



Závěrečný účet Obce Kluknava za rok 2022

Predkladá: Radovan Zimmermann

Spracovala: Iveta Böhmerová

V Kluknave dňa: 30.06.2023

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.05.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2023 uznesením č. 72-30/6-2023

OBSAH :

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

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2021 uznesením č. 270-9/12-2021

Zmeny rozpočtu v roku 2022:

- prvá zmena schválená dňa 26.02.2022	oznámením OÚ KE č. OS2-2022/323
- druhá zmena schválená dňa 27.02.2022	zmluva o dotácii 1045/2021/SPZV ZŠ Kluknava
- tretia zmena schválená dňa 21.03.2022	uznesenie OZ č. 290/21-12/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 16.05.2022	oznámením RU ŠS KE č. OS-2022/501
- piata zmena schválená dňa 16.05.2022	uznesenie OZ č. 329-21/06-2022
- šiesta zmena schválená dňa 16.05.2022	uznesenie OZ č. 330-21/06-2022
- siedma zmena schválená dňa 21.06.2022	uznesenie OZ č. 314-21/06-2022
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2022	oznámenie RU ŠS KE -OE-2022/623
- deviata zmena schválená dňa 29.09.2022	uznesenie OZ č. 343-29/09-2022
- desiatu zmena schválená dňa 29.09.2022	uznesenie OZ č. 344-29/09-2022
- jedenásta zmena schválená dňa 29.09.2022	uznesenie OZ č. 345-29/09-2022
- dvanásta zmena schválená dňa 29.09.2022	uznesenie OZ č. 346-29/09-2022
- trinásta zmena schválená dňa 29.09.2022	uznesenie OZ č. 351-29/09-2022
- štrnásť zmena schválená dňa 15.11.2022	uznesenie OZ č. 355-15/11-2022
- pätnásť zmena schválená dňa 15.11.2022	uznesenie OZ č. 356-15/11-2022
- šestnásť zmena schválená dňa 16.12.2022	oznámenie RU ŠS KE OE-2022/323
- sedemnáť zmena schválená dňa 16.12.2022	uznesenie OZ č. 26-16/12-2022
- osemnásť zmena schválená dňa 31.12.2022	oznámenie RU ŠS KE OE-2022/331
- deväť zmena schválená dňa 31.12.2022	zmluva o NFP 1454/2021 a KSK

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 308 112	2 523 491
z toho:		
Bežné príjmy	2 122 703	2 185 099
Kapitálové príjmy	500	128 520
Finančné príjmy	81 469	139 327
Príjmy RO s právnou subjektivitou	103 440	70 545
Výdavky celkom	2 308 112	2 522 089
z toho:		
Bežné výdavky	778 371	861 241
Kapitálové výdavky	211 519	226 314
Finančné výdavky	14 447	14 447
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 303 775	1 420 087
Rozpočtové hospodárenie obce	0	1 402

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

	Rozpočet príjmov	Skutočnosť naplnenia príjmov	% plnenia
Bežné príjmy	2 185 099,09	2 106 336,65 EUR	96,40%
Kapitálové príjmy	128 520,00	128 869,92 EUR	100,27%
Finančné príjmy	139 327,31	140 588,35 EUR	100,91%

1) Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami a transfermi na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Bežné príjmy	2 185 099,09	2 106 336,65	96,40%

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukázanej územnej samospráve od štátu. Je stanovený zákonom č.564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení zákona č.171/2005 Z.z.

a) Daňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	671 058,00	756 469,56	112,73%
Daň z pozemkov	7 900,00	7 994,87	101,20%
Daň zo stavieb	9 500,00	9 055,25	95,32%
Daň z bytov	80,00	79,38	99,23%
Daň za psa	980,00	1 041,45	106,27%
Daň za ubytovanie	100,00	0,00	0,00%
Daň za užív. ver. priestranstva	550,00	895,04	162,73%
Daň za komunál. odpad	30 000,00	32 380,28	107,93%

b) Nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	100,00	83,07	83,07%
Z prenaj. budov, priest., objektov	29 100,00	25 323,34	87,02%
Správne a ost.p poplatky	4 000,00	3 431,40	85,79%
Za poruš. predpisov	0,00	0,00	#DELENIENULOU!
Popl. a platby za predaj výr.tov.	13 838,00	18 186,79	131,43%
Poplatky za MŠ	2 000,00	3 136,00	156,80%
Poplatky za stravné	15 600,00	18 721,89	120,01%
Úroky z účtov fin.hospodárenia	50,00	0,00	0,00%
Z náhrad z poistného plnenia	500,00	186,86	37,37%
Príjmy z výťažk. z lotérií	20,00	5,41	27,05%
Príjmy z dobropisov	1 000,00	434,11	43,41%
Príjmy z refundácie	9 500,00	8 272,13	87,08%

c) Iné nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Iné	13 229,20	13 229,20	100,00%

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z preplatkov zdravotného poistenia, zostatok z príjmového účtu ZŠ a odmena za zostatok na bankovom účte.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
d) Granty	3 000,00	3 000,00	100,00%
Transfery			
Dotácia na matriku	7 130,13	7 130,13	100,00%
Dotácia na staveb.úrad	1 972,59	1 972,59	100,00%
Dotácia na hlásenie pobytu a register obyv.	502,59	502,59	100,00%
Register adries	26,00	26,00	100,00%
Dotácia na vojnové hroby	37,13	37,13	100,00%
Dotácia voľby	5 293,42	5 293,42	100,00%
Vodovod II.etapa	11 139,20	11 139,20	100,00%
Strava žiakov v ZŠ	64 346,60	66 346,60	103,11%
Strava žiakov v MŠ	2 773,80	2 010,30	72,47%
Starostlivosť o ŽP	152,53	152,53	100,00%
Zo ŠR - §50j, §54	14 651,84	14 651,84	100,00%
Dotácia na odmeny prenesený výkon	6 900,00	6 900,00	100,00%
Dotácia Envirofond	1 269,03	1 269,03	100,00%
Osobitný príjemca	726,00	677,85	93,37%

Transfery - školstvo	1 385 078,00	1 297 736,42	93,69%
Normatívne transfery - ZŠ	1 145 527,67	1 132 527,72	98,87%
Nenormatívne transfery - ZŠ -dopravné	75 187,25	67 610,60	89,92%
Nenormatívne transfery - ZŠ - soc.znevýh.prostredie	43 600,00	43 600,00	100,00%
Učebnice	17 951,75	17 951,75	100,00%
Školské potreby ZŠ (UPSVaR)	2 705,80	2 705,80	100,00%
Vzdelávacie poukazy	13 381,39	12 365,39	92,41%
Asistenti učiteľa	10 740,00	10 740,00	100,00%
Príspevok na špecifiká	17 951,75	17 951,75	100,00%
Lyžiarsky kurz, škola v prírode	7 800,00	7 800,00	100,00%
MŠ 5 ročné deti	9 186,00	7 329,27	79,79%
Projekt MPC	70 004,15	70 004,15	100,00%

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KSK Terra Incognita	59 700,00	Rozhľadňa Kluknava Green Point
MŽP SR	113 354,00	Dom služobníctva
DHZ SR	3 000,00	Dobrovoľný has.zbor-technika
MIRRaI SR, KSK	11 139,20	Vodovod Kluknava II. etapa
MV SR	1 145 798,67	Normatív ZŠ
MV SR	9 186,00	Materské školy
MV SR	75 187,27	Dopravné
MV SR	43 600,00	Soc.znevýhodnené prostredie
MV SR	10 740,00	Asistenti učiteľa
MV SR	17 951,75	Príspevok na učebnice
MV SR	33 000,00	Príspevok na špecifiká
MV SR	13 381,39	Vzdelávacie poukazy
MIRRI SR	113 354,00	Dom služobníctva
MV SR	9 186,00	MŠ príspevok 5 - ročné deti
UPSVaR	64 700,80	Strava žiakov v ZŠ
UPSVaR	2 705,80	Školské potreby
MV SR	7 130,13	Matrika
MDVaRR	1 972,59	Stavebný úrad
MV SR	152,53	Starostlivosť o životné prostr.
UPSVaR	726,00	Osobitný príjemca
MV SR	2 690,00	Odmeny prenesený výkon
MV SR	26,00	Register adries
MV SR	502,59	Register obyvateľov

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

2) Kapitálové príjmy

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Kapitálové príjmy	128 520,00	128 869,92	100,27%

Kapitálové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Predaj pozemkov, predaj majetku	10 000,00	10 349,92	103,50%
MRRaI SR Dom služobníctva	58 820,00	58 820,00	100,00%
KSKS Terra Incognita, Rozhľadňa	59 700,00	59 700,00	100,00%

3) Príjmové finančné operácie:

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Finančné príjmy	139 327,31	140 588,35	100,91%

Finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Zost.prostr.z predch.rokov	96 727,71	96 727,71	100,00%
Z rezervného fondu	42 599,60	42 599,60	100,00%
Dlhodobé - návratná finančná výpomoc	0,00	0,00	0,00%
Byty, zábezpeka	1 261,04	1 261,04	100,00%

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 313-21/6-2022 zo dňa 21.6.2022 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 42 599,60 €.

Použitie rezervného fondu schválené uznesením OZ č. 314-21/6-2022 zo dňa 21.6.2022

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4) Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou**Bežné príjmy**

Príjmy ZŠ Kluknava	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	70 545,00	76 116,67	107,90%

Vlastné príjmy ZŠ v roku 2022 tvorili: poplatky za ŠKD , nájomné za energie a prenájom bytu a nájomné ZUŠ Krompachy , nájomné za telocvičňu ,dotácia CVČ Richnava, Kluknava ,Hrišovce , dobropisy VSE,SPP a vratky zo zdravotných poisťovní a v grantoch projekt MPC Košice.

Kapitálové príjmy

<i>Príjmy ZŠ Kluknava</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
	0,00	0,00	0,00%

Kapitálové príjmy neboli v roku 2022 súčasťou rozpočtu ZŠ Kluknava.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov	% plnenia
Bežné výdavky	861 240,97	851 473,71	98,87%
Kapitálové výdavky	226 314,16	189 854,70	83,89%
Finančné výdavky	14 447,00	15 967,08	110,52%

1) Bežné výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Bežné výdavky	861 240,97	851 473,71	98,87%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01. Všeobecné verejné služby	293 020,00	287 164,61	98,00%
v tom :			
Mzdové náklady	130 420,00	130 173,76	99,81%
Poistné a príspevok do poisťovní	52 480,00	50 308,81	95,86%
Tovary a služby	74 870,00	76 690,66	102,43%
Bežné transfery	35 250,00	29 991,38	85,08%
0112. Finančná rozpočtová oblasť	1 150,00	1 305,30	113,50%
Tovary a služby	1 150,00	1 305,30	113,50%

* Výdavky na činnosť obecného úradu – mzdové náklady, zákonné poistné, správa a údržba obecného úradu, právne služby pre obec, audit, poplatky banke a členské príspevky.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0133.Matričná činnosť	17 032,16	17 472,77	102,59%
v tom:			
Mzdové náklady	11 537,16	12 099,13	104,87%
Poistné a príspevok do poisťovní	4 136,32	4 136,32	100,00%
Tovary a služby	1 358,68	1 237,32	91,07%

* Finančné prostriedky na matričnú činnosť

0160. Voľby	3 517,78	3 517,78	0,00%
v tom:			
Tovary a služby	3 517,78	3 517,78	0,00%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na voľby do NR SR 2020, ktoré boli refundované zo ŠR.

0220. Civilná obrana	148,35	148,35	100,00%
v tom :			
Tovary a služby	148,35	148,35	100,00%

* Finančné prostriedky prevencia COVID 19 refundované zo ŠR SR

0320. Požiarna ochrana	15 944,00	16 524,20	103,64%
v tom:			
Tovary a služby	15 793,00	16 373,30	0,00%
Bežné transfery	151,00	150,90	99,93%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na činnosť DHZ a požiarnu ochranu obce

0443. Výstavba a územné plánovanie, stavebný úrad	26 450,91	23 998,79	90,73%
Mzdové náklady	13 950,00	11 842,76	84,89%
Poistné a príspevok do poisťovní	5 900,00	3 820,27	64,75%
Tovary a služby	6 600,91	8 335,76	126,28%

* Výdavky na činnosť stavebného úradu – mzdové náklady, zákonné poistné a výstavba obce.

0451. Komunikácie a doprava	22 100,00	11 946,10	54,05%
Tovary a služby	22 100,00	11 946,10	54,05%

* Materiál a údržba miestnych komunikácií .

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0510. Nakladanie s odpadmi	45 000,87	49 011,89	108,91%
Tovary a služby	44 000,87	48 595,41	110,44%
Bežné transfery	1 000,00	416,48	41,65%

* Vývoz a skladovanie tuhého komunálneho odpadu.

0520. Nakladanie s odpadovými vodami	3 650,00	3 524,14	96,55%
Mzdové náklady, poistné do poisťovní	124,00	0,00	0,00%
Tovary a služby	3 526,00	3 524,14	99,95%

* Vývoz a likvidácia odpadových vôd, výdavky na fekál.

0540. Ochrana prírody a krajiny	54 130,00	52 892,90	97,71%
Mzdové náklady	33 000,00	32 899,75	99,70%
Poistné a príspevkov do poisťovní	12 980,00	12 037,44	92,74%
Tovary a služby	8 150,00	7 955,71	97,62%

* Mzdové a sociálne náklady - pracovníci OcÚ; náklady na ochranu životného prostredia obce.

0610. Rozvoj bývania	3 000,00	2 740,52	91,35%
Splácanie úrokov	3 000,00	2 740,52	91,35%

* Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami - bytovka

0620. Rozvoj obcí	28 972,88	27 931,37	96,41%
Mzdové náklady	18 933,81	18 933,81	100,00%
Poistné a príspevkov do poisťovní	6 561,72	6 561,72	100,00%
Tovary a služby	3 377,35	2 435,84	72,12%
Bežné transfery	100,00	0,00	0,00%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na činnosť aktivačných prác a dohôd ÚPSVaR refundované zo ŠR a ESF so spoluúčasťou obce.

0630. Zásobovanie vodou	15 513,16	15 180,24	97,85%
Tovary a služby	15 513,16	15 180,24	97,85%

* Rozšírenie vodovodnej siete

0640. Verejné osvetlenie	10 600,00	11 778,75	111,12%
Tovary služby	10 600,00	11 778,75	111,12%

* Správa a údržba verejného osvetlenia

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0810. Rekreačné a športové služby	32 883,98	31 844,78	96,84%
Poistné a príspevkov do poisťovní	109,98	99,87	0,00%
Tovary a služby	3 774,00	2 744,91	72,73%
Bežné transfery	29 000,00	29 000,00	100,00%

* Telovýchovná jednota

0820. Kultúrne služby, knižnica	31 933,00	33 862,96	106,04%
Mzdové náklady	2 510,00	1 940,80	77,32%
Poistné a príspevkov do poisťovní	1 155,00	1 901,41	164,62%
Tovary a služby	26 238,00	28 567,73	108,88%
Bežné transfery	2 030,00	1 453,02	71,58%

* Kultúrny dom, knižnica,kronika, Kluknavské folklórne slávnosti, FS Kluknavčanka

0830. Vysielacie a vydavateľské služby	650,00	508,19	78,18%
Tovary a služby	650,00	508,19	78,18%

* Miestny rozhlas

0840. Náboženské a iné spoločenské služby	13 554,00	13 356,01	98,54%
Mzdové náklady	1 950,00	2 045,62	104,90%
Poistné a príspevkov do poisťovní	500,00	595,01	119,00%
Tovary a služby	11 104,00	10 715,38	96,50%

* Dom smútku, cintorín Kluknava a ŠH

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0911. Predškolská výchova	142 724,90	139 550,90	97,78%
Mzdové náklady	97 573,00	94 848,50	97,21%
Poistné a príspevkov do poisťovní	35 130,00	34 274,42	97,56%
Tovary a služby	9 871,90	10 427,98	105,63%
Bežné transfery	150,00	0,00	0,00%

* Mzdové a sociálne náklady a prevádzka materskej školy - originálne kompetencie financované z rozpočtu obce

09121. Primárne vzdelávanie a CVČ	18 860,00	19 091,40	101,23%
Tovary a služby	15 760,00	15 903,40	100,91%
Jednotlivcom	3 100,00	3 188,00	102,84%

09601. Školské stravovanie ŠJ-MŠ	60 010,58	68 329,07	113,86%
Mzdové náklady	28 200,00	34 529,99	122,45%
Poistné a príspevkov do poisťovní	10 230,00	12 431,99	121,52%
Tovary a služby	21 359,58	21 145,34	99,00%
Bežné transfery	221,00	221,75	100,34%

* Školská jedáleň financovaná z rozpočtu obce na mzdy, odvody a bežnú prevádzku.

10. Sociálne zabezpečenie	20 394,40	19 792,69	97,05%
----------------------------------	------------------	------------------	---------------

v tom:

1020. Ďalšie sociálne služby - staroba	15 293,00	15 218,87	99,52%
Poistné a príspevkov do poisťovní	278,00	257,15	92,50%
Tovary a služby	8 205,00	8 154,12	99,38%
Bežné transfery	6 810,00	6 807,60	99,96%
1040. Rodina a deti - prídavky na dieťa	3 850,00	3 350,00	87,01%
Tovary a služby	500,00	0,00	0,00%
Bežné transfery	3 350,00	3 350,00	100,00%
1070. Sociálna pomoc občanom v HN	1 251,40	1 223,82	97,80%
Bežné transfery	1 251,40	1 223,82	97,80%

* Finančné prostriedky poskytnuté ÚPSVaR pre žiakov ZŠ a MŠ /stravné, školské potreby /, osobitný príjemca.

Úhrn	861 240,97	851 473,71	98,87%
-------------	-------------------	-------------------	---------------

2) Kapitálové výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Kapitálové výdavky	226 314,16	189 854,70	83,89%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0443. Výstavba a územné plánovanie	200 152,10	163 692,64	81,78%
Realizácia nových stavieb	200 152,10	163 692,64	81,78%
0820. Kultúrne služby	2 450,00	2 450,00	100,00%
Rekonštrukcia a modernizácia	2 450,00	2 450,00	100,00%
0911. Predprimárne vzdelávanie	13 712,06	13 712,06	100,00%
Rekonštrukcia a modernizácia	13 712,06	13 712,06	100,00%
0921. Primárne vzdelávanie	10 000,00	10 000,00	100,00%
Rekonštrukcia a modernizácia	10 000,00	10 000,00	100,00%
Úhrn	226 314,16	189 854,70	83,89%

3) Finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Úvery, pôžičky, finančné výpomoci	1 261,04	1 261,04	100,00%
splácanie finančného majetku	5 000,00	4 999,92	100,00%
Z bankových úverov (splátka úveru)	9 447,00	9 706,12	102,74%

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

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - ZŠ Kluknava

Bežné výdavky

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	1 420 086,81	1 382 202,31	97,33%

Bežné výdavky ZŠ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky ZŠ (aj orig.kompetencie)	1 420 086,81	1 382 202,31	97,33%
Výdavky BR obec + ZŠ	2 281 327,78	2 233 676,02	97,91%

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	42 599,60
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Uznesenie OZ	42 599,60
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa a vnútorný predpis obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	6 617,08
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	2 899,08
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	-2 368,62
- regeneráciu PS, dopravu	-4 974,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	2 173,54

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.Fond prevádzky, údržby a opráv vytvára správcovská spoločnosť Správa bytov Východ s.r.o. Krompachy s ktorou má obec uzatvorenú zmluvu o výkone správy bytového domu Kluknava 733. V zmysle zákona je predkladané vyúčtovanie fondu do 31.05. každoročne.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	8 698,72
Prírastky -	3 121,28
nájomné zálohy	-2 687,16
Úbytky - použitie fondu:	
- oprava a údržba, poplatky banke	1 311,03
KZ k 31.12.2022	10 443,87

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

Aktíva

Názov	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022
Majetok spolu	5 062 585,72	5 014 894,02
Neobežný majetok spolu	4 449 435,15	4 558 824,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 007,18	10 024,74
Dlhodobý hmotný majetok	4 193 904,55	4 304 915,22
Dlhodobý finančný majetok	250 523,42	243 884,42
Obežný majetok spolu	612 034,39	454 291,43
z toho :		
Zásoby	4 335,98	9 221,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	321 405,92	313 056,60
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	19 813,00	5 686,79
Finančné účty	266 479,49	126 326,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 116,18	1 778,21

Pasíva

Názov	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 062 585,72	5 014 894,02
Vlastné imanie	2 885 084,67	2 942 996,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 885 084,67	2 942 996,46
Záväzky	580 535,60	556 689,60
z toho :		
Rezervy	750,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	205 340,26	106 474,13
Dlhodobé záväzky	285 840,27	271 690,61
Krátkodobé záväzky	49 285,07	138 454,86
Bankové úvery a výpomoci	39 320,00	39 320,00
Časové rozlíšenie	1 596 965,45	1 515 207,96

6. 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	95 703,93	95 703,93	
- zamestnancom	17 283,28	17 283,28	
- poisťovniam	11 356,78	11 356,78	
- daňovému úradu	2 244,50	2 244,50	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	11 866,37	11 866,37	
Záväzky spolu k 31.12.2021	138 454,86	138 454,86	

Stav úverov k 31.12.2022

Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny a úroku za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022
návratná finančná výpomoc - COVID 19 - výpadok pod.daní	39 320,00	0,00	39 320,00
výstavba obecnej bytovky	306 283,89	12 446,64	265 011,19

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky zo ŠFRB vo výške 322 480,00 €. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2046, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Zdôvodu výpadku podielových daní v roku 2020 obec požiadala o bezúročnú nenávratnú finančnú výpomoc s dobou splatnosti v roku 2027 na dofinancovanie KV.

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.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2021:

- skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	2 160 406,93 €
- skutočné bežné príjmy RO z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	76 674,04 €
Spolu	2 237 080,97 €
- z toho 60 %	1 342 248,58 €
- z toho 25 %	559 270,24 €

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:

- zostatok istiny z bankových úverov	0,00 €
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	265 011,19 €
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	39 320,00 €
SPOLU celková suma dlhu obce	304 331,19 €

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	265 011,19 €
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	39 320,00 €

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
39 320,00	2 237 080,97	1,76%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
	2 237 080,97	0,00%

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

7. 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. 6/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	28 000,00	28 000,00	0,00
Klub slovenských turistov Kluknava	1 000,00	0,00	-1 000,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých Kluknava	1 200,00	1 196,60	-3,40
FS Kluknavčanka	1 184,62	1 184,62	0,00
Deduško Košice	6 800,00	6 800,00	0,00
SRRZ - Rodičovské zduženie pri ZŠ Kluknava	600,00	600,00	0,00
Rímsko - katolícka cirkev Farnosť Kluknava	5 000,00	5 000,00	0,00
ZO Únie žien v Kluknave	1 750,00	1 750,00	0,00
Skauti	2 000,00	2 000,00	0,00
DPO SR Bratislava	150,90	150,90	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2021 o dotáciách, okrem dotácie KST Kluknava, ktorá bola vrátená nepoužitá poskytovateľovi.

8. 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 - rozpočtovej organizácii

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	44 897,07	44 897,07	0,00
Vlastné príjmy ZŠ	6 145,51	6 145,51	0,00

- 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 -
Základná škola - normatívne FP	1 145 798,67	1 132 527,72	13 270,95
Dopravné	75 187,25	67 610,60	7 576,65
Materská škola 5 ročné deti	9 186,00	7 329,27	1 856,73
Soc. znevýhodnené prostredie	43 600,00	43 600,00	0,00
Učebnice	17 951,75	17 951,75	0,00
Príspevok na špecifiká	33 000,00	33 000,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	13 381,39	12 365,44	1 015,95
Strava	64 700,80	66 346,60	-1 645,80
Havárie	10 688,00	0,00	10 688,00
Asistenti učiteľa	10 740,00	10 740,00	0,00
Projekt MPC	70 004,15	70 004,15	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - účel - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
UPSVaR - Podpora zamestnanosti	14 651,84	14 651,84	0,00
KSK Terra Incognita Rozhládňa	59 700,00	0,00	59 700,00
MŽP SR Envirofond	1 269,03	1 269,03	0,00
DHZ SR - Dobrovoľný has.zbor-technika	3 000,00	3 000,00	0,00
MK SR - Dom služobníctva	113 354,00	113 354,00	0,00
MV SR - Materské školy	9 186,00	7 329,27	1 856,73
UPSVaR - pomôcky HN ZŠ	2 705,80	2 705,80	0,00
MV SR - Soc.znevýhodnené prostredie	43 600,00	43 600,00	0,00
MV SR - Príspevok na učebnice	17 951,75	17 951,75	0,00
MV SR - Normatív	1 145 798,67	1 132 527,72	13 270,95
UPSVaR - Strava žiakov	67 473,80	68 356,90	-883,10
MV - odmeny prenesený výkon	2 690,00	2 690,00	0,00
MV SR - Matrika	7 130,13	7 130,13	0,00
MDVaRR - Stavebný úrad	1 972,59	1 972,59	0,00
MV SR - projekt MPC	70 004,15	70 004,15	0,00
UPSVaR - Osobitný príjemca	726,00	677,85	48,15
MV SR - Voľby do NR SR	5 293,42	5 293,42	0,00
MV SR - Starostlivosť o životné prostr.	152,53	152,53	0,00
MV SR - Register adries	26,00	26,00	0,00
MV SR - Register obyvateľov	502,59	502,59	0,00
MV SR - Lyžiarský výcvik a ŠvP	7 800,00	7 800,00	0,00
MV SR - Havárie	10 680,00	0,00	10 680,00
MV SR - Asistenti učiteľa	10 740,00	10 740,00	0,00
MDaV SR - pozemné komunikácie	65,79	65,79	0,00
ŠR ŠU SR - SOBD	3 500,00	0,00	3 500,00
MV SR - vojnové hroby	37,13	37,13	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nečerpala v roku 2022 dotáciu zo štátneho fondu.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

--	--	--	--

9. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	2 182 453,32
z toho : bežné príjmy obce	2 106 336,65
bežné príjmy RO	76 116,67
Bežné výdavky spolu	2 233 676,02
z toho : bežné výdavky obce	851 473,71
bežné výdavky RO	1 382 202,31
Bežný rozpočet	-51 222,70
Kapitálové príjmy spolu	128 869,92
z toho : kapitálové príjmy obce	128 869,92
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	189 854,70
z toho : kapitálové výdavky obce	189 854,70
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-60 984,78
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-112 207,48
upravenie prebytku	2 668,38
- nevyčerpaná dotácia MŠ 5 ročné deti	1 856,73
- nevyčerpaný transfer strava UPSVAR	763,50
- osobitný príjemca	48,15
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-114 875,86
Príjmy z finančných operácií	140 588,35
Výdavky z finančných operácií	15 967,08
Rozdiel finančných operácií	124 621,27
PRÍJMY SPOLU	2 451 911,59
VÝDAVKY SPOLU	2 439 497,80
Hospodárenie obce- prebytok	12 413,79
Upravenie prebytku	2 668,38
Upravené hospodárenie obce	9 745,41

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku podľa rozpočtového hospodárenia

Zostatok finančných operácií vo výške 112 207,48 bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitál. rozpočtu.

Prebytok rozpočtu v sume 12 413,79 € 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 (ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) v sume 9 745,41 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 9 745,41 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 9 745,41 €.

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 270-9/12-2021 schválilo rozpočet na rok 2022 bez uplatňovania programovej štruktúry rozpočtu na úrovni hlavných kategórií ekonomickej klasifikácie v členení podľa funkčnej klasifikácie v zmysle § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Dôvodová správa k záverečnému účtu obce za rok 2022

Záverečný účet obce Kluknava za rok 2022 bol spracovaný podľa ustanovení § 16 Zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Obec je povinná po ukončení rozpočtového roka súhrnne spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu a tento predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu. V záverečnom účte je detailne spracovaný rozbor hospodárenia Obce Kluknava za rok 2022 osobitne za príjmovú a výdavkovú časť. Hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom Obce schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2021 ako rozpočet vyrovnaný. V priebehu roku 2022 bol rozpočet upravovaný 19 krát. V záverečnom účte je zahrnuté i hospodárenie rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Základnej školy, ktorej obec je zriaďovateľom.

Záverečný účet obsahuje:

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

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 72-30/6-2023

schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2022 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 9 745,41 € na tvorbu rezervného fondu.

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

V Kluknave 30.06.2023

Vypracovala: Iveta Böhmerová