

**Návrh**

**Závěrečný účet Obce Kamenica**

**za rok 2020**

Predkladá : Ing. Michal Guláš

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa: 10.05.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.05.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.05.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.05.2021

## Závěrečný účet obce za rok 2020

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
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 2020

## 1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. 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 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, krytý prebytkom bežného rozpočtu a čerpaním finančných operácií z rezervného fondu obce.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce na rok 2020 bol schválený uznesením OZ č. 93/2019, bod b) zo dňa 11.12.2019. Rozpočet bol zmenený 20 krát.

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) d)	schválil	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	03.01.2020	Uzn. č. 108/2020, bod a/	starosta	0,00	0,00
2.	24.01.2020	Uzn. č. 108/2020, bod a/	starosta	+14.609,17	+14.609,17
3.	19.02.2020	Uzn. č. 108/2020, bod a/	starosta	- 3.827,00	-3.827,00
4.	04.03.2020	Uzn. č. 108/2020, bod b/	OZ	+83.629,09	+83.629,09
5.	09.03.2020	Uzn. č. 122/2020, bod a/	starosta	0,00	0,00
6.	06.04.2020	Uzn. č. 122/2020, bod a/	starosta	+1.400,00	+1.400,00
7.	27.05.2020	Uzn. č. 108/2020, bod b/	OZ	0,00	0,00
8.	04.06.2020	Uzn. č. 132/2020,	starosta	+4.302,42	+4.302,42
9.	08.07.2020	Uzn. č. 132/2020	starosta	+1.924,00	+1.924,00
10.	05.08.2020	Uzn. č. 139/2020	starosta	0,00	0,00
11.	28.08.2020	Uzn. č. 139/2020	starosta	+870,00	+870,00
12.	08.09.2020	Uzn. č. 139/2020	starosta	0,00	0,00
13.	07.10.2020	Uzn. č. 139/2020	starosta	+22.726,00	+22.726,00
14.	19.10.2020	Uzn. č. 139/2020	starosta	+600,00	+600,00
15.	03.11.2020	Uzn. č. 139/2020	starosta	0,00	0,00
16.	12.11.2020	Uzn. č. 148/2020, bod a/	starosta	+2.691,36	+2.691,36
17.	30.11.2020	Uzn. č. 148/2020, bod a/	starosta	+896,95	+896,95
18.	02.12.2020	Uzn. č. 148/2020, bod a/	starosta	+3.239,28	+3.239,28
19.	16.12.2020	Uzn. č. 108/2020, bod b/	OZ	+2.223,48	+2.223,48
20.	21.12.2020	Uzn. č. 164/2021, bod b/	starosta	0,00	0,00
				<b>+135.284,75</b>	<b>+135.284,75</b>

### Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>983 971,00</b>	<b>1 119 255,75</b>	<b>1 112 602,33</b>	<b>99,41</b>
z toho :				
Bežné príjmy	869 747,00	901 118,30	927 717,65	102,95
Kapitálové príjmy	0,00	30 126,00	30 126,00	100,00
Finančné príjmy	97 000,00	147 000,00	112 905,60	76,81
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 224,00	40 840,02	40 121,65	98,24
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	171,43	1 731,43	1010
<b>Výdavky celkom</b>	<b>983 971,00</b>	<b>1 119 255,75</b>	<b>964 844,57</b>	<b>86,20</b>
z toho :				
Bežné výdavky	403 967,00	397 205,95	308 520,41	77,67
Kapitálové výdavky	128 150,00	233 276,00	188 557,18	80,83
Finančné výdavky	0,00	0,00	1 560,00	1560
Výdavky RO s právnou subjektivitou	451 854,00	486 907,45	464 340,63	95,37
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	1 866,35	1 866,35	100,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147 757,76</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 119 255,75	1 112 602,33	99,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 119 255,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 112 602,33 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
901 118,30	927 717,65	102,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 901 118,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 927 717,65 EUR, čo predstavuje 102,95 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
642 475,17	669 520,69	104,21

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 592 870,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 619 930,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,56 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 658,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 21 657,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 837,69 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 820,00 EUR.

K 31.12.2020 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

**Daň za psa** bol rozpočet 777,08 EUR a skutočný príjem 777,08 EUR.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** rozpočet bol 27 169,92 EUR a skutočnosť 27 155,43 EUR..

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
8 212,00	7 768,69	94,60

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 265,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 259,52 EUR, čo je 99,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 916,04 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 343,48 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky: 3 509,17 EUR

Z rozpočtovaných 3 947,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3 509,17 EUR, čo je 88,91 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 481,31	2 480,29	99,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 481,31 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 480,29 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov lotérií, dobropisov a z vratiek.

### d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
247 949,82	247 947,98	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 247 949,82 EUR bol skutočný príjem vo výške 247 947,98 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 948,28	Voľby do NR SR
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre hasičov-bežné výdavky
ÚPSVaR	3 554,16	Paragraf 50 a 54
Krajský úrad ŽP Prešov	171,37	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	595,32	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	30,80	Dotácia na Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 632,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	211 518,00	Normatívy-základná škola
Ministerstvo vnútra SR	3 303,00	Príspevok 5 ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	1 924,00	Príjem na učebnice
ÚPSVaR	13 532,40	Stravovacie návyky
Štatistický úrad SR	3 360,00	Príjem na sčítanie
Environmentálny fond	942,42	Príspevok z rozpočtu fondu
Ministerstvo školstva SR	396,95	Projekt MPC škola
<b>Spolu poskytnuté dotácie</b>	<b>244 308,70</b>	

V roku 2020 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	3 639,28	Rúška pre občanov, testovanie-dobrovoľnícka činnosť

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
30 126,00	30 126,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30 126,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 30 126,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 200,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 29 925,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 29 925,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	29 925,00	Stavebné úpravy hasičská zbrojnica

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
147 000,00	112 905,60	76,81

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 147 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 112 905,60 EUR, čo predstavuje 76,81 % plnenie.

## 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

## Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
40 840,02	40 121,65	98,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 40 840,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 40 121,65 EUR, čo predstavuje 98,24 % plnenie.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
Základná škola s MŠ 40 121,65 EUR

V tom:

- Príjem z réžie	1 077,48 EUR
- Príjem školné MŠ	1 723,08 EUR
- Príjem školné ŠKD	891,00 EUR
- Príjem stravné	7 367,55 EUR
- Príjem z ÚPSVaR ŠJ	5 624,32 EUR
- Príjem z dobropisov	712,18 EUR
- Príjem na udržanie zamestnanosti MŠ + ŠJ	22 726,04 EUR

## Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2020 nemala žiadne kapitálové príjmy.

## Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
171,43	1 731,43	1010

V roku 2020 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 171,43 EUR
- finančné zabezpeky školské stravovanie v sume 1560,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 119 255,75	964 844,57	86,20



Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 119 255,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 964 844,57 EUR, čo predstavuje 86,20 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
397 205,95	308 520,41	77,67

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 308 520,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 208 520,41 EUR, čo predstavuje 77,67 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prehľad čerpania rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie bežné výdavky.

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Obec – výkonné a zákonodarné orgány	190 712,30	156 555,55	82,09
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	4 442,00	3 571,08	80,39
01.3.2	Štatistické služby-sčítanie 2021	3 360,00	0,00	0,00
01.6.0	Všeobecné verejné služby	1 948,28	1 948,28	100,00
02.2.0	Civilná obrana	7 956,24	4 249,28	3 706,96
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	9 739,00	5 838,11	59,95
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	2 846,00	2 806,96	98,63
04.5.1	Cestná doprava	28 117,00	19 088,18	67,89
04.6.0	Komunikácia	174,64	174,64	100,00
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	47 832,42	44 657,33	93,36
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	132,00	132,00	100,00
05.6.0	Ochrana životného prostredia	3 891,51	3 690,27	94,83
06.2.0	Rozvoj obcí	4 300,00	903,44	21,01
06.4.0	Verejné osvetlenie	28 200,00	23 813,54	84,45
08.1.0	Rekreačné a športové služby	25 253,00	20 191,04	79,96
08.2.0	Kultúrne služby	13 005,00	6 664,54	51,25
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	3 404,36	455,52	13,38
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	9 686,00	8 973,83	92,65
08.6.0	Rekreácia kultúra - kronika	250,00	250,00	100,00
09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	4 300,00	1 105,70	25,71
09.6.0.1	Vedľajšie služby – predprimár.vzdel.	3 414,00	3 414,00	100,00
10.2.0	Sociálne služby - staroba	3 572,20	37,12	1,04
10.7.0	Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	70,00	0,00	0,00
10.9.0	Soc.zabezpeč. inde neklasifikované	600,00	0,00	0,000
<b>Spolu</b>		<b>397 205,95</b>	<b>308 520,41</b>	

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 96 109,71 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 93 744,50 EUR, čo je 97,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, s výnimkou právnych subjektov.

### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 36 852,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 34 016,20 EUR, čo je 92,30 % čerpanie.

### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 226 524,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 151 327,87 EUR, čo je 66,80 % 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.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 37 720,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 29 431,84 EUR, čo predstavuje 78,03 % čerpanie. Ide o výdavky náhradu príjmu – nemoc, príspevok pre TJ, stolný tenis, Kamennú vežu, členské príspevky – ZMOS, RVC, ZOHT, príspevok na letný tábor detí – ERKO.

## **2. Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2020</b>	<b>% čerpania</b>
233 276,00	188 557,18	<b>80,83</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 233 276,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 188 557,18 EUR, čo predstavuje 80,83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prehľad čerpania rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie kapitálové výdavky

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	201,00	0,00	0,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	31 825,00	31 800,00	99,92
04.5.1 Cestná doprava	120 755,00	116 941,90	96,84
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	60 304,68	26 696,28	44,27
06.2.0 Rozvoj obcí	8 210,32	1 600,00	19,49
06.3.0 Zásobovanie vodou	480,00	480,00	100,00
08.1.0 Rekreačné a športové služby	11 500,00	11 039,00	95,99
<b>Spolu</b>	<b>233 276,00</b>	<b>188 557,18</b>	<b>80,83</b>

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Kanalizácia obce**

Z rozpočtovaných 60 304,68 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 26 696,28 EUR, čo predstavuje 44,27 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

**b) Stavebné úpravy hasičská zbrojnica**

Z rozpočtovaných 31 825,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 31 800,00 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z prostriedkov štátneho rozpočtu – Ministerstvo vnútra SR vo výške 29 925,00 EUR a z vlastných zdrojov vo výške 1 875,00 EUR.

**c) Dopravné značenie v obci**

Z rozpočtovaných 3 650,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 3 644,50 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov

**d) Rekonštrukcia miestnych komunikácií**

Z rozpočtovaných 117 105,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 113 297,40 EUR, čo predstavuje 96,75 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

**e) Zavlažovanie futbalového ihriska**

Z rozpočtovaných 11 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 11 039,00 EUR, čo predstavuje 95,99 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

**3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0,00	0,00	<b>0,00</b>

Obec v roku 2020 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

**4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:****Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
486 907,45	464 340,63	<b>95,37</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 486 907,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 464 340,63 EUR, čo predstavuje 95,37% čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola - normatívy	211 518,00	211 518,00	100,00
Základná škola – vzdelávacie poukazy	1 632,00	1 632,00	100,00
Základná škola - učebnice	1 924,00	1 924,00	100,00
Základná škola – škola v prírode	0,00	0,00	100,00
Materská škola	156 703,65	140 040,16	89,37
Školské stravovanie	41 560,00	36 747,45	88,42
Školský klub	18 740,00	18 649,85	99,52

MŠ – 5. ročné deti	3 303,00	3 303,00	100,00
Stravovacie návyky-dot.z UPSVaR	10 118,40	10 118,40	100,00
Výdavky ŠJ z réžie	1 077,48	1 077,48	100,00
Výdavky zo školného ŠKD	900,00	891,00	99,00
Výdavky zo školného MŠ	1 800,00	1 723,08	95,73
Výdavky z preplatku za energie MŠ	487,00	487,00	100,00
Výdavky z preplatku za energie ŠKD	225,18	225,18	100,00
Výdavky z ÚPSVaR ŠJ	5 624,32	5 624,32	100,00
Výdavky z ÚPSVaR-udrž. zamestnanosti MŠ	17913,49	17 913,49	100,00
Výdavky z ÚPSVaR-udrž. zamestnanosti ŠJ	4 812,55	4 812,55	100,00
Výdavky zo stravného	8 171,43	7 256,72	88,81
Výdavky – Projekt MPC	396,95	396,95	100,00
<b>Spolu</b>	<b>486 907,45</b>	<b>464 340,63</b>	

ZŠ zo ŠR	215 074,00
MŠ	163 466,73
ŠKD	19 766,03
Školská jedáleň	65 636,92
Projekt MPC v MŠ	396,95

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu rozpočtová organizácia:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 295 955,52 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 274 479,54 EUR, čo je 92,74 % čerpanie.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 99 587,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 99 587,49 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 90 852,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 89 802,57 EUR, čo je 98,84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby, údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 512,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 471,03 EUR, čo predstavuje 92,00 % čerpanie.

#### Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 866,35	1 866,35	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 866,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 866,35 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálový výdavok vo výške 1 866,35 EUR – kuchynský robot - vybavenie školskej jedálne.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	967 839,30
z toho : bežné príjmy obce	927 717,65
bežné príjmy RO	40 121,65
Bežné výdavky spolu	772 861,04
z toho : bežné výdavky obce	308 520,41
bežné výdavky RO	464 340,63
<b>Bežný rozpočet</b>	194 978,26
Kapitálové príjmy spolu	30 126,00
z toho : kapitálové príjmy obce	30 126,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	190 423,53
z toho : kapitálové výdavky obce	188 557,18
kapitálové výdavky RO	1 866,35
<b>Kapitálový rozpočet</b>	- 160 297,53
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>34 680,73</b>
<b>Vylúčenie z prebytku/ HČ</b>	<b>- 3 642,26</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>31 038,47</b>
Príjmové finančné operácie	112 905,60
- finančné zábezpeky školskej jedálne	1 560,00
- stravné ŠJ z predchádzajúcich rokov	171,43
Výdavkové finančné operácie	0,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	1 560,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 113 077,03</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>1 112 602,33</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>964 844,57</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>147 757,76</b>
<b>Vylúčenie z prebytku /HČ</b>	<b>-3 642,26</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>144 115,50</b>

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. Výsledok hospodárenia 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 je **prebytok** vo výške **34 680,73 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **113 077,03 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 **prebytku vylučujú:**

- Nevyčerpané FP zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021 vo výške **3 360,00 EUR**
- Nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné vo výške **282,26 EUR**

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 144 115,50 EUR.**

## **5. 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2020	<b>275 132,61</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	110 330,36
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	112 905,60
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	<b>272 557,37</b>

## 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. FP sociálneho fondu obec vedie na samostatnom bankovom účte.

<b>Sociálny fond – Stav účtu v banke</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2020	341,66
Prírastky - povinný prídél - %	867,56
Ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	861,27
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
<b>KZ k 31.12.2020</b>	<b>347,95</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2020 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2020 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 728 508,80</b>	<b>3 703 042,41</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>3 251 699,82</b>	<b>3 196 241,69</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 246,00	7 318,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 875 633,64	2 823 103,51
Dlhodobý finančný majetok	365 820,18	365 820,18
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>475 387,92</b>	<b>505 250,42</b>
z toho :		
Zásoby	464,15	319,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	87 101,59	83 303,70
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 069,48	1 264,91
Finančné účty	385 752,70	420 362,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 421,06</b>	<b>1 550,30</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>3 728 508,80</b>	<b>3 703 042,41</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 966 208,13</b>	<b>3 112 333,24</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 966 208,13	3 112 333,24
<b>Záväzky</b>	<b>17 646,63</b>	<b>19 302,31</b>
z toho :		
Rezervy	3 275,64	1 236,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	394,47	407,85
Krátkodobé záväzky	13 976,52	14 298,24
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>744 654,04</b>	<b>571 406,86</b>

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

#### Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 223,88	4 223,88	0
- zamestnancom	5 518,53	5 518,53	0
- poisťovniam	3 556,34	3 556,34	0
- daňovému úradu	803,65	803,65	0
- štátnemu rozpočtu	3 360,00	3 360,00	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	0,00	0,00	0
- ostatné záväzky, zrážky, rezervy	1 839,91	1 839,91	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2020</b>	<b>19 302,31</b>	<b>19 302,31</b>	<b>0</b>

### 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.



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

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č.5/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Združenie Kamenná veža – Záchranne murovacie práce na Kamenickom hrade – bežné výdavky	4 500,00	4 500,00	0
Telovýchovná jednota Kamenica – podpora celoročnej činnosti FK – bežné výdavky	15 500,00	15 500,00	0
Stolnotenisový klub Kamenica – bežné výdavky	650,00	650,00	0
Arcidiecézna charita Košice-bežné výdavky-sociálne služby	37,12	37,12	0
ERKO – bežné výdavky-letný tábor detí	900,00	900,00	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2020 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú 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 zriadovateľa, 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 Kamenica	195 527,61	195 437,46	90,15

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Náklady na voľby do NR SR 2020-bežné výdavky	1 948,28	1 599,45	348,83
ÚPSVaR	Par.50 a 54 – bežné výdavky	3 554,16	5 554,16	0,00
KÚ ŽP Prešov	Ochrana ŽP – bežné výdavky	171,37	171,37	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	595,32	595,32	0,00
MV SR	Register adries – bežné výdavky	30,80	30,80	0,00
MV SR	Normatívy-bežné výdavky	211 518,00	211 518,00	0,00
MV SR	Vzdel. poukazy-bežné výdavky	1 632,00	1 632,00	0,00
MV SR	5 ročné deti – bežné výdavky	3 303,00	3 303,00	0,00
MV SR	Príspevok na učebnice	1 924,00	1 924,00	0,00
Dobr.pož.ochrana SR	Dotácie pre hasičov – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00
MV SR	Stavebné úpravy-hasičská zbrojnica – kapitálové výdavky	29 925,00	29 925,00	0,00
Recyklačný fond	Príspevok z rec.fondu – bežné výdavky	942,42	942,42	0,00
ÚPSVaR	Stravovacie návyky – bežné výdavky	16 946,40	13 532,40	3 414,00
Štat. úrad SR	Príjem na sčítanie obyvateľov, domov a bytom 2021-bežné výdavky	3 360,00		3 360,00
Min. vnútra SR	Príjem na COVID-19 – bežné výdavky	3 639,28	3 639,28	0,00
Min.školstva SR	Príjem met.-ped. centrum-bežné výdavky	396,95	396,95	0,00
ÚPSVaR	Príjem – podpora udržania zamestnanosti MŠ + ŠJ 2020	22 726,04	22 726,04	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 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 -
Mesto Lipany - CVČ	965,70	965,70	0
Mesto Prešov-výbuch plynu	1 800,00	1 800,00	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
	0	0	0

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Uznesením číslo 58/2013 Obecného zastupiteľstva v Kamenici, konaného dňa 14.12.2013 bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, v znení neskorších zmien a doplnkov.

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2020.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške **31 038,47 EUR** a **zostatok finančných operácií** vo výške **113 077,03 EUR** – spolu vo výške **144 115,50 EUR** použiť na tvorbu rezervného fondu.