

Návrh

Záverečný účet obce Kamenica

za rok 2022

Predkladá : Ing. Peter Vandžura

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa: 12.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.05.2023

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
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

Záverečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 2022 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 2022.

Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený uznesením OZ č. 214/2021, bod b) zo dňa 14.12.2021

Rozpočet bol zmenený 21krát

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)	OZ schválilo B berie na vedomie, starosta	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	10.01.2022	Uzn. č. 221/2022, bod a/	B starosta	0,00	0,00
2.	25.01.2022	Uzn. č. 221/2022, bod a/	B starosta	+2 864,70	+2 864,70
3.	10.02.2022	Uzn. č. 221/2022, bod a/	B starosta	+2,05	+2,05
4.	23.02.2022	Uzn. č. 221/2022, bod a/	B starosta	+3 076,00	+3 076,00
5.	09.03.2022	Uzn. č. 221/2022, bod b/	OZ	+ 12 438,63	+ 12 438,63
6.	17.03.2022	Uzn. č. 228/2022, bod a/	B starosta	0,00	0,00
7.	06.04.2022	Uzn. č. 228/2022, bod a/	B starosta	0,00	0,00
8.	26.04.2022	Uzn. č. 228/2022, bod a/	B starosta	+126 179,00	+126 179,00
9.	04.05.2022	Uzn. č. 228/2022, bod a/	B starosta	0,00	0,00
10.	01.06.2022	Uzn. č. 228/2022, bod b/	OZ	+ 1 798,50	+ 1 798,50
11.	03.06.2022	Uzn.č.241/2022	B starosta	+1 400,00	+1 400,00
12.	30.06.2022	Uzn.č. 241/2022	B starosta	+ 9 894,03	+ 9 894,03
13.	19.07.2022	Uzn. č. 245/2022	OZ	+ 99 373,70	+ 99 373,70
14.	12.08.2022	Uzn. 252/2022, bod a/	B starosta	+ 5 662,00	+ 5 662,00
15.	09.09.2022	Uzn.č. 252/2022, bod a/	B starosta	+ 3 012,71	+ 3 012,71
16.	22.09.2022	Uzn. č. 252/2022, bod b/	OZ	+ 30 782,27	+ 30 782,27
17.	06.10.2022	Uzn.č. 8 /2022	B starosta	+ 15 791,36	+ 15 791,36
18.	10.11.2022	Uzn. č. 8/2022	B starosta	0,00	0,00
19.	29.11.2022	Uzn.č. 13/2022, bod a/	B starosta	+7 778,00	+7 778,00
20.	14.12.2022	Uzn.č.13/2022, bod b/	OZ	+ 32 075,00	+ 32 075,00
21.	15.12.2022	Uzn.č.34/2023	B starosta	+ 202 953,25	+ 202 953,25
				+ 555 081,20	+ 555 081,20

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 082 532,79	1 637 613,99	1 625 227,93	99,00
z toho :				
Bežné príjmy	916 055,00	1 023 514,31	1 047 213,40	102,32
Kapitálové príjmy	0,00	346 068,98	346 068,98	100,00
Finančné príjmy	144 677,79	239 977,79	205 063,87	85,45
Príjmy RO s právnou subjektivitou	21 800,00	27 649,50	26 478,27	95,76
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	403,41	403,41	100,00
Výdavky celkom	1 082 532,79	1 637 613,99	1 289 119,97	78,72
z toho :				
Bežné výdavky	445 074,79	509 239,14	415 310,37	81,56
Kapitálové výdavky	167 758,00	611 626,98	301 906,78	49,36
Finančné výdavky	0,00	0,00	60 000,00	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	469 700,00	516 747,87	511 902,82	99,06
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	336 107,96	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 637 613,99	1 625 227,93	99,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 637 613,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 625 227,93 EUR, čo predstavuje 99,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 023 514,31	1 047 213,40	102,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 023 514,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 047 213,40 EUR, čo predstavuje 102,32 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
734 370,00	763 063,30	103,91

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 681 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 710 260,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,22 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 694,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 22 692,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 376,42 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 315,98 EUR.

K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa bol rozpočet 840,00 EUR a skutočný príjem 840,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet bol 29 336,00 EUR a skutočnosť 29 270,20 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
11 828,00	6 833,79	57,78

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 554,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 629,66 EUR, čo je 42,43 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 186,68 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadenia v sume 442,98 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky: 3 204,13 EUR

Z rozpočtovaných 3 274,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 204,13 EUR, čo je 97 87 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 255,00	1 255,00	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 255,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 255,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
276 061,31	276 061,31	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 276 061,31 EUR bol skutočný príjem vo výške 276 061,31 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre hasičov-bežné výdavky
Ministerstvo vnútra SR	3 850,92	Príjem za povodeň v roku 2021
Krajský úrad ŽP Prešov	181,56	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	598,29	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	37,20	Dotácia na Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 696,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	226 079,00	Normatívy-základná škola
Ministerstvo vnútra SR	11 101,00	Príspevok 5 ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	3 737,36	Príjem na voľby
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Referendum 2023
Ministerstvo vnútra SR	517,00	Učebnice plán obnovy
Ministerstvo vnútra SR	1 232,00	Príjem na učebnice
ÚPSVaR	2 839,20	Stravovacie návyky
Ministerstvo vnútra SR	3 750,00	Príjem škola v prírode
Environmentálny fond	1 458,03	Príspevok z rozpočtu fondu
Ministerstvo školstva SR	14 789,68	Projekt MPC škola
Ministerstvo vnútra SR	2 094,00	Asistent učiteľa
ÚPSVaR	25,50	Rod. prídavky-osobitný príjemca
Spolu poskytnuté dotácie	276 061,31	

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
346 068,98	346 068,98	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 346 068,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 346 068,98 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 11 768,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11 768,98 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 334 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 334 300,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP SR	134 615,00	Zberný dvor v obci Kamenica
Environmentálny fond	199 685,00	Kanalizácia obce

Prijatý transfer z Ministerstva ŽP SR bol použitý na poskytnutý účel a to na vybavenie zberného dvora. FP z Environmentálneho fondu budú použité v roku 2023 za poskytnutý účel – výstavbu kanalizácie v obci.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
239 977,79	205 063,87	85,45

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 239 977,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 205 063,87 EUR, čo predstavuje 85,45 % plnenie.

FO z čerpania RF boli použité vo výške: 142 386,08 EUR a to:

- 82 724,65 EUR – rekonštrukcia miestnych komunikácií
- 14 139,96 EUR – spoluúčasť- vybavenie zberného dvora
- 30 000,00 EUR – nákup Tatra cisterna pre hasičov
- 1 536,00 EUR – PD na odvodnenie futbalového ihriska
- 9 033,47 EUR – Rekonštrukcia centrum tradičnej kultúry
- 4 952,00 EUR – PD Rozšírenie kanalizácie a vodovodu

FO - nevyčerpane FP z roku 2021 vo výške 2 677,79 EUR – sčítanie domov a bytov

FO – prijaté finančné zábezpeky vo výške 60 000,00 EUR – uchádzači –stavba kanalizácia

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
27 649,50	26 478,27	95,76

Z rozpočtovaných bežných príjmov 27 649,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 26 478,27 EUR, čo predstavuje 95,76 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 26 478,27 EUR

V tom:

- Príjem z réžie	1 741,76 EUR
- Príjem školné MŠ	2 284,16 EUR
- Príjem školné ŠKD	678,00 EUR
- Príjem stravné	21 724,85 EUR
- Príjem z vratiek	49,50 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2022 nemala žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
403,41	403,41	100,00

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 403,41 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 637 613,99	1 289 119,97	78,72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 637 613,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 289 119,97 EUR, čo predstavuje 78,72 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
509 239,14	415 310,37	81,56

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 509 239,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 415 310,37 EUR, čo predstavuje 81,56 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prehľad čerpania rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie bežné výdavky.

Funkčná klasifikácia		Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Obec – výkonné a zákonodarné orgány	242 653,41	201 571,28	83,07
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	4 931,00	4 195,09	85,08
01.3.2	Štatistické služby-sčítanie 2021	2 677,79	2 677,79	100,00
01.6.0	Vš. ver .služby inde neklasifikované	4 429,93	3 754,46	84,75
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	17 175,00	14 648,61	85,29
04.5.1	Cestná doprava	51 104,00	33 235,15	65,03
04.7.3	Cestovný ruch	1 522,00	1 444,61	94,92
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	72 271,03	59 580,45	82,44
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	3 000,00	3 000,00	100,00
05.6.0	Ochrana životného prostredia	3 554,56	3 375,85	94,97
06.2.0	Rozvoj obcí	5 900,00	4 476,87	75,88
06.4.0	Verejné osvetlenie	30 100,00	26 165,02	86,93
07.4.0	Verejné zdravotné služby-COVID 19	220,00	220,00	100,00
08.1.0	Rekreačné a športové služby	29 810,00	28 289,55	94,90
08.2.0	Kultúrne služby	25 122,00	18 058,34	71,88
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	2 733,00	1 888,11	69,09
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	5 000,00	4 209,77	84,20
08.6.0	Rekreácia kultúra - kronika	250,00	250,00	100,00
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	1,02	1,02	100,00
09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	4 300,00	2 484,00	57,77
09.6.0.1	Vedľajšie služby – predprimár.vzdel.	1 758,90	1 758,90	100,00
10.2.0	Staroba	700,00	0,00	
10.7.0	Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	25,50	25,50	100,00
Spolu		509 239,14	415 310,37	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 115 222,85 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 114 019,18 EUR, čo je 98,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 42 857,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 42 392,50 EUR, čo je 98,91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 312 535,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 223 132,37 EUR, čo je 71,39 % 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 38 623,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 35 766,32 EUR, čo predstavuje 92,60 % čerpanie. Ide o výdavky náhradu príjmu – nemoc, príspevok pre TJ, stolný tenis, členské príspevky – ZMOS, RVC, ZOHT, príspevok na letný tábor detí – ERKO.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
611 626,98	301 906,78	49,36

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 611 626,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 301 906,78 EUR, čo predstavuje 49,36 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prehľad čerpania rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia		Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	6 858,78	2 436,25	35,52
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	30 200,00	30 100,00	99,67
04.5.1	Cestná doprava	93 913,00	85 660,65	91,21
04.7.3	Cestovný ruch	13 418,27	11 528,97	85,92
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	157 529,00	156 486,36	99,34
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	272 118,00	3 110,00	1,14
06.2.0	Rozvoj obcí	18 747,93	9 206,55	49,11
06.3.0	Zásobovanie vodou	1 842,00	1 842,00	100,00
08.1.0	Rekreačné a športové služby	17 000,00	1 536,00	9,04
Spolu		611 626,98	301 906,78	

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup hasičského auta

Z rozpočtovaných 30 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 30 100,00 EUR, čo predstavuje 99,67 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

b) Vybavenie zberného dvora

Z rozpočtovaných 157 529,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 156 486,36 EUR, čo predstavuje 99,34 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z prostriedkov štátneho rozpočtu – Ministerstvo ŽP SR vo výške 134 615,00 EUR a z vlastných zdrojov vo výške 21 871,36 EUR.

c) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 82 725,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 82 724,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

d) Rozvoj obce – zmeny a doplnky k územnému plánu č. 2 a projekty rozvoj obce

Z rozpočtovaných 18 747,93 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 9 206,55 EUR, čo predstavuje 49,11 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

e) Merač rýchlosti

Z rozpočtovaných 2 988,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 936,00 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

f) Centrum tradičnej kultúry-rekonštrukcia

Z rozpočtovaných 13 418,27 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 11 528,97 EUR, čo predstavuje 85,92 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov. FP boli čerpané na elektrickú prípojku v hodnote 1 515,50 EUR a stavebné práce v hodnote 10 013,47 EUR.

g) Zásobovanie vodou – PD na rozšírenie vodovodu v obci

Z rozpočtovaných 1 842,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 842,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

h) Rekreačné a športové služby- PD na oddrenážovanie futbalového ihriska

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 536,00 EUR, čo predstavuje 76,80 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

i) Nakladanie s odpadovými vodami – PD rozšírenie kanalizácie v obci

Z rozpočtovaných 6 008,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 110,00 EUR, čo predstavuje 51,76 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

j) Kúpa pozemku od Slovenského pozemkového fondu

Z rozpočtovaných 1 222,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 946,81 EUR, čo predstavuje 77,43 % plnenie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

k) Zateplenie budovy obecného úradu – projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 5 286,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 140,00 EUR, čo predstavuje 21,57 % plnenie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	60 000,00	0,00

Obec v roku 2022 mala výdavkové finančné operácie- vrátenie finančnej zábezpeky firmám, ktoré sa prihlásili do verejnej súťaže na zákazku-výstavba kanalizácie v obci.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
516 747,87	511 902,82	99,06

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola - normatívy	226 079,00	224 129,00	99,14
Základná škola – vzdelávacie poukazy	1 696,00	1 696,00	100,00
Základná škola - učebnice	1 232,00	1 232,00	100,00
Základná škola – škola v prírode	3 750,00	3 750,00	100,00
Základná škola – asistent učiteľa	2 094,00	2 094,00	100,00
Príspevok na edukačné publikácie CJ – z POO	515,98	515,98	100,00
Materská škola	164 080,00	163 992,70	99,95
Školská jedáleň	44 467,00	44 467,00	100,00
Školský klub	17 810,00	17 810,00	100,00
MŠ – 5. ročné deti	11 101,00	11 101,00	100,00
Stravovacie návyky-dot.z UPSVaR	1 080,30	1 080,30	100,00
Výdavky ŠJ z réžie	1 900,00	1 741,76	91,67
Výdavky zo školného ŠKD	900,00	678,00	75,33
Výdavky zo školného MŠ	2 300,00	2 284,16	99,31
Výdavky zo stravného	22 903,41	20 491,74	89,47
Výdavky – Projekt MPC	14 789,68	14 789,68	100,00
Výdavky z preplatku MŠ	49,50	49,50	100,00
Spolu	516 747,87	511 902,82	99,67

	Rozpočet	Skutočnosť
ZŠ zo ŠR	235 366,98	233 416,98
MŠ	177 530,50	177 427,36
ŠKD	18 710,00	18 488,00
Školská jedáleň	70 350,71	67 780,80
Projekt MPC v MŠ	14 789,68	14 789,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 516 747,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 511 902,82 EUR, čo predstavuje 99,67 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu rozpočtová organizácia:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 292 617,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 292 617,88 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 104 777,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 104 777,75 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 115 411,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 110 571,98 EUR, čo je 95,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby, údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 941,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 935,21 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2022 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 073 691,67
z toho : bežné príjmy obce	1 047 213,40
bežné príjmy RO	26 478,27
Bežné výdavky spolu	927 213,19
z toho : bežné výdavky obce	415 310,37
bežné výdavky RO	511 902,82
Bežný rozpočet	+ 146 478,48
Kapitálové príjmy spolu	346 068,98
z toho : kapitálové príjmy obce	346 068,98
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	301 906,78
z toho : kapitálové výdavky obce	301 906,78
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 44 162,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 190 640,68
Vylúčenie z prebytku/ HČ	- 203 946,09
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 13 305,41
Príjmové finančné operácie	205 467,28
-obec	205 063,87
- stravné ŠJ z predchádzajúcich rokov škola	403,41
Výdavkové finančné operácie	60 000,00
Rozdiel finančných operácií	+145 467,28
PRÍJMY SPOLU	1 625 227,93
VÝDAVKY SPOLU	1 289 119,97
Hospodárenie obce	+336 107,96
Vylúčenie z prebytku /HČ	- 203 946,09
Upravené hospodárenie obce	+132 161,87

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 **190 640,68 €** 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 **145 467,28 €** 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 prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Referendum 2023 v sume **674,57 EUR**
- Nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné v sume **1 636,52 EUR**
-
- Nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – Normatívne FP škola v sume **1 950,00 EUR**
- Nevyčerpané prostriedky účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté z Environmentálneho fondu v predchádzajúcom rozpočtovom roku – „Kanalizácia – Kamenica“ v sume **199 685,00 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 132 161,87 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	379 877,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	96 539,13
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	142 386,08
Z toho: kúpa hasičskej cisterny	30 000,00
rekonštrukcia MK	82 724,65
technika zberný dvor	14 139,96
PD – kanalizácia	3 110,00
PD – rozšírenie vodovodu	1 842,00
PD – drenáž ihriska	1 536,00
Rekonštrukcia – centrum trad.kultúry	9 033,47
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	334 030,69

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.

Sociálny fond – Stav účtu v banke	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	321,60
Prírastky - povinný prídely - 1,00 %	1018,84
Ostatné prírastky 0,05 %	50,94
Úbytky - závodné stravovanie	879,20
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky - vianočné balíčky	160,00
KZ k 31.12.2022	352,18

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	3 795 590,10	4 394 429,06
Neobežný majetok spolu	3 410 369,29	3 639 798,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 171,00	9 199,55
Dlhodobý hmotný majetok	3 036 378,11	3 266 873,11
Dlhodobý finančný majetok	365 820,18	363 726,00
Obežný majetok spolu	563 392,58	751 464,58
z toho :		
Zásoby	461,21	682,42
Zúčtovanie medzi subjektami VS	78 816,42	71 900,85
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 283,43	9 425,10
Finančné účty	479 831,52	669 456,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 828,23	3 165,82

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 975 590,10	4 394 429,06
Vlastné imanie	3 233 331,03	3 344 171,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 233 331,03	3 344 171,12
Záväzky	22 709,75	223 530,87
z toho :		
Rezervy	2 479,17	706,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS		202 309,57
Dlhodobé záväzky	393,64	435,33
Krátkodobé záväzky	19 836,94	20 079,34
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	719 549,32	826 727,07

7. 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	6 143,70	6 143,70	0
- zamestnancom	6 950,59	6 950,59	0
- poisťovniam	4 522,67	4 522,67	0
- daňovému úradu	1 136,42	1 136,42	0
- štátnemu rozpočtu	2 624,57	2 624,57	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	199 685,00	199 685,00	0
- ostatné záväzky, zrážky, rezervy	2 467,92	2 467,92	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	223 530,87	223 530,87	0

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 2022 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 -
Telovýchovná jednota Kamenica – podpora celoročnej činnosti FK – bežné výdavky	18 000,00	18 000,00	0
Stolnotenisový klub Kamenica – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0
ERKO – bežné výdavky-letný tábor detí	1 000,00	1 000,00	0

K 31.12.2022 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Kamenica	226 357,00	226 269,70	87,30

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - beŹné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne pouŹitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Min.vnútra SR	Príjem za povodeň rok 2021 – beŹné výdavky	3 850,92	3 850,92	0,00
ÚPSVaR	Príjem osobitný príjemca – rodinné prídavky	25,50	25,50	0,00
KÚ ŹP Prešov	Ochrana ŹP – beŹné výdavky	181,56	181,56	0,00
MV SR	REGOB – beŹné výdavky	598,29	598,29	0,00
MV SR	Register adries – beŹné výdavky	37,20	37,20	0,00
MV SR	Normatívy-beŹné výdavky	226 079,00	224 129,00	1 950,00
MV SR	Vzdelávacie poukazy-beŹné výdavky	1 696,00	1 696,00	0,00
MV SR	5 ročné deti – beŹné výdavky	11 101,00	11 101,00	0,00
MV SR	Škola v prírode – beŹné výdavky	3 750,00	3 750,00	
MV SR	Príspevok na učebnice-beŹné výdavky	1 232,00	1 232,00	0,00
MV SR	Učebnice – plán obnovy	517,00	515,98	1,02
MV SR	Asistent učiteľa – beŹné výdavky	2 094,00	2 094,00	0,00
Dobr.poŹ.ochrana SR	Dotácie pre hasičov – beŹné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00
Recyklačný fond	Príspevok z rec.fondu – beŹné výdavky	1 458,03	1 458,03	0,00
ÚPSVaR	Stravovacie . návyky – beŹ. výdavky	2 839,20	1 080,30	1 758,90
MV SR	Komunálne voľby – beŹné výdavky	3 737,36	3 473,19	264,17
Štat. úrad SR	Referendum 2023 – beŹné výdavky	674,57	0,00	674,57
Min.školsťva SR	Príjem met.-ped. centrum-beŹné výdavky	14 789,68	14 789,68	0,00
Min. ŹP SR	Zberný dvor v obci – kapit. výdavky	120 445,00	120 445,00	0,00
Min. ŹP SR	Zberný dvor v obci – kapit. výdavky	14 170,00	14 170,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - beŹné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne pouŹitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond, Bratislava	Dotácia na stavbu „Kamenica-kanalizácia“- kapitálové výdavky	199 685,00	0,00	199 685,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Lipany - CVČ	2 175,00	2 175,00	0,00
Obec Brezovica - CVČ	30,00	30,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec neuzatvorila v roku 2022 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 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške **132 161,87 EUR** použiť na tvorbu rezervného fondu.