV</b>	<b>0</b>	<b>4 853</b>	<b>4 909,00</b>	<b>101,15</b>

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4.853 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.909,00 EUR, čo predstavuje 101,15 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 1.810 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.010,00 EUR, čo je 111,05 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových príjmov tvorí príjem z predaja hmotného majetku v sume 2.010,00 EUR (malotraktor TZ4K v sume 1.550,00 EUR, kultivátor INTEK PRO 206 v sume 260,00 EUR, osobný



automobil VW Passat v sume 200,00 EUR). Majetok bol zaradený do prebytočnosti, zastaralý, dlhodobo nepoužívaný, uskladnený v sklade.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 3.043 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.899,00 EUR, čo predstavuje 95,27 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív predstavuje:

- predaj časti pozemku (17m<sup>2</sup>) z parcely č. 1589/1, LV: 1, na základe KZ zo dňa 09.08.2022 (Ivan Brida a Barbora Bridová), v sume: 51,00 EUR, vklad povolený katastrom 06.10.2022
- predaj pozemku (146m<sup>2</sup>) parcela č. 445, LV: 1, na základe KZ zo dňa 04. 11. 2022 - Pavlovič Marcel, v sume: 2.510,00 EUR, vklad povolený katastrom 14.12.2022
- predaj časti parcely (26m<sup>2</sup>), parcela č. 1532/3, LV č. 124, na základe KZ zo dňa 25. 11. 2022 - Milan Kučerka s manželkou, v sume: 338,00 EUR, vklad povolený katastrom 20.12.2022.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

#### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
-	0,00	-	-

V roku 2022 obec Čereňany neprijala žiadne kapitálové granty a transfery.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Rozpočet na rok 2022	RO10	Skutočnosť 31.12.2022	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
		<b>PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE</b>	<b>4 500</b>	<b>109 154</b>	<b>109 651,88</b>	<b>100,46</b>
453	1AY1	Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka - jednorázová odmena pre opatrovatel'ky	0	22	21,88	99,45
453	71	Zostatok prostriedkov z predch. rokov - výrub drevín	4 500	3 381	3 380,69	99,99
456002	71	Zábezpeka ONB - prijatá	0	600	1 098,00	183,00
454001	46	Rezervný fond	0	100 000	100 000,00	100,00
453	72f	Zostatok prostriedkov z predch. roka - strava, réžia	0	16	15,74	98,38
453	131L	Zostatok prostriedkov z predch. roka - prenesené kompetencie ZŠ	0	825	825,37	100,04
453	131L	Zostatok prostriedkov z predch. roka - dotácia stravné ÚPSVaR	0	4 310	4 310,20	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 109.154 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 109.651,88 EUR, čo predstavuje 100,46 % plnenie.

V roku 2022 nebol prijatý žiadny bankový úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2022 zo dňa 12.05.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 100.000,00 EUR. Skutočné plnenie bolo v sume 100.000,00 EUR.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané odmeny pre opatrovatelky z ÚPSVaR v sume: 21,88 EUR  
(tieto boli v roku 2022 vrátené ÚPSVaR)
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume: 3.380,69 EUR
- prijaté zábezpeky v BD v sume: 1.098,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume: 15,74 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR: ZŠ prenesené kompetencie v sume 825,37 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR: dotácia na stravu z ÚPSVaR 4.310,20 EUR  
(tieto boli v roku 2022 vrátené ÚPSVaR)

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

## **B. Príjmy rozpočtových organizácií**

### **Bežné príjmy:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	13 018	30 386	30 385,02	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 30.386 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 30.385,02 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjmy rozpočtovej organizácie tvoria príjmy za hlavné hospodárenie a školské stravovanie.

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
223002 Príjem MŠ – rodičovský príspevok	2 400	2 980	2 980,00	100,00
223002 Príjem ŠKD – rodičovský príspevok	1 100	1 010	1 010,00	100,00
292017 Dobropis za elektrickú energiu	0	222	221,78	99,90
223001 Školské stravovanie - Príjem za réžiu	4 918	2 763	2 762,64	99,99
223003 Školské stravovanie - Príjem za stravu	4 600	23 411	23 410,60	100,00

### **Kapitálové príjmy:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0	0	0,00	0,00

Základná škola nemala v roku 2022 žiadne kapitálové príjmy

### **Príjmové finančné operácie:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0	0	0,00	0,00

Základná škola nemala v roku 2022 žiadne finančné operácie. Neminuté dotácie poslala na konci roka 2021 v plnej výške na účet obce v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Celkové výdavky rozpočtu obce sú tvorené z bežných výdavkov, kapitálových výdavkov, z výdavkových finančných operácií a výdavkov rozpočtovej organizácie (Základná škola s materskou školou).

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Obec	715 093	876 020	868 649,65	99,16
RO	361 319	423 761	422 583,35	99,72
<b>Spolu:</b>	<b>1 076 412</b>	<b>1 299 781</b>	<b>1 291 233,00</b>	<b>99,34</b>

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.299.781,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1.291.233,00 EUR, čo predstavuje 99,34 % čerpanie.

#### A. Výdavky obce

##### 1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Rozpočet na rok 2022	RO 10	Skutočnosť 31.12.2022	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
		<b>BEŽNÉ VÝDAVKY</b>				
<b>01.1.1.</b>		<b>Výdavky verejnej správy</b>	<b>312 899</b>	<b>363 831</b>	<b>367 325,42</b>	<b>100,96</b>
610		Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	182 487	199 162	201 357,58	101,10
620		Príspevok zamestnancov do poisťovní a NÚP	64 236	67 136	73 496,28	109,47
621	41	Poistné do VŠZP	10 037	10 037	10 196,31	101,59
623	41	Ostatné zdravotné poisťovne	8 212	9 212	11 047,15	119,92
625	41	Sociálna poisťovňa	45 987	47 887	52 252,82	109,12
630		Tovary a služby	57 874	79 631	71 325,06	89,57
631	41	Cestovné náhrady	250	250	243,42	97,37
632	41	Energia, voda, komunikácia	11 531	8 405	5 891,46	70,09
632	111	Tovary a služby - hlásenie pobytu (EO)	60	60	90,21	150,35
633	41	Materiál	13 009	32 585	30 088,48	92,34
633	111	Materiál - hlásenie pobytu (EO)	397	404	487,62	120,70
633	111	Materiál - register adries	37	37	40,40	109,19
634	41	Dopravné	4 000	7 000	7 262,72	103,75
635	41	Rutinná a štandardná údržba	3 300	3 500	2 935,32	83,87
635	111	Rutinná a štandardná údržba-hlásenie pobytu (EO)	90	90	0,00	0,00
636	41	Nájomné za nájom (kamery Kollár, zásobník plynu)	200	200	150,00	75,00
637	41	Služby	24 970	27 070	24 135,43	89,06
637	111	Služby - RA (školenia, kurzy, semináre, porady)	30	30	0	0,00
640		Bežné transfery	8 302	17 902	21 146,50	118,12
640	41	Poskytnuté transfery (členské, detská ambulancia Oslany, odstupné, odchodné, PN)	8 302	17 902	21 146,50	118,12
<b>01.1.2.</b>		<b>Finančná a rozpočtová oblasť</b>	<b>1 000</b>	<b>3 000</b>	<b>2 382,29</b>	<b>79,41</b>
637	41	Služby (audit, bankové poplatky)	1 000	3 000	2 382,29	79,41
<b>01.3.3.</b>		<b>Iné všeobecné služby (matrika)</b>	<b>2 419</b>	<b>2 419</b>	<b>2 422,03</b>	<b>100,13</b>
610	111	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	1 008	1 008	1 173,32	116,40
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovní a NÚP	318	318	410,05	128,95
630	111	Tovary a služby	1 085	1 085	830,66	76,56
640	111	Transfery právnickým osobám	8	8	8,00	100,00

<b>01.6.0.</b>		<b>Všeobecné služby (voľby, referendum)</b>	<b>0</b>	<b>1 439</b>	<b>1 596,12</b>	<b>110,92</b>
610	111	Odmeny voľby	0	60	60,00	100,00
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovni a NÚP	0	29	43,02	148,34
630	111	Tovary a služby	0	1 350	1 448,86	107,32
630	41	Odmena - organizačná činnosť	0	0	44,24	0,00
<b>01.7.0.</b>		<b>Transakcie verejného dlhu</b>	<b>18 301</b>	<b>18 701</b>	<b>19 106,17</b>	<b>102,17</b>
651	41	Splácania úrokov z úveru č.4200819-municip.ú.	620	620	759,20	122,45
651	41	Splácanie úrokov ŠFRB - ONB21	7 128	7 128	7 856,60	110,22
651	41	Splácanie úrokov ŠFRB - BD26 tech. vybavenosť	297	297	297,34	100,11
651	41	Splácanie úrokov ŠFRB - BD26 výstavba	7 856	7 856	7 127,72	90,73
651	41	Splácanie úrokov - dofinanc.BD26 č.4200219 b.ú.	2 400	2 800	3 065,31	109,48
<b>02.2.0.</b>		<b>Civilná obrana</b>	<b>801</b>	<b>301</b>	<b>311,89</b>	<b>103,62</b>
610	111	Mzdy, platy	223	223	231,12	103,64
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovni a NÚP	78	78	80,77	103,55
630	41	Tovary a služby (covid -19)	500	0	0,00	0,00
<b>03.2.0.</b>		<b>Ochrana pred požiarmi</b>	<b>6 950</b>	<b>15 050</b>	<b>15 347,07</b>	<b>101,97</b>
630	41	Tovary a služby (štandardná údržba)	2 560	5 660	5 781,07	102,14
630	111	Tovary a služby-TSK DHZ dotácia	0	5 000	5 000,00	100,00
640	41	Príspevok pre DPO SR	0	0	176,00	0,00
640	41	Transfery - dotácia z obce na činnosť DHZ	4 390	4 390	4 390,00	100,00
<b>04.5.1.</b>		<b>Cestná doprava</b>	<b>34 050</b>	<b>4 050</b>	<b>2 988,25</b>	<b>73,78</b>
630	41	Tovary a služby	34 050	4 050	2 988,25	73,78
<b>04.9.0.</b>		<b>Priemyselný objekt Čereňany</b>	<b>22 709</b>	<b>80 360</b>	<b>80 499,62</b>	<b>100,17</b>
630	41	Tovary a služby	22 709	80 360	80 499,62	100,17
<b>05.1.0.</b>		<b>Nakladanie s odpadmi</b>	<b>52 168</b>	<b>58 668</b>	<b>57 449,93</b>	<b>97,92</b>
630	41	Tovary a služby (vývoz PDO)	52 168	58 668	57 449,93	97,92
<b>05.4.0.</b>		<b>Ochrana prírody a krajiny</b>	<b>5 600</b>	<b>4 481</b>	<b>4 229,93</b>	<b>94,40</b>
637004	71	Opilovanie stromov v obci-starostlivosť o dreviny	4 500	3 243	3 380,69	104,25
637004	41	Opilovanie stromov v obci, elektromontážne práce	1 100	1 238	849,24	68,60
<b>05.6.0.</b>		<b>Životné prostredie</b>	<b>162</b>	<b>167</b>	<b>175,36</b>	<b>105,01</b>
610	111	ŽP - mzda	120	125	129,94	103,95
620	111	ŽP - poisťovne	42	42	45,42	108,14
<b>06.4.0.</b>		<b>Verejné osvetlenie</b>	<b>16 000</b>	<b>20 000</b>	<b>14 187,83</b>	<b>70,94</b>
630	41	Tovary a služby	16 000	20 000	14 187,83	70,94
<b>06.6.0.</b>		<b>Bývanie a občianska vybavenosť</b>	<b>20 000</b>	<b>9 264</b>	<b>1 967,90</b>	<b>21,24</b>
630	41	Tovary a služby	20 000	9 264	1 967,90	21,24
<b>08.1.0.</b>		<b>Rekreačné a športové služby</b>	<b>8 000</b>	<b>13 800</b>	<b>13 544,03</b>	<b>98,15</b>
630	41	Tovary a služby	500	6 300	6 044,03	95,94
640	41	Transfery - dotácia z obce na činnosť ŠK	7 500	7 500	7 500,00	100,00
<b>08.2.0.</b>		<b>Kultúrne služby (KD, amfiteáter)</b>	<b>33 117</b>	<b>23 647</b>	<b>23 440,19</b>	<b>99,13</b>
620	41	Poistenie kronika	0	0	128,13	0,00
630	41	Tovary a služby, mzda dohoda - kronika	33 117	23 647	23 312,06	98,58
<b>08.3.0.</b>		<b>Vysielacie a vydavateľské služby</b>	<b>730</b>	<b>1 030</b>	<b>723,91</b>	<b>70,28</b>
630	41	Tovary a služby	730	1 030	723,91	70,28
<b>08.4.0.</b>		<b>Náboženské a iné spoločenské služby</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>654,10</b>	<b>65,41</b>
630	41	Tovary a služby	1 000	1 000	654,10	65,41
<b>09.1.1.1.</b>		<b>Materská škola</b>	<b>92</b>	<b>160</b>	<b>160,60</b>	<b>100,38</b>
630	41	Tovary a služby	92	160	160,60	100,38
<b>09.1.2.1.</b>		<b>Základná škola</b>	<b>200</b>	<b>447</b>	<b>446,82</b>	<b>99,96</b>
630	41	Tovary a služby	200	447	446,82	99,96
<b>10.2.0.</b>		<b>SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE</b>	<b>43 441</b>	<b>57 073</b>	<b>58 566,86</b>	<b>102,62</b>
610	41,111	Mzdy, platy	31 529	39 529	38 594,34	97,64
621	41,111	Poistné do VŠZP	1 803	1 803	2 151,44	119,33
623	41,111	Ostatné zdravotné poisťovne	1 350	1 350	1 396,74	103,46

625	41,111	Sociálna poisťovňa	7 866	7 866	9 758,78	124,06
630	41	Tovary a služby	643	5 275	4 934,43	93,54
640	41	Poskytnuté transfery (PN)	250	1 250	1 731,13	138,49
<b>10.4.0.</b>		<b>Sociálna pomoc občanom v hmot.núdzi (RP)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>
640	41	Transfery jednotlivcovi – Uvítanie detí	0	0	450,00	0,00
<b>10.7.0.</b>		<b>Sociálna pomoc občanom v hmot.núdzi (RP)</b>	<b>263</b>	<b>813</b>	<b>809,80</b>	<b>99,61</b>
630	111	Tovary a služby	263	813	809,80	99,61
<b>BEŽNÉ VÝDAVKY obce bez RO</b>			<b>579 902</b>	<b>679 701</b>	<b>668 786,12</b>	<b>98,39</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 679.701 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 668.786,12 EUR, čo predstavuje 98,39 % čerpanie.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

#### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – položka 610:

Z rozpočtovaných výdavkov 240.107 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 241.546,30 EUR, čo je 100,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a opatrovateľskej služby.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní – položka 620:

Z rozpočtovaných výdavkov 78.622 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 87.510,63 EUR, čo je 111,31 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody zdravotného a sociálneho poistenia z vyplatených miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

#### c) Tovary a služby – položka 630:

Z rozpočtovaných výdavkov 311.221 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 285.221,39 EUR, čo je 91,65 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba obecných budov, stravovanie zamestnancov, všeobecné služby, špeciálne služby, odmeny na dohody mimo pracovného pomeru a ostatné tovary a služby.

Najväčšiu časť výdavkov v tovaroch a službách tvoria výdavky na energie, vodu a plyn v hodnote 52.250,67 EUR, poplatok za vývoz komunálneho odpadu 55.055,69 EUR. Nevynechali sa ani rôzne materiálové výdavky na údržbu zelene a verejných plôch, a taktiež sa financovali služby a materiálové výdavky spojené so skvalitňovaním vybavenosti a rozvoja verejnoprospešných zariadení, školstva, kultúry, zriaďovanie a udržiavanie parkov a detských ihrísk na verejných priestranstvách.

Významná časť výdavkov obce bola tiež vynaložená na:

- lokálnu opravu hydroizolácie v miestach na atike na budove v priemyselnom objekte Čereňany v sume 2.034,00 EUR,
- opravu hydroizolácie plochej strechy v priemyselnom objekte Čereňany v sume 12.847,80 EUR,
- peňažné poukážky pre občanov nad 65r: "Október-mesiac úcty k starším" v sume 6.100,00 EUR,
- výmenu krovu a strešnej krytiny na sociálnych zariadeniach v kultúrnom dome (požiarnej zbrojnici) v obci Čereňany v sume 5.900,00 EUR,
- nákup 13 ks betónových lavičiek s operadlom v sume 3.202,08 EUR,
- nákup 4 ks betónových smetných košov s popolníkom v sume 1.260,00 EUR,
- nákup betónových kvetináčov v sume 736,80 EUR,
- základnú údržbu futbalového ihriska a opravy na ihrisku v sume 1.152,00 EUR,
- výmenu a montáž plastových okien v kultúrnom dome v sume 1.932,42 EUR,

- výmenu a montáž plastových okien na vrátnici pri vstupe do priemyselného objektu v sume 1.867,92 EUR,
- nákup 3 ks plastových okien do hasičskej zbrojnice v sume 514,10 EUR,
- rekonštrukciu signalizácie v objekte obecného úradu Čereňany v sume 993,84 EUR,
- nákup 5 ks kancelárskych, dielenských skriň do archívu v sume 972,48 EUR,
- nákup náhradného dielu do traktorovej kosačky - prevodovky Starjet v sume 804,40 EUR,
- nákup pneumatík do vozidla Renault Midlum pre DHZ v sume 2.145,00 EUR,
- opravu žľabov a zvodov v priemyselnom objekte obce Čereňany 18.034,80 EUR,
- nákup LED adventných sviečok na adventný veniec 674,20 EUR,
- pripojenie trafostanice v priemyselnom objekte v sume 4.560,36 EUR,
- frézovanie pňov - starostlivosť o drevinu 2.980,20 EUR.

Obec Čereňany dostala v roku 2022 dotáciu z prostriedkov Dobrovoľnej požiarnej ochrany vo výške 5.000,00 EUR pre Dobrovoľný hasičský zbor Čereňany s podmienkou spoluúčasti na 5%. Tieto finančné prostriedky boli vynaložené na špeciálny zdravotnícky a iný špeciálny materiál pre DHZ, kurz prvej pomoci, revízie tlakových fliaš, zakúpili sa prúdnicie, elektrický navijak, ochranné pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky pre DHZ, wapka, kompresor s príslušenstvom a autobatérie.

**d) Bežné transfery – položka 640:**

Z rozpočtovaných výdavkov 31.050 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 35.401,63 EUR, čo predstavuje 114,01 % čerpanie.

Uvedené výdavky boli vyplatené subjektom verejnej správy, jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám formou príspevku:

- Príspevok na činnosť Spoločného obecného úradu v Novákoch vo výške 7.312,20 EUR,
- Členské príspevky za rok 2022 združeniam, kde je Obec Čereňany zaregistrovaná (ZMOS HN, ZMOS Bratislava, ZPOZ, RVC) vo výške 1.067,42 EUR,
- Príspevok CVČ Partizánske vo výške 20,00 EUR,
- Príspevok UPS za poštu vo výške 360,00 EUR,
- Príspevok na detskú ambulanciu MUDr. Mezgou Oslany vo výške 1.337,00 EUR,
- Nemocenské dávky vo výške 4.209,43 EUR,
- Odstupné a odchodné vo výške 8.571,58 EUR,
- Príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 450,00 EUR,
- Matrika – členský príspevok vo výške 8,00 EUR,
- Príspevok DPO SR vo výške 176,00 EUR,
- Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor Čereňany na činnosť vo výške 4.390,00 EUR,
- Dotácia pre Športový klub Čereňany na činnosť vo výške 7.500,00 EUR.

**e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – položka 650:**

Z rozpočtovaných výdavkov 18.701 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 19.106,17 EUR, čo predstavuje 102,17 % čerpanie.

Splácanie úrokov z jednotlivých úverov:

- zo ŠFRB – byty 21 b.j.: 7.856,60 EUR
- zo ŠFRB – byty 26 b.j. výstavba: 7.127,72 EUR
- zo ŠFRB – byty 26 b.j. technické vybavenie: 297,34 EUR
- z bank. úveru č. 4200219 – dofinancovanie BD26: 3.065,31 EUR
- z municipálneho úveru č.4200819: 759,20 EUR

## 2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Rozpočet na rok 2022	RO 10	Skutočnosť 31.12.2022	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
		<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY</b>				
<b>01.1.1.</b>		<b>Všeobecné verejné služby</b>	<b>20 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 388,79</b>	<b>107,78</b>
713002	41,43	Nákup výpočtovej techniky: notebook, projektor	0	2 000	1 786,20	89,31
713005	41,43	Nákup špeciálnych strojov: automatický externý defibrilátor	0	2 000	2 762,59	138,13
716	41	Projekt - výstavba trojgaráže	0	1 000	840,00	84,00
717002	41	Zateplenie škôlky	20 000	0	0,00	0,00
<b>04.5.1.</b>		<b>Cestná doprava</b>	<b>24 000</b>	<b>60 031</b>	<b>60 030,56</b>	<b>100,00</b>
714004	41	Nákup nákladných vozidiel (príslušenstvo k traktoru Branson): mulčovač s posuvom	4 000	2 300	2 300,00	100,00
717002	41	Rekonštrukcia a modernizácia - asfaltovanie ul. Balovská a Farská	20 000	0	0,00	0,00
717002	46	Rekonštrukcia a modernizácia- asfaltovanie ul. Balovská a Farská	0	57 731	57 730,56	100,00
<b>04.9.0.</b>		<b>Priemyselný objekt</b>	<b>30 000</b>	<b>59 796</b>	<b>59 796,81</b>	<b>100,00</b>
713004	41	Nákup plynového kotla	0	1 655	1 655,40	100,02
717002	41	Rekonštrukcia – asfaltovanie: -vjazd do PO, -komunikácia s križovatkou v PO, -prístupová komunikácia do PO od Chalmovej	30 000	0	15 871,97	0,00
717002	46	Rekonštrukcia – asfaltovanie: -vjazd do PO, -komunikácia s križovatkou v PO, -prístupová komunikácia do PO od Chalmovej	0	58 141	42 269,44	72,70
<b>05.2.0.</b>		<b>Nakladanie s odpadovými vodami</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
716	41	Projektová dokumentácia, Polohopis. a výškopis. zam.ul. Kamen., Prievidzská	3 000,00	0	0,00	0,00
<b>06.2.0.</b>		<b>Rozvoj obce</b>	<b>1 060</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
711005	41	Územný plán obce	1 060	0	0,00	0,00
<b>06.4.0.</b>		<b>Verejné osvetlenie</b>	<b>0</b>	<b>7 665</b>	<b>7 665,13</b>	<b>100,00</b>
717002	41	Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia	0	7 665	7 665,13	100,00
<b>06.6.0.</b>		<b>Bývanie a občianska vybavenosť</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>4 000,00</b>	<b>133,33</b>
717001	41	Projektová dokumentácia - zateplenie ONB21	0	3 000	4 000,00	133,33
<b>08.1.0.</b>		<b>Rekreačné a športové služby</b>	<b>0</b>	<b>2 796</b>	<b>4 482,00</b>	<b>160,30</b>
713005	41	Vybudovanie kamerového systému ŠK	0	0	231,39	0,00
713005	43	Vybudovanie kamerového systému ŠK	0	0	1.454,61	0,00
717003	41	Detské ihrisko - rozšírenie o nový kolotoč	0	2 796	2 796,00	100,00
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY obce bez RO</b>			<b>78 060</b>	<b>138 288</b>	<b>141 363,29</b>	<b>102,22</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 138.288 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 141.363,29 EUR, čo predstavuje 102,22% čerpanie.

### Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

#### a) Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – položka 713

Z rozpočtovaných 5.655 EUR bola k 31.12.2022 skutočne vyčerpaná suma 7.890,19 EUR, čo predstavuje 139,53 % čerpanie.

V rozpočtovom roku obec zakúpila:

- notebook HP ProBook od spoločnosti Alza.sk, s.r.o. v hodnote 1.094,40 EUR,
- Projektor BenQ od spoločnosti Alza.sk, s.r.o. v hodnote 691,80 EUR,

- automatický externý defibrilátor AED Powerheart G5 od spoločnosti JKBOZ, s.r.o. v hodnote 2.762,59 EUR,
- plynový kotol ATTACK 25KVL combi od spoločnosti PERFORM, s.r.o. do priemyselného objektu v hodnote 1.655,40 EUR,
- kamerový systém so záznamom do športového klubu od spoločnosti MJsec, s.r.o. v hodnote 1.686,00 EUR.

**b) Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov – položka 714**

Z rozpočtovaných 2.300,00 EUR bola k 31.12.2022 skutočne vyčerpaná suma 2.300,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. V januári 2022 obec zakúpila mulčovač s posuvom Jansen (príslušenstvo k traktoru Branson) v hodnote 2.300,00 EUR od spoločnosti DCSK, s.r.o.

**c) Prípravná a projektová dokumentácia – položka 716**

Z rozpočtovaných 1.000,00 EUR bola k 31.12.2022 skutočne vyčerpaná suma 840,00 EUR, čo predstavuje 84,00 % čerpanie. V rozpočtom roku 2022 dala obec Čereňany vypracovať projekt na výstavbu trojgaráže, ktorá bude stáť pri obecnom úrade.

**d) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia – položka 717**

Z rozpočtovaných 129.333 EUR bola k 31.12.2022 skutočne vyčerpaná suma 130.333,10 EUR, čo predstavuje 100,77 % čerpanie.

V rozpočtovom roku 2022 sa realizovalo:

- asfaltovanie ulice Balovská spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 21.299,63 EUR,
- asfaltovanie ulice Farská spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 36.430,93 EUR,
- asfaltovanie vjazdu do priemyselného objektu a komunikácie s križovatkou v PO spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 30.477,00 EUR,
- príprava na asfaltovanie (čistenie, výkopové práce, zásyp a zhutnenie plochy pod bočnou príjazdovou cestou do PO od Chalmovej) v sume 6.860,00 EUR - realizoval Ján Baláž a asfaltovanie prístupovej komunikácie do PO od Chalmovej spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 20.804,41 EUR,
- čiastočná rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v sume 7.665,13 EUR,
- vypracovanie projektovej dokumentácie na zateplenie obvodového plášťa ONB21bj (712,713,714) projektantom Ing. Kristiánom Riškom v sume 4.000,00 EUR,
- rozšírenie detského ihriska - zakúpenie nového kolotoča od spoločnosti Veríme v zábavu, s.r.o. v sume 2.796,00 EUR.

**3. Výdavkové finančné operácie:**

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Rozpočet na rok 2022	RO 10	Skutočnosť 31.12.2022	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
		<b>VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE</b>				
<b>01.7.0.</b>		<b>Transakcie verejného dlhu</b>	<b>57 131</b>	<b>57 431</b>	<b>57 900,24</b>	<b>100,82</b>
821007	41	Splácanie istiny ŠFRB –ONB 21b.j.	13 319	13 319	13 319,20	100,00
821007	41	Splácanie istiny ŠFRB -BD26 b.j.-tech.vybavenosť	1 662	1 662	1 662,38	100,02
821007	41	Splácanie istiny ŠFRB -BD26 b.j. - výstavba	25 750	25 750	25 750,00	100,00
821005	41	Splácanie istiny - MÚ č.4200819 (4200215)	9 600	9 600	9 600,00	100,00
821005	41	Splácanie istiny – BÚ č.4200219 dofinanc. BD26	6 800	7 100	7 568,66	106,60
<b>06.6.60</b>		<b>Bývanie a občianska vybavenosť</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>600,00</b>	<b>100,00</b>
819002	71	Zábezpeky BD (prvé vklady vrátené)	0	600	600,00	100,00
<b>VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE obce bez RO</b>			<b>57 131</b>	<b>58 031</b>	<b>58 500,24</b>	<b>100,81</b>



Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 58.031 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 58.500,24 EUR, čo predstavuje 100,81% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 57.431 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 57.900,24 EUR, čo predstavuje 100,82 % čerpanie.

V rámci finančných operácií obec zabezpečuje splácanie istín z prijatých úverov od ŠFRB na nájomné byty a splácanie istín z bankových úverov.

- **Istina z úveru ŠFRB – ONB 21 b.j.** bola splatená v sume 13.319,20 EUR.  
*Zostatok nesplatennej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na obecné nájomné byty je k 31.12.2022 v sume 172.966,59 EUR.*
- **Istina z úveru ŠFRB – BD 26 b.j. technická vybavenosť** bola splatená v sume 1.662,38 EUR.  
*Zostatok nesplatennej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na BD 26 b.j. technická vybavenosť je k 31.12.2022 v sume 28.421,75 EUR.*
- **Istina z úveru ŠFRB – BD 26 b.j. výstavba** bola splatená v sume 25.750,00 EUR.  
*Zostatok nesplatennej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na BD 26 b.j. výstavba je k 31.12.2022 v sume 760.872,11 EUR.*
- **Istina z Municipálneho úveru Univerzál č. 4200819=4200215** prijatého v roku 2015 a navýšeného v roku 2019, ktorý je splatný 27.11.2029, bola k 31.12.2022 uhradená v sume 9 600,00 EUR.  
*Zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2022 je v sume 55.000,00 EUR.*
- **Istina z termínovaného bankového úveru č. 4200219** prijatého v roku 2019 na dofinancovanie výstavby BD 26 b.j. a jeho technickej vybavenosti, ktorého splatnosť končí 17.03.2039, bola k 31.12.2022 uhradená vo výške 7.568,66 EUR.  
*Zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2022 je v sume 147.105,91 EUR.*

Vo výdavkových finančných operáciách sú započítané aj vrátené zábezpeky bývalým nájomníkom BD vo výške 600,00 EUR.

## **B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

### **Bežné výdavky:**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné čerpanie výdavkov</b>	<b>% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách</b>
Základná škola s materskou školou	361 319	423 761	422 583,35	99,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 423.761 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 422.583,35 EUR, čo predstavuje 99,72 % čerpanie.

Výdavky rozpočtovej organizácie sa skladajú z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, z prostriedkov obce a vlastných príjmov materskej školy a školského klubu detí.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Prenesené kompetencie	175 101	205 459	199 874,86	100,88
Školské stravovanie	9 518	26 103	28 771,90	120 85
Originálne kompetencie + vlastné príjmy	176 700	192 199	193 936,59	96,97
<b>Bežné výdavky ZŠ s MŠ – rozpočtová organizácia spolu:</b>	<b>361 319</b>	<b>423 761</b>	<b>422 583,35</b>	<b>99,72</b>

#### Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0	0	0,00	0

Základná škola nemala rozpočtované kapitálové výdavky na rok 2022.

#### Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0	0	0,00	0

Základná škola nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie na rok 2022.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Rozpočtové hospodárenie obce podľa § 2 písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Obec nie je zriadená na podnikanie, výsledok hospodárenia je rozdiel medzi príjmami a výdavkami k 31.12. kalendárneho roka. Toto hospodárenie sa posudzuje spolu so zriadenou rozpočtovou organizáciou – základná škola s materskou školou.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 282 762,73
z toho : bežné príjmy obce	1 252 377,71
bežné príjmy RO	30 385,02
Bežné výdavky spolu	1 091 369,47
z toho : bežné výdavky obce	668 786,12
bežné výdavky RO	422 583,35
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>191 393,26</b>
Kapitálové príjmy spolu	4 909,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4 909,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	141 363,29
z toho : kapitálové výdavky obce	141 363,29
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-136 454,29</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>54 938,97</b>
<i>Vylúčenie z prebytku – nedočerpané dotácie</i>	-753,02
<i>Vylúčenie z prebytku – nedočerpané dotácie</i>	-403,00
<i>Vylúčenie z prebytku – nedočerpané dotácie</i>	-674,57
<i>Vylúčenie z prebytku – fond údržby a opráv</i>	-9 405,20
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>43 703,18</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	108 553,88
Finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	1 098,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	57.900,24
Finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	600,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>51 151,64</b>
<i>Vylúčenie z finančných operácií – zadržaná zábezpeka</i>	-498,00
<b>Upravený rozdiel finančných operácií</b>	<b>50.653,64</b>
PRÍJMY SPOLU	1 397 323,61
VÝDAVKY SPOLU	1 291 233,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>106 090,61</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-11 235,79
<i>Vylúčenie z finančných operácií</i>	-498,00
<b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>94 356,82</b>

Z uvedeného vyplýva, že výsledok rozpočtového hospodárenia na základe príjmov a výdavkov bez finančných operácií je prebytok vo výške **54.938,97 EUR**.

Prebytok rozpočtového hospodárenia po zapojení finančných operácií za rok 2022 predstavuje sumu **106.090,61 EUR**.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **1.830,59 EUR**, z toho na :
  - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **753,02 EUR**
  - podporu výchovy k stravovacím z ÚPSVaR v sume **403,00 EUR**
  - Referendum 2023 v sume **674,57 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **9.405,20 EUR**.

**Vylúčené prostriedky spolu: 11.235,79 EUR**

**Z rozdielu finančných operácií sa vylučujú:**

- a) zadržaná zábezpeka od nájomcu bytového domu, vrátená v roku 2023 v sume **498,00 EUR**.

**Vylúčené prostriedky spolu: 498,00 EUR**

**1. Zistený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** v sume 54.938,97 EUR upravený o vylúčené prostriedky v sume 11.235,79 EUR, navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume: 43.703,18 EUR**

**2. 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 51.151,64 EUR upravený o vylúčené prostriedky v sume 498,00 EUR, navrhujeme použiť na :

- **tvorbu rezervného fondu v sume: 50.653,64 EUR**

Z bežného bankového účtu bola dňa 13.12.2022 uhradená zálohová platba v sume 1.509,00 EUR za stoly do kultúrneho domu, ale nebola oklasifikovaná rozpočtovou položkou 635001. **Bežné výdavky sa takto nezvýšili o sumu 1.509,00 EUR.**

Mzdy za 12/2021 boli dňa 31.12.2021 zaúčtované na depozitný účet vrátane rozpočtových položiek. Jedna mzda za 12/2021 v sume 471,42€ bola zamestnankyni vyplatená v hotovosti z pokladne 20.01.2022, pričom bola omylom tiež oklasifikovaná rozpočtovou položkou 637027 (oklasifikovanie prebehlo už v 12/2021). **Bežné výdavky sa takto „umelo“ zvýšili o sumu 471,42€.**

**Z tohoto dôvodu navrhujeme tvorbu rezervného fondu znížiť o sumu 1.037,58 EUR** (rozdiel 1.509,00 EUR – 471,42 EUR).

Nakoľko je na bankových účtoch obce Čereňany viac voľných disponibilných prostriedkov, ako je v rezervnom fonde obce, navrhujeme, aby boli tieto prostriedky prevedené do rezervného fondu ako oprava rezervného fondu minulých rokov. Suma týchto voľných disponibilných prostriedkov je vo výške **36.473,26 EUR**.

**3. Zistený prebytok voľných disponibilných prostriedkov znížený o sumu nesprávne zaradenú do rozpočtových položiek v roku 2022** (36.473,26 EUR - 1.037,58 EUR = 35.435,68 EUR) navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume: 35.435,68 EUR**

Na základe uvedených skutočností **navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 v celkovej výške 129.792,50 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	7 369,25
<b>Prírastky</b> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	114 453,25
- z finančných operácií	0,00
<b>Úbytky</b> - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 39/2022 zo dňa 12.05.2022: prípravné práce na asfaltovanie (FD č.: 255/2022, 256/2022)	6 860,00
- uznesenie č. 39/2022 zo dňa 12.05.2022 asfaltovanie: (FD č.: 338 /2022)	93 140,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	<b>21 822,50</b>

### **Sociálny fond**

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

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	218,07
<b>Prírastky</b> - povinný prídelen - 1,5 %	3 213,07
<b>Úbytky</b> - stravovanie zamestnancov	865,20
- regeneráciu PS, dopravu	1 922,50
- ostatné úbytky	360,00
KZ k 31.12.2022	<b>283,44</b>

### **Fond prevádzky, údržby a opráv**

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond údržby a opráv sa tvorí pre každý bytový dom osobitne.

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 712</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	1 477,68
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 237,44
<b>Úbytky</b> - použitie fondu	
- údržba elektrozariadení – elektroúdržbárske práce	60,00
- kontrola hasiacich prístrojov	156,48
- preventívna protipožiarna prehliadka	13,44
- materiál na opravu BD712	14,55
- poplatky za vedenie účtu	82,80

Spolu	327,27
KZ k 31.12.2022	<b>2 387,85</b>
<b>Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 713</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	3 354,03
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 237,44
<b>Úbytky</b> - použitie fondu	
- porucha poistného ventilu - oprava	72,32
- údržba elektrozariadení – elektroúdržbárske práce	90,00
- výmena vložky kľúča	96,00
- oprava kovania na balkónových dverách, montáž kovania	60,00
- elektromontážne práce – oprava TÚV	185,70
- kontrola hasiacich prístrojov	127,44
- preventívna protipožiarna prehliadka	13,44
- materiál na opravu, byt č. 6	98,05
- poplatky za vedenie účtu	82,80
Spolu	825,75
KZ k 31.12.2022	<b>3 765,72</b>

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 714</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	3 369,63
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 237,44
<b>Úbytky</b> - použitie fondu	
- údržba elektrozariadení – elektroúdržbárske práce	75,00
- elektromontážne práce – oprava TÚV	100,00
- kontrola hasiacich prístrojov	127,44
- preventívna protipožiarna prehliadka	13,44
- materiál na opravu – špirála	27,90
- poplatky za vedenie účtu	82,80
Spolu	426,58
KZ k 31.12.2022	<b>4 180,49</b>

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 785</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	17 848,02
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 957,98
<b>Úbytky</b> - použitie fondu	
- montáž dorazov na vonkajšie dvere a na dvere do ventilu 785/1A	78,00
- montáž dorazov na vonkajšie dvere a na dvere do ventilu 785/1	78,00
- hasiaci prístroj do kotolne	44,40
- kontrola hasiacich prístrojov	187,92
- materiál na opravu v kotolni	40,08
- prevádzkový poriadok domovej kotolne	150,00
- materiál na opravu v kotolni (tlakový spínač)	24,30
- poplatky za vedenie účtu	82,80

Spolu	685,50
KZ k 31.12.2022	<b>25 120,50</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

Údaje pre bilanciu aktív a pasív sú získané z účtovnej závierky - z výkazu SÚVAHA. Súvaha, ktorú obec zostavila k 31.12.2022, tvorí majetok, záväzky a rozdiel majetku a záväzkov.

Aktíva, t.j. majetok účtovnej jednotky obec Čereňany, sú podľa účtovnej závierky k 31.12.2022 v hodnote 6.966.852,58 EUR.

Majetok, ktorý má v správe rozpočtová organizácia obce Základná škola s materskou školou Čereňany, predstavuje sumu 1.986,20 EUR (zostatková hodnota).

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>7 005 834,94</b>	<b>6 966 852,58</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>6 717 879,55</b>	<b>6 681 020,48</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	18 314,00	11 323,00
Dlhodobý hmotný majetok	6 382 829,18	6 345 269,48
Dlhodobý finančný majetok	316 736,37	324 428,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>284 640,39</b>	<b>282 566,09</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	1 172,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 517,20	2 267,42
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	31 137,77	18 260,99
Finančné účty	250 985,42	260 865,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 315,00</b>	<b>3 266,01</b>

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>7 005 834,94</b>	<b>6 966 852,58</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 613 818,14</b>	<b>3 633 797,81</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 613 818,14	3 633 797,81
<b>Záväzky</b>	<b>1 330 941,11</b>	<b>1 252 318,99</b>
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 157,45	1 830,59
Dlhodobé záväzky	1 003 153,37	948 044,50
Krátkodobé záväzky	102 355,72	98 537,99
Bankové úvery a výpomoci	219 274,57	202 105,91
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 061 075,69</b>	<b>2 080 735,78</b>

Na bankových účtoch a v pokladni bol k 31.12.2022 zostatok vo výške 260.837,74 EUR.

<b>Finančný majetok</b>			<b>KZ k 31.12.2022</b>
<b>Bankový účet</b>	<b>AÚ</b>	<b>Názov</b>	
9000246001 / 5600	221.100	BÚ - Bežný	8 992,13 €
9000246001 / 5600	221.110	BÚ - Depozit mzdy	43 568,57 €
9000240021 / 5600	221.200	BÚ - Priemyselný objekt	117 287,82 €
9000247004 / 5600	221.300	BÚ - Dotačný	21,44 €
9000244006 / 5600	221.400	BÚ - Rezervný fond	21 822,50 €
9000240005 / 5600	221.500	BÚ - Sociálny fond	283,44 €
9000248007 / 5600	221.600	BÚ - Bytový	6 151,31 €
9000241024 / 5600	221.610	BÚ - Fond údržby a opráv BD 712/2	2 387,85 €
9000244022 / 5600	221.620	BÚ - Fond údržby a opráv BD 713/4	3 765,72 €
9000245025 / 5600	221.630	BÚ - Fond údržby a opráv BD 714/6	4 180,49 €
9000248023 / 5600	221.640	BÚ - Fond údržby a opráv BD 785	25 120,50 €
9000244014 / 5600	221.650	BÚ - Zábezpeky byty	27 048,00 €
9000247020 / 5600	221.700	BÚ - Prevencia kriminality	16,20 €
9000249018 / 5600	221.800	BÚ - Výrub drevín	0,00 €
<b>Spolu</b>			<b>260 645,97 €</b>
Peniaze na ceste			0,00 €
<b>Spolu</b>			<b>260 645,97 €</b>
Pokladnica			191,77 €
<b>SPOLU bankové účty a pokladňa:</b>			<b>260 837,74 €</b>
<b>Ceniny – poštové známky</b>			<b>27,90 €</b>
<b>Finančné účty SPOLU:</b>			<b>260 865,64 €</b>



## 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	13 407,58	13 407,58	0,00
- zamestnancom	24 219,78	24 219,78	0,00
- poisťovňami	14 264,00	14 264,00	0,00
- daňovému úradu	4 930,60	4 930,60	0,00
- štátnemu rozpočtu	1 830,59	1 830,59	0,00
- bankám	202 105,91	202 105,91	0,00
- štátnym fondom ŠFRB	962 260,45	962 260,45	0,00
- rezervy	1 800,00	1 800,00	0,00
- prijaté zábezpeky	27 048,00	27 048,00	0,00
- SF	283,44	283,44	0,00
- ostatné záväzky	168,64	168,64	0,00
<b>Záväzky spolu k 31.12.2022</b>	<b>1 252 318,99</b>	<b>1 252 318,99</b>	<b>0,00</b>

### Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
ŠFRB	ONB 3 x 7 b.j.	361 249,42	13 319,20	7 127,72	172 966,59	2032
ŠFRB	BD 26 b.j.-Výstavba	870 710,00	25 750,00	7 856,60	760 872,11	2048
ŠFRB	BD 26 b.j.-TV	35 510,00	1 662,38	297,34	28 421,75	2038
Prima Banka	Municipálny úver	80 000,00	9 600,00	759,20	55 000,00	2029
Prima Banka	BD 26 b.j.	187 000,00	7 568,66	3 065,31	147 105,91	2039
<b>Spolu:</b>		<b>1 534 469,42</b>	<b>57 900,24</b>	<b>19 106,17</b>	<b>1 164 366,36</b>	x

Obec Čereňany má k 31.12.2022 tri dlhodobé úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov a dva bankové úvery poskytnuté Prima bankou.

- Úver na výstavbu ONB 3 x 7 bytových jednotiek** bol poskytnutý v roku 2002 zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 361.249,42 EUR s dobou splatnosti 30 rokov. Splátky istiny a úrokov sú mesačné vo výške 1.703,91 EUR, ročná splátka (istina + úrok) je vo výške 20.446,92 EUR.
- Úver na výstavbu bytového domu 26 bytových jednotiek** bol poskytnutý v roku 2018 zo Štátneho fondu rozvoja bývania v sume 870.710,00 EUR s dobou splatnosti 30 rokov. Splátky istiny a úrokov sú mesačné vo výške 2.800,55 EUR, ročná splátka (istina + úrok) je vo výške 33.606,60 EUR.
- Úver na technickú vybavenosť bytového domu s 26 bytovými jednotkami** bol poskytnutý v roku 2018 zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 35.510,00 EUR s dobou splatnosti 20 rokov. Splátky istiny a úrokov sú mesačné vo výške 163,31 EUR, ročná splátka (istina + úrok) je vo výške 1.959,72 EUR.
- Obec v roku 2015 uzatvorila zmluvu na „**Municipálny úver - Univerzál**“ č. 4200215 s Prima bankou Slovensko, a. s. Žilina vo výške 75.096,00 EUR. Úver bol prijatý v súlade s rozhodnutím obecného zastupiteľstva zo dňa 03.08.2015, uznesenie č. 152/2015. Uznesením č. 121/2019 zo dňa 16.10.2019 OZ schválilo navýšenie úveru na sumu 80.000,00 EUR. Úver č. 4200819 je dlhodobý s dobou splatnosti v r. 2029. Istinu začala obec splácať v roku 2020 a spolu s úrokmi je splácaná mesačnými splátkami.
- Termínovaný bankový úver na dofinancovanie výstavby bytového domu 26b.j. a jeho technickej vybavenosti** - na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 9/2018 zo dňa 08.02.2018 Prima bankou schválený úver v sume 187.000,00 EUR. Obec v roku 2019 vyčerpala úver vo výške 176.383,51 EUR. Úver je dlhodobý, s dobou splatnosti 30 rokov. Istina a úroky sú splácané v mesačných splátkach.

Obec neprevzala záruku na žiaden úver poskytovaný fyzickej osobe, podnikateľovi ani právnickej osobe.

### 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 **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- bežné príjmy obce	1 154 796,43
- bežné príjmy RO	19 401,58
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021:</b> (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	<b>1 174 198,01</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:</b>	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	202 105,91
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	962 260,45
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
<b>Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022</b> (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	<b>1 164 366,36</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:</b>	
- z úverov zo ŠFRB	962 260,45
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>962 260,45</b>
<b>Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022</b>	<b>202 105,91</b>

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
202 105,91	1 174 198,01	<b>17,21%</b>

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

**b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:**

Text	Suma v EUR
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- bežné príjmy obce	1 154 796,43
- bežné príjmy RO	19 401,58
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021</b> (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	<b>1 174 198,01</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy (pre RO)	190 411,50
- dotácie zo ŠR (pre obec)	15 904,49
- dotácie z MF SR (na testovanie COVID-19)	47 655,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- dotácia DPO SR pre DHZ Čereňany	5 000,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021</b> (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	<b>258 970,99</b>
<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021</b>	<b>915 227,02</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b> (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821005 splátka istiny z dlhod. bank. úveru: Múnicpálny úver	9 600,00
- 821005 splátka istiny z dlhod. bank. úveru: Termínovaný úver na dofinancovanie BD 26 b.j.	7 568,66
- 821007 splátka istiny z dlhod. úveru ŠFRB: výstavba BD 26 b.j.	25 750,00
- 821007 splátka istiny z dlhod. úveru ŠFRB: technické vybavenie BD 26 b.j.	1 662,38
- 821007 splátka istiny z dlhod. úveru ŠFRB: výstavba ONB 7x3 b.j.	13 319,20
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru: Múnicpálny úver	759,20
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru: Termínovaný úver na dofinancovanie BD 26 b.j.	3 065,31
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB: výstavba BD 26 b.j.	7 856,60
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB: technické vybavenie BD 26 b.j.	297,34
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB: výstavba ONB 7x3 b.j.	7 127,72
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022</b>	<b>77 006,41</b>

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
77 006,41	915 227,02	<b>8,41%</b>

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. 2/2017 a Dodatku č. 1 k VZN č. 2/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Čereňany na podporu všeobecne prospešných služieb a na základe uznesení obecného zastupiteľstva.

Príjemca dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor Čereňany - bežné výdavky na činnosť	4 390,00	4 390,00	0,00
Športový klub Čereňany - bežné výdavky na činnosť	7 500,00	7 500,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2017 a dodatku č. 1 k VZN č. 2/2017 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Čereňany nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

##### ***Rozpočtová organizácia – Základná škola s materskou školou Čereňany, Školská 375/23, Čereňany***

Obec má od 01.01.2007 zriadenú rozpočtovú organizáciu Základná škola s materskou školou Čereňany, ktorej predmetom je výchova a vzdelávanie žiakov.

Školstvo je financované:

- zo štátneho rozpočtu: prenesené kompetencie, t.j. základné vzdelávanie,
- z rozpočtu zriaďovateľa – obce: originálne kompetencie, t.j. materská škola, školský klub detí a zariadenia školského stravovania. Výdavky na tieto zariadenia boli v roku 2022 realizované z príjmov obce získaných z výnosu dane z príjmov poukázaného územnej samospráve podľa počtu detí a žiakov k 15.09.2021. Okrem toho má RO vlastné príjmy, ktoré zostávajú v plnej výške v RO na financovanie bežných výdavkov zariadení, v ktorých boli zinkasované.

Prehľad hospodárenia Základnej školy s materskou školou je číselne zhodnotený v prílohe Záverečného účtu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

**Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:**

Obec nemá založenú právnickú osobu.

**b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Všetky dotácie zo štátneho rozpočtu poskytnuté v roku 2022 boli čerpané s dodržaním účelu použitia.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4 ) - 5 -
<b>- bežné výdavky</b>				
<b>MV SR, okresný úrad Prievidza</b>	Na matričnú činnosť	2 380,02	2 380,02	0,00
	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov	577,83	577,83	0,00
	Register adries	40,40	40,40	0,00
	Na životné prostredie	175,36	175,36	0,00
<b>MV SR</b>	Odmena skladníka CO	311,89	311,89	0,00
	Refundácia odmien zam. prenesen. výkon ŠS	674,75	674,75	0,00
<b>Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne</b>	ZŠ – normatívne finančné prostriedky	163 562,00	162 808,98	753,02
	ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 139,00	1 139,00	0,00
	ZŠ - dotácia na školu v prírode	2 500,00	2 500,00	0,00
	ZŠ- Príspevok na edukačné publikácie	1 190,00	1 190,00	0,00
	ZŠ - Príspevok na špecifiká – Spolu múdrejší	3 750,00	3 750,00	0,00
ZŠ - Príspevok na zamestnancov	150,00	150,00	0,00	
<b>Národný inštitút vzdelávania a mládeže</b>	ZŠ - Príspevok na asistenta učiteľa	28 903,12	28 903,12	0,00
<b>Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne</b>	MŠ na výchovu a vzdelávanie	6 643,00	6 643,00	0,00
<b>ÚPSVaR Prievidza</b>	Hmotná núdza - rodinné prídavky	809,80	809,80	0,00
	Dotácia strava	1 201,20	798,20	403,00
<b>MV SR</b>	Voľby komunálne 2022	1 359,55	1 359,55	0,00
	Referendum 2023	674,57	0,00	674,57
<b>MPSVaR</b>	Dotácia - Výzva opatrovateľská služba II.	15 453,30	15 453,00	0,30
<b>DPO SR</b>	Dotácia DPO pre DHZ	5 000,00	5 000,00	0,00
<b>Environm. fond</b>	Dotácia z Envirofondeu	282,33	282,33	0,00

Nevyčerpané prostriedky budú použité na stanovený účel v roku 2023.

**c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

#### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci nebola v roku 2022 poskytnutá žiadna dotácia z rozpočtu iných obcí, ani obec neposkytla dotáciu iným obciam.

#### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2022 nebola obci poskytnutá žiadna dotácia z prostriedkov samosprávneho kraja. Taktiež obec Čereňany neposkytla žiadnemu VÚC dotáciu zo svojho rozpočtu.

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

Obec Čereňany netvorí programový rozpočet.

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo obce Čereňany

- **berie na vedomie:**

1. Správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

- **schvaľuje:**

1. Záverečný účet obce Čereňany za rok 2022 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia v sume **129.792,50 EUR** na tvorbu:
  - rezervného fondu vo výške 129.792,50 EUR.