

Závěrečný účet Obce Klenová za rok 2022

Predkladá :
Spracoval: Kobanová Jana

V Klenovej dňa 10.3.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.4.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa . 27.04.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Klenovej dňa 31.5.2023,
uznesením č. 24/2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2022 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2021 uznesením č.58/2021

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 8.3.2022 uznesením č. 10/2022
- druhá zmena schválená dňa 1.6.2022 uznesením č. 37/2022
- tretia zmena schválená dňa 2.8.2022 uznesením č. 40/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 20.09.2022 uznesením č. 50/2022
- piata zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 18/2022 N

Rozpočet obce k 31.12.2022

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|---|
| Príjmy celkom | 453423 | 554397 | 542965,49 | 97,94 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 447923 | 518911 | 518304,07 | 99,88 |
| Kapitálové príjmy | | 1568 | 1568,00 | 100 |
| Finančné príjmy | | 18112 | 3559,08 | 17,18 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 5500 | 15806 | 19534,34 | 126,41 |
| Výdavky celkom | 453423 | 554247 | 525660,22 | 94,84 |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 134610 | 144324 | 138173,38 | 95,74 |
| Kapitálové výdavky | 17170 | 29705 | 5033,20 | 16,94 |
| Finančné výdavky | 8000 | 8000 | 7992,00 | 99,90 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 293643 | 372218 | 374461,64 | 100,60 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | | | 17305,27 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 453423 | 554397 | 542965,49 | 97,94 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 554394 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 542965,49 EUR, čo predstavuje97,94 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 447923 | 518911 | 518304,07 | 99,88 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 518911 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 518304,07 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 234654 | 244305 | 243960,61 | 99,86 |
| | | | |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 228423 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 228995,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,25 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12112,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11059,81 EUR, čo predstavuje plnenie na91,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8946,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2106,77 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 6,60 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7229,02 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3837,39 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9482,46 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 259,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,99 % plnenie. Zinkasované nedoplatky za psa boli vo výške 22,32 €. Nedoplatky na dani za psa k 31.12.2022 činia sumu 117,68 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2789,00 EUR za fyzické osoby, čo predstavuje plnenie na 86,61 % plnenie. Z rozpočtovaných poplatkov za kom.odpad za právnické osoby v sume 280 bolo zinkasovaných 360,00 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2789,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 474,88 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky poplatky za komunálny odpad v sume 2262,71 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 4831 | 5511 | 4540,62 | 82,39 |
| | | | |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3040,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3540,00 EUR, čo je 99,82 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov / bytov/ priestorov a objektov v sume 3288,46 EUR, fond oprav 345,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1437,92 EUR, čo je 88,22 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z správnych a ostatných poplatkov v sume 640,00 EUR, poplatky za vodné a stočné v sume 340,00 EUR, príjem poplatkov a platieb za predaj tovarov a služieb bol v sume 457,92 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | 728 | 728,55 | 100,08 |
| | | | |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 728,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 728,55 EUR, čo predstavuje 100,08 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z preplatku elektrickej energie a z vratiek sociálnej poisťovne.

d) prijaté bežné granty a transfery:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 208744 | 268703 | 268643,53 | 99,98 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 268703 EUR bol skutočný príjem vo výške 268643,53 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|--|------------|--|----------|
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Bratislava | 1400,00 | Dotácia dobrovoľný hasičský zbor | |
| ÚPSVR Humenné | 1762,07 | Projekt podpora zamestnanosti | |
| OÚ Humenné | 2380,02 | Matrika | |
| OÚ Humenné | 1012,12 | Dotácia na prenesený výkon št. správy odmeny | |
| MDVRR SR Bratislava | 21,73 | Cestná doprava | |
| OU Humenné | 2303,24 | Voľby | |
| Ministerstvo kultúry SR | 1000,00 | Kultúra národnostných menšín | |
| OÚŽP Prešov | 50,36 | Životné prostredie | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 3653,00 | MŠ 5 ročné | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 2714,00 | Dopravné | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 233256,00 | ZŠ prenesený výkon ŠS | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 1958,00 | Vzdelávacie poukazy | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 1200,00 | Sociálne znevýhod. prostredie | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 3000,00 | Lyžiarsky kurz | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 2094,00 | Asistent učiteľa | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 200,00 | Mimoriadne výsledky žiakov | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 2000,00 | Rozvojový projekt | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 3150,00 | Škola v prírode | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 1456,00 | Dotácia na špecifiká MŠ žiaci z UA | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | 2944,00 | Učebnice | |
| OÚ Humenné | 18,00 | Register adries | |
| OÚ Humenné | 165,99 | Register obyvateľov | |
| ÚPSVaR Humenné | 132,80 | Učebné pomôcky hmotná núdza ZŠ | |
| ÚPSVaR Humenné | 772,20 | Stravné HN pre ZŠ, MŠ | |

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 | 1568 | 1568 | |

Obec Klenová v roku 2022 mala v rozpočtované kapitálové príjmy vo výške 1568,00 EUR, jednalo sa o príjem z predaja pozemku vo výške 348,00 EUR a dotáciu z rozpočtu VUC Prešov na vybavenie detského ihriska v sume 1220,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 0 | 18112 | 3559,08 | 19,65 |
| | | | |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 18112 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3112,46 EUR, čo predstavuje 17,18 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2022 zo dňa 2.8.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 15 000 EUR. V skutočnosti sa finančné prostriedky z rezervného fondu nečerpali. V roku 2021 ZŠ s MŠ Klenová nevyčerpala normatívne finančné prostriedky na prenesené kompetencie v sume 3112,46 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 | 5500 | 15806 | 19534,34 | 123,5 |
| | | | | |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 19534,34 EUR, čo predstavuje 127,18 % plnenie.

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 - šk. jedaleň | 0 | 446 | 446,62 | 100,14 |
| | | | | |

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume..446,02 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 159780 | 182029 | 151198,58 | 83,06 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 182029 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 151198,58 EUR, čo predstavuje 83,06 % 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 a zákonodarné orgány | 110360 | 108272 | 103302,66 | 95,41 |
| 0112 - finančné a rozpočt. záležitosti | 2562 | 2812 | 2957 | 105,16 |
| 0133 – iné všeobecné služby | 2407 | 2407 | 2380,02 | 98,88 |
| 0160 – verejná služba voľby | | 2323 | 1636,85 | 70,46 |
| 0170 – transakcie verejného dlhu | 860 | 910 | 1048,13 | 115,18 |
| 0320 – ochrana pred požiarmi | 130 | 1650 | 1590,55 | 96,40 |
| 0451 – cestná doprava | 2091 | 2591 | 2390,47 | 92,26 |
| 0510 - nakladanie s odpadom | 5350 | 7754 | 7770,55 | 100,21 |
| 0620 – rozvoj obci | 1785 | 822 | 756,81 | 92,07 |
| 0640 – verejné osvetlenie | 3665 | 3706 | 3604,20 | 97,25 |
| 0810- rekreačné a športové služby | 3150 | 6584 | 6585,85 | 100,03 |
| 0820 – kultúrne služby | 1800 | 3000 | 2938,98 | 97,97 |
| 0860 – kultúra, náboženstvo DS | | 170 | 184,95 | 108,79 |
| 09211 – nižšie sekundárne vzdelávanie ZŠ s MŠ | 300 | 200 | 0 | |
| 1060 - bývanie | 150 | 1020 | 1026,36 | |
| 1070- Soc. pomoc občanom | | 103 | | |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 144324,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 138173,38 EUR, čo predstavuje 95,74 % 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 57812,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 57113,49 EUR, čo je 98,79 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, kontrolór obce.

b) Poistné a príspevkov do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 19255,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 18413,21 EUR, čo je 95,63 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 57612,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 54585,65 EUR, čo je 94,75 % 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 8885,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7164,21 EUR, čo predstavuje 80,63 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 760,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 896,82 EUR, čo predstavuje 118 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 0820 – kultúrne služby | 17170 | 29705 | 5033,20 | 16,94 |
| | | | | |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 29705,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5033,20 EUR, čo predstavuje 16,94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Oplotenie – brána pri kultúrnom dome**

Z rozpočtovaných 2800,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2800,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b/ Zariadenie detského ihriska- fitness stroje

Z rozpočtovaných 2234,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 2233,20 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 verejného dlhu | 8000 | 8000 | 7992 | 99,9 |
| | | | | |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8606,56 EUR, čo predstavuje 100,10 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 7992,- EUR, čo predstavuje 99,9 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky: v €

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| Základná škola PK | 202730 | 233256 | 232156,00 | 99,53 |
| Školská jedaleň -OK | 24849 | 33941 | 33992,85 | 99,81 |
| Školská družina OK | 13100 | 13192 | 12991,39 | 98,48 |
| Materská škola OK | 45464 | 47640 | 47606,46 | 99,93 |
| Originálne kompetencie spolu | 83413 | 94793 | 94610,70 | |
| Nenormatívne fin prostriedky ZŠ/: | | | | 98,15 |
| Lýž. kurz | | 21117 | 20726,42 | |
| Škola v prírode | | 3000 | 3000 | |
| MŠ 5 ročné | | 3150 | 3150 | |
| Dopravné | | 1857 | 1587 | |
| Asistent učiteľa | | 2714 | 2323,42 | |
| Vzdelávacie pouk | | 2094 | 2094 | |
| Učebnice | | 1958 | 1958 | |
| M. výsledky | | 2944 | 2944 | |
| Soc.znevyh.prostredie | | 200 | 200 | |
| Projekt špec. 12/2022 | | 1200 | 1200 | |
| | | 2000 | 2000 | |
| Základná škola, zostatok z roku 2021 PK | | 3112 | 3112,46 | 100,00 |
| Vlastné príjmy – výdavky Šj, MŠ, ŠK | 3500,00 | 4878 | 4733,54 | 115,50 |
| Stravné uhrada rodičov - ŠJ | 2000 | 7000 | 10514,33 | 150,20 |
| Stravné z UPSVR, HN, učebné pomôcky HN | 2000 | 862 | 831,87 | 96,50 |
| Projekt Kultúra narodnost.menšín | | 4000 | 4000 | 100 |
| Vratky | | 110 | 110,40 | 100,36 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 315959,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 313742,32 EUR, čo predstavuje 99,30 % čerpanie.

Na originálne kompetencie

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 |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 537 838,41 |
| z toho : bežné príjmy obce | 518 304,07 |
| bežné príjmy RO | 19 534,34 |
| Bežné výdavky spolu | 512 635,02 |
| z toho : bežné výdavky obce | 138 173,38 |
| bežné výdavky RO | 374 461,64 |
| Bežný rozpočet | 25 203,39 |
| Kapitálové príjmy spolu | 1 568,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 1 568,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 5 033,20 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | -3 465,20 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 21 738,19 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ | 2 165,15 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 19 573,04 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov PFO – ZŠ /ŠJ/ | 3 112,46 446,62 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 7 992,00 |
| Rozdiel finančných operácií | -4 432,92 |
| PRÍJMY SPOLU | 542 965,49 |
| VÝDAVKY SPOLU | 525 660,22 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 17 305,27 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ | 2 165,15 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00 |
| Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver | 0,00 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 15 140,12 |

Prebytok rozpočtu v sume 21 738,19 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 2 165,15 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 15140,12 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 4432,92 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 2 165,15 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1490,58 EUR
 - prenesený výkon v oblasti volieb v sume 674,57 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 15 140,12 EUR.

4. 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 1.1.2022 | 6948,95 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 10682,73 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0 |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2022 | 17631,68 |

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 1.1.2022 | 465,46 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 473,66 |
| Úbytky - stravovanie | 377,00 |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2022 | 562,12 |

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

| Názov | KZ k 31.12.2022 v EUR | KZ k 31.12.2021 v EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 812460,58 | 845058,97 |
| Neobežný majetok spolu | 593336,29 | 616591,83 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 495790,88 | 519046,42 |
| Dlhodobý finančný majetok | 97545,41 | 97545,41 |
| Obežný majetok spolu | 219124,29 | 228467,14 |
| z toho : | | |
| Zásoby | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 165060,95 | 185338,38 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 11862,85 | 10963,58 |
| Finančné účty | 42200,49 | 32165,18 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | | |

P A S Í V A

| Názov | KZ k 31.12.2022 v EUR | KZ k 31.12.2021 v EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 812460,58 | 845058,97 |
| Vlastné imanie | 599644,48 | 600592,55 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 599644,48 | 600592,55 |
| Záväzky | 65205,13 | 78765,71 |
| z toho : | | |
| Rezervy | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 2165,15 | 3112,46 |
| Dlhodobé záväzky | 562,12 | 465,46 |
| Krátkodobé záväzky | 7119,86 | 11837,79 |
| Bankové úvery a výpomoci | 55358,00 | 63350,00 |
| Časové rozlíšenie | 147610,97 | 165700,71 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | | | |
| - zamestnancom | 4220,68 | 4220,68 | |
| - poisťovniam | 2101,44 | 2101,44 | |
| - daňovému úradu | 769,70 | 769,70 | |
| - štátnemu rozpočtu | | | |
| - bankám | | | |
| - štátnym fondom | | | |
| - ostatné záväzky | 28,04 | 28,04 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | 7119,86 | 7119,86 | |

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru/NFV | Ročná splátka istiny za rok 2022 | Ročná splátka úrokov za rok 2022 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022 | Rok splatnosti |
|-----------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka Slovensko | Rekonštrukcia miestnej komunikácie | 80000,00 | 8000,00 | 896,82 | 55358,00 | 2029 |
| | | | | | | |

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

| Text | Suma v EUR |
|---|------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 466856,98 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 7611,78 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021* | 474468,56 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2022: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 53358,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | |
| - zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia | |
| - zostatok istiny z | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022 | 53358,00 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |

| | |
|--|-----------------|
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | |
| - z pôžičky z Fondu na podporu umenia | |
| - z úverov | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | |
| Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022** | 53358,00 |

| | | |
|---------------------------------------|--|----------------------------|
| Zostatok istiny k 31.12.2022** | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. a) |
| 53358,00 | 474468,56 | 11,25 % |

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) :

| Text | Suma v EUR |
|--|------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 466856,98 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 7611,58 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021 | 474468,56 |
| Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 234330,42 |
| - dotácie zo SR | |
| - dotácie z MF SR | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | |
| - účelovo určené peňažné dary | |
| - dotácie zo zahraničia | |
| - dotácie z Eurofondov | |
| - príjmy podľa osobitných predpisov | 1400,00 |
| - | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 | 235730,42 |
| Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021* | 238738,14 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny) | |
| - 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny) | 7992,00 |
| - 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny) | |
| - 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny) | |
| - | |
| - 651002 (bankový úver - splátka úrokov) | 896,82 |
| - 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov) | |
| - 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov) | |
| - | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022** | 8888,82 |

| | | |
|--|---|----------------------------|
| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. b) |
| 8888,82 | 238738,14 | 3,72 % |

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2020 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 - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Športový klub, Klenová | 5350,00 | 5350,00 | 0 |
| | | | |

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2020 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Klenová nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 Klenová | 94692,16 | 94610,70 | 81,46 |
| ZŠ s MŠ vlastné príjmy | 4878,00 | 4733,54 | 144,46 |
| Projekt kultúra národ. menšín | 4000,00 | 4000,00 | |

- 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 - |
|-------------------------------|--|--|---|
| | | | |
| | | | |

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

- **prostriedky zriaďovateľa**

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

| Právnická osoba | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------|--|--|---|
| | | | |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|---|---|---|---|--------------------------------------|
| ÚPSVR Humenné | Projekt podpora zamestnanosti | 1762,07 | 1762,07 | |
| OÚ Humenné | Matrika | 2380,02 | 2380,02 | |
| OÚ Humenné | Voľby | 2303,24 | 1628,67 | 674,57 |
| MDVRR SR Bratislava | Cestná doprava | 21,73 | 21,73 | |
| OÚ ŽP Prešov | Životné prostredie | 50,36 | 50,36 | |
| OÚ, odbor školstva Prešov | MŠ 5 ročné | 3653,00 | 3653,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Dopravné | 2714,00 | 2323,42 | 390,58 |
| OÚ odbor školstva, Prešov | ZŠ prenesený výkon št. správy | 233256,00 | 232156,00 | 1100,00 |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Vzdelávacie poukazy | 1958,00 | 1958,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Sociálne znevýhodnené prostredia | 1200,00 | 1200,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Rozvojové projekty | 1456,00 | 1456,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Mimoriadne výsledky | 200,00 | 200,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Učebnice pre ZŠ s MŠ | 2944,00 | 2944,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Lyžiarsky kurz | 3000,00 | 3000,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Škola v prírode | 3150,00 | 3150,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Dotácia na žiakov UA v MŠ | 1456,00 | 1456,00 | |
| OÚ odbor školstva, Prešov | Dotácia na asistenta učiteľa | 2094,00 | 2094,00 | |
| OÚ Humenné | Register adries | 18,00 | 18,00 | |
| OÚ Humenné | Register obyvateľov | 165,99 | 165,99 | |
| ÚPSVR Humenné | Učebné pomôcky HN, stravné HN | 905,00 | 905,00 | |
| Fond na podporu kultúry narod.menších, Bratislava | Projekt kultúra národnostných menších | 1000,00 | 1000,00 | |
| DPO SR, Bratislava | Dotácia na DHZ | 1400,00 | 1400,00 | |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 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 - |
|------|--|--|--------------------------------------|
| | | | |
| | | | |

| Obec | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------|---|--|--------------------------------------|
| | | | |
| | | | |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|--|--|--------------------------------------|
| | | | |
| | | | |

| VÚC | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|---|--|--------------------------------------|
| | | | |
| | | | |

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2022.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 15140,12 EUR.