



Záverečný účet Obce Chmeľnica

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2023

Predkladá : Pavel Toček
Spracovala: Mária Trembáčová

V Chmeľnici dňa 23.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.5.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Chmeľnici dňa 27.06.2024
uznesením č. 6/4/2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.06.2024

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet bol upravovaný rozpočtovými opatreniami v súlade s ods. 2 písm. b) § 14 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, pričom celkový rozpočet (príjmová časť a výdavková časť) bol navýšený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom v Chmeľnici dňa 28.12.2022, uznesením č. 5/5/2022.

Rozpočet obce v roku 2023 bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2023 starostom obce rozpočtovým opatrením č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2023 uznesením č. 3/3/2023 a rozpočtovým opatrením č. 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 29.09.2023 starostom obce rozpočtovým opatrením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 25.10.2023 starostom obce rozpočtovým opatrením č. 4/2023
- piata zmena schválená dňa 29.12.2023 starostom obce rozpočtovým opatrením č. 5/2023

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	656 878,01	773 607,59	785 665,23	101,56
z toho :				
Bežné príjmy	618 927,95	698 169,38	698 169,38	100,00
Kapitálové príjmy	20 316,06	2 524,00	2 524,00	100,00
Finančné príjmy	0,00	55 211,18	55 211,18	100,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 634,00	17 634,00	29 691,64	168,38
Príjmy RO-finančné príjmy	0,00	69,03	69,03	100,00
Výdavky celkom	656 878,01	763 588,14	748 186,26	97,98
z toho :				
Bežné výdavky	260 390,66	332 845,12	301 340,97	90,53
Kapitálové výdavky	144 444,35	157 784,39	154 784,39	90,10
Finančné výdavky	21 600,00	21 600,00	21 600,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	230 443,00	251 358,63	270 460,90	107,60
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	10 019,45	37 478,97	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
656 878,01	773 607,59	785 665,23	101,56

Z rozpočtovaných celkových príjmov 773 607,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 785 665,23 EUR, čo predstavuje 101,56 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
618 927,95	698 169,38	698 169,38	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 698 169,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 698 169,38 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
380 000,00	405 016,30	405 016,30	100,00
22 132,64	30 205,41	30 205,41	100,00
1 300,00	1 280,00	1 280,00	100,00
75,00	75,00	75,00	100,00
8 000,00	7 732,45	7 732,45	100,00
50,00	102,00	102,00	100,00
32 600,00	29 601,55	29 601,55	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 405 016,30 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 405 016,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 205,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 205,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 393,86 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 11 811,55 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30 205,41 EUR. K 31.12.2023 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 280,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 75,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 75,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 7 732,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 732,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 102,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 102,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 29 601,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 601,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 169,31	6 379,42	6 379,42	100,00
26 486,00	25 590,10	25 590,10	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 379,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 379,42 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 390,30 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 595,65 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov, zariadenia v sume 4 403,69 EUR a príjem za prenájom hrobových miest v sume 16,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 25 590,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 25 590,10 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje: za vydanie rybárskych lístkov 86,50 EUR, správne poplatky 1 249,01 EUR, refundácia odmeny skladníka CO 213,00 EUR, refundácia elektriny za pridružené meranie 1 537,63 EUR, stočné 21 579,94 EUR, rozhlasové relácie 279,00 EUR a ostatné poplatky 645,02 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	100,00	100,00	100,00
0,00	543,00	543,00	100,00
1 100,00	1 653,97	1 653,97	100,00
0,00	1 118,05	1 118,05	100,00
33 000,00	19 581,80	19 581,80	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 22 996,82 EUR, bol skutočný príjem v sume 22 996,82 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy – 100,00 EUR za prezentáciu tradícií obce, 543,00 EUR za vráтку nesprávne vypočítaného poistného, za vytriedený odpad 1 653,97 EUR, z dobropisov energií 1 118,05 EUR, refundácia vkladu ĽRZ za cyklotrasu 19 581,80 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110 015,00	169 190,33	169 190,33	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 169 190,33 EUR bol skutočný príjem vo výške 169 190,33 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Dobrovoľ.pož.ochrana	3 000,00	MTZ DHZO	Nákup materiálu
ÚPSVaR SE	8 717,70	Stravovanie detí	Príspevok na stravu detí
Okresný úrad SE	340,00	Referendum	Odmeny OVK, služby
Okresný úrad SE	1 519,61	Voľby do NR SR	Odmeny OVK, služby
Okresný úrad SE	29,20	Register adries	Evidencia adries
Okresný úrad SE	321,75	Register obyvateľstva	Evidencia obyvateľov
Okresný úrad SE	30,00	Osobitný príjemca	Preplatenie nákladov
MF SR	18 786,65	Zmiernenie dôsl.infl.	Účelová dotácia
Reg.úrad šk.správy Prešov	100 692,00	Školstvo-normatív	Prenesený výkon
Reg.úrad šk.správy Prešov	24 811,00	Školstvo-nenormatív	Prenesený výkon
NIVAM	1 606,00	NP POP III	Pomocný vychov. MŠ
Okresný úrad Prešov	107,89	Životné prostredie	Prenesený výkon
ÚPSVaR SE	6 728,53	Zamestnanosť	Mzdy a odvody
PSK Prešov	2 500,00	Šitie krojov	Kroje obce Chmeľnica
Spolu	169 190,33		

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- na školstvo – normatív v sume 100 692,00 EUR
- na školstvo – nenormatív v sume 24 811,00 EUR
- NP POP III – z plánu obnovy v sume 1 606,00 EUR
- na voľby do NR SR v sume 1 519,61 EUR
- na referendum v sume 340,00 EUR
- na MTZ pre Dobrovoľný hasičský zbor v sume 3 000,00 EUR
- na regionálnu zamestnanosť z ÚPSVaR v sume 6 728,53 EUR
- na stravovanie detí ZŠ s MŠ v sume 8 717,70 EUR
- na zmiernenie dôsledku inflácie v sume 18 786,65 EUR
- na šitie krojov obce Chmeľnica v sume 2 500,00 EUR

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

Granty a transfery boli vyúčtované v stanovených termínoch podľa stanovených požiadaviek a podmienok a boli zaslané na príslušné úrady.

Na základe uvedeného konštatujem, že obec má vysporiadané finančné vzťahy so štátnym rozpočtom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
20 316,06	2 524,00	2 524,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 524,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 524,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov:

Z rozpočtovaných 2 524,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 524,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Obci v roku 2023 neboli poskytnuté žiadne kapitálové granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	55 211,18	55 211,18	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 55 211,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 55 211,18 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2023 boli do rozpočtu obce zapojené finančné prostriedky minulého roku:

- nevyčerpané prostriedky z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava v rámci schváleného projektu na výstavbu detského ihriska „Detské ihrisko Rodinka“ v sume 50 000,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 501,80 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z dotácie na predškolákov v sume 4 047,49 EUR
- nevyčerpané prostriedky z dotácie na referendum v roku 2023 v sume 661,89 EUR

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	17 634,00	17 634,00	29 691,64	168,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17 634,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 691,64 EUR, čo predstavuje 1068,38 % 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	

V roku 2023 neboli rozpočtované kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0,00	69,03	69,03	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 69,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 69,03 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2023 boli do rozpočtu zapojené nevyčerpané finančné prostriedky minulého roku:

- nevyčerpané prostriedky na účte školskej jedálne v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
426 435,01	512 229,51	477 725,36	93,26

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 512 229,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 477 725,36 EUR, čo predstavuje 93,26 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné orgány	158 128,16	162 369,37	155 209,34	95,59
0112 Fin.a rozp.záležitosti	7 527,00	6 135,45	6 135,45	100,00
0160 Všeob.verej.služby	0,00	2 520,82	2 520,82	100,00
0170 Transakcie verej.dlhu	2 210,00	3 166,95	3 028,95	95,64
0320 Požiarna ochrana	5 435,00	5 794,59	5 304,22	91,54
0360 Verejný poriadok	0,00	50,60	50,60	100,00
0443 Výstavba	2 096,00	2 915,92	2 915,92	100,00
0451 Cestná doprava	300,00	4 839,28	4 839,28	100,00
0510 Nakladanie s odpad.	25 000,00	36 467,02	35 823,97	98,24
0520 Nakladan.s odp.voda.	44 694,50	55 275,87	43 539,97	78,77
0540 Ochrana prírody	1 500,00	1 500,00	1 142,80	76,19
0620 Rozvoj obcí	1 000,00	6 046,31	5 585,56	92,38
0630 Zásobovanie vodou	150,00	0,00	0,00	
0640 Verejné osvetlenie	4 000,00	4 047,12	3 999,53	98,82
0810 Rekr.a šport.služby	300,00	666,35	666,35	100,00
0820 Kultúrne služby	6 290,00	32 367,17	21 996,99	67,96
0830 Vysielacie služby	100,00	0,00	0,00	
0840 Náboženské služby	260,00	260,00	197,76	76,06
1020 Staroba	1 000,00	1 302,90	1 264,06	97,02
1070 Sociálna pomoc v HN	400,00	7 119,40	7 119,40	100,00
Spolu	260 390,66	332 845,12	301 340,97	90,53

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 332 845,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 301 340,97, čo predstavuje 90,53 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 84 868,24 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 77 575,78 EUR, čo je 1,41 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnancov v rámci dohody uzatvorenej s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 35 801,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 977,92 EUR, čo je 94,31 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 173 340,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 154 517,04 EUR, čo je 89 14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom kopírky a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 21 539,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 648,20 EUR, čo predstavuje 95,86 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, príspevok na stravu zamestnancov vo výške 55 %, príspevok na stravné detí v ZŠ, príspevok pre Spoločný stavebný úrad na prenesený výkon štátnej správy.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 056,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 956,95 EUR, čo predstavuje 96,73 % čerpanie.

Obec splácala úroky z úveru poskytnutého VÚB na rekonštrukciu miestnej komunikácie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné orgány	0,00	294,34	294,34	100,00
0320 Požiarna ochrana	0,00	2 315,88	2 315,88	100,00
0451 Cestná doprava	50 128,29	50 128,29	50 128,29	100,00
0620 Rozvoj obce	0,00	4 200,00	1 200,00	28,57
0810 Športové služby	94 316,06	99 195,88	99 195,88	100,00
0840 Náboženské služby	0,00	1 650,00	1 650,00	100,00
Spolu	144 444,35	157 784,39	154 784,39	98,10

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 157 784,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 154 784,39 EUR, čo predstavuje 98,10 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Kapitálové výdavky predstavujú výdavky na:

- rozšírenie kamerového systému pri športovom ihrisku v sume 294,34 EUR
- nákup čerpadla k automobilovej hasičskej cisterne v sume 2 315,88 EUR
- rekonštrukcia miestnej komunikácie – IBV pri trati v sume 50 128,29 EUR
- projektová dokumentácia na cyklotrasu v sume 1 200,00 EUR
- výstavba detského ihriska RODINKA v sume 76 519,08 EUR a detské ihrisko – nové prvky v sume 22 676,80 EUR
- projektová dokumentácia stavby rozšírenie cintorína sume 1 650,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170 Transakcie dlhu	21 600,00	21 600,00	21 600,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 21 600,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 21 600,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

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
09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	80 492,00	86 848,09	86 848,09	100,00
09121 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	100 251,00	108 791,48	108 791,48	100,00
0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	4 400,00	12 112,32	12 112,32	100,00
0960 Vedľajšie služby v školstve	45 300,00	62 709,01	62 709,01	100,00
Spolu	230 443,00	270 460,90	270 460,90	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 270 460,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 270 460,90 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

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

V roku 2023 neboli rozpočtované kapitálové výdavky.

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	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 neboli rozpočtované výdavkové finančné operácie.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	727 861,02
z toho : bežné príjmy obce	698 169,38
bežné príjmy RO	29 691,64
Bežné výdavky spolu	571 801,87
z toho : bežné výdavky obce	301 340,97
bežné výdavky RO	270 460,90
Bežný rozpočet	156 059,15
Kapitálové príjmy spolu	2 524,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2 524,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	154 784,39
z toho : kapitálové výdavky obce	154 784,39
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 152 260,39
Prebytok/schodok-bežného a kapitálového rozpočtu	3 798,76
Vylúčenie z prebytku/nevyčerp.stravné detí v HN/	- 2 130,10
Vylúčenie z prebytku/nevyčerp.dotácia-MŠ/	- 6 711,67
Vylúčenie z prebytku/stravné v ŠJ účet 324/	- 670,89
Upravený prebytok/schodok bež. a kapitál. rozpočtu	- 5 713,90
Príjmové finančné operácie obce	55 211,18
Príjmové finančné operácie RO	69,03
Výdavkové finančné operácie	21 600,00
Rozdiel finančných operácií	33 680,21
PRÍJMY SPOLU	785 665,23
VÝDAVKY SPOLU	748 186,26
Rozpočtové hospodárenie obce	37 478,97
Vylúčenie z prebytku/nevyčerp.dotácia na školstvo/	- 9 512,66
Upravené rozpočtové hospodárenie obce - prebytok	27 966,31

Prebytok 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 predstavuje sumu **3 798,76 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, a to na:
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1 656,00 EUR - normatívy
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 940,00 EUR - digitálne technológie
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 881,67 EUR - 5-ročné deti MŠ
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 234,00 EUR – profesijný rozvoj
 - dotácia na stravu detí ZŠ s MŠ v sume 2 130,10 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2024 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

b) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a režiu 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 670,89 EUR;

Teda skutočný výsledok hospodárenia po vylúčení uvedených prostriedkov je **schodok vo výške – 5 713,90 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.

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 je v sume **33 680,21 EUR**.

Rozpočtové hospodárenie v sume 37 478,97 EUR po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR v sume 9 512,66 EUR je **prebytok 27 966,31 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **27 966,31 EUR**.

4. Tvorba a použitie prostriedkov 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. vo výške 1,0 % z miezd zamestnancov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis Zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu, ktoré vydal zamestnávateľ Obec Chmeľnica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	487,54
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1 632,56
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1 390,55

- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	729,55

5. 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	2 492 415,35	2 388 467,31
Neobežný majetok spolu	2 383 236,42	2 302 865,52
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 253 695,85	2 170 574,68
Dlhodobý finančný majetok	129 540,57	132 290,84
Obežný majetok spolu	108 630,79	83 458,98
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27 870,79	5 665,06
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 944,78	11 452,44
Finančné účty	77 815,22	66 341,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	548,14	2 142,81

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	2 492 415,35	2 388 467,31
Vlastné imanie	811 246,55	890 997,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	811 246,55	890 997,24
Záväzky	234 623,97	107 762,68
z toho :		
Rezervy	1 800,00	3 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	55 211,18	8 841,77
Dlhodobé záväzky	543,54	783,14
Krátkodobé záväzky	66 371,15	23 927,11
Bankové úvery a výpomoci	110 698,10	70 610,66
Časové rozlíšenie	1 446 544,83	1 389 707,39

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	15 099,65	15 099,65	
- zamestnancom	5 940,97	5 940,97	

- poisťovniam	2 024,55	2 024,55	
- daňovému úradu	861,94	861,94	
- bankám	70 610,66	70 610,66	
- ostatné záväzky	783,14	783,14	
Záväzky spolu k 31.12.2021	95 320,91	95 320,91	

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
VÚB	Miestne komunikácie	134 431,20	21 600,00	2 965,95	70 610,66	r. 2027
MF SR	Výkon samosprávnych funkcií	18 662,00	18 662,00		0,00	r. 2027

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií a havarijného stavu mosta v obci Chmeľnica vo výške 134 282,00 EUR. Tento úver sa splácal v roku 2023 mesačnými splátkami 1 800,00 EUR.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 18 662,00 EUR, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

Výška dlhu obce podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Východiskové údaje:

A.

Bežné príjmy obec + RO	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy celkom	585 682,21	670 154,54
z toho príjmy		
- dotácie EK 312	126 980,26	126 945,54
- dotácie EK 331	0,00	0,00
- osobitný predpis EK 2xx, 315	190,00	1 259,36
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315	0,00	0,00
Upravené bežné príjmy celkom	458 511,95	541 949,64

B.

Suma splátok		Rok 2022	Rok 2023
Finančné výdavky na splácanie istín	EK 82x	21 600,00	21 600,00
Bežné výdavky na splácanie úrokov	EK 65x	1 641,34	2 956,95
Dlhová služba spolu		23 241,34	24 556,95

C.

Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku	Rok 2022	Rok 2023
- účet 461 bankový úver	92 036,10	70 610,66
Súhrn záväzkov spolu	92 036,10	70 610,66

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	$C\ 2022 / A\ BP\ 2021 \times 100 =$ 15,71%	$C\ 2023 / A\ BP\ 2022 \times 100 =$ 10,54 %	< 60%
b) Dlhová služba	$B\ 2022 / A\ upravené\ BP\ 2021$ $\times 100 = 5,07 \%$	$B\ 2023 / A\ upravené\ BP$ 2022 $\times 100 = 4,53 \%$	< 25%

a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

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

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2020 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
	0,00	0,00	

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. 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 poskytnú 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ – originálne	111 299,01	111 299,01	0,00
ZŠ s MŠ – vlastné príjmy	9 702,11	9 702,11	0,00
Spolu	121 001,12	121 001,12	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 -
ZŠ s MŠ Chmeľnica			
normatív	100 692,00	99 036,00	1 656,00
nenormatív - z toho:			
Asistent učiteľa	14 376,00	14 376,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	768,00	768,00	0,00
Edukačné publikácie	921,00	921,00	0,00
Digitálne technológie	940,00	0,00	940,00
MŠ predškol. výchova	7 522,00	3 640,33	3 881,67
Profesijný rozvoj	234,00	0,00	234,00
ÚPSVaR	5 629,76	5 629,76	0,00
ÚPSVaR	8 817,70	6 687,60	2 130,10
Spolu	139 900,46	131 058,69	8 841,77

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, OÚ - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 -
MF SR	BV-Dotácia pre ZŠ-normatív	100 692,00	99 036,00	1 656,00
MF SR	BV-Dotácia pre ZŠ-asistent učiteľa	14 376,00	14 376,00	0,00
MF SR	BV-Dotácia pre ZŠ-vzdeláv. poukazy	768,00	768,00	0,00
MFSR	BV-Dotácia pre ZŠ-edukač.publikácie	921,00	921,00	0,00
MF SR	BV-Dotácia pre ZŠ-digitálne technológ.	940,00	0,00	940,00
MF SR	BV-Dotácia pre ZŠ-profesijný rozvoj	234,00	0,00	234,00
NIVAM	BV-Dotácia Národný projekt POP III	1 606,00	1 606,00	0,00
MV SR	BV-Dotácia pre ZŠ-MŠ predškol.vých.	7 522,00	3 640,33	3 881,67
MV SR	BV-Dotácia-zmiernenie dôsl.inflácie	18 786,65	18 786,65	0,00
MV SR	BV-Dotácia na REGOB	321,75	321,75	0,00
MŽP SR	BV-Dotácia starostlivosť o ŽP	107,89	107,89	0,00
MV SR	BV-Dotácia na register adries	29,20	29,20	0,00
MV SR	BV-Dotácia – referendum 2023	1 001,89	1 001,89	0,00
ŠÚ SR	BV-Dotácia- voľby do NR SR	1519,61	1519,61	0,00
ÚPSVaR	BV-Dotácia dávky pre osobit. príjemcu	30,00	30,00	0,00
ÚPSVaR	BV-Dotácia na regionál.zamestnanosť	6 728,53	6 728,53	0,00
ÚPSVaR	BV-Dotácia strava detí v ZŠ s MŠ	8 717,70	6 587,60	2 130,10
DPO	BV-zabezpečenie potrieb DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00
PSK Prešov	BV-šitie chmeľníckého kroja	2 500,00	2 500,00	
Spolu				8 841,77

Rozdiel dotácie na školstvo vo sume 6 711,67 EUR bude čerpaný v roku 2024.

Nevyčerpaná dotácia na stravu detí 2 130,10 EUR bude v roku 2024 vrátená na ÚPSVaR .

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 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 -
	0,00	0,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK Prešov	2 500,00	2 500,00	0,00

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Správu hlavného kontrolóra obce a Stanovisko hlavného kontrolóra obce 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 **27 966,31 EUR**.