



Závěrečný účet Obce Kluknava za rok 2023

Predkladá: Radovan Zimmermann

Spracovala: Iveta Böhmerová

V Kluknave dňa: 24.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.06.2024 uznesením č. 183-27/6-2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 2023
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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. 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 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 24-16/12-2022

Zmeny rozpočtu v roku 2023:

- | | |
|--|---------------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 10.02.2023 | uznesenie OZ č. 48-10/2-2023 |
| - druhá zmena schválená dňa 05.05.2023 | uznesenie OZ č. 59-5/5-2023 |
| - tretia zmena schválená dňa 05.05.2023 | uznesenie OZ č. 60/5-5/2023 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 05.05.2023 | uznesenie OZ č.57-5/5-2023 |
| - piata zmena schválená dňa 05.05.2023 | uznesenie OZ č. 67-5/5-2023 |
| - šiesta zmena schválená dňa 06.06.2023 | oznámenie RUŠS KE 2023/121 |
| - siedma zmena schválená dňa 15.08.2023 | oznámenie RUŠS KE 2023/121 |
| - ôsma zmena schválená dňa 12.09.2023 | uznesenie OZ č.73-30/6-2023 |
| - deviata zmena schválená dňa 24.11.2023 | oznámenie MF SR, UPSVaR, MŽP SR |
| - desiatu zmena schválená dňa 31.12.2023 | oznámenie MV SR, KSK Košice |

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 287 739	3 159 469,56
z toho:		
Bežné príjmy	2 095 225	2 461 258,39
Kapitálové príjmy	500	278 749,56
Finančné príjmy	121 469	309 710,31
Príjmy RO s právnou subjektivitou	70 545	109 751,30
Výdavky celkom	2 287 739	3 146 619,80
z toho:		
Bežné výdavky	833 278	936 563,84
Kapitálové výdavky	199 640	435 996,56
Finančné výdavky	14 447	274 827,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 240 374	1 499 232,40
Rozpočtové hospodárenie obce	0	12 849,76

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

	Rozpočet príjmov	Skutočnosť naplnenia príjmov	% plnenia
Bežné príjmy	2 571 009,69	2 570 260,60 EUR	99,97%
Kapitálové príjmy	278 749,56	218 549,56 EUR	78,40%
Finančné príjmy	309 710,31	253 556,80 EUR	81,87%

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 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Bežné príjmy	2 571 009,69	2 570 260,60	99,97%

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	795 041,00	118,48%
Daň z pozemkov	7 900,00	8 075,23	102,22%
Daň zo stavieb	9 500,00	8 949,85	94,21%
Daň z bytov	80,00	75,25	94,06%
Daň za psa	980,00	1 500,00	153,06%
Daň za ubytovanie	100,00	0,00	0,00%
Daň za užív. ver. priestranstva	550,00	627,00	114,00%
Daň za komunál. odpad	30 000,00	32 215,81	107,39%

b) Nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	100,00	82,07	82,07%
Z prenaj. budov, priest., objektov	24 600,00	23 812,06	96,80%
Správne a ost.p poplatky	3 500,00	2 619,90	74,85%
Za poruš. predpisov			0,00%
Popl. a platby za predaj výr.tov.	20 000,00	20 766,89	103,83%
Poplatky za MŠ	2 000,00	2 726,00	136,30%
Poplatky za stravné	24 800,00	26 796,93	108,05%
Úroky z účtov fin.hospodárenia			0,00%
Z vratiek	500,00	394,06	78,81%
Príjmy z výťažk. z lotérií	20,00	3,96	19,80%
Príjmy z dobropisov	6 000,00	6 819,67	113,66%
Príjmy z refundácie	2 500,00	2 833,65	113,35%

c) Iné nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Iné	5 000,00	1 349,05	26,98%

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	9 605,95	9 605,95	100,00%
Dotácia na staveb.úrad	2 353,89	2 353,89	100,00%
Dotácia na hlásenie pobytu a register obyv.	497,17	497,17	100,00%
Register adries	24,40	24,40	100,00%
Dotácia na vojnové hroby	40,23	40,23	100,00%
Dotácia voľby	2 701,22	2 701,22	100,00%
Dotácia MH SR energie	6 578,28	6 578,28	100,00%
Strava žiakov v ZŠ	72 488,10	72 488,10	100,00%
Strava žiakov v MŠ	1 964,00	1 964,00	100,00%
Starostlivosť o ŽP	166,19	166,19	100,00%
Zo ŠR - §50j, §54	22 457,02	22 457,02	100,00%
Dotácia inflácia	29 075,95	29 075,95	100,00%
Dotácia Rezerva predsedu vlády	2 500,00	2 500,00	100,00%
dotácia na UP HN	2 141,40	2 141,40	100,00%

Transfery - školstvo	1 351 005,39	1 351 820,11	100,06%
Normatívne transfery - ZŠ	1 207 750,95	1 207 750,95	100,00%
Nenormatívne transfery - ZŠ -dopravné	49 518,65	49 518,65	100,00%
Nenormatívne transfery - ZŠ - soc.znevých.prostredie	37 850,00	37 850,00	100,00%
Príspevok na špecifiká	4 660,00	4 660,00	100,00%
Knižnica ZŠ , MŠ	1 500,00	1 500,00	100,00%
Vzdelávacie poukazy	11 229,95	11 229,95	100,00%
Asistenti učiteľa	14 376,00	14 376,00	100,00%
Príspevok na špecifiká	4 660,00	4 660,00	100,00%
Odchodné	5 748,00	5 748,00	100,00%
MŠ 5 ročné deti	13 920,00	13 920,00	100,00%
Projekt MPC	103 343,40	103 343,40	100,00%

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KSK Terra Incognita	139 300,00	Rozhľadňa Kluknava Green Point
MŽP SR	38 762,58	Dom smútku
DHZ SR	3 000,00	Dobrovoľný has.zbor-technika
MŽP SR	25 486,98	FVE Kluknava
MV SR	1 207 750,95	Normatív ZŠ
MV SR	13 920,00	Materské školy
MV SR	49 518,65	Dopravné
MV SR	37 850,00	Soc.znevýhodnené prostredie
MV SR	14 376,00	Asistenti učiteľa
MF SR	29 075,95	Dopady inflácie - podielové dane
MV SR	4 660,00	Príspevok na špecifiká
MV SR	11 229,95	Vzdelávacie poukazy
Úrad vlády SR	2 500,00	Obecné komunikácie
MV SR	13 920,00	MŠ príspevok 5 - ročné deti
UPSVaR	74 452,10	Strava žiakov v ZŠ a MŠ
UPSVaR	4 764,20	Školské potreby
MV SR	9 606,95	Matrika
MDVaRR	2 353,89	Stavebný úrad
MV SR	166,19	Starostlivosť o životné prostr.
UPSVaR	20 408,67	Aktivácia UoZ
MH SR	6 578,28	Dotácia na energie
MV SR	24,40	Register adries
MV SR	497,97	Register obyvateľov

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

2) Kapitálové príjmy

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Kapitálové príjmy	278 749,56	218 549,56	78,40%

Kapitálové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Granty	15 500,00	15 000,00	96,77%
MŽP FVE, Dom smútku,	64 249,56	64 249,56	100,00%
KSKS Terra Incognita, Rozhľadňa	199 000,00	139 000,00	69,85%

3) Príjmové finančné operácie:

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Finančné príjmy	309 710,31	253 556,80	81,87%

Finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Zost.prostr.z predch.rokov	149 964,90	93 811,39	62,56%
Z rezervného fondu	9 745,41	9 745,01	100,00%
Municipálny úver - Univerzál	150 000,00	150 000,00	100,00%
Byty, zábezpeka			

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 73-30/6-2023 zo dňa 30.6.2023 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 9 745,41 €.

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

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

Príjmy ZŠ Kluknava	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	109 751,30	106 825,73	97,33%

Vlastné príjmy ZŠ v roku 2023 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 projekty EÚ.

Kapitálové príjmy

Príjmy ZŠ Kluknava	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	0,00	0,00	0,00%

Kapitálové príjmy neboli v roku 2023 súčasťou rozpočtu ZŠ Kluknava.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť čerpania výdavkov	% plnenia
Bežné výdavky	936 563,84	887 713,71	94,78%
Kapitálové výdavky	435 996,56	414 775,30	95,13%
Finančné výdavky	274 827,00	254 197,93	92,49%

1) Bežné výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Bežné výdavky	936 563,84	887 713,71	94,78%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01. Všeobecné verejné služby	310 400,00	282 216,94	90,92%
v tom :			
Mzdové náklady	145 400,16	126 438,97	86,96%
Poistné a príspevok do poisťovní	54 380,00	48 627,28	89,42%
Tovary a služby	91 350,00	88 150,06	96,50%
Bežné transfery	19 269,84	19 000,63	98,60%
0112. Finančná rozpočtová oblasť	3 800,00	3 963,93	104,31%
Tovary a služby	3 800,00	3 963,93	104,31%

* 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	16 405,00	18 092,79	110,29%
v tom:			
Mzdové náklady	11 220,00	12 545,28	111,81%
Poistné a príspevok do poisťovní	4 030,00	4 588,04	113,85%
Tovary a služby	1 155,00	959,47	83,07%

* Finančné prostriedky na matričnú činnosť

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0160. Voľby	2 989,22	2 989,22	100,00%
v tom:			
Tovary a služby	2 989,22	2 989,22	100,00%

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

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0220. Civilná obrana	10,78	0,00	0,00%
v tom :			
Tovary a služby	10,78	0,00	0,00%

* Finančné prostriedky prevencia COVID 19 refundované zo ŠR SR

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0320. Požiarna ochrana	11 669,00	7 757,81	66,48%
v tom:			
Tovary a služby	11 669,00	7 757,81	66,48%
Bežné transfery	0,00	0,00	0,00%

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

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0443. Výstavba a územné plánovanie, stavebný úrad	39 578,00	37 279,46	94,19%
Mzdové náklady	10 300,00	9 173,46	89,06%
Poistné a príspevok do poisťovní	5 350,00	3 653,97	68,30%
Tovary a služby	23 928,00	24 452,03	102,19%

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

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0451. Komunikácie a doprava	23 568,00	10 786,92	45,77%
Tovary a služby	23 568,00	10 786,92	45,77%

* Materiál a údržba miestnych komunikácií .

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0510. Nakladanie s odpadmi	51 055,82	50 949,05	99,79%
Tovary a služby	50 037,82	50 490,54	100,90%
Bežné transfery	1 018,00	458,51	45,04%

* Vývoz a skladovanie tuhého komunálneho odpadu.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0520. Nakladanie s odpadovými vodami	3 650,00	4 802,50	131,58%
Mzdové náklady, poistné do poisťovní	1 000,00	1 000,00	100,00%
Tovary a služby	2 650,00	3 802,50	143,49%

* Vývoz a likvidácia odpadových vôd, výdavky na fekál.

0540. Ochrana prírody a krajiny	58 680,00	52 653,89	89,73%
Mzdové náklady	33 000,00	29 447,59	89,24%
Poistné a príspevok do poisťovní	12 980,00	11 071,16	85,29%
Tovary a služby	12 700,00	12 135,14	95,55%

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

0610. Rozvoj bývania	3 000,00	2 428,26	80,94%
Splácanie úrokov	3 000,00	2 428,26	80,94%

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

0620. Rozvoj obcí	41 088,02	34 345,43	83,59%
Mzdové náklady	30 673,02	24 497,80	79,87%
Poistné a príspevok do poisťovní	8 665,00	8 872,66	102,40%
Tovary a služby	1 650,00	974,97	59,09%
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	2 100,00	1 566,82	74,61%
Tovary a služby	2 100,00	1 566,82	74,61%

* Rozšírenie vodovodnej siete

0640. Verejné osvetlenie	18 700,00	19 398,25	103,73%
Tovary služby	18 700,00	19 398,25	103,73%

* Správa a údržba verejného osvetlenia

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0810. Rekreačné a športové služby	36 380,00	35 261,44	96,93%
Poistné a príspevok do poisťovní	114,00	111,40	0,00%
Tovary a služby	7 266,00	6 650,04	91,52%
Bežné transfery	29 000,00	28 500,00	98,28%

* Telovýchovná jednota

0820. Kultúrne služby, knižnica	26 720,00	28 246,96	105,71%
Mzdové náklady	2 745,00	2 406,45	87,67%
Poistné a príspevok do poisťovní	1 000,00	981,73	98,17%
Tovary a služby	20 945,00	23 226,43	110,89%
Bežné transfery	2 030,00	1 632,35	80,41%

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

0830. Vysielacie a vydavateľské služby	1 850,00	1 880,62	101,66%
Tovary a služby	1 850,00	1 880,62	101,66%

* Miestny rozhlas

0840. Náboženské a iné spoločenské služby	13 038,00	13 209,63	101,32%
Mzdové náklady	2 000,00	2 018,81	100,94%
Poistné a príspevok do poisťovní	500,00	592,56	118,51%
Tovary a služby	10 538,00	10 598,26	100,57%

* Dom smútku, cintorín Kluknava a ŠH

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0911. Predškolská výchova	173 644,00	174 154,81	100,29%
Mzdové náklady	112 070,00	111 352,12	99,36%
Poistné a príspevok do poisťovní	36 857,00	38 879,33	105,49%
Tovary a služby	24 302,00	23 508,71	96,74%
Bežné transfery	415,00	414,65	99,92%

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

09121. Primárne vzdelávanie a CVČ	6 286,00	6 288,50	100,04%
Tovary a služby	1 400,00	1 404,00	100,29%
Jednotlivcom	4 886,00	4 884,50	99,97%

09601. Školské stravovanie ŠJ-MŠ	64 990,00	75 110,26	115,57%
Mzdové náklady	35 200,00	35 872,96	101,91%
Poistné a príspevok do poisťovní	11 460,00	12 645,24	110,34%
Tovary a služby	17 980,00	26 209,47	145,77%
Bežné transfery	350,00	382,59	109,31%

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

10. Sociálne zabezpečenie	26 962,00	24 330,22	90,24%
v tom:			
1020. Ďalšie sociálne služby - staroba	21 799,00	19 160,39	87,90%
Poistné a príspevok do poisťovní	439,00	106,34	24,22%
Tovary a služby	13 410,00	11 142,45	83,09%
Bežné transfery	7 950,00	7 911,60	99,52%
1040. Rodina a deti - prídavky na dieťa	5 163,00	5 169,83	100,13%
Tovary a služby	2 663,00	2 676,70	100,51%
Bežné transfery	2 500,00	2 493,13	99,73%
1070. Sociálna pomoc občanom v HN	0,00	0,00	0,00%
Bežné transfery	0,00	0,00	0,00%

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

Úhrn	936 563,84	887 713,71	94,78%
-------------	-------------------	-------------------	---------------

2) Kapitálové výdavky

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Kapitálové výdavky	435 996,56	414 775,30	95,13%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0443. Výstavba a územné plánovanie	431 996,56	414 131,28	95,86%
Realizácia nových stavieb	431 996,56	414 131,28	95,86%
0320. Požiarna ochrana	4 000,00	644,02	16,10%
Rekonštrukcia a modernizácia	4 000,00	644,02	16,10%
Úhrn	435 996,56	414 775,30	95,13%

3) Finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Úvery, pôžičky, finančné výpomoci	260 380,00	240 373,89	92,32%
splácanie finančného majetku	5 000,00	3 749,94	75,00%
Z bankových úverov (splátka úveru)	9 447,00	10 074,10	106,64%

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
	1 499 232,40	1 460 945,68	97,45%

Bežné výdavky ZŠ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky ZŠ (aj orig.kompetencie)	1 499 232,40	1 460 945,68	97,45%
Výdavky BR obec + ZŠ	2 435 796,24	2 348 659,39	96,42%

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 1.1.2023	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 745,41
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Uznesenie OZ	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	9 745,41

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 173,54
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	3 343,97
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	-3 420,10
- regeneráciu PS, dopravu	-176,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 921,41

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 730. V zmysle zákona je predkladané vyúčtovanie fondu do 31.05. každoročne.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	10 443,87
Prírastky -	3 641,07
nájomné zálohy	-2 463,23
Úbytky - použitie fondu:	
- oprava a údržba, poplatky banke	2 665,97
KZ k 31.12.2023	11 418,97

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Aktíva

Názov	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
Majetok spolu	5 014 894,02	5 124 453,02
Neobežný majetok spolu	4 558 824,38	4 671 433,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 024,74	9 000,34
Dlhodobý hmotný majetok	4 304 915,22	4 418 548,70
Dlhodobý finančný majetok	243 884,42	243 884,42
Obežný majetok spolu	454 291,43	454 291,43
z toho :		
Zásoby	9 221,91	8 881,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	313 056,60	313 872,28
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5 686,79	7 878,64
Finančné účty	126 326,13	122 295,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 778,21	91,61

Pasíva

Názov	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 014 894,02	5 124 453,02
Vlastné imanie	2 942 996,46	2 928 724,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 942 996,46	2 928 724,66
Záväzky	556 689,60	507 724,75
z toho :		
Rezervy	750,00	950,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	106 474,13	67 235,98
Dlhodobé záväzky	271 690,61	261 364,38
Krátkodobé záväzky	138 454,86	78 174,39
Bankové úvery a výpomoci	39 320,00	100 000,00
Časové rozlíšenie	1 515 207,96	1 515 207,96

6. 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	23 953,56	23 953,96	
- zamestnancom	25 126,44	25 126,44	
- poisťovňam	15 562,34	15 562,34	
- daňovému úradu	3 261,86	3 261,86	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	100 000,00	100 000,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	10 270,19	10 270,19	
Záväzky spolu k 31.12.2021	178 174,39	178 174,39	

Stav úverov k 31.12.2023

Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny a úroku za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023
Municipal - kontokorektný úver	150 000,00	50 000,00	100 000,00
výstavba obecnej bytovky	306 283,89	12 446,64	255 206,17

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. Z dôvodu navýšenia kapitálových výdavkov zazmluvnených v roku 2022 obec požiadala o municipálny úver formou kontokorektného úveru vo výške 150 000 s dobou splatnosti v roku 2033

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 2022:

- skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	2 106 336,65 €
- skutočné bežné príjmy RO z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	76 116,67 €
Spolu	2 182 453,32 €
- z toho 60 %	1 309 471,99 €
- z toho 25 %	545 613,33 €

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:

- zostatok istiny z bankových úverov	100 000,00 €
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	255 206,17 €
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00 €
SPOLU celková suma dlhu obce	355 206,17 €

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	255 206,17 €
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	100 000,00 €

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
100 000,00	2 182 453,32	4,58%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
50 000,00	2 182 453,32	2,29%

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 2023 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
Viktor Ferenc	500,00	500,00	0,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých Kluknava	1 500,00	1 500,00	0,00
FS Kluknavčanka	2 000,00	1 632,35	-367,65
Deduško Košice	6 800,00	6 800,00	0,00
SRRZ - Rodičovské združenie pri ZŠ Kluknava	700,00	400,00	-300,00
Rímsko - katolícka cirkev Farnosť Kluknava	5 000,00	5 000,00	0,00
ZO Únie žien v Kluknave	2 500,00	2 500,00	0,00
Skauti	2 000,00	2 000,00	0,00
aktív BDK Gelnica	60,00	60,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2021 o dotáciách.

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	59 168,88	59 168,88	0,00
Vlastné príjmy ZŠ	6 052,16	6 052,16	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	1 227 417,53	1 207 750,95	19 666,58
Dopravné	68 182,65	49 518,65	18 664,00
Materská škola 5 ročné deti	15 776,73	15 776,73	0,00
Soc. znevýhodnené prostredie	37 850,00	37 850,00	0,00
Odchodné	5 748,00	5 748,00	0,00
Príspevok na špecifiká	4 660,00	4 660,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	11 229,95	11 229,95	0,00
Strava	102 133,40	76 861,00	25 272,40
Edukačné publikácie	9 267,00	9 267,00	0,00
Asistenti učiteľa	14 376,00	14 376,00	0,00
Projekt MPC	103 343,40	103 343,40	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	20 493,02	20 493,02	0,00
KSK Terra Incognita Rozhľadňa	199 000,00	199 000,00	0,00
MF SR inflácia	22 275,28	22 275,28	0,00
DHZ SR - Dobrovoľný has.zbor-technika	3 000,00	3 000,00	0,00
MŽP SR - FVE Kluknava, Dom smútku	64 416,55	64 416,55	0,00
MV SR - Materské školy	15 776,73	15 776,73	0,00
UPSVaR - pomôcky HN ZŠ	4 764,20	4 764,20	0,00
MV SR - Soc.znevýhodnené prostredie	37 850,00	37 850,00	0,00
MV SR - Príspevok na učebnice	9 267,00	9 267,00	0,00
MV SR - Normatív	1 227 417,53	1 207 750,95	19 666,58
UPSVaR - Strava žiakov	102 133,40	76 861,00	25 272,40
MF SR - dotácie inflácia	29 075,95	29 075,95	0,00
MV SR - Matrika	9 606,95	9 606,95	0,00
MDVaRR - Stavebný úrad	2 288,70	2 288,70	0,00
MV SR - projekt MPC	103 343,40	103 343,40	0,00
MH SR - dotácie energie	6 578,28	6 578,28	0,00
MV SR - Voľby	2 701,22	2 701,22	0,00
MV SR - Starostlivosť o životné prostr.	166,19	166,19	0,00
Úrad vlády - rezerva predsedu vlády SR	2 500,00	2 500,00	0,00
MV SR - Register obyvateľov a adries	522,37	522,37	0,00
MV SR - ochodné	5 748,00	5 748,00	0,00
MV SR - Havárie	10 680,00	10 680,00	0,00
MV SR - Asistenti učiteľa	14 376,00	14 376,00	0,00
MDaV SR - pozemné komunikácie	65,19	65,19	0,00
MV sR - knižnice	1 500,00	1 500,00	0,00
MV SR - vojnové hroby	40,23	40,23	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nečerpala v roku 2023 dotáciu zo štátneho fondu.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

--	--	--	--

9. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	2 570 260,60
z toho : bežné príjmy obce	2 463 434,87
bežné príjmy RO	106 825,73
Bežné výdavky spolu	2 348 660,39
z toho : bežné výdavky obce	887 713,71
bežné výdavky RO	1 460 946,68
Bežný rozpočet	221 600,21
Kapitálové príjmy spolu	218 549,56
z toho : kapitálové príjmy obce	218 549,56
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	414 775,30
z toho : kapitálové výdavky obce	414 775,30
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-196 225,74
prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	25 374,47
upravenie prebytku	2 310,60
- nevyčerpaný transfer strava UPSVAR	2 310,60
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	23 063,87
Príjmy z finančných operácií	253 556,80
Výdavky z finančných operácií	254 197,93
Rozdiel finančných operácií	-641,13
PRÍJMY SPOLU	3 042 366,96
VÝDAVKY SPOLU	3 017 633,62
Hospodárenie obce- prebytok	24 733,34
Upravenie prebytku	2 310,60
Upravené hospodárenie obce	22 422,74

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku podľa rozpočtového hospodárenia

Zostatok finančných operácií vo výške -641,13 bol vysporiadaný z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu.

Prebytok rozpočtu v sume 22 422,74 € 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 22 422,74 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 22 422,74 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 22 422,74 €.

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo uznesením č.24-16/12-2022 schválilo rozpočet na rok 2023 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 2023

Záverečný účet obce Kluknava za rok 2023 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 2023 osobitne za príjmovú a výdavkovú časť. Hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom Obce schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 ako rozpočet vyrovnaný. V priebehu roku 2023 bol rozpočet upravovaný 10 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 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 rozpočtového hospodárenia za rok 2023
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 183-27/6-2024

schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia rozpočtového hospodárenia vo výške 22 422,74 € na tvorbu rezervného fondu.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2023.

V Kluknave 28.06.2024

Vypracovala: Iveta Böhmerová