

**Záverečný účet Obce
KLENOV
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Kamila Bogdaňová

Spracoval: Kamila Bogdaňová

V Klenove dňa 22.2.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle obce
dňa 21.2.2022

Záverečný účet schválený OcZ dňa uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2021 uznesením č.16/2021.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovými opatreniami::

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2022 uznesením č. 17/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 2-3/2022 uznesením č. 18/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 4-5/2022 uznesením č. 20/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 6-7/2022 uznesením č. 6/2/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet €	Schválený rozpočet po poslednej zmene €
Príjmy celkom	80098	145718
z toho :		
Bežné príjmy	80098	92108
Kapitálové príjmy	0	3610
Finančné príjmy	0	50000
Výdavky celkom	80098	145718
z toho :		
Bežné výdavky	65590	82489
Kapitálové výdavky	9508	54629
Finančné výdavky	5000	8600
Rozpočet obce	80098	145718

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
145718,-	148778,48	102,10

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
84585,-	87471,20	103,41

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 65805,-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 68906,76 €, čo predstavuje plnenie na 104,71 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15240,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15105,22 €, čo je 99,12 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12400,78 €, dane zo stavieb boli v sume 2665,14 € a dane z bytov boli v sume 39,30 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4906,87 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 370,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 385,83€, čo je 104,28 % plnenie. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávku na dani za psa.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3170,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3073,39 €, čo je 96,95 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 82,27€.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
3160,-	3334,56	105,52

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 518,-€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 626,-€, čo je 120,85% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 88,-€, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 510,- €, príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 28,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 498,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 564,40 €, čo je 113,33% plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov vo výške 364,- €; príjem za poplatky a služby, ktoré sa vyberajú v zmysle VZN č.3/2008 o poplatkoch za úkony, služby vykonávané Obcou Klenov a to napr. za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, kopírovanie, za odkúpené smetné nádoby, zverejnenie hrobového miesta na webovej stránke www.pohrebiskasr.sk vo výške 200,40€.

c) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 2144,- € bol skutočný príjem 2144,16 €, čo je 100,01% plnenie. Ide o príjem z dobropisov – preplatok za plyn v sume 7,97 €; preplatok za elektriku v sume 5,56€; vyúčtovanie elektriky v zmysle nájomnej zmluvy(SAD a.s. Prešov) v sume 870,63 €; záloha elektriky v zmysle nájomnej zmluvy (SAD a.s. Prešov) v sume 600,- € a vrátenie nákladov pri vykonávaní exekúcie v roku 2021 – 660,- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
4363,-	4362,72	99,99

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR Bratislava	2009,66	Voľby do OSO a VÚC
2.	MV SR Bratislava	674,57	Záloha na Referendum
3.	PSK výzva poslancov	1440,-	Dotácia PSK na rekonštrukciu budovy kultúry
4.	Environmentálny fond Bratislava	140,63	Príspevok na triedený odpad
5.	MV SR Bratislava	18,-	Register adries
6.	MV SR Bratislava	79,86	Register evidencie obyvateľov

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
3610,-	3610,-	0

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 3610,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3610,-€, čo predstavuje 100 % plnenie. (Predaj obecného pozemku Ing. Alene Bockovej)

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
50000,-	50000,-	100,00

Obecné zastupiteľstvo schválilo prevod z rezervného fondu na „Rekonštrukciu budovy kultúry“ vo výške 20.000,-€ a zároveň schválilo prijatie úveru z Prima banky Slovensko a.s. na investičnú akciu – „Rekonštrukciu budovy kultúry“ vo výške 30.000,- €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
145718,-	142551,46	97,83

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022 €	Skutočnosť k 31.12.2022 €	% plnenia
82489,-	79923,57	96,89

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	40818,-	40406,16	98,99
Finančná a rozpočtová oblasť	600,-	587,10	97,85
Všeobecne verejné služby inde nekl.	2684,-	2036,51	75,88
Transakcie verejného dlhu	990,-	985,10	99,51
Ochrana pred požiarmi	0,-	0,-	0,00
Cestná doprava	3100,-	3073,03	99,13
Nakladanie s odpadmi	4061,-	4221,43	103,95
Rozvoj obcí	15310,-	15281,06	99,81
Verejné osvetlenie	3000,-	2302,83	76,76

Rekreačné a športové služby	250,-	212	84,80
Kultúrne služby	9996,-	9642,98	96,47
Vysielacie služby	560,-	58,80	10,50
Nábož. a iné spoločenské služby	610,-	603,56	98,94
Rekreácia, kultúra a inde neklasif.	510,-	513,01	100,59

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 29482,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 28942,36 €, čo je 98,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky a zamestnanca obce a referentky OcÚ Miklušovce v zmysle Zmluvy o refundácii mzdových nákladov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10584,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10580,43 € čo je 99,97 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40535,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 38527,11 €, čo je 95,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 898,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 888,57 €, čo predstavuje 98,95 % čerpanie. Ide o členské príspevky RVC, ZMOS, ZRCR“ČH“, príspevok CVC ŽŠ Sedlice, príspevok na stravovanie zamestnancom.

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

Z rozpočtovaných 990,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 985,10 € čo predstavuje 99,51 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
54629,-	54040,89	98,92

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Kultúrne služby	54629,-	54040,89	98,92

a) Kultúrne služby

Obecné zastupiteľstvo schválilo rekonštrukciu budovy kultúry.

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
8600,-	8587,-	99,85

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Transakcie verejného dlhu	8600,-	8587,-	99,85

Splácanie istín - Termínovaný úver č. 96/007/20 a Termínovaný úver č.96/001/22- Prima banka Slovensko.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	95168,48
Bežné výdavky spolu	79923,57
Bežný rozpočet	+15244,91
Kapitálové príjmy spolu	3610,00
Kapitálové výdavky spolu	54040,89
Kapitálový rozpočet	-50430,89
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-35185,98
Úprava schodku	647,72
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-35833,70
Príjmy z finančných operácií	50000,00
Výdavky z finančných operácií	8587,00
Rozdiel finančných operácií	+41413,00
PRÍJMY SPOLU	148778,48
VÝDAVKY SPOLU	142551,46
Hospodárenie obce	+6227,02
Úprava schodku	647,72
Upravené hospodárenie obce	+5579,30

Schodok rozpočtu v sume 35185,98 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 z. n. p., **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 647,72 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný:

- z návratných zdrojov financovania 30000,- Eur
- z rezervného fondu 5833,70 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 o:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 647,72 EUR, a to na :
 - referendum 2023

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 5579,30 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5579,30 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **5579,30 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	18980,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9569,39
Úbytky - použitie rezervného fondu :	20000,00
KZ k 31.12.2022	8550,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	27,44
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	335,08
Úbytky - príspevok na stravovanie	267,00
- príspevok na kultúrne a športové akcie	40,00
KZ k 31.12.2022	55,52

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	472656,03	496418,89
Neobežný majetok spolu	434266,94	472062,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	385477,64	423552,09
Dlhodobý finančný majetok	48789,30	48510,00
Obežný majetok spolu	38005,98	24258,00
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3999,09	4013,15
Finančné účty	34006,89	20244,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	173,11	98,80

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	472446,03	496418,89
Vlastné imanie	265474,28	276892,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	265474,28	276892,41
Záväzky	25702,55	47664,06
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	647,72
Dlhodobé záväzky	57,83	108,40
Krátkodobé záväzky	4083,72	4350,94
Bankové úvery a výpomoci	21161,00	42157,00
Časové rozlíšenie	181269,20	171862,42

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	1006,83	1006,83	
- zamestnancom	2005,80	2005,80	
- poisťovniam	1065,30	1065,30	
- daňovému úradu	254,98	254,98	
- ostatné záväzky	18,03	18,03	
- ostatné záväzky	108,40		108,40
Záväzky spolu k 31.12.2021	4459,34	4350,94	108,40

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Rekonštrukcia miestnych komunikácií	25000,00	5004,00	2,142% p.a.	12907,00	2025

Prima banka Slovensko a.s.	Rekonštrukcia budovy kultúry	30000,00	6000,00	0,70% p.a.	26000,00	2027
MF SR Bratislava	Návratná finančná výpomoc na kompenzáciu výpadku podielových daní v roku 2020	3250,00	0	0	3250,00	2027

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu budovy kultúry. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci od MF SR na kompenzáciu výpadku podielových daní v roku 2020 vo výške 3250,- €, ktorá sa začne splácať v ročných splátkach od roku 2024.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových organizácií.

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

Obec neposkytla žiadnu dotáciu.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú ani založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Voľby do OSO a VÚC	2009,66	2009,66	0

Bratislava	bežné výdavky			
MV SR Bratislava	Záloha na referendum bežné výdavky	674,57	26,85	647,72
MV SR Bratislava	Register adries bežné výdavky	18,00	18,00	0
MV SR Bratislava	Register evidencie obyvateľov bežné výdavky	79,86	79,86	0
Environmentálny fond Bratislava	Príspevok na triedený odpad bežné výdavky	140,63	140,63	0

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 -
Sedlice	330,00	330,00	0

Obec podpísala dohodu o vzájomnej spolupráci pri poskytovaní záujmového vzdelávania obyvateľov obce Klenov vo vekovej kategórii od 6 do 15 rokov prostredníctvom CVC pri ZŠ s MŠ v Sedliciach.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

V roku 2022 Prešovský samosprávny kraj poskytol obci z „Výzvy poslancov“ finančné prostriedky na rekonštrukciu sociálneho zariadenia z projektu „Rekonštrukcia budovy kultúry“.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
PSK	Výzva poslancov-rekonštrukcia budovy kultúry Kapitálové výdavky	1440,00	1440,00	0

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

Obec v zmysle §3 ods.10 schválených Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Klenov zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **5579,30 EUR**.