

Závěrečný účet Obce Klenová za rok 2023

Predkladá :

Spracoval: Kobanová Jana

V Klenovej dňa, 02.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Klenovej dňa 21.6.2024,
uznesením č. 26/2024

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2023 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 21/2022

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.02.2023 uznesením č. 10/2023
- druhá zmena schválená dňa 31.05.2023 uznesením č. 29/2023
- tretia zmena schválená dňa 23.08.2023 uznesením č. 42/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 12.10.2023 uznesením č. 52/2023
- piata zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 68/2023

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	523153	645809	635940,84	97,02
z toho :				
Bežné príjmy	511853	615453	615810,07	100,06
Kapitálové príjmy				
Finančné príjmy OcU+RO		14916	2499,52	16,76
Príjmy RO s právnou subjektivitou	11300	15440	17631,25	114,19
Výdavky celkom	523153	645809	614872,74	93,81
z toho :				
Bežné výdavky	138210	179354	165525,97	92,29
Kapitálové výdavky	22928	27710	21250,08	76,69
Finančné výdavky	8000	8000	7992,00	99,90
Výdavky RO s právnou subjektivitou	354015	430745	420174,69	97,55
Rozpočtové hospodárenie obce			21068,10	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

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
523153	645809	635940,84	98,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 629334 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 617413,59 EUR, čo predstavuje98,11 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
511853	615453	615810,07	100,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 511853 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 615810,07 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
256979	264856	263029,70	99,31

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 264274,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 244122,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,13 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12112,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13563,26 EUR, čo predstavuje plnenie na111,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4939,92 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2044,64 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 6,59 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6990,43 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6572,11 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8227,53 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 250 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,59 % plnenie. Zinksaované nedoplatky za psa boli vo výške 40 €. Nedoplatky na dani za psa k 31.12.2023 činia sumu 82,68 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4214,32 EUR za fyzické osoby, čo predstavuje plnenie na 73,94 % plnenie. Z rozpočtovaných poplatkov za kom.odpad za právnické osoby v sume 500 bolo zinkasovaných 504 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných

4718,32 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 335,33 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky poplatky za komunálny odpad v sume 3294,43 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4975	6075	5827,21	95,92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4365,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4402,31 EUR, čo je 100,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov / bytov/ priestorov a objektov v sume 3979,64 EUR, fond oprav 355,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1424,90 EUR, čo je 83,33 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z správnych a ostatných poplatkov v sume 572,40 EUR, poplatky za vodné a stočné v sume 596,00 EUR, príjem poplatkov a platieb za predaj tovarov a služieb bol v sume 256,50 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
249899	344522	346953,16	100,71

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 344522 EUR bol skutočný príjem vo výške 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	6710,68	Projekt PUPN, cesta na trh práce	
OÚ Humenné	2558,71	Matrika	
ÚPSVR Humenné	180,00	Osobitný príjemca, rod . prídavky	
MDVRR SR Bratislava	21,47	Cestná doprava	
OÚ Humenné	1494,71	Voľby	
Ministerstvo kultúry SR	1800,00	Kultúra národnostných menšín	
OÚŽP Prešov	55,00	Životné prostredie	
RÚŠS, Prešov	6218,00	MŠ 5 ročné	
RÚŠS, Prešov	2400,00	Dopravné	
RÚŠS, Prešov	272226,00	ZŠ prenesený výkon ŠS	
RÚŠS, Prešov	1869,00	Vzdelávacie poukazy	
RÚŠS, Prešov	650,00	Sociálne znevýhod. prostredie	
RÚŠS, Prešov	7188,00	Asistent učiteľa	
RÚŠS, Prešov, NIVAM	4818,00	Pedagogický asistent, POP 3	
OÚ, odbor školstva Prešov	3904,00	Dotácia na špecifiká	
OÚ, odbor školstva Prešov	2377,00	Učebnice	
OÚ Humenné	18,00	Register adries	
OÚ Humenné	164,01	Register obyvateľov	
ÚPSVaR Humenné	232,40	Učebné pomôcky hmotná núdza ZŠ	
ÚPSVaR Humenné	12596,80	Stravné HN pre ZŠ, MŠ	
Ministerstvo financií SR, Bratislava	9576,38	Dotácia dofinancovanie energii	
Ministerstvo vnútra SR	8495,00	Príspevok na ubytovanie odídeni UA	

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	0	0	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	13881	1603,52	11,55

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 13881 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1603,52 EUR, čo predstavuje 11,55 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa 2.8.2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 11715 EUR. V skutočnosti sa finančné prostriedky z rezervného fondu nečerpali.

V roku 2023 ZŠ s MŠ Klenová nevyčerpala normatívne finančné prostriedky na prenesené kompetencie v sume 8632,- EUR a dopravné v sume 288,10 € 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	11300	15440	17631,25	118,92

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15440,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17631,25 EUR, čo predstavuje 118,92 % plnenie.

Prijmové 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	1035	896	86,57

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 896 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

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
523153	645809	614872,74	93,81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 645809 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 614872,74 EUR, čo predstavuje 93,81 % 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	109860	120387	108779,17	90,36
0112 - finančné a rozpočt. záležitosti	3030	3030	3206,82	105,84
0133 – iné všeobecné služby	2600	2600	2559,98	98,46
0160 – verejná služba voľby		2191	2133,36	97,37
0170 – transakcie verejného dlhu	800	2090	2266,48	108,44
0320 – ochrana pred požiarmi	200	1600	1519,40	94,96
0451 – cestná doprava	2810	4590	3886,20	84,67
0510 - nakladanie s odpadom	7950	9350	9224,25	98,66
0620 – rozvoj obci		5924	6302,97	106,40
0640 – verejné osvetlenie	4250	4772	3825,23	80,16
0810- rekreačné a športové služby	3660	4760	3550	74,58
0820 – kultúrne služby	2300	3185	2446,75	76,82
0860 – kultúra, náboženstvo DS	150	930	828,00	89,03
09211 – nižšie sekundárne vzdelávanie ZŠ s MŠ	300	800	474,24	59,28
1060 - bývanie	300	4650	4685,12	100,76
1070- Soc. pomoc občanom		8495	9835,00	115,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 179354,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 165525,97 EUR, čo predstavuje 92,29 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu OcÚ:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 64354,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 64353,48 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, kontrolór obce.

b) Poistné a príspevkov do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 21699,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20209,44 EUR, čo je 93,14 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 77676,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 64970,80 EUR, čo je 83,64 % 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 13685,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13899,60 EUR, čo predstavuje 101,57 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1940,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2092,65 EUR, čo predstavuje 107,87 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111- výkonné a zákonodarné orgány		1697		
0820 – kultúrne služby	14928	1798		
0840 – kultúrne služby		11715	10700,08	91,34
09211- nižšie sekundárne vzdelávanie	8000	12500	10550,00	84,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 27710,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 21250,08 EUR, čo predstavuje 76,69 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Chodník na cintoríne**

Z rozpočtovaných 11715,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 10700,08 EUR, čo predstavuje 91,34 % čerpanie.

b/ Projektová dokumentácia na prístavbu školskej jedálne

Z rozpočtovaných 12500,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 10550 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

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 31.12.2023 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	247037	272226	263623,00	96,84
Školská jedaleň -OK	33001	29049	27577,62	94,93
Školská družina OK	9952	14268	13651,85	95,68
Materská škola OK	52725	52410	51168,95	97,63
Originálne kompetencie spolu	95678	97823	94489,37	96,59
Neformatívne fin prostriedky ZŠ/:		24636	24636	
MŠ 5 ročné		6218	6218	
Dopravné		2400	2112	
Asistent učiteľa		7188	7188	
Vzdelávacie pouk		1869	1869	
Učebnice		2377	2377	
Soc.znevyh.prostredie		650	650	
Projekt špecifiká		2032	2032	
Rozvojové projekty		1800	1800	
Prostriedky POO		532	532	
Základná škola, zostatok z roku 2022 PK		1100	1100	100,00
Základná škola, zostatok z roku 2022 Dopravné		390	390	100,00
Vlastné príjmy – výdavky Šj, MŠ, ŠK	4300	4580	4318	94,28
Stravné uhrada rodičov - ŠJ	7000	7000	9375,34	133,93
Stravné z UPSVR, HN, učebné pomôcky HN		12829	12829,20	100,00
Projekt Kultúra narodnost. menšín		3860	3860	100,00
Vecná režia v ŠJ z r. 2022		1035	896	86,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 430745,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 420174,69 EUR, čo predstavuje 97,55 % 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
------------------------	--------------------	---------------------------------------	----------------------------	---

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	633441,32
z toho : bežné príjmy obce	615810,07
bežné príjmy RO, FO	17631,25
Bežné výdavky spolu	585700,66
z toho : bežné výdavky obce	165525,97
bežné výdavky RO	420174,69
Bežný rozpočet	47740,66
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	21250,08
z toho : kapitálové výdavky obce	21250,08
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-21250,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26490,58
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	9207,70
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17282,88
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov PFO – ZŠ /ŠJ/	2499,52
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	7 992,00
Rozdiel finančných operácií	-5492,48
PRÍJMY SPOLU	
VÝDAVKY SPOLU	
Rozpočtové hospodárenie obce	20998,10
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	9207,70
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	11790,40

Prebytok rozpočtu v sume 20998,10 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 9207,70 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 11 790,40EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 0 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 9207,70 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 8632,00 EUR a dopravné v sume 288,10 €
- 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 287,60 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 11790,40 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 1.1.2023	17631,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15140,12
- 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 31.12.2023	32771,80

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 1.1.2023	562,12
Prírastky - povinný prídel - 1 %	599,35
Úbytky - stravovanie	511,55
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	649,92

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		
Neobežný majetok spolu	812460,58	754361,11
z toho :	593336,29	533644,29
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	495790,88	436657,29
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	96987,00
Obežný majetok spolu	219124,29	220716,82
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	165060,95	145643,62
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11862,85	11604,64
Finančné účty	42200,49	63468,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	812460,58	754361,11
Vlastné imanie	599644,48	558771,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	599644,48	558771,86
Záväzky	65205,13	67400,96
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2165,15	8920,10
Dlhodobé záväzky	562,12	649,92
Krátkodobé záväzky	7119,86	10464,94
Bankové úvery a výpomoci	55358,00	47366,00
Časové rozlíšenie	147610,97	128188,29

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	626,45	626,45	
- zamestnancom	5737,80	5737,80	
- poisťovniam	2951,27	2951,27	
- daňovému úradu	1133,67	1133,67	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	15,75	15,75	
Záväzky spolu k 31.12.2023	10464,94	10464,94	

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
Prima banka Slovensko	Rekonštrukcia miestnej komunikácie	80000,00	7992,00	2092,65	47366,00	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 **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.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	518304,07
- bežné príjmy RO	19534,34
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	537838,41
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	47366,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	47366,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	47366,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
47366,00	537838,41	8,81 %

Poznámka výpočet: 47366,00/537838,41 x 100 = 8,81 %

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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	518304,07
- bežné príjmy RO	19534,34
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	537838,41
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	267243,53
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	1400,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	268643,53
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	269194,88
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	7992,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	2092,65
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	10084,65
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	10084,65

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
10084,65	269194,88	3,75

Poznámka výpočet: $10084,65/269194,88 \times 100 = 3,75 \%$

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 2023 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	3350,00	3350,00	0

K 31.12.2023 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 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

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	95005,00	94502,85	502,85
ZŠ s MŠ vlastné príjmy	5214,00	5214,00	144,46
Projekt kultúra národ. menšín	3860	3860	

- 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, PUPN	6710,68	6710,68	
OÚ Humenné	Matrika	2558,71	2558,71	
OÚ Humenné	Voľby	1494,71	1494,71	
MDVRR SR Bratislava	Cestná doprava	21,47	21,47	
ÚPSVR Snina	Osobitný príjemca, rod. Prídavky	180,00	180,00	
OÚ ŽP Prešov	Životné prostredie	55,00	55,00	
RÚŠS Prešov	MŠ 5 ročné	6218,00	6218,00	
RÚŠS Prešov	Dopravné	2400,00	2111,90	288,10
RÚŠS Prešov	ZŠ prenesený výkon št. správy	272226,00	263594,00	8632,00
RÚŠS Prešov	Vzdelávacie poukazy	1869,00	1869,00	
RÚŠS Prešov	Sociálne znevýhodnené prostredia	650,00	650,00	
RÚŠS Prešov	Dotácia na špecifiká	3904,00	3904,00	
RÚŠS Prešov	Učebnice pre ZŠ s MŠ	2377,00	2377,00	
RÚŠS, Prešov, NIVAM	Pedagogický asistent, POP 3	4818,00	4818,00	
RÚŠS Prešov	Dotácia na žiakov UA v MŠ	1456,00	1456,00	
RÚŠS Prešov	Dotácia na asistenta učiteľa	7188,00	7188,00	
OÚ Humenné	Register adries	18,00	18,00	
OÚ Humenné	Register obyvateľov	164,01	164,01	
ÚPSVR Humenné	Učebné pomôcky HN, stravné HN	12829,20	12829,20	
Fond na podporu kultúry narod.menšín, Bratislava	Projekt kultúra národnostných menšín	1800,00	1800,00	
DPO SR, Bratislava	Dotácia na DHZ	1400,00	1400,00	
Ministerstvo financií SR, Bratislava	Dotácia na dofinancovanie energii	9576,38	9576,38	
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok na ubytovanie odídenci UA	8495,00	8495,00	

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 -

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 2023.

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 11790,40 EUR.