

**Záverečný účet Obce
KLENOV
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Kamila Bogdaňová

Spracoval: Kamila Bogdaňová

V Klenove dňa 18.1.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle obce
dňa 18.1.2024

Záverečný účet schválený OcZ dňa uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.10.2022 uznesením č.20/2022.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovými opatreniami::

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2023 uznesením č. 18/3/2023
- Rozpočtové opatrenie č. 2-4/2023 uznesením č. 29/5/2023
- Rozpočtové opatrenie č. 5-8/2023 uznesením č. 36/6/2023
- Rozpočtové opatrenie č. 9/2023 uznesením č.xx/3/2024

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet €	Schválený rozpočet po poslednej zmene €
Príjmy celkom	85118	106389
z toho :		
Bežné príjmy	85118	100401
Kapitálové príjmy	0	561
Finančné príjmy	0	5427
Výdavky celkom	85118	106389
z toho :		
Bežné výdavky	73057	89547
Kapitálové výdavky	1057	5838
Finančné výdavky	11004	11004
Rozpočet obce	85118	106389

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
106389,-	101158,78	95,08

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
90071,-	84868,60	94,22

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 69236,-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 69236,19 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15740,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10536,72 €, čo je 66,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7576,75 €, dane zo stavieb boli v sume 2920,67 € a dane z bytov boli v sume 39,30 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10169,59 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 378,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 378,33€, čo je 100,09 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 10,- €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4717,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4717,36 €, čo je 100,01 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 53,12€.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
4205,-	4178,79	99,38

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1388,-€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1359,- €, čo je 97,91% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 128,- €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1231,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 839,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 841,50 €, čo je 100,30% plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov vo výške 697,50 €; 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 144,-€.

c) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 1978,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1978,29 €, čo je 100,01% plnenie. Ide o príjem z dobropisov – preplatok za plyn v sume 2,53 €; preplatok za elektriku v sume 73,76 €; vratky za nedodané banketové stoličky vo výške 402,- € a záloha elektriky v zmysle nájomnej zmluvy (SAD a.s. Prešov) v sume 1500,- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia
6125,-	6122,67	99,96

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR Bratislava	1095,46	Voľby do NR SR
2.	MV SR Bratislava	17,56	Referendum
3.	MF SR Bratislava	4354,65	Dotácia zo ŠR – zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie
4.	Environmentálny fond Bratislava	560,82	Príspevok na triedený odpad
5.	MV SR Bratislava	19,60	Register adries
6.	MV SR Bratislava	74,58	Register evidencie obyvateľov

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
561,-	561,-	100,00

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 561,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 561,-€, čo predstavuje 100 % plnenie. (Predaj obecných pozemkov – Marcinková, Petrľa)

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
5427,-	5427,72,-	100,01

Obecné zastupiteľstvo schválilo prevod z rezervného fondu na zabezpečenie kultúrneho domu bleskozvodom v rámci projektu „Rekonštrukciu budovy kultúry“ vo výške 4780,- € a boli použité finančné prostriedky vo výške 647,72 € na nevyčerpané prostriedky zo ŠR na Referendum.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
106389,-	98541,89	92,62

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023 €	Skutočnosť k 31.12.2023 €	% plnenia
89547,-	82756,97	92,42

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	47749,-	45426,63	95,14
Finančná a rozpočtová oblasť	600,-	579,60	96,60
Všeobecne verejné služby inde nekl.	1761,-	1761,24	100,01
Transakcie verejného dlhu	1100,-	1077,89	97,99
Ochrana pred požiarmi	146,-	145,75	99,83
Cestná doprava	3100,-	1051,85	33,93
Nakladanie s odpadmi	6361,-	5791,91	91,05
Rozvoj obcí	16329,-	15109,99	92,53
Verejné osvetlenie	5632,-	5498,80	97,63
Rekreačné a športové služby	100,-	100,-	100
Kultúrne služby	3429,-	3316,24	96,71
Vysielacie služby	278,-	61,20	22,01
Nábož. a iné spoločenské služby	1646,-	1543,35	93,76
Rekreácia, kultúra a inde neklasif.	1316,-	1292,52	98,22

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 31580,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 31508,75 €, čo je 99,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky a zamestnanca obce a referentky OcÚ Miklušovce v zmysle Zmluvy o refundácii mzdových nákladov a odmeny - voľby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11315,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.202 v sume 11206,62 € čo je 99,04 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 42686,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3624,70 €, čo je 84,91 % 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 2866,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2721,01 €, čo predstavuje 94,94 % čerpanie. Ide o členské príspevky RVC, ZMOS, ZRCR“ČH“, príspevok CVČ ZŠ Sedlice, príspevok na stravovanie zamestnancom.

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

Z rozpočtovaných 1100,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1077,89 € čo predstavuje 97,99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
5838,-	4780,92	81,89

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Kultúrne služby	5838,-	4780,92	81,89

a) Kultúrne služby

Obecné zastupiteľstvo schválilo použitie rezervného fondu na zabezpečenie kultúrneho domu bleskozvodom v rámci projektu „Rekonštrukcia budovy kultúry“.

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023 v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia
11004,-	11004,-	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Transakcie verejného dlhu	11004,-	11004	100

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 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	95170,06
Bežné výdavky spolu	82756,97
Bežný rozpočet	+12413,09
Kapitálové príjmy spolu	561,00
Kapitálové výdavky spolu	4780,92,89
Kapitálový rozpočet	-4219,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+8193,17
Úprava schodku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+8193,17

Príjmy z finančných operácií	5427,72
Výdavky z finančných operácií	11004,00
Rozdiel finančných operácií	-5576,28
PRÍJMY SPOLU	101158,78
VÝDAVKY SPOLU	98541,89
Hospodárenie obce	+2616,89
Úprava schodku	0
Upravené hospodárenie obce	+2616,89

Prebytok rozpočtu v sume 8193,17 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2616,89 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 5576,28 EUR

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 1.1.2023	8550,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5579,30
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4780,00
KZ k 31.12.2023	9349,30

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	27,44
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	394,73
Úbytky - príspevok na stravovanie	276,00
- príspevok na kultúrne a športové akcie	108,00
KZ k 31.12.2023	66,25

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	496418,89	488222,47
Neobežný majetok spolu	472062,09	462088,17
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	423552,09	413578,17
Dlhodobý finančný majetok	48510,00	48510,00
Obežný majetok spolu	24258,00	26134,30
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4013,15	8684,75
Finančné účty	20244,85	17449,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	98,80	0

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	496418,89	488222,47
Vlastné imanie	276892,41	290029,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	276892,41	290029,46
Záväzky	47664,06	35364,01
z toho :		
Rezervy	400,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	647,72	0,00
Dlhodobé záväzky	108,40	134,08
Krátkodobé záväzky	4350,94	6876,93
Bankové úvery a výpomoci	42157,00	27903,00
Časové rozlíšenie	171862,42	162829,00

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	3162,79	3162,79	
- zamestnancom	2081,03	2081,03	
- poisťovniam	1298,32	1298,32	
- daňovému úradu	323,40	323,40	
- ostatné záväzky	11,39	11,39	
- ostatné záväzky	134,08		134,08
Záväzky spolu k 31.12.2023	7011,01	6876,93	134,08

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Rekonštrukcia miestnych komunikácií	25000,00	5004,00	2,142% p.a.	7903,00	2025
Prima banka Slovensko a.s.	Rekonštrukcia budovy kultúry	30000,00	6000,00	4,328% p.a.	20000,00	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.

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 - 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 -
MV SR Bratislava	Voľby NR SR bežné výdavky	1095,46	1095,46	0
MV SR Bratislava	Referendum bežné výdavky	17,56	17,56	0
MV SR Bratislava	Register adries bežné výdavky	19,60	19,60	0
MV SR Bratislava	Register evidencie obyvateľov bežné výdavky	74,58	74,58	0
Environmentálny fond Bratislava	Príspevok na triedený odpad bežné výdavky	560,82	560,82	0
MF SR Bratislava	Dotácia -zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie bežné výdavky	2062,73	2062,73	0
MF SR Bratislava	Dotácia -zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie bežné výdavky	2291,92	2291,92	0

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 -
Sedlice	550,00	220,00	330,00

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

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadna zmluvu s VÚC.

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 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 **2616,89 EUR**.