

Závěrečný účet Obce Čereňany

za rok 2023



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

V Čereňanoch dňa 24.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 24.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v obci Čereňany dňa 10.06.2024, uznesením č. 61/2024.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 11.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.06.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie 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 2023

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 2023 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č. 59/2022.

Počas roku 2023 bolo vykonaných jedenásť zmien rozpočtu, a to:

- prvá zmena: schválená dňa 16.01.2023 uznesením č. 3/2023
- druhá zmena: schválená dňa 15.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 2 zamestnancom obce
- tretia zmena: schválená dňa 06.03.2023 uznesením č. 13/2023
- štvrtá zmena: schválená dňa 15.05.2023 uznesením č. 25/2023
- piata zmena: schválená dňa 19.06.2023 uznesením č. 44/2023
- šiesta zmena: schválená dňa 25.09.2023 uznesením č. 87/2023
- siedma zmena: schválená dňa 30.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 7 zamestnancom obce
- ôsma zmena: schválená dňa 26.10.2023 uznesením č. 120/2023
- deviata zmena: schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 146/2023
- desiatu zmena: schválená dňa 15.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 10 zamestnancom obce
- jedenásta zmena: schválená dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 11 starostom obce - na základe uznesenia OZ č. 6/2014 zo dňa 17.3.2014.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 242 551	1 631 152	1 725 881,20	105,81
z toho :				
Bežné príjmy	1 206 961	1 441 934	1 519 167,53	105,36
Kapitálové príjmy	0	0	14 250,00	0,00
Finančné príjmy	0	148 098	151 343,74	102,19
Príjmy RO s právnou subjektivitou	35 590	41 120	41 119,93	100,00
Výdavky celkom	1 239 496	1 600 507	1 520 892,77	95,03
z toho :				
Bežné výdavky	671 471	796 938	751 095,54	94,25
Kapitálové výdavky	64 000	281 990	262 599,46	93,12
Finančné výdavky	57 946	58 744	57 496,70	97,88
Výdavky RO s právnou subjektivitou	446 079	462 835	449 701,07	97,16
Rozpočtové hospodárenie obce	3 055	30 645	204 988,43	x

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Obec	1 206 961	1 590 032	1 684 761,27	105,96
RO	35 590	41 120	41 119,93	100,00
Spolu:	1 242 551	1 631 152	1 725 881,20	105,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.631.152 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.725.881,20 EUR, čo predstavuje 105,81 % plnenie.

A. PRÍJMY OBCE

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 206 961	1 441 934	1 519 167,53	105,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.441.934 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.519.167,53 EUR, čo predstavuje 105,36 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Z rozpočtovaných daňových príjmov 796.949 EUR, bol skutočný príjem vo výške 795.988,85 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie

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
100 DAŇOVÉ PRÍJMY	732 419	796 949	795 988,85	99,88
111 Daň z príjmov fyzických osôb	604 875	648 275	645 407,12	99,56
111003 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	604 875	648 275	645 407,12	99,56
121 Daň z nehnuteľnosti	61 612	86 742	87 914,19	101,35
121001 Z pozemkov	17 160	37 072	37 166,47	100,25
121002 Zo stavieb	44 400	49 618	50 689,22	102,16
121003 Z bytov a nebytových priestorov	52	52	58,50	112,50
133 Dane za špecifické služby	65 932	61 932	62 667,54	101,19
133001 Za psa	2 395	2 395	2 288,28	95,54
133003 Za nevýherné hracie automaty	33	33	33,19	100,58
133006 Za ubytovanie	50	50	110,30	220,60
133012 Za užívanie verejného priestranstva	200	200	164,50	82,25
133013 Za vývoz KO	63 254	59 254	60 071,27	101,38

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov je výnos dane z príjmov fyzických osôb, ktorá predstavuje 42,48 % z celkových skutočných bežných príjmov. Hlavným kritériom pri rozdeľovaní výnosu dane z príjmov je počet obyvateľov.

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 648.275 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 645.407,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,56 %.

V roku 2023 oproti roku 2022 bola výška výnosu dane z príjmov zvýšená o 7,18 %, čo predstavuje sumu 43.246,90 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 86.742 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 87.914,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,35 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 37.166,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 50.689,22 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 58,50 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 82.623,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5.290,74 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7.392,07 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 2.395 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.288,28 EUR, čo predstavuje 95,54 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2.114,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 174,28 EUR. K 31.12.2023 eviduje obec pohľadávky na dani za psa v sume 113,24 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33,19 EUR, čo predstavuje 100,58 % plnenie. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 110,30 EUR, čo predstavuje 220,60 % plnenie. K 31.12.2023 eviduje obec pohľadávky na dani za ubytovanie v sume 32,01 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 164,50 EUR, čo predstavuje 82,25 % plnenie. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 59.254 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 60.071,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,38 % plnenie.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 55.012,53 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5.058,74 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky od fyzických osôb za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2.689,90 EUR a od fyzických osôb – živnostníkov a právnických osôb v sume 150,75 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 258.365 EUR, bol skutočný príjem vo výške 344.606,00 EUR, čo predstavuje 133,38 % plnenie.

Hlavnú zložku nedaňových príjmov tvoria príjmy z prenájmu nebytových priestorov.

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY	229 035	258 365	344 606,00	133,38
212 Príjmy z vlastníctva	210 270	234 320	298 492,66	127,39
212001 Za podolované územie	53	53	28,69	54,13
212002 Nájom- UPS podiely, RD-PH pozemky, pol.združ	37	637	664,95	104,39
212002 Za hrobové miesta	2 000	2 000	1 860,00	93,00
212002 Za prenajatý pozemok (Slovak Telekom)	2 000	2 000	2 000,00	100,00
212003 BD712 z nájmu na tvorbu FÚO	0	0	1 433,88	0,00
212003 BD712 príjem nájomné	0	0	10 573,25	0,00
212003 BD713 z nájmu na tvorbu FÚO	0	0	1 575,36	0,00
212003 BD713 príjem nájomné	0	0	10 471,43	0,00
212003 BD714 z nájmu na tvorbu FÚO	0	0	1 467,26	0,00
212003 BD714 príjem nájomné	0	0	10 079,50	0,00
212003 BD785 z nájmu na tvorbu FÚO	0	0	9 527,26	0,00
212003 BD785 príjem nájomné	0	0	53 135,46	0,00
212003 Z prenajatých budov, priestorov a objektov	1 000	1 000	541,00	54,10
212003 Poľovníci nájom	27	27	0,00	0,00
212003 Z nájmu ONB21bj(staré) na splátku úveru	29 261	29 261	0,00	0,00
212003 Z nájmu BD 26bj(nové) na splátky úveru	43 892	43 892	0,00	0,00
212003 Nájom za Priemys.objekt-príjmy z prenaj. budov	132 000	155 450	195 134,62	125,53
220 Administratívne a iné poplatky a platby	14 820	14 700	36 154,86	245,95
221002 Správne poplatky (ryb.lístok, osvedč.,matrika)	3 000	6 000	6 522,50	108,71
221004 Ostatné poplatky	500	0	0,00	0,00
223001 Ostatné služby (SVS)	0	0	300,00	0,00
223001 BD712-2023 inkaso preddavky: SLUŽBY	0	0	2 705,41	0,00
223001 BD713-2023 inkaso preddavky: SLUŽBY	0	0	4 388,59	0,00
223001 BD714-2023 inkaso preddavky: SLUŽBY	0	0	4 617,56	0,00
223001 BD785-2023 inkaso preddavky: SLUŽBY	0	0	7 638,82	0,00
223001 Za opatrovateľskú službu	5 200	5 200	5 396,55	103,78
223001 Za relácie v miestnom rozhlase	300	300	288,00	96,00
223001 Poplatok za obrady	500	1 190	1 190,00	100,00
223001 Za odpadové nádoby, uskladn. výkop. zeminy	1 000	1 000	1 102,30	110,23
223001 Za služby domu smútku	220	220	140,00	63,64
223001 Odmena za zostatok na účte 9000246001	180	0	0,00	0,00
223001 Kosenie (súkr.pozemky) zabezp. OcÚ	0	120	120,00	100,00
223001 Zál. platby za plyn v PO	3 750	500	0,00	0,00
223001 Vodné, stočné POČ	0	0	1 568,03	0,00
229005 Za znečisťovanie ovzdušia (družstvo)	170	170	177,10	104,18
240 Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov, ostatné vklady	45	45	0,00	0,00
243 Z účtov finančného hospodárenia	45	45	0,00	0,00
290 Iné nedaňové príjmy	3 900	9 300	9 958,48	107,08
292006 Príjmy z náhrad z poistného plnenia	0	0	18,48	0,00
292008 Z výťažkov lotérie, videohier,hazard.hier	100	100	0,00	0,00
292012 Z dobropisov	2 500	1 500	1 448,33	96,56
292017 Z vratiek (RZZP zml', DzZČ DÚ)	0	0	20,04	0,00
292019 Príjmy z refundácie - za EE v priem. objekte	500	7 700	8 471,63	110,02
292027 Iné príjmy	300	0	0,00	0,00
292027 Príjem z DomaPro, Inkaso nedoplatku ONB	500	0	0,00	0,00

Príjmy z vlastníctva majetku – položka 212:

Z rozpočtovaných 234.320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 298.492,66 EUR, čo je 127,39 % plnenie.

V príjmoch z vlastníctva majetku sú zahrnuté príjmy:

- Z prenajatých pozemkov:
 - za podolované územie: 28,69 EUR
 - za nájom UPS, RD, poľovný revír: 664,95 EUR
 - za hrobové miesta na základe zmluvy o nájme v sume: 1.860,00 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 (za nájomné a na tvorbu FÚO): 98.263,40 EUR
 - priestorov v priemyselnom objekte: 195.134,62EUR
 - z prenájmu kultúrneho domu, amfiteátra, UPS Fančová nebytové priestory: 541,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – položka 220:

Z rozpočtovaných 14.700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 36.154,86 EUR, čo je 245,95 % plnenie.

Najvýznamnejšie položky z týchto skutočných príjmov tvoria príjmy za:

- správne poplatky: 6.522,50 EUR,
- ostatné služby SVS: 300,00 EUR,
- služby uhrádzané nájomcami nájomných bytov: 19.350,38 EUR,
- opatrovateľskú službu: 5.396,55 EUR,
- relácie v miestnom rozhlase: 288,00 EUR,
- vykonané obrady: 1.190,00 EUR,
- predaj odpadových nádob 1.102,30 EUR,
- služby domu smútku: 140,00 EUR,
- kosenie súkromných pozemkov zabezpečené obecným úradom: 120,00 EUR,
- vodné a stočné v PO: 1.568,03 EUR,
- znečisťovanie ovzdušia: 177,10 EUR.

Iné nedaňové príjmy – položka 290:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9.300,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9.958,48 EUR, čo predstavuje 107,08 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, z náhrad z poistného plnenia a príjmy z refundácie za elektrickú energiu v PO.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 386.620 EUR bol skutočný príjem vo výške 378.572,68 EUR, čo predstavuje 97,92 % plnenie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
300 GRANTY A TRANSFERY	245 507	386 620	378 572,68	97,92
311 Granty	0	0	0,00	0,00
Tuzemské bežné granty	0	0	0,00	0,00
312 Transfery v rámci verejnej správy	245 507	386 620	373 572,68	96,63
312001 Dotácia AED elektródy (MV SR)	0	133	133,20	100,15
312001 Odmena skladníka CO	301	301	337,93	112,27
312001 Dotácia DPO pre DHZ	0	5 000	0,00	0,00
312001 Dotácia – elektrická energia	0	44 427	44 427,99	100,00
312001 Dotácia-INFLÁCIA negat.dôsl. 2023	0	33 353	33 353,53	100,00
312001 Dotácia NP-aktivácia ZÚoZ (ÚPSVaR)	0	0	375,07	0,00
312001 Dotácia - plyn	0	3 826	3 885,32	101,55
312001 Dotácia na stravu ÚPSVaR (obedy zadarmo)	0	9 126	9 126,40	100,00
312001 Dotácia-rodinné prídavky - HN (z UPSVaR)	480	480	840,00	175,00
312001 Dotácia Wifi pre teba	0	14 250	0,00	0,00
312001 Dotácia strava HN (z UPSVaR)	1 201	760	759,20	99,89
312001 Dotácia Podpora opatr.služby v obci II.	26 000	40 634	43 635,06	107,39
312001 Dotácia – stabilizačný príspevok OS	0	5 600	5 600,00	100,00
312001 Transfer z Envirofondeu	0	12 000	12 482,68	104,02
312012 Dotácia evidencia obyvateľov (hlásenie pobytu)	578	578	571,23	98,83
312012 Dotácia matrika	2 420	2 420	2 558,71	105,73
312012 Referendum	0	340	340,00	100,00
312012 Register adries - dotácia	64	31	30,80	99,35
312012 Voľby 2023	0	1 033	1 033,01	100,00
312012 Na životné prostredie	175	175	191,55	109,46
312012 ZŠ - príspevok na zamestnanca	0	0	750,00	0,00
312012 ZŠ - normatívne finančné prostriedky	184 177	180 985	180 985,00	100,00
312012 ZŠ - príspevok na edukačné publikácie	1 190	1 016	1 016,00	100,00
312012 MŠ - na výchovu a vzdelávanie	3 800	11 217	11 217,00	100,00
312012 ZŠ - príspevok na asistenta učiteľa	16 855	16 349	16 884,00	103,27
312012 ZŠ - prisp.na špecifiká - Prof.rozvoj pedag.zam.	0	0	453,00	0,00
312012 ZŠ - príspevok na učebnice	714	0	0,00	0,00
312012 ZŠ - príspevok na školu v prírode	2 500	0	0,00	0,00
312012 ZŠ - Čítame pre radosť - 2. etapa	0	500	500,00	100,00
312012 ZŠ - dotácia na žiaka SZP	150	0	0,00	0,00
312012 ZŠ - príspevok na špecifiká - Spolu múdrejší	3 750	940	0,00	0,00
312012 ZŠ - prisp.na špec.-Podpora dig.transf.vzdeláv.	0	0	940,00	0,00
312012 ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 152	1 146	1 146,00	100,00
315 Transfery od subjektov nezaradených vo verejnej správe	0	0	5 000,00	0,00
315 Transfer od subjektov nezaradených vo VS (DPO)	0	0	5 000,00	0,00

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 Prievidza	9 885,60	Podpora výchovy k stravovacím návykom
ÚPSVaR Prievidza	840,00	Dieťa v hmotnej núdzi – rodinné prídavky
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	185 040,00	Základná škola – PK, príspevok na zamestnanca, príspevok na edukačné publikácie, príspevok na špecifiká „Profes.rozvoj pedag.zamestnancov“, na špecifiká – „Čítame pre radosť-2.etapa“, na špecifiká-Podpora digitálnej transformácie vzdelávania, vzdelávacie poukazy
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	11 217,00	Materská škola – PK na výchovu a vzdelávanie
Ministerstvo vnútra SR	2 558,71	PV ŠS - matričná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	571,23	PV ŠS - evidencia obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	30,80	PV ŠS - register adries
Ministerstvo vnútra SR	191,55	PV ŠS - starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	337,93	Skladník CO
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	17 634,00	Príspevok na asistenta učiteľa
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	43 635,06	Podpora opatrovateľskej služby
Environmentálny fond	12 482,68	Transfer za separovanie odpadu
Ministerstvo vnútra SR	133,20	Elektródy do defibrilátora
Ministerstvo vnútra SR	1 033,01	Voľby NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum 2023
DPO SR	5 000,00	Zabezpečenie mat.-technického vybavenie DHZO
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	5 600,00	Stabilizačný príspevok - opatrovateľky
Ministerstvo hospodárstva SR	3 885,32	Dotácia - plyn
Ministerstvo hospodárstva SR	44 427,99	Dotácia – elektrická energia
ÚPSVaR Prievidza	375,07	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie
Ministerstvo financií SR	33 353,53	Negatívne dôsledky inflácie 2023
SPOLU:	378 572,68	

V súvahe na r. 137 v záväzkoch je uvedená hodnota 6.167,76 EUR: sú to finančné prostriedky zo ŠR – dotácia na bežné výdavky. Použité budú na bežné výdavky do 31.03.2024: dotácia na prenesené kompetencie základnej školy v sume 1.701,09 EUR, príspevok na výchovu a vzdelávanie MŠ vo výške 835,37 EUR, mylná platba z príspevku na výchovu a vzdelávanie MŠ v sume 512,30 EUR, príspevok pre ZŠ „Čítame pre radosť“ 2.etapa 2023 vo výške 500,00 EUR,.

Tieto nevyčerpané finančné prostriedky budú vrátené späť do ŠR v roku 2024: nevyčerpaná dotácia z ÚPSVaR na stravu pre deti a žiakov vo výške 1.666,00 EUR, príspevok na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov vo výške 453,00 EUR a Podpora opatrovateľskej služby v sume 500,00 EUR.

Dotácie na prenesený výkon štátnej správy boli v roku 2023 použité a zúčtované, okrem dotácie na prenesený výkon **na úseku školstva**. Zostatok nepoužitej dotácie je 3.548,76 EUR, z toho:

- dotácia na prenesené kompetencie základnej školy v sume 1.701,09 EUR,
- mylná platba ZŠ z prenesených kompetencií ZŠ v sume 512,30 EUR,
- príspevok pre ZŠ „Čítame pre radosť“ 2.etapa 2023 vo výške 500,00 EUR,
- príspevok na výchovu a vzdelávanie MŠ vo výške 835,37 EUR.

Tieto finančné prostriedky sa presúvajú do roku 2024 a prostredníctvom finančných operácií budú použité na bežné výdavky ZŠ do 31.03.2024.

Tieto nevyčerpané finančné prostriedky budú **vrátené späť do ŠR** v roku 2024:

- nevyčerpaná dotácia z ÚPSVaR na stravu pre deti a žiakov vo výške 1.666,00 EUR,
- príspevok na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov vo výške 453,00 EUR,
- dotácia Podpora opatrovateľskej služby v obci II. v sume 500,00 EUR.

Do rozpočtu obce bude zostatok dotácií zapojený v roku 2024 prostredníctvom príjmových finančných operácií.

2. Kapitálové príjmy:

Plnenie príjmov kapitálového rozpočtu k 31.12.2023 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	14 250,00	0,00
322001 Wifi pre Teba	0	0	14 250,00	0,00
ÚHRN KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV	0	0	14 250,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14.250,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

V roku 2023 obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

V roku 2023 obec nemala príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14.250,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie	14 250,00	Wifi pre Teba

V roku 2023 Obec Čereňany prijala dotáciu – kapitálový transfer v sume 14.250,00 EUR na projekt **Wifi pre Teba**.

Realizácia tohto projektu spočívala vo vybudovaní 10 WIFI externých prístupových bodov. Hlavným cieľom bolo zvýšenie dostupnosti širokopásmového internetu v obci prostredníctvom vybudovania bezplatných WiFi zón. Vybudovanie WiFi prístupových bodov na verejne dostupných priestranstvách poskytuje bezplatné pripojenie všetkým občanom a návštevníkom obce k širokopásmovému internetu o minimálnej rýchlosti 30 Mbit/s.

Prijatý transfer bol účelovo určený na kapitálové výdavky a bol použitý v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
400		Príjmové finančné operácie:	0	148 098	151 343,74	102,19
453	72f	Prostr.z 2022-nevyčerp.zl'ava od dod.2022	0	0	0,07	0,00
453	131M	Prostr. z 2022 - nevyčerp. prenes.komp	0	753	753,02	100,00
453	131M	Prostr.z 2022-nevyč.dot.REFEREND z 2022	0	674	674,57	100,08
453	131M	Prostr.z 2022-nevyč.dot.na stravu z 2022	0	403	403,00	100,00
453	131M	Prostr.z 2022-dobropisy za EE škola	0	156	155,52	99,69
453	131M	Prostr. z 2022-zadrž.zábezp.vrátená 2023	0	498	0,00	0,00
453	46	Prostr.z predch.rokov FÚO 712	0	0	659,15	0,00
453	46	Prostr.z predch.rokov FÚO 713	0	0	785,83	0,00
453	46	Prostr.z predch.rokov FÚO 714	0	0	1 893,19	0,00
453	46	Prostr.z predch.rokov FÚO 785	0	0	405,39	0,00
454001	46	Z rezervného fondu obce	0	144 816	144 816,00	100,00
456002	71	Zábezpeky prijaté finančné BD	0	798	798,00	100,00
PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE bez RO			0	148 098	151 343,74	102,19

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 148.098 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 151.343,74 EUR, čo predstavuje 102,19 % plnenie.

V roku 2023 nebol prijatý žiadny bankový úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 44/2023 zo dňa 19.06.2023 a č. 127/2023 zo dňa 14.11.2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu na kapitálové výdavky** v sume 144.816,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume **144.816,00 EUR**.

Súčasťou príjmových finančných operácií sú aj prijaté finančné zábezpeky, ktoré v roku 2023 dosiahli sumu **798,00 EUR**.

Z hľadiska stanovenia výsledku rozpočtového hospodárenia obce sa prijaté finančné zábezpeky považujú za cudzie prostriedky a preto nie sú súčasťou príjmov pre zistenie výsledku rozpočtového hospodárenia obce.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume: 0,07 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR: ZŠ prenesené kompetencie v sume: 753,02 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na Referendum v sume: 674,57 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR: dotácia na stravu z ÚPSVaR (tieto boli v roku 2023 vrátené ÚPSVaR) 403,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR: dobropisy za EE škola v sume: 155,52 EUR
- nevyčerpané prostriedky FÚO 712, 713, 714, 785 v sume: 3.743,56 EUR

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	35 590	41 120	41.119,93	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 41.120 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 41.119,93 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	4 350	4 365	4 365,00	100,00
223002 Príjem ŠKD – rodičovský príspevok	3 600	2 970	2 970,00	100,00
311 Tuzemské a bežné granty	0	1 980	1 980,00	100,00
223001 Školské stravovanie - Príjem za réžiu	2 470	3 843	3 843,01	100,00
223003 Školské stravovanie - Príjem za stravu	25 170	27 962	27 961,92	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 2023 žiadne kapitálové príjmy

Prijmové 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 2023 žiadne finančné operácie. Nemnuté dotácie poslala na konci roka 2022 v plnej výške na účet obce v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

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	793 417	1 137 672	1 071 191,70	94,16
RO	446 079	462 835	449 701,07	97,16
Spolu:	1 239 496	1 600 507	1 520 892,77	95,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.600.507 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1.520.892,77 EUR, čo predstavuje 95,03 % čerpanie.

A. VÝDAVKY OBCE

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
		BEŽNÉ VÝDAVKY				
01.1.1.		Výdavky verejnej správy	357 404	394 162	361 939,60	91,83
610		Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	208 480	222 971	210 926,80	94,60
611	41	Tarifný plat	161 049	161 049	97 254,41	60,39
611	111	Tarifný plat	0	10 291	27 278,86	265,07
611	1AC1	Tarifný plat	0	0	33 977,80	0,00
612	41	Príplatky	20 731	20 731	19 478,36	93,96
612	111	Príplatky	0	0	3 119,67	0,00
614	41	Odmeny	26 700	30 900	26 712,70	86,45
614	111	Odmeny	0	0	3 105,00	0,00
620		Príspevok zamestnancov do poisťovní	72 863	72 863	75 083,49	103,05
621	41	Poistné do VŠZP	12 509	9 609	9 557,18	99,46
623	41	Ostatné zdravotné poisťovne	8 339	11 239	11 358,66	101,06
625	41	Sociálna poisťovňa	52 015	52 015	54 167,65	104,14
630		Tovary a služby	63 534	86 801	65 376,10	75,32
631	41	Cestovné náhrady	250	250	68,70	27,48
632	41	Energia, voda, komunikácia	13 000	14 600	8 668,06	59,37
632	111	Energia, voda, komunikácia	0	0	1 146,74	0,00
632	111	EO, RA - Energia, voda, komunikácia	60	60	269,61	449,35
633	41	Materiál	16 500	23 600	14 446,23	61,21
633	45	Materiál	0	2 800	2 890,08	103,22
633	111	Materiál	0	0	358,27	0,00
633	111	Materiál - Evidencia obyvateľov	397	397	326,17	82,16
633	111	Materiál - register adries	37	7	6,25	89,29
634	41	Dopravné	5 000	5 600	5 401,71	96,46
635	41	Rutinná a štandardná údržba	4 000	4 000	2 816,79	70,42
635	111	Rutinná a štandardná údržba-EO	90	90	0,00	0,00
636	41	Nájomné za nájom (pripojenie kamier, zásobník plynu)	200	200	0,00	0,00
637	41	Služby	23 970	35 170	28 977,49	82,39
637	111	Služby - RA (školenia, kurzy, semináre)	30	27	0,00	0,00
640		Bežné transfery	12 527	11 527	10 553,21	91,55
641	41	Poskytnuté transfery (Spol.stavebný úrad, CVČ Nováky)	7 210	7 210	7 639,58	105,96
642	41	Poskytnuté transfery (členské, detská ambulancia Oslany, DPN)	5 317	4 317	2 913,63	67,49
01.1.2.		Finančná a rozpočtová oblasť	2 534	3 034	1 571,14	51,78
630	41	Služby (audit, bankové poplatky)	2 534	3 034	1 274,44	42,01
630	46	Služby (bankové poplatky)	0	0	296,70	0,00
01.3.3.		Iné všeobecné služby (matrka)	2 419	2 419	3 312,26	136,93
610	111	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	1 008	1 008	1 305,68	129,53
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovní	318	318	456,38	143,52
630	41	Tovary a služby	0	0	753,55	0,00
630	111	Tovary a služby	1 085	1 085	788,65	72,69
640	111	Transfery právnickým osobám	8	8	8,00	100,00
01.6.0.		Všeobecné služby (voľby, referendum)	0	2 188	2 351,13	107,46
610	111	Referendum, voľby: odmeny - organizačná činnosť	0	60	120,00	200,00
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovní	0	70	92,30	131,86
630	111	Referendum, voľby: odmeny – organizačná činnosť, všeob. mater.	0	1 546	1 588,75	102,77
630	41	Referendum, voľby - organizačná činnosť, všeob. mater.	0	300	303,55	101,18
630	111	Voľby - vratky	0	47	81,10	172,55
630	111	Referendum - vratky	0	5	5,41	108,20
630	131M	Referendum - vratky	0	160	160,02	100,01

01.7.0.		Transakcie verejného dlhu	17 355	22 855	23 344,94	102,14
651	41	Splácania úrokov z úveru č.4200215=4200819-municip.ú.	590	2 090	1 996,48	95,53
651	41	Splácanie úrokov z úveru ONB21 zo SFRB	6 591	6 591	7 594,23	115,22
651	41	Splácanie úrokov BD26-tech.vybavenosť	280	280	280,41	100,15
651	41	Splácanie úrokov BD26-výstavba	7 594	7 594	6 591,21	86,79
651	41	Splácanie úrokov z úveru č. 4200217-2.úver	0	0	0,00	0,00
651	41	Splácanie úrokov - dofinanc.BD26 č. 4200219 b.ú.	2 300	6 300	6 882,61	109,25
02.2.0.		Civilná obrana	401	301	337,93	112,27
610	111	Mzdy, platy	223	223	250,41	112,29
620	111	Poistné zamestnancov do poisťovní	78	78	87,52	112,21
630	41	Tovary a služby (covid -19)	100	0	0,00	0,00
03.2.0.		Ochrana pred požiarimi	11 160	19 573	20 181,24	103,11
630	41	Tovary a služby (štandardná údržba)	3 660	6 881	7 509,24	109,13
630	72j	Tovary a služby-DHZ dotácia z DPO	0	5 020	5 000,00	99,60
640	41	Transfery právnickým osobám - dotácia DHZ z obce, DPO	7 500	7 672	7 672,00	100,00
04.5.1.		Cestná doprava	9 000	4 800	3 484,42	72,59
630	41	Tovary a služby	9 000	4 800	3 484,42	72,59
04.9.0.		Priemyselný objekt Čereňany	45 000	99 850	107 250,77	107,41
630	41	Tovary a služby	45 000	82 050	71 478,71	87,12
630	111	Tovary a služby	0	17 800	35 772,06	200,97
05.1.0.		Nakladanie s odpadmi	63 500	63 500	63 451,24	99,92
630	41	Tovary a služby (vývoz PDO)	63 500	63 500	62 166,52	97,90
630	3AC1	Tovary a služby (vývoz PDO)	0	0	1 047,90	0,00
630	3AC2	Tovary a služby (vývoz PDO)	0	0	236,82	0,00
05.4.0.		Ochrana prírody a krajiny	0	1 000	690,00	69,00
630	41	Opilovanie stromov v obci, elektromontážne práce	0	1 000	690,00	69,00
05.6.0.		Životné prostredie	175	175	191,55	109,46
610	111	ŽP - mzda	130	130	141,94	109,18
620	111	ŽP-poistné fondy	45	45	49,61	110,24
630	111	Za všeobecný materiál	0	0	0,00	0,00
06.4.0.		Verejné osvetlenie	27 000	28 995	24 320,64	83,88
630	41	Tovary a služby	27 000	28 995	19 534,07	67,37
630	111	Tovary a služby	0	0	4 786,57	0,00
06.6.0.		Bývanie a občianska vybavenosť	15 380	15 380	12 053,63	78,37
630	41	Tovary a služby	15 380	15 380	8 606,77	55,96
630	46	Tovary a služby	0	0	3 446,86	0,00
08.1.0.		Rekreačné a športové služby	21 250	25 350	25 346,51	99,99
620	41	Poistné dohoda	0	0	698,96	0,00
630	41	Tovary a služby	13 750	17 850	14 447,02	80,94
630	111	Tovary a služby	0	0	2 700,53	0,00
640	41	Transfery právnickým osobám - dotácia z obce	7 500	7 500	7 500,00	100,00
08.2.0.		Kultúrne služby (KD, amfiteáter)	31 000	38 600	37 649,97	97,54
620	41	Poistné dohoda	0	0	148,26	0,00
630	41	Tovary a služby	31 000	38 600	33 828,84	87,64
630	111	Tovary a služby	0	0	3 672,87	0,00
08.3.0.		Vysielacie a vydavateľské služby	730	1 230	876,58	71,27
630	41	Tovary a služby	730	1 230	876,58	71,27
08.4.0.		Náboženské a iné spoločenské služby	1 860	1 860	1 575,13	84,68
630	41	Tovary a služby	1 860	1 860	1 340,59	72,07
630	111	Tovary a služby	0	0	234,54	0,00
09.1.1.1.		Materská škola	200	200	512,39	256,20
630	41	Tovary a služby	200	200	512,39	256,20
09.1.2.1.		Základná škola	500	500	202,06	40,41
630	41	Tovary a služby	500	500	202,06	40,41
10.2.0.		SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	64 123	70 126	59 192,41	84,41
610		Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	44 929	44 929	35 254,44	78,47
610	41	Mzdy, platy	24 929	24 929	26 744,64	107,28
610	111	Mzdy, platy	20 000	20 000	0,00	0,00
610	1AC1	Mzdy, platy	0	0	2 136,66	0,00
610	1AC2	Mzdy, platy	0	0	6 373,14	0,00

620		Príspevok zamestnancov do poisťovní	15 701	15 701	12 240,34	77,96
621	41	Poistné do VŠZP	2 000	2 000	2 183,89	109,19
621	111	Poistné do VŠZP	1 000	1 000	0,00	0,00
621	1AC1	Poistné do VŠZP	0	0	78,74	0,00
621	1AC2	Poistné do VŠZP	0	0	13,89	0,00
623	41	Ostatné zdravotné poisťovne	1 100	1 100	1 003,40	91,22
623	111	Ostatné zdravotné poisťovne	1 000	1 000	0,00	0,00
623	1AC1	Ostatné zdravotné poisťovne	0	0	78,73	0,00
623	1AC2	Ostatné zdravotné poisťovne	0	0	13,90	0,00
625	41	Sociálna poisťovňa	6 601	6 601	8 405,59	127,34
625	111	Sociálna poisťovňa	4 000	4 000	0,00	0,00
625	1AC1	Sociálna poisťovňa	0	0	392,87	0,00
625	1AC2	Sociálna poisťovňa	0	0	69,33	0,00
630		Tovary a služby	643	6 646	7 996,35	120,32
630	41	Tovary a služby	643	643	1 993,35	310,01
630	111	Stabilizačný príspevok OS	0	5 600	5 600,00	100,00
630	131M	Nevyčerpaná dotácia na stravu 2022 - vratka	0	403	403,00	100,00
640		Bežné transfery	2 850	2 850	3 701,28	129,87
640	41	Transfery právnickým osobám	2 850	2 850	3 701,28	129,87
10.4.0.		Rodina a deti	0	0	1 260,00	0,00
630	111	Výplata rodinných prídavkov	0	0	840,00	0,00
640	41	Transfer jednotlivcovi - pri narodení dieťaťa	0	0	420,00	0,00
10.7.0.		Sociálna pomoc občanom v hmot.núdzi (RP)	480	840	0,00	0,00
630	111	Tovary a služby	480	840	0,00	0,00
BEŽNÉ VÝDAVKY obce bez RO			671 471	796 938	751 095,54	94,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 796.938 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 751.095,54 EUR, čo predstavuje 94,25 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 269.321 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 247.999,27 EUR, čo je 92,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a opatrovateľskej služby pracujúcich na základe uzatvorených pracovných zmlúv (okrem mzdových prostriedkov pracovníkov pracujúcich na základe dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru).

b) Poistné a príspevok do poisťovní – položka 620:

Z rozpočtovaných výdavkov 89.075 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 88.856,86 EUR, čo je 99,76 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody zdravotného a sociálneho poistenia z vyplatených miezd zamestnancov za zamestnávateľa. Poistné do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní sa týka pracovných pomerov vykonávaných na základe pracovných zmlúv ako aj dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru v nadväznosti na príslušné právne predpisy.

c) Tovary a služby – položka 630:

Z rozpočtovaných výdavkov 386.130 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 361.039,98 EUR, čo je 93,50 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, stravovanie zamestnancov, všeobecné služby, špeciálne služby, revízia, odmeny pracovníkov pracujúcich na dohody vykonávané mimo pracovného pomeru, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Najväčšiu časť výdavkov v tovaroch a službách tvoria výdavky na energie, vodu a plyn v hodnote 163.545,97 EUR a poplatok za vývoz komunálneho odpadu v hodnote 62.086,12 EUR. Tiež boli vynaložené 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:

- výmenu rozvodnej skrine a prekládku vedenia pre budovy 23,21 a 27 v POČ v sume 2.500,00 EUR;
- nákup betónových kvetináčov v sume 1.974,00 EUR;
- nákup materiálu na opravu vodoinštalácie a údržbu v kuchynke kultúrneho domu v sume 2.173,29 EUR;
- nákup umývadla do kuchynky v kultúrnom dome v sume 399,09 EUR;
- opravu miestneho rozhlasu v sume 252,00 EUR;
- montáž samozatváračov vchodových dvier v ONB 712,713,714 v sume 380,00 EUR;
- nákup 4 ks registrátornej licencie MEMPHIS SK v sume 1.910,11 EUR;
- oprava mulčovača POČ v sume 1.810,67 EUR;
- materiál na úpravu povrchu - dráha na ihrisku ŠK v sume 1.481,83 EUR;
- výmena zásobníka TUV v BD714 v sume 1.167,08 EUR;
- nákup materiálu na odhlučnenie bytu v BD713 (p. Francová) v sume 1.161,55 EUR;
- nákup 4 ks betónových lavičiek s operadlom v sume 1.050,00 EUR;
- demontáž a likvidáciu ČOV v objekte ZŠ Čereňany v sume 971,72 EUR;
- elektromontážne práce v PO Čereňany - oprava rozvádzačov a montáž elektromerov v sume 819,00 EUR;
- nákup ročnej licencie Digi-Správa v sume 700,00 EUR;
- pilčičke práce v sume 690,00 EUR;
- výrobu a montáž reflexného polepu na hasičské autá v sume 672,00 EUR;
- výrobu a montáž 3D nápisu na hasičskú zbrojnicu v sume 609,00 EUR;
- nákup plechovej skrine do serverovne s policami v sume 581,20 EUR;
- zemné a výkopové práce v obci Čereňany v sume 480,00 EUR;
- údržbu ciest - vrecovaný asfalt v sume 414,00 EUR;
- nákup 5ks rýchlo rozkladacích stanov s nepremokavou plachtou modrý v sume 403,40 EUR;
- výrobu 2 ks jaseňových lavíc pre skupinu Hôrky v sume 200,00 EUR;
- nákup bielej knižnice na OcÚ v sume 200,87 EUR;
- nákup darčkových boxov na posedenie s dôchodcami "Október - mesiac úcty k starším" v sume 3.141,60 EUR.

Obec Čereňany dostala v roku 2023 dotáciu z prostriedkov Dobrovoľnej požiarnej ochrany vo výške 5.000,00 EUR pre Dobrovoľný hasičský zbor Čereňany s podmienkou spoluúčasti 5%.

Tieto finančné prostriedky boli vynaložené **na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia pre DHZ** (hasiace prístroje, čerpadlo, savice, spojky, ventilové laná, imobilizér hlavy Contour, zásahové hadice), **zabezpečenie osobných ochranných pracovných prostriedkov pre členov DHZ** (UBO pracovné komplety, zásahové kabáty, brodiace nohavice, výstražné nohavice a bundy, kukly, ľahké zásahové odevy, pracovné prilby, držiaky na svietidlo k prilbe, svietidlá) a **na zabezpečenie rutínnej a štandardnej údržby** (demontáž starej a montáž novej rádiostanice a vozidlovej antény s programovaním rádiostanic).

d) Bežné transfery – položka 640:

Z rozpočtovaných výdavkov 29.557 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 29.854,49 EUR, čo predstavuje 101,01 % 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 7.509,12 EUR,
- Členské príspevky za rok 2023 združeniam, kde je Obec Čereňany zaregistrovaná (ZMOS HN, ZMOS Bratislava, ZPOZ, RVC) vo výške 1.076,21 EUR,
- Príspevok CVČ Nováky vo výške 130,46 EUR,
- Príspevok UPS za poštu vo výške 360,00 EUR,
- Príspevok na detskú ambulanciu MUDr. Mezgou Oslany vo výške 1.010,28 EUR,

- Nemocenské dávky vo výške 1.361,42 EUR,
- Odstupné vo výške 807,00 EUR,
- Príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 420,00 EUR,
- Matrika – členský príspevok vo výške 8,00 EUR,
- Príspevok DPO SR vo výške 172,00 EUR,
- Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor Čereňany na činnosť vo výške 7.500,00 EUR,
- Dotácia pre Športový klub Čereňany na činnosť vo výške 7.500,00 EUR,
- Príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby (zariadenia pre seniorov PE-ES n.o., Sýkorka n.o.) vo výške 2.000,00 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 22.855 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 23.344,94 EUR, čo predstavuje 102,14 % čerpanie.

Splácanie úrokov z jednotlivých úverov:

- zo ŠFRB – byty 21 b.j.: 6.591,21 EUR
- zo ŠFRB – byty 26 b.j. výstavba: 7.594,23 EUR
- zo ŠFRB – byty 26 b.j. technické vybavenie: 280,41 EUR
- z termínovaného bankového úveru č. 4200219 – dofinancovanie BD26: 6.882,61 EUR
- z municipálneho úveru č.4200819: 1.996,48 EUR

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY						
01.1.1.		Všeobecné verejné služby	31 000	82 280	79 081,40	96,11
711001	46	Kúpa pozemkov - Stejskal	0	0	35 000,00	0,00
712001	46	Nákup budov - Stejskal	0	55 000	20 000,00	36,36
713002	41	Výpočtová technika - počítače, príslušenstvo	0	1 500	1 457,19	97,15
713003	41	Telekomunikačná technika - mobilný telefón	0	1 000	810,74	81,07
713004	41	Informačné vitríny so stojanmi	0	1 600	1 694,40	105,90
713005	41	Nákup špec.strojov,príst., zariadení, techniky, náradia	0	0	923,11	0,00
716	41	Projekt. dokumentácia - fotovoltika	0	850	850,00	100,00
716	41	Projekt. dokumentácia - výstavba 3garáže	0	0	80,00	0,00
717001	41	Stavba-nové odberné miesto NN (pri Jednote)	0	0	402,98	0,00
717001	41	Výstavba trojgaráže	31 000	6 000	1 530,98	25,52
717001	41	Kanalizačná prípojka - OcÚ	0	1 330	1 332,00	100,15
721006	3AA1	Wifi pre Teba II. (85% EÚ)	0	12 750	12 750,00	100,00
721006	3AA2	Wifi pre Teba II. (10% ŠR)	0	1 500	1 500,00	100,00
721006	41	Wifi pre Teba II. (5% obec)	0	750	750,00	100,00
03.2.0.		Ochrana pred požiarmi	0	10 500	10 032,58	95,55
713004	41	Lodný kontajner DHZ	0	3 500	3 120,00	89,14
718005	41	Rekonštrukcia hasičskej striekačky	0	7 000	6 912,58	98,75
04.5.1.		Cestná doprava	20 000	130 000	102 994,91	79,23
711001	41	Nákup pozemkov - Poľná, Fančová	5 000	0	0,00	0,00
712001	41	Nákup lavičiek	2 000	0	0,00	0,00
714004	45	Nákup nákladných, prípojných vozidiel, prísl. - traktor žací stroj s príslušenstvom	0	0	8 889,00	0,00
714004	41	Nákup nákladných, prípojných vozidiel, prísl. - traktor žací stroj s príslušenstvom	0	9 000	0,00	0,00
716	41	Projektová dokumentácia – kanaliz.prípojky	0	2 000	0,00	0,00
717001	41	Rozšírenie vodovodu - ul. Močiarna	0	25 000	21 371,69	85,49

717002	41	Rekonštrukcia a modernizácia ciest	13 000	94 000	0,00	0,00
717002	46	Rekonštrukcia-asfalt: Dolný koniec, Cesta k MŠ	0	0	36 894,26	0,00
717002	46	Rekonštrukcia-asfalt: Školská ul, Na Záhumní	0	0	35 839,96	0,00
04.9.0.		Priemyselný objekt	0	25 700	39 083,07	152,07
713004	45	Krovinorez s príslušenstvom	0	0	703,60	0,00
713004	41	Krovinorez s príslušenstvom	0	700	0,00	0,00
713004	41	Mulčovač Jansen s posuvom	0	0	2 227,50	0,00
717002	41	Rekonštrukcia - asfaltovanie komunikácii v PO	0	25 000	19 070,19	76,28
717002	46	Rekonštrukcia - asfaltovanie komunikácii v PO	0	0	17 081,78	0,00
05.2.0.		Nakladanie s odpadovými vodami	3 000	3 000	2 556,00	85,20
716	41	PD, Polohopis. a výškopis. zam.ul. Kamen., Prievíd.	3 000	3 000	0,00	0,00
716	41	Poloh.a výškop.zameranie-Slivková rozšír.kanalizácie	0	0	276,00	0,00
716	41	PD -Slivková rozšírenie kanal.	0	0	2 280,00	0,00
06.1.0.		Rozvoj bývania	2 000	2 000	0,00	0,00
717003	41	Rekonštrukcia zateplenie bytových domov	2 000	2 000	0,00	0,00
06.4.0.		Verejné osvetlenie	5 000	14 000	14 323,50	102,31
717002	41	Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia	5 000	14 000	14 323,50	102,31
08.1.0.		Rekreačné a športové služby	1 000	3 650	3 650,00	100,00
713004	41	Klimatizácia Vivax	0	3 650	3 650,00	100,00
717001	41	Výstavba športoviska pre mládež	1 000	0	0,00	0,00
08.2.0.		Kultúrne služby	2 000	2 700	2 718,00	100,67
717001	41	Kanalizačná prípojka	0	2 700	2 718,00	100,67
717002	41	Rekonštrukcia kultúrneho domu	2 000	0	0,00	0,00
09.1.1.1.		Materská škola	0	7 410	7 410,00	100,00
717001	41	Kanalizačná prípojka	0	7 410	7 410,00	100,00
09.1.2.1.		Základná škola	0	750	750,00	100,00
717001	41	Kanalizačná prípojka	0	750	750,00	100,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY obce bez RO			64 000	281 990	262 599,46	93,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 281.990 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 262.599,46 EUR, čo predstavuje 93,12 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov a nehmotných aktív – položka 711

Z rozpočtovaných 0 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 35.000,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

V novembri obec zakúpila na základe kúpnej zmluvy od pána Branislava Stejskala na ulici Školská:

- parc. č. 391 (zastavaná plocha a nádvorie), výmera 105 m² v sume 7.920,26 EUR,
- parc. č. 392/2 (zastavaná plocha a nádvorie), výmera 3 m² v sume 226,29 EUR,
- parc. č. 394/1 (zastavaná plocha a nádvorie), výmera 208 m² v sume 15.689,65 EUR,
- parc. č. 395 (zastavaná plocha a nádvorie), výmera 148 m² v sume 11.163,80 EUR.

b) Nákup budov, objektov alebo ich častí – položka 712

Z rozpočtovaných 55.000 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 20.000,00 EUR, čo predstavuje 36,36 % čerpanie.

V novembri obec zakúpila na základe kúpnej zmluvy od pána Branislava Stejskala na ulici Školská:

- rodinný doma súpisné číslo 408 v sume 13.000,00 EUR,
- hospodársku budovu (bez súpisného čísla) v sume 7.000,00 EUR

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

Z rozpočtovaných 11.950 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 14.586,54 EUR, čo predstavuje 122,06 % čerpanie.

V rozpočtovom roku obec zakúpila:

- server Dell Power Edge T40 s príslušenstvom od spoločnosti Alza.sk, s.r.o. v sume 1.457,19 EUR,

- mobilný telefónu Samsung Galaxy S23 od spoločnosti THS Kežmarok s.r.o. v sume 810,74 EUR,
- informačné vitríny LUX DUAL (2 ks) od spoločnosti ALUPROJEKT s.r.o. celkom v sume 1.694,40 EUR,
- kamerový systém na detské ihrisko od spoločnosti MJsec s.r.o. v sume 923,11 EUR,
- lodný kontajner (na uskladnenie vecí pre DHZ) od spoločnosti Marovia s.r.o. v sume 3.120,00 EUR,
- krovínorez OM BC 530T s príslušenstvom do POČ od spoločnosti Mountfield SK s.r.o. v sume 703,60 EUR,
- mulčovač s posuvom Jansen EFGCH-175 do POČ (príslušenstvo k traktoru Zetor) od spoločnosti DCSK, s.r.o. v sume 2.227,50 EUR,
- klimatizácie Vivax R-Design 5,2 kW do ŠK (2 ks) od spoločnosti KLI-MAX Vladimír Cmarko celkom v sume 2.660,00 EUR,
- klimatizáciu Vivax R-Design 3,5 kW do ŠK od spoločnosti KLI-MAX Vladimír Cmarko v sume 990,00 EUR.

d) Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov – položka 714

Z rozpočtovaných 9.000 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 8.889,00 EUR, čo predstavuje 98,77 % čerpanie.

V marci 2023 obec zakúpila traktor - žací stroj Goliath GC V2-23 2WD so žacím ústrojenstvom Goliath 110cm od spoločnosti Jozef Bohumel BOEL v sume 8.889,00 EUR

e) Prípravná a projektová dokumentácia – položka 716

Z rozpočtovaných 5.850 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 3.486,00 EUR, čo predstavuje 59,59 % čerpanie. V rozpočtom roku 2023 dala obec Čereňany vypracovať tieto projekty:

- fotovoltika - príprava projektových dokumentácií v zmysle dotačného programu Envirofondu (príloha k žiadosti o dotáciu) spoločnosťou SPE-Slovensko s.r.o. a Jánom Ivankom v sume celkom 850,00 EUR,
- vypracovanie požiaro-bezpečnostnej PD spoločnosťou Stanarch s.r.o. k výstavbe trojgaráže (doplnková PD k pôvodnej PD), ktorá bude stáť pri obecnom úrade v sume 80,00 EUR,
- projektová dokumentácia (8ks) k rozšíreniu kanalizácie na ul.Slivková spoločnosťou HYCOPROJEKT a.s. v sume 2.280,00 EUR,
- zameranie a vyhotovenie polohopisného a výškopisného plánu - rozšírenie kanalizácie ul. Slivková spoločnosťou GEOmark s.r.o. v sume 276,00 EUR.

f) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia – položka 717

Z rozpočtovaných 178.190 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 158.725,34 EUR, čo predstavuje 89,08 % čerpanie.

V rozpočtovom roku 2023 sa realizovalo:

- asfaltovanie ulice Na Záhumní spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 29.293,84 EUR,
- asfaltovanie ulice ul. Dolný koniec spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 18.468,79 EUR,
- asfaltovanie ulice – cesta k MŠ spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 18.425,47 EUR,
- asfaltovanie ulice - cesta pri ZŠ Školská spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 6.546,12 EUR,
- asfaltovanie komunikácie v POČ spoločnosťou STRABAG, s.r.o. v sume 36.151,97 EUR,
- čiastočná rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v sume 14.323,50 EUR,
- kanalizačná prípojka: KD - hasičská zbrojnica v sume 2.718,00 EUR,
- kanalizačná prípojka: Obecný úrad v sume 1.332,00 EUR,
- kanalizačná prípojka: Materská škola v sume 7.410,00 EUR,
- kanalizačná prípojka: Základná škola v sume 750,00 EUR,
- rozšírenie verejného vodovodu na ul. Močiarna v sume 21.371,69 EUR,
- vytvorenie nového odberného miesta EE NN pri Jednote v sume 402,98 EUR,
- stavebný materiál k výstavbe trojgaráže pri OcÚ v sume 1.530,98 EUR.

g) **Rekonštrukcia a modernizácia – položka 718**

Z rozpočtovaných 7.000 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 6.912,58 EUR, čo predstavuje 98,75 % čerpanie.

Tieto prostriedky boli v decembri 2023 vynaložené na generálnu rekonštrukciu a modernizáciu požiarna striekačky PPS12 v sume 6.912,58 EUR. Realizovala firma Stanislav Mrkvan, ČR.

h) **Transfery v rámci verejnej správy – položka 721**

Z rozpočtovaných 15.000 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 15.000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Tieto finančné prostriedky boli vyčerpané na realizáciu projektu Wifi pre Teba II, ktorú pre obec zabezpečovala spoločnosť NITRANET s.r.o. Cieľom projektu bolo vybudovanie 10 WIFI externých prístupových bodov a zvýšenie dostupnosti širokopásmového internetu prostredníctvom vybudovania bezplatných WiFi zón, ktoré poskytujú na verejne dostupných priestranstvách bezplatné pripojenie všetkým občanom a návštevníkom obce k širokopásmovému internetu.

Obec prijala v roku 2023 na projekt Wifi pre Teba II. kapitálový transfer od Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie vo výške 14.250,00 EUR, zvyšnú sumu 750,00€ hradila z vlastných zdrojov.

3. **Výdavkové finančné operácie:**

Funkčná klasifikácia	Kód zdroja	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE						
01.7.0.		Transakcie verejného dlhu	57 946	57 946	56 698,70	97,85
821005	41	Splácanie istiny - BÚ č. 4200219 (dofinanc. BD26 b.j.)	6 800	6 800	3 751,31	55,17
821005	41	Splácanie istiny - MÚ č. 4200819 (4200215)	9 600	9 600	11 400,00	118,75
821007	41	Splácanie istiny ŠFRB - ONB 21 b.j.	13 855	13 855	13 855,71	100,01
821007	41	Splácanie istiny ŠFRB - BD26 b.j. (výstavba)	26 012	26 012	26 012,37	100,00
821007	41	Splácanie istiny ŠFRB - BD26 b.j. (tech.vybavenosť)	1 679	1 679	1 679,31	100,02
06.6.0.		Bývanie a občianska vybavenosť	0	798	798,00	100,00
819002	71	Zábezpeky ONB (prvé vklady vrátené)	0	798	798,00	100,00
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE obce bez RO			57 946	58 744	57 496,70	97,88

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 58.744 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 57.496,70 EUR, čo predstavuje 97,88 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 57.946 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 56.698,70 EUR, čo predstavuje 97,85 %.

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 13.855,71 EUR.

Zostatok nesplatenej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na obecné nájomné byty je k 31.12.2023 v sume 159.110,88 EUR (splatnosť úveru je 27.05.2032).

- **Istina z úveru ŠFRB – BD 26 b.j. technická vybavenosť** bola splatená v sume 1.679,31 EUR.

Zostatok nesplatenej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na BD 26 b.j. technická vybavenosť je k 31.12.2023 v sume 26.742,44 EUR (splatnosť úveru je 15.09.2038).

- **Istina z úveru ŠFRB – BD 26 b.j. výstavba** bola splatená v sume 26.012,37,00 EUR.
Zostatok nesplatenej istiny dlhodobého úveru ŠFRB na BD 26 b.j. výstavba je k 31.12.2023 v sume 734.859,74 EUR (splatnosť úveru je 15.09.2048).
- **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 31.12.2023 uhradená v sume 11.400,00 EUR.
Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2023 je v sume 43.600,00 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 31.12.2023 uhradená vo výške 3.751,31 EUR.
Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2023 je v sume 143.354,60 EUR.

Súčasťou výdavkových finančných operácií sú aj vrátené finančné zábezpeky bývalým nájomníkom BD vo výške 798,00 EUR, ktoré z hľadiska stanovenia výsledku rozpočtového hospodárenia nevstupujú do výpočtu výsledku rozpočtového hospodárenia obce.

B. VÝDAVKY ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	446 079	462 835	449 701,07	97,16

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 462.835 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 449.701,07 EUR, čo predstavuje 97,16 % 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	215 489	222 948	217 732,66	97,66
Školské stravovanie	25 170	29 335	27 961,92	95,32
Originálne kompetencie + vlastné príjmy	205 420	210 552	204 006,49	96,89
Bežné výdavky ZŠ s MŠ – rozpočtová organizácia spolu:	446 079	462 835	449 701,07	97,16

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 2023.

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 2023.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 560 287,46
z toho : bežné príjmy obce	1 519 167,53
bežné príjmy RO	41 119,93
Bežné výdavky spolu	1 200 796,61
z toho : bežné výdavky obce	751 095,54
bežné výdavky RO	449 701,07
Bežný rozpočet	359 490,85
Kapitálové príjmy spolu	14 250,00
z toho : kapitálové príjmy obce	14 250,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	262 599,46
z toho : kapitálové výdavky obce	262 599,46
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-248 349,46
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	111 141,39
Vylúčenie z prebytku HČ	-20 273,63
Pripočítanie k prebytku	36,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	90 904,22
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	151 343,74 798,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	57 496,70 798,00
Rozdiel finančných operácií	93 847,04
PRÍJMY SPOLU	1 725 881,20
VÝDAVKY SPOLU	1 520 892,77
Rozpočtové hospodárenie obce	204 988,43
Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané dotácie	-6 167,76
Vylúčenie z prebytku - ŠJ	-40,40
Vylúčenie z prebytku - tvorba fond údržby a opráv 2023	-11 649,60
Vylúčenie z prebytku - tvorba fond údržby a opráv z minulých rokov (36,46 EUR + 2.379,41 EUR)	-2 415,87
Pripočítanie k prebytku - byty	36,46
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	184 751,26

Z uvedeného vyplýva, že výsledok hospodárenia na základe príjmov a výdavkov bez finančných operácií je prebytok vo výške 111.141,39 EUR. Prebytok rozpočtového hospodárenia na základe všetkých príjmov a výdavkov aj s finančnými operáciami je prebytok 204.988,43 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume 111.141,39 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6.167,76 EUR,
- prostriedky školského stravovania v sume 40,40 EUR,
- prostriedky tvorby FÚO v sume 14.065,47 EUR

je zostatok pre tvorbu fondov vo výške 90.867,76 EUR.

Zistený prebytok voľných disponibilných prostriedkov za rok 2023: nakoľko je na bankových účtoch obce Čereňany viac voľných disponibilných prostriedkov, ako je v rezervnom fonde obce, navrhujeme, aby boli tieto prevedené do rezervného fondu. Suma týchto voľných disponibilných prostriedkov je vo výške **36,46 EUR**.

Sumu 90.904,22 EUR (90.867,76 EUR + 36,46 EUR) navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 90.904,22 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 93.847,04 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 93.847,04 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 **6.167,76 EUR**, a to na :
 - prenesené kompetencie (normatívne finančné prostriedky) v oblasti školstva v sume 1.701,09 EUR,
 - výchovu a vzdelávanie v MŠ v sume 835,37 EUR,
 - výchovu a vzdelávanie v MŠ (mylne uhradené faktúry z týchto prostriedkov v decembri 2023 vrátené v januári 2024) v sume 512,30 EUR,
 - príspevok „Čítame pre radosť“ 2.etapa 2023 v sume 500,00 EUR,
 - príspevok na špecifiká – profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov v sume 453,00 EUR,
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1.666,00 EUR,
 - podporu rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby v sume 500,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **40,40 EUR**
- c) 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 **14.065,47 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 184.751,26 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	21 822,50
Prírastky: uznesenie č. 42/2023 zo dňa 19.06.2023	
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	43 703,18
- z finančných operácií	50 653,64
- z prebytku voľných disponibilných prostriedkov	35 435,68
Prírastky spolu:	129 792,50
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 44/2023 zo dňa 19.06.2023: asfaltovanie miestnych komunikácií fi Strabag, s.r.o. (FA 478/2023, VS: 2023104904)	89 816,00
- uznesenie č. 127/2023 zo dňa 14.11.2023: odkúpenie nehnuteľností na základe kúpno-predajnej zmluvy zo dňa 28.11.2023 od Branislava Stejskala:	55 000,00
- parc. 391 (ZPaN): 105m ²	
- parc. 392/2 (ZPaN): 3m ²	
- parc. 394/1 (ZPaN): 208m ²	
- parc. 395 (ZPaN): 148m ²	
- stavby - rodinný dom s.č. 408	
- stavby - hospod. budova bez s.č.	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Úbytky spolu:	144 816,00
KZ k 31.12.2023	6 799,00

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	283,44
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 289,86
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie zamestnancov	740,88
- regeneráciu PS, dopravu	1 931,00
- ostatné úbytky	605,00
KZ k 31.12.2023	296,42

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.

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 712	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 387,85
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 237,44
Úbytky - použitie fondu	
- materiál na opravu BD712 - teleso ohrevu	87,50
- elektromontážne práce: príprava TUV a UK	105,00
- výmena cylindrickej vložky + kľúče	109,20
- kontrola hasiacich zariadení a hydrantov	101,88
- oprava TUV, uvedenie do prevádzky, doprava	36,00
- montáž samozatvárača na vchodové dvere	123,33
- preventívna protipožiarna prehliadka	13,44
- poplatky za vedenie účtu	82,80
Spolu	659,15
KZ k 31.12.2023	2 966,14

Časť prostriedkov prislúchajúcich FÚO 712 vedenom na bankovom účte č. 9000241024 / 5600 v sume **210,24 EUR** nebola k 31.12.2023 prevedená na bankový účet FÚO 712, ale zostala na bankovom účte BD712 č. 6425812001 / 5600. Jedná sa o **finančné prostriedky z tvorby FÚO minulých rokov**. Prevod peňažných prostriedkov prebehol v januári 2024.

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 713	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	3 765,72
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 237,44
Úbytky - použitie fondu	
- oprava prietoku vody, čistenie filtrácie, doprava - byt č. 1	30,00
- výmena ventilácie vo WC, dopojenie elektroinštalácie, mat., doprava - byt č. 5 (Čmiková)	78,29
- kontrola hasiacich zariadení	96,84
- byt č.7:servisné práce na elektrickom zariadení (diagnostika poruchy a kontrola funkčnosti elektrickej inštalácie)	35,00
- oprava termostat. ventilu a odvzdušnenie ventilov byt č.1,7	169,12
- montáž samozatvárača na vchodové dvere	133,34
- preventívna protipožiarna prehliadka	13,44
- izolačné sklo výmena byt Žufovská	147,00
- poplatky za vedenie účtu	82,80
Spolu	785,83
KZ k 31.12.2023	4 217,33

Časť prostriedkov prislúchajúcich FÚO 713 vedenom na bankovom účte č. 9000244022 / 5600 v sume **351,72 EUR** nebola k 31.12.2023 prevedená na bankový účet FÚO 712, ale zostala na bankovom účte BD713 č. 6425813004 / 5600. Jedná sa o **finančné prostriedky z tvorby FÚO minulých rokov**. Prevod peňažných prostriedkov prebehol v januári 2024.

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 714	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4 180,49
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 237,44
Úbytky - použitie fondu	
- elektromontážne práce: príprava TUV a UK	45,00
- elektromontážne práce: príprava TUV	100,00
- materiál na opravu – teleso ohrevu	54,70
- výmena zásobníka TUV	1 167,08
- elektromontážne práce: oprava TUV	210,00
- kontrola hasiacich zariadení	96,84
- montáž samozatvárača na vchodové dvere	123,33
- preventívna protipožiarna prehliadka	13,44
- poplatky za vedenie účtu	82,80
Spolu	1 893,19
KZ k 31.12.2023	3 524,74

Časť prostriedkov prislúchajúcich FÚO 714 vedenom na bankovom účte č. 9000245025 / 5600 v sume **227,47 EUR** nebola k 31.12.2023 prevedená na bankový účet FÚO 712, ale zostala na bankovom účte BD714 č. 6425816002 / 5600. Jedná sa o **finančné prostriedky z tvorby FÚO minulých rokov**. Prevod peňažných prostriedkov prebehol v januári 2024.

Fond prevádzky, údržby a opráv BD č. 785	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	25 120,50
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 937,28
-prevod starých prostriedkov z bytového účtu v 11/2023	36,46
Úbytky - použitie fondu	
- materiál do kotolne: filter skladaný plochý	20,00
- kontrola hasiacich zariadení	237,72
- preventívna protipožiarna prehliadka	49,92
- výmena hadice v kotolni	49,45
- bankové poplatky	48,30
Spolu	405,39
KZ k 31.12.2023	32 688,85

Časť prostriedkov prislúchajúcich FÚO 785 vedenom na bankovom účte č. 9000248023 / 5600 v sume **1.589,98 EUR** nebola k 31.12.2023 prevedená na bankový účet FÚO 712, ale zostala na bankovom účte BD785 č. 6425817005 / 5600. Jedná sa o **finančné prostriedky z tvorby FÚO minulých rokov**. Prevod peňažných prostriedkov prebehol v januári 2024.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Údaje pre bilanciu aktív a pasív sú získané z účtovnej závierky - z výkazu SÚVAHA. Súvaha, ktorú obec zostavila k 31.12.2023, tvorí majetok, záväzky a rozdiel majetku a záväzkov.

Aktíva, t.j. majetok účtovnej jednotky obec Čereňany, sú podľa účtovnej závierky k 31.12.2023 v hodnote 7.193.616,30 EUR.

Okrem majetku, ktorý je v súvahe, má obec majetok, ktorý zverila do správy svojej rozpočtovej organizácie - Základnej školy s materskou školou Čereňany v zostatkovej cene celkom 1.455,20 EUR. O tomto majetku účtuje rozpočtová organizácia v rámci svojho účtovníctva.

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	6 966 852,58	7 193 616,30
Neobežný majetok spolu	6 681 020,48	6 851 488,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11 323,00	4 332,00
Dlhodobý hmotný majetok	6 345 269,48	6 455 934,82
Dlhodobý finančný majetok	324 428,00	391 222,00
Obežný majetok spolu	282 566,09	338 388,53
z toho :		
Zásoby	1 172,04	685,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 267,42	1 686,86
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	18 260,99	48 869,31
Finančné účty	260 865,64	287 147,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 266,01	3 738,95

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 966 852,58	7 193 616,30
Vlastné imanie	3 633 797,81	3 955 156,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 633 797,81	3 955 156,84
z toho:		
<i>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	<i>3 587 502,16</i>	<i>3 633 797,81</i>
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	<i>46 295,65</i>	<i>321 359,03</i>
Záväzky	1 252 318,99	1 187 317,32
z toho :		
Rezervy	1 800,00	2 040,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 830,59	6 167,76
Dlhodobé záväzky	948 044,50	905 245,45
Krátkodobé záväzky	98 537,99	86 909,51
Bankové úvery a výpomoci	202 105,91	186 954,60
Časové rozlíšenie	2 080 735,78	2 051 142,14

Na bankových účtoch a v pokladni bol k 31.12.2023 zostatok vo výške 287.094,06 EUR.

Finančný majetok			KZ k 31.12.2023
Bankový účet	AÚ	Názov	Suma
9000246001 / 5600	221.100	BÚ - Bežný	34 923,86 €
9000246001 / 5600	221.110	BÚ - Depozit mzdy	16 983,05 €
9000240021 / 5600	221.200	BÚ - Priemyselný objekt	120 873,11 €

9000247004 / 5600	221.300	BÚ - Dotačný	26,23 €
9000244006 / 5600	221.400	BÚ - Rezervný fond	6 799,00 €
9000240005 / 5600	221.500	BÚ - Sociálny fond	296,42 €
9000248007 / 5600	221.600	BÚ - Bytový	5 953,25 €
9000241024 / 5600	221.610	BÚ - Fond údržby a opráv BD 712/2	2 966,14 €
9000244022 / 5600	221.620	BÚ - Fond údržby a opráv BD 713/4	4 217,33 €
9000245025 / 5600	221.630	BÚ - Fond údržby a opráv BD 714/6	3 524,74 €
9000248023 / 5600	221.640	BÚ - Fond údržby a opráv BD 785	32 688,85 €
6425812001 / 5600	221.611	BÚ - Bytový BD712	4 894,44 €
6425813004 / 5600	221.621	BÚ - Bytový BD713	6 965,28 €
6425816002 / 5600	221.631	BÚ - Bytový BD714	6 802,22 €
6425817005 / 5600	221.641	BÚ - Bytový BD785	12 458,78 €
9000244014 / 5600	221.650	BÚ - Zábezpeka byty	26 550,00 €
9000247020 / 5600	221.700	BÚ - Prevencia kriminality	33,40 €
9000249018 / 5600	221.800	BÚ - Výrub drevín	0,00 €
9000245017 / 5600	221.810	BÚ - Grantový	0,00 €
Spolu			286 956,10 €
Peniaze na ceste			0,00 €
Spolu			286 956,10 €
Pokladnica			137,96 €
SPOLU bankové účty a pokladňa:			287 094,06 €
Ceniny - poštové známky			53,10 €
Finančné účty SPOLU:			287 147,16 €

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	15 583,05	15 583,05	0,00
- zamestnancom	16 983,05	16 983,05	0,00
- poisťovniam	0,00	0,00	0,00
- daňovému úradu	0,00	0,00	0,00
- štátnemu rozpočtu	6 167,76	6 167,76	0,00
- bankám	186 954,60	186 954,60	0,00
- štátnym fondom ŠFRB	920 713,06	920 713,06	0,00
- rezervy	2 040,00	2 040,00	0,00
- prijaté preddavky	11 755,64	11 755,64	0,00
- prijaté zábezpeky	26 550,00	26 550,00	0,00
- SF	296,42	296,42	0,00
- ostatné záväzky	273,74	273,74	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 187 317,32	1 187 317,32	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	ONB 3 x 7 b.j.	361 249,42	13 855,71	6 591,21	159 110,88	2032
ŠFRB	BD 26 b.j.-Výstavba	870 710,00	26 012,37	7 594,23	734 859,74	2048
ŠFRB	BD 26 b.j.-TV	35 510,00	1 679,31	280,41	26 742,44	2038
Prima Banka	Municipálny úver	80 000,00	11 400,00	1 996,48	43 600,00	2029
Prima Banka	BD 26 b.j.	187 000,00	3 751,31	6 882,61	143 354,60	2039
Spolu:		1 534 469,42	56 698,70	23 344,94	1 107 667,66	x

Obec Čereňany má k 31.12.2023 tri dlhodobé úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov a dva bankové úvery poskytnuté Prima bankou.

- a) **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.
- b) **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.
- c) **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.
- d) 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.
- e) **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.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 252 377,71
- bežné príjmy RO	30 385,02
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 282 762,73
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	186 954,60
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	920 713,06

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a 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
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	1 107 667,66
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	920 713,06
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	920 713,06
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	186 954,60

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
186 954,60	1 282 762,73	14,57%

Poznámka výpočet: $186\,954,60 / 1\,282\,762,73 \times 100 = 14,57\%$

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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 252 377,71
- bežné príjmy RO	30 385,02
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 282 762,73
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	213 719,60
- dotácie zo ŠR	17 776,19
- dotácie z MF SR	0,00
- 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	282,33
- dotácia DPO SR pre DHZ Čereňany	5 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	236 778,12
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 045 984,61
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhod. bank. úveru: Muncipálny úver	11 400,00
- 821005 splátka istiny z dlhod. bank. úveru: Termínovaný úver na dofinancovanie BD 26 b.j.	3 751,31
- 821007 splátka istiny z dlhod. úveru ŠFRB: výstavba BD 26 b.j.	26 012,37

- 821007 splátka istiny z dlhod. úveru ŠFRB: technické vybavenie BD26b.j.	1 679,31
- 821007 splátka istiny z dlhod. úveru ŠFRB: výstavba ONB 7x3 b.j.	13 855,71
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru: Municipálny úver	1 996,48
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru: Termínovaný úver na dofinancovanie BD 26 b.j.	6 882,61
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB: výstavba BD 26 b.j.	7 594,23
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB: technické vybavenie BD 26 b.j.	280,41
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB: výstavba ONB 7x3 b.j.	6 591,21
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	80 043,64
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	80 043,64

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
80 043,64	1 045 984,61	7,65%

Poznámka výpočet: $80\,043,64 / 1\,045\,984,61 \times 100 = 7,65\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 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. Všetky dotácie boli k 31.12.2023 použité v súlade s ich účelom poskytnutia.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 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	7 500,00	7 500,00	0,00
Športový klub Čereňany - bežné výdavky na činnosť	7 500,00	7 500,00	0,00
MUDr. Mezgou –ambulancia pre deti a dorast - bežné výdavky na činnosť	1 010,28	1 010,28	0,00
Sýkorka n.o. - bežné výdavky na činnosť	800,00	800,00	0,00
PE-ES n.o. - bežné výdavky na činnosť	1 200,00	1 200,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Čereňany nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 2023 realizované z príjmov obce získaných z výnosu dane z príjmov poukázaného územnej samospráve podľa počtu detí a žiakov k 15.09.2022. Okrem toho má RO vlastné príjmy, ktoré zostávajú v plnej výške v RO na financovanie bežných výdavkov zariadení, v ktorých boli zinkasované.

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Originálne kompetencie			
- MŠ, ŠKD, ŠJ	188 728,29	188 728,29	0,00
- Asistent učiteľa 08/2023, 12/2023	2.160,52	2.160,52	0,00
Vlastné príjmy	39 140,00	39 099,60	40,40

prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -2-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -3-	Rozdiel (stĺ.2-stĺ.3) -4-
ZŠ – normatívne finančné prostriedky z r. 2022	753,02	753,02	0,00
ZŠ – normatívne finančné prostriedky r. 2023	180 985,00	179 283,91	1 701,09
ZŠ - dobropis z PK	155,52	155,52	0,00
ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 146,00	1 146,00	0,00
ZŠ - príspevok na špecifiká "Podpora digitálnej transformácie vzdelávania"	940,00	940,00	0,00
ZŠ- Príspevok na edukačné publikácie	1 016,00	1 016,00	0,00
ZŠ - Príspevok na špecifiká – Čítame pre radosť II.	500,00	0,00	500,00
ZŠ - Príspevok na špecifiká "Prof.rozvoj pedagogických a odborných zamestnancov"	453,00	0,00	453,00
MŠ na výchovu a vzdelávanie	11 217,00	9 869,33	1 347,67
ZŠ - Príspevok na asistenta učiteľa	15 599,28	15 599,28	0,00
ZŠ - príspevok na zamestnanca ZŠ	750,00	750,00	0,00
Dotácia strava 2023	9 885,60	8 219,60	1 666,00

Rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou Čereňany hospodárila na základe schváleného rozpočtu a jeho zmien, pri dodržaní rozpočtu na rok 2023.

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:

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-
- bežné výdavky				
MV SR	Na matričnú činnosť	2 558,71	2 558,71	0,00
	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov	571,23	571,23	0,00
	Register adries	30,80	30,80	0,00
	Na životné prostredie	191,55	191,55	0,00
	Odmena skladníka CO	337,93	337,93	0,00
	Elektródy do defibrilátora	133,20	133,20	0,00
	Voľby do NR SR 2023	1 033,01	1 033,01	0,00
	Referendum z r. 2022	674,57	674,57	0,00
	Referendum 2023	340,00	340,00	0,00

MF SR	Negatívne dôsledky inflácie 2023	33 353,53	33 353,53	0,00
MŠVVaŠ SR	ZŠ – normatívne finančné prostriedky z r. 2022	753,02	753,02	0,00
	ZŠ – normatívne finančné prostriedky 2023	180 985,00	179 283,91	1 701,09
	ZŠ - dobropis z PK	155,52	155,52	0,00
	ZŠ - vzdelávacie poukazy	1 146,00	1 146,00	0,00
	ZŠ - príspevok na špecifika "Podpora digitálnej transformácie vzdelávania"	940,00	940,00	0,00
	ZŠ- Príspevok na edukačné publikácie	1 016,00	1 016,00	0,00
	ZŠ - Príspevok na špecif. „Čítame pre radosť II.“	500,00	0,00	500,00
	ZŠ - Príspevok na špecifika "Profesijný rozvoj pedagogických a odborných zamestnancov"	453,00	0,00	453,00
MŠVVaŠ SR	MŠ na výchovu a vzdelávanie	11 217,00	9 869,33	1 347,67
NIVAM	ZŠ - Príspevok na asistenta učiteľa	16 884,00	16 884,00	0,00
	ZŠ - príspevok na zamestnanca ZŠ	750,00	750,00	0,00
ÚPSVaR	Dotácia strava z r. 2022 (ZŠ, MŠ)	403,00	403,00	0,00
	Dotácia strava 2023 (ZŠ, MŠ)	9 885,60	8 219,60	1 666,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza - rodinné prídavky	840,00	840,00	0,00
	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	375,07	375,07	0,00
MPSVaR	Dotácia - Výzva opatrovateľská služba II.	43 635,06	43 135,06	500,00
	Dotácia - OS stabilizačný príspevok	5 600,00	5 600,00	0,00
MH SR	Dotácia - plyn	3 885,32	3 885,32	0,00
	Dotácia - elektrická energia	44 427,99	44 427,99	0,00
DPO SR	Dotácia DPO pre DHZ	5 000,00	5 000,00	0,00
Environmentálny fond	Dotácia z Envirofondeu za separovanie odpadu	12 482,68	12 482,68	0,00
- kapitálové výdavky				
MIRRI SR	Wifi pre Teba	14 250,00	14 250,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky budú použité na stanový účel v roku 2023.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec má uzatvorené so ŠFRB 2 zmluvy na výstavbu bytových domov z rokov 2002 a 2018 a 1 zmluvu na technickú vybavenosť bytového domu z roku 2018. Tieto úvery spláca v pravidelných mesačných splátkach.

V roku 2023 obec Čereňany neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Nováky (Spoločný obecný úrad Nováky)	7 509,12	7 509,12	0,00

Obec v roku 2023 neprijala žiadnu dotácia z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2023 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 nezostavuje programový rozpočet v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Čereňany

- **berie na vedomie:**

1. Správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

- **schvaľuje:**

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
2. **Použitie prebytku** rozpočtového hospodárenia v sume **184.751,26 EUR** na tvorbu:
 - rezervného fondu vo výške **184.751,26 EUR**.