



N á v r h

Závěrečný účet Obce Chminianska Nová Ves za rok 2023

Predkladá: Mgr. Matúš Harničár
Spracoval: Gabriela Harničarová

V Chminianskej Novej Vsi dňa 15. 05. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27. 05. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27. 05. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27. 05. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Chminianskej Novej Vsi dňa,
uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov 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

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2022 uznesením č. 15/2022.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2023 rozpočtovým opatrením č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 28.04.2023 rozpočtovým opatrením č. 4/2023 a uznesením č. 40/2023
- piata zmena schválená dňa 31.05.2023 rozpočtovým opatrením č. 5/2023
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 6/2023 a uznesením č. 63/2023
- siedma zmena schválená dňa 31.07.2023 rozpočtovým opatrením č. 7/2023 a uznesením č. 67/2023, 68/2023, 77/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 8/2023 a uznesením č. 66/2023
- deväta zmena schválená dňa 30.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 9/2023
- desiatu zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 10/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 11/2023
- dvanásť zmena schválená dňa 14.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 12/2023 a uznesením č.97/2023, 105/2023

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	1 736 354,00 €	2 200 615,23 €	2 202 793,73 €	100,10 %
z toho :				
Bežné príjmy	1 674 634,00 €	1 877 167,34 €	1 877 167,34 €	100,00 %
Kapitálové príjmy	0,00 €	129 783,28 €	129 783,28 €	100,00 %
Finančné príjmy	0,00 €	86 099,94 €	86 099,94 €	100,00 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	61 720,00 €	107 564,67 €	109 743,17 €	102,03 %
Výdavky celkom	1 736 354,00 €	2 146 229,65 €	2 146 239,65 €	100,00 %
z toho :				
Bežné výdavky	560 698,00 €	558 214,93 €	558 214,93 €	100,00 %
Kapitálové výdavky	64 500,00 €	222 350,32 €	222 350,32 €	100,00 %
Finančné výdavky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 111 156,00 €	1 365 664,40 €	1 365 674,40 €	100,00 %
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00 €	54 385,58 €	56 554,08 €	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 736 354,00 €	2 200 615,23 €	2 202 793,73 €	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 736 354,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 200 615,23 EUR, čo predstavuje 126,74 % plnenie.

Nerozpočtované príjmy boli vo výške 2 178,50 EUR (zábezpeky školská jedáleň).

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 674 634,00 €	1 877 167,34 €	1 877 167,34 €	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 674 634,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 877 167,34 EUR, čo predstavuje 112,09 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
788 250,00 €	717 611,28 €	717 611,28 €	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 740 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 673 483,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,01 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola oproti roku 2022 zvýšená o 4,66 % čo predstavuje sumu 30 011,77 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 704,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,34 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 429,70 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 069,82 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 204,68 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 278,53 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 425,67 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 561,16 EUR.

Daň za psa 476,00 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 96,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 1 050,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 22 898,00 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 5 369,54 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
67 000,00 €	59 011,48 €	59 011,48 €	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 399,31 EUR, čo je 81,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 261,17 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 11 093,14 EUR a príjem z prenajatých strojov v sume 45,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 41 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 941,58 EUR, čo je 82,78 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za vodu v sume 2 413,25 EUR a za kanál v sume 5 769,48 EUR.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 670,59 EUR, čo predstavuje 113,92 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z refundácie.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
819 384,00 €	1 100 544,58 €	1 100 544,58 €	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 819 384,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 100 544,58 EUR, čo predstavuje 134,31 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
UMAKOV Group Bratislava	350,00 €	finančný dar pre DHZ	
ÚPSVaR Prešov	45 504,20 €	strava, školské potreby - ZŠ	
MV SR Bratislava	337,93 €	odmena skladníka CO	
MH SR Bratislava	16 949,88 €	energdotácie	
MF SR Bratislava	24 451,55 €	negatívne dôsledky inflácie v roku 2023	
MV SR Bratislava	1 408,64 €	voľby do NR SR	
MV SR Bratislava	158,95 €	referendum	
ÚPSVaR Prešov	447,86 €	„Podpora udržania pracovných návykov – PUPN“	
NIVAM Bratislava	41 772,63 €	NIVAM - projekt ZŠ	
MIRRI SR Bratislava	1 384,76 €	rekonštrukcia knižnice	
MIRRI SR Bratislava	2 063,87 €	projekt odborná učebňa ZŠ	
MŠVVaM	1 533,00 €	„Plán obnovy a odolnosti“ ZŠ	
Environmentálny fond	945,39 €	príspevok - odpad	
PSK Prešov	1 000,00 €	výzva predsedu PSK	
MDV SR Bratislava	1 924,69 €	stavebný úrad	
MV SR Bratislava	418,77 €	REGOB	
MŽP SR Bratislava	140,43 €	ochrana ŽP	
MDV SR Bratislava	54,82 €	miestne komunikácie	
MŠVVaM	945 299,00 €	prenesené kompetencie ZŠ s MŠ	
MV SR Bratislava	11 369,01 €	matrika	

MV SR Bratislava	29,20 €	register adries	
DPO SR Bratislava	3 000,00 €	akcieschopnosť DHZ	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	129 783,28 €	129 783,28 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 129 783,28 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 150,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 116 633,28 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MIRRI SR Bratislava	96 402,25 €	rekonštrukcia knižnice	
MIRRI SR Bratislava	20 231,03 €	projekt odborná učebňa ZŠ	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	86 099,94 €	86 099,94 €	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 86 099,94 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2023 zo dňa 23.03.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu do výšky 5 000,00 EUR na zakúpenie štiepkovača. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 740,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 48/2023 zo dňa 04.05.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu do výšky 35 000,00 EUR na rekonštrukciu obecnej knižnice. V skutočnosti bolo plnenie v sume 32 736,52 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 87/2023 zo dňa 23.08.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu do výšky 55 000,00 EUR na projektovú dokumentáciu „Zvýšenie kvality vzdelávania v ZŠ Chminianska Nová Ves“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 12 200,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 95/2023 zo dňa 25.09.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu do výšky 30 000,00 EUR na financovanie projektu „Skvalitnenie MŠ Chminianska Nová Ves“ V skutočnosti bolo plnenie v sume 24 909,19 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z r. 2022 v sume 11 839,66 EUR – prenesený výkon ZŠ
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z r. 2022 v sume 674,57 EUR – referendum 2023

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	61 720,00 €	107 065,88 €	107 065,88 €	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 61 720,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 107 065,88 EUR, čo predstavuje 292,70 % plnenie.

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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00

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	0,00 €	498,79 €	2 677,29 €	100,00

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 498,79 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2023 boli prijaté zábezpeky (školské stravovanie) v sume 2 178,50 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 736 354,00 €	2 146 229,65 €	2 146 239,65 €	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 736 354,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 146 229,65 EUR, čo predstavuje 123,61 % čerpanie.

Nerozpočtované výdavky boli vo výške 10,00 EUR (použitie zábezpeky školská jedáleň).

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
560 698,00 €	558 214,93 €	558 214,93 €	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 560 698,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 558 214,93 EUR, čo predstavuje 99,56 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 155 770,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 164 883,12 EUR, čo je 105,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, matriky, stavebného úradu a od 01.02.2023 zamestnanca ČOV (do 31.01.2023 zamestnanec EKOSERVISU). Mzda zamestnanca ČOV nebola v schválenom rozpočte v kategórii 610 - mzdy, ale v kategórii 630 – tovary a služby, z tohto dôvodu je navýšenie čerpania mzdových prostriedkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 55 947,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 57 880,74 EUR, čo je 103,46 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 325 473,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 298 707,82 EUR, čo je 91,78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 23 508,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 36 743,25 EUR, čo predstavuje 156,30 % čerpanie. V roku 2023 (mzda december 2022) bolo vyplatené odstupné a odchodné zamestnancom pri skončení pracovného pomeru.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
64 500,00 €	222 350,32 €	222 350,32 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 64 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 222 350,32 EUR, čo predstavuje 344,73 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- „Skvalitnenie MŠ Chminianska Nová Ves“ - 32 496,94 EUR.
- „Rekonštrukcia a modernizácia knižnice“ – 129 138,77 EUR
- „Rekonštrukcia kotolne a kúrenia OcÚ“ – 14 032,25 EUR

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0

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	1 111 156,00 €	1 365 664,40 €	1 365 664,40 €	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 111 156,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 365 664,40 EUR, čo predstavuje 122,90 % čerpanie.

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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0

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	0,00 €	0,00 €	10,00 €	0

Skutočné čerpanie k 31.12.2023 bolo 10,00 €, použitie zábezpeky (školská jedáleň).

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 984 233,22
z toho : bežné príjmy obce	1 877 167,34
bežné príjmy RO	107 065,88
Bežné výdavky spolu	1 923 879,33
z toho : bežné výdavky obce	558 214,93
bežné výdavky RO	1 365 664,40
Bežný rozpočet	60 353,89
Kapitálové príjmy spolu	129 783,28
z toho : kapitálové príjmy obce	129 783,28
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	222 350,32
z toho : kapitálové výdavky obce	222 350,32
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-92 567,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-32 213,15
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-40 026,93
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovanie PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-72 240,08
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov -finančné zábezpeky školskej jedálne	88 777,23 -2 178,50
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov -finančné zábezpeky školskej jedálne	10,00 -10,00
Rozdiel finančných operácií	86 598,73
PRIJMY SPOLU	2 200 615,23
VÝDAVKY SPOLU	2 146 229,65
Hospodárenie obce	54 385,58
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-40 026,93
Upravené hospodárenie obce	14 358,65

Schodok rozpočtu v sume -32 213,15 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 a podľa osobitných predpisov v sume **40 026,93 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií 72 240,08 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **38 919,07 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 26 835,00 EUR
 - dopravné v sume 484,04 EUR
 - Rozvojový projekt „Čítame pre radosť“ v sume 1 250,00 EUR
 - špecifiká – „Podpora digitálnej transformácie vzdelávania“ v sume 894,03 EUR
 - špecifiká – „Profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov“ v sume 1 533,00 EUR
 - stravné ÚPSVaR v sume 7 906,40 EUR
 - školské pomôcky ÚPSVaR v sume 16,60 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z darov ZŠ** podľa ustanovenia § 22 ods. 1 zákona č.523/2004 Z.z. o verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **1 065,61 EUR**,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** 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 **42,25 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 14 358,65 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 14 358,65 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 14 358,65 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	74 964,29 €
Prírastky	5 849,37 €
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok uznesenie č. 61/2023 zo dňa 15.06.2023	5 849,37 €
Úbytky - použitie rezervného fondu :	73 585,71 €
- uznesenie č. 40/2023 zo dňa 23.03.2023 (štiepkovač)	3 740,00 €
- uznesenie č. 48/2023 zo dňa 04.05.2023 (rekonštrukcia knižnice)	32 736,52 €
- uznesenie č. 87/2023 zo dňa 23.08.2023 (projektová dokumentácia ZŠ s MŠ)	12 200,00 €
- uznesenie č. 95/2023 zo dňa 25.09.2023	24 909,19 €

(projekt „Skvalitnenie MŠ Chminianska Nová Ves“)	
KZ k 31.12.2023	7 227,95 €

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica o tvorbe a použití SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	228,33
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	1 507,25
Úbytky - regeneráciu PS	800,00
KZ k 31.12.2023	935,58

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 550 711,06	2 579 954,29
Neobežný majetok spolu	2 205 285,78	2 150 302,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11 769,00	5 889,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 951 032,78	1 901 929,05
Dlhodobý finančný majetok	242 484,00	242 484,00
Obežný majetok spolu	343 047,10	426 504,00
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	241 513,65	345 068,15
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 960,03	19 951,75
Finančné účty	93 573,42	61 484,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 378,18	3 148,24

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	2 550 711,06	2 579 954,29
Vlastné imanie	1 155 634,14	1 178 202,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 155 634,14	1 178 202,61
Záväzky	89 242,98	75 931,47
z toho :		
Rezervy	960,00	1 440,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 514,23	38 919,07
Dlhodobé záväzky	307,54	1 044,99
Krátkodobé záväzky	75 461,21	34 527,41
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 305 833,94	1 325 820,21

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	14 322,42	14 322,42	
- zamestnancom	11 171,74	11 171,74	
- poisťovniam	6 577,03	6 577,03	
- daňovému úradu	648,70	648,70	
- štátnemu rozpočtu	38 919,07	38 919,07	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	4 292,51	4 292,51	
Záväzky spolu k 31.12.2023	75 931,47	75 931,47	

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu o úvere.

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. 19/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na činnosť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OŠK Chminianska Nová Ves	16 000,00 €	16 000,00 €	0,00 €
DHZ Chminianska Nová Ves	4 000,00 €	3 943,23 €	56,77 €
Mesto Prešov	180,00 €	180,00 €	0,00 €

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 19/2007 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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.

[Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou – prostriedky zriaďovateľa	252 787,00 €	252 784,85 €	2,15 €
Základná škola s materskou školou – prostriedky zriaďovateľa – projekt NIVAM (*refundácia v r. 2024)	5 471,00 €	5 471,00 €	0,00 €
Základná škola s materskou školou – vlastné prostriedky RO	33 234,78 €	33 234,78 €	0,00 €

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou - bežné	992 336,20 €	949 817,13 €	*7 923,00 € *3 600,00 € **30 996,07 €

* vrátané do ŠR (strava, školské pomôcky ÚPSVaR, škola v prírode)

**použitú v roku 2024

[Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Prešov	Hmotná núdza - šk.pomôcky – bežné výdavky	1 460,80 €	1 444,20 €	16,60 €
ÚPSVaR Prešov	Strava - bežné výdavky	44 043,40 €	36 137,00 €	7 906,40 €
MŠVVaM	Prenesené kompetencie – škola - bežné výdavky	945 299,00 €	912 235,93 €	33 063,07 €
MŠVVaM	Plán obnovy a odolnosti - škola - bežné výdavky	1 533,00 €	0,00 €	1 533,00 €
MV SR	CO – bežné výdavky	337,93 €	337,93 €	0,00 €
MH SR	Energodotácie – bežné výdavky	16 949,88 €	16 949,88 €	0,00 €
MF SR	Inflácia – bežné výdavky	24 451,55 €	24 451,55 €	0,00 €
MV SR	Voľby NR SR – bežné výdavky	1 408,64 €	1 408,64 €	0,00 €
MV SR	Referendum – bežné výdavky	158,95 €	158,95 €	0,00 €
ÚPSVaR Prešov	PUPN – bežné výdavky	447,86 €	447,86 €	0,00 €
MIRRI SR	Rekonštrukcia knižnice – bežné výdavky	1 384,76 €	1 384,76 €	0,00 €
MIRRI SR	Rekonštrukcia knižnice – kapitálové výdavky	96 402,25 €	96 402,25 €	0,00 €

MIRRI SR	Odborná učebňa ZŠ – bežné výdavky	2 063,87 €	2 063,87 €	0,00 €
MIRRI SR	Odborná učebňa ZŠ – kapitálové výdavky	20 231,03 €	20 231,03 €	0,00 €
MDV SR	Stavebný úrad - bežné výdavky	1 924,69 €	1 924,69 €	0,00 €
MDV SR	Miestne komunikácie - bežné výdavky	54,82 €	54,82 €	0,00 €
MV SR	Ochrana ŽP - bežné výdavky	140,43 €	140,43 €	0,00 €
MV SR	REGOB - bežné výdavky	418,77 €	418,77 €	0,00 €
MV SR	Matrika - bežné výdavky	11 369,01 €	11 369,01 €	0,00 €
MV SR	Register adries - bežné výdavky	29,20 €	29,20 €	0,00 €

Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Environmentálny fond	príspevok za triedený odpad – bežné výdavky	945,39 €	945,39 €	0,00 €
DPO SR	DHZ – bežné výdavky	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00 €
UMAKOV Group Bratislava	DHZ – bežné výdavky	350,00 €	350,00 €	0,00 €
NIVAM	ZŠ – projekt - bežné výdavky	39 294,95 €	39 294,95 €	0,00 €

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 neposkytla finančné prostriedky žiadnej obci.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
VÚC Prešov	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €

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

Obecné zastupiteľstvo v Chminianskej Novej Vsi na svojom zasadnutí dňa 12.12.2013 uznesením číslo 21/2013 schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu Obce Chminianska Nová Ves od 1.1.2014.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **14 358,65 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **-32 213,15 €** podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004, ktorý bol v roku 2023 vysporiadaný z finančných operácií.