

Návrh

Záverečný účet obce Kamenica

za rok 2024

Predkladá : Ing. Peter Vandžura

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa: 06.05.2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.05.2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 09.05.2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09.05.2025

Záverečný účet obce za rok 2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2024
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
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 2024

1. Rozpočet obce na rok 2024

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2024. 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 2024 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 2024.

Rozpočet obce na rok 2024 bol schválený uznesením OZ č. 82/2023, bod b) zo dňa 13.12.2023

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.	23.01.2024	Uzn. č.91/2024, bod a/	B Starosta	+ 31 367,00	+31 367,00
2.	08.02.2024	Uzn. č.91/2024, bod a/	B Starosta	+27 778,74	+27 778,74
3.	13.03.2024	Uzn. č.91/2024, bod b/	OZ	+13 752,66	+13 752,66
4.	26.03.2024	Uzn.č. 101/2024	B starosta	+2 473,03	+2 473,03
5.	10.04.2024	Uzn. č.101/2024	B Starosta	+2 960,00	+2 960,00
6.	27.05.2024	Uzn. č.107/2024, bod a/	B Starosta	+3 289,16	+3 289,16
7.	26.06.2024	Uzn. č.107/2024, bod b/	OZ	+27 029,26	+27 029,26
8.	29.07.2024	Uzn. č.128/2024 , bod a/	B Starosta	+ 9 935,22	+9 935,22
9.	30.08.2024	Uzn. č.128/2024 , bod a/	B Starosta	+10 552,59	+10 552,59
10.	11.09.2024	Uzn. č.128/2024 , bod b/	OZ	+51 434,55	+ 51 434,55
11.	12.09.2024	Uzn. č. 141/2024, bod a/	B Starosta	+2 500,00	+2 500,00
12.	25.10.2024	Uzn. č. 141/2024, bod a/	OZ	+18 533,02	+18 533,02
13.	20.11.2024	Uzn. č. 141/2024, bod b/	OZ	+23 344,68	+23 344,68
14.	22.11.2024	Uzn. č. 160/2024, bod a/	B Starosta	- 2 411,00	-2 411,00
15.	11.12.2024	Uzn. č.160/2024, bod b/	OZ	+2 311,16	+2 311,16
16.	13.12.2024	Uzn. č.174/2025, bod a/	B Starosta	- 8 667,00	-8 667,00
				+ 216 183,07	+216 183,07

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2024	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 395 743,00	1 611 926,07	1 445 098,03	89,65
z toho :				
Bežné príjmy	1 104 343,00	1 239 412,45	1 232 036,27	99,40
Kapitálové príjmy	0,00	29 455,23	29 455,23	100
Finančné príjmy	262 900,00	308 641,60	157 181,86	50,93
Príjmy RO s právnou subjektivitou	28 500,00	33 758,66	25 766,54	76,33
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	658,13	658,13	100
Výdavky celkom	1 395 743,00	1 611 926,07	1 347 227,42	83,58
z toho :				
Bežné výdavky	515 465,00	581 702,55	494 806,34	85,06
Kapitálové výdavky	262 900,00	341 503,23	153 932,83	45,08
Finančné výdavky	0,00	0,00	20 000,00	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	617 378,00	688 720,29	678 488,25	98,51
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	97 870,61	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 611 926,07	1 445 098,03	89,65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 611 926,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 445 098,03 EUR, čo predstavuje 89,65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 239 412,45	1 232 036,27	99,40

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 239 412,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 232 036,27 EUR, čo predstavuje 99,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
822 301,16	817 008,84	99,36

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 754 601,16 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 754 601,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 25 088,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 83,29 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 321,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 11 767,01 EUR.

K 31.12.2024 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa bol rozpočet 780,00 EUR a skutočný príjem 780,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet bol 36 800,00 EUR a skutočnosť 36 539,66 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
10 635,00	8 551,14	80,41

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 4 693,39 EUR, čo je 71,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 118,91 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadenia v sume 574,48 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky: 2 438,00,00 EUR

Z rozpočtovaných 4 035,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 3 857,75 EUR, čo je 95,69 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
7 883,68	7 883,68	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 883,68 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 883,68 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 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
398 592,61	398 592,61	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 398 592,61 EUR bol skutočný príjem vo výške 398 592,61 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	14 209,00	Negatívne dôsledky inflácie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre hasičov-bežné výdavky
Ministerstvo vnútra SR	3 836,41	Voľby, Referendum
Krajský úrad ŽP Prešov	217,60	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	593,34	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	22,80	Dotácia na Register adries
Ministerstvo vnútra SR	2 112,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	310 363,00	Normatívy-základná škola
Ministerstvo vnútra SR	21 604,00	Príspevok 5 ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	1 752,00	Príjem na učebnice
ÚPSVaR	32 162,20	Stravovacie návyky
Ministerstvo vnútra SR	4 950,00	Škola v prírode
Environmentálny fond	1 310,26	Príspevok za triedivosť
Ekofond SPP	1 560,00	Sršeň ázijský ochrana
Prešovský samosprávny kraj	2 500,00	Príjem na Obecné slávnosti
Spolu poskytnuté dotácie	398 592,61	

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
29 455,23	29 455,23	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 29 455,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 29 455,23 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Kapitálové príjmy boli z predaja budovy Dom služieb-Aranka a z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
308 641,60	157 181,86	50,93

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 308 641,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 157 181,86 EUR, čo predstavuje 50,93 % plnenie.

FO z čerpania RF boli použité vo výške: 129 490,26 EUR a to:

2 500,00 EUR – Zakúpenie - Defibrilátor
 6 600,00 EUR – Autobusová zastávka Horný koniec
 122,20 EUR – Výstavba kanalizácie obce - PD
 3 500,00 EUR – Rekonštrukcia centrum tradičnej kultúry
 89 360,81 EUR – Rekonštrukcia miestnych komunikácií
 4 201,20 EUR – Lisovacie zariadenie- zberný dvor
 9 443,60 EUR - Dopravné značenie v obci
 9 473,50 EUR - Drenáž futbalové ihrisko
 4 288,95 EUR – Územný plán zmena č.2

FO - nevyčerpané FP z roku 2023 vo výške 3 332,00 EUR – Normatív škola
 FO - nevyčerpané FP z roku 2023 vo výške 4 359,60 EUR – Stravovacie návyky
 FO – Prijatá finančná zábezpeka vo výške 20 000,00 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
33 758,66	25 766,54	76,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 33 758,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 25 766,54 EUR, čo predstavuje 76,33 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 25 766,54 EUR

V tom:

- Príjem z réžie	2 315,56 EUR
- Príjem školné MŠ	2 620,00 EUR
- Príjem školné ŠKD	1 300,00 EUR
- Príjem stravné	14 192,32 EUR
- Príjem z dobropisov-prepl. Za energie	5 338,66 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 202 nemala žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
658,13	658,13	100,00

V roku 2024 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 658,13 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
1 611 926,07	1 347 227,42	83,58

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 611 926,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 347 227,42 EUR, čo predstavuje 83,58 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
581 702,55	494 806,34	85,06

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 581 702,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 494 806,34 EUR, čo predstavuje 85,06 % 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	261 221,11	239 476,21	91,68
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	5 905,00	5 058,90	85,67
01.6.0	Vš. ver .služby inde neklasifikované	3 836,41	3 836,41	100,00
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	17 106,00	13 043,79	76,25
04.5.1	Cestná doprava	45 273,00	39 394,20	87,01
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	105 075,00	91 352,47	86,94
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	1 050,00	1 050,00	100,00
05.6.0	Ochrana životného prostredia	367,60	361,60	98,37
06.2.0	Rozvoj obcí	7 480,26	4 547,88	60,80
06.4.0	Verejné osvetlenie	20 200,00	13 172,17	65,21
08.1.0	Rekreačné a športové služby	33 496,00	30 225,69	90,24
08.2.0	Kultúrne služby	41 198,87	29 869,99	72,50
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	9 090,00	7 590,35	83,50
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	10 694,00	4 377,61	40,94
08.6.0	Rekreácia kultúra - kronika	300,00	300,00	100,00

09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	3 700,00	3 235,80	87,45
09.6.0.1	Vedľajšie služby – predprimár.vzdel.	10 009,30	4 865,70	48,61
10.2.0	Staroba	3 700,00	3 047,57	82,37
10.7.0	Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	1 000,00	0,00	
10.9.0	Social. zabezpečenie inde neklasifik.	1 000,00	0,00	
Spolu		581 702,55	494 806,34	85,06

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 162 695,19 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 159 400,47 EUR, čo je 97,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 57 163,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 56 072,57 EUR, čo je 98,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 305 200,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 236 844,06 EUR, čo je 77,60 % 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 56 642,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 42 489,24 EUR, čo predstavuje 75,01 % čerpanie. Ide o výdavky náhradu príjmu – nemoc, príspevok pre TJ, stolný tenis, členské príspevky – ZMOS, RVC, ZOHT, príspevok na letný tábor detí – ERKO, príspevok – TJ, stolný tenis, OZ Sokol, OZ Kamenná veža.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
341 503,23	153 932,83	45,08

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 341 503,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 153 932,83 EUR, čo predstavuje 45,08 % 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	43 423,23	5 200,85	11,98
04.5.1	Cestná doprava	112 500,00	111 754,41	99,34
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	5 000,00	4 201,20	84,02

05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	50 000,00	122,20	0,24
06.2.0	Rozvoj obcí	18 630,00	8 938,95	47,98
06.4.0	Verejné osvetlenie	16 200,00	1 200,00	7,41
08.1.0	Rekreačné a športové služby	56 250,00	13 554,42	24,10
08.2.0	Kultúrne služby	13 500,00	8 960,80	66,38
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	26 000,00	0,00	
Spolu		341 503,23	153 932,83	45,08

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa pozemkov

Z rozpočtovaných 14 727,23 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 2 504,85 EUR, čo predstavuje 17,01 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

b) Kúpa Defibrilátora

Z rozpočtovaných 2 696,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 2 696,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

c) Obstaranie – Pasport miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

d) Dopravné značenie v obci

Z rozpočtovaných 9 550,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 9 443,60 EUR, čo predstavuje 98,89 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

e) Rozšírenie kanalizácie v obci

Z rozpočtovaných 50 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 122,20 EUR, čo predstavuje 0,24 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

f) Výstavba autobusovej zastávky – Horný koniec

Z rozpočtovaných 7 950,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 7 950,00 EUR čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

f) Centrum tradičnej kultúry-rekonštrukcia

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 3 500,00 EUR, čo predstavuje 43,75 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

g) Kúpa – balíkovací lis na zberný dvor

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 4 201,20 EUR, čo predstavuje 84,02 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

h) Rekreačné a športové služby- PD + stavba oddrenažovanie futbalového ihriska

Z rozpočtovaných 12 650,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 11 954,42 EUR, čo predstavuje 94,50 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

i) Rozvoj obce – Územný plán – Zmena číslo 2

Z rozpočtovaných 10 450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 8 938,95 EUR, čo predstavuje 85,54 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

j) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 90 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 89 360,81 EUR, čo predstavuje 99,29 % plnenie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

k) Stavba – Rozšírenie verejného osvetlenia ku farme

Z rozpočtovaných 16 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 200,00 EUR, čo predstavuje 7,41 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

l/ PD – Revitalizácia ihriska

Z rozpočtovaných 1 600,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2024 vo výške 1 600,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

m/ Kúpa – Betlehem

Z rozpočtovaných 5 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 vo výške 5 460,80 EUR, čo predstavuje 99,29 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
0,00	20 000,00	0,00

Obec v roku 2024 vrátila finančnú zábezpeku.

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

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
688 720,29	678 488,25	98,51

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola - normatívy	310 363,00	309 000,00	99,56
Základná škola – presunuté z r. 2023	3 332,00	3 332,00	100,00
Základná škola – dobropisy z roku 2023	1 467,52	1 467,52	100,00
Základná škola – vzdelávacie poukazy	2 112,00	2 112,00	100,00
Základná škola – edukačné publikácie	1 752,00	1 752,00	100,00
Základná škola – príspevok škola v prírode	4 950,00	4 950,00	100,00
ZÁKLADNÁ ŠKOLA SPOLU	323 976,52	322 613,52	99,58
Materská škola – dotácia od zriaďovateľa	205 152,00	205 152,00	100,00
Materská škola – príjem z dobropisov	3 871,14	3 871,14	100,00
Materská škola-prisp. na 5 ročné deti (ŠR)	21 604,00	21 604,00	100,00
Materská škola - školné	2 620,00	2 620,00	100,00
MATERSKÁ ŠKOLA SPOLU	233 247,14	233 247,14	100,00
Školský klub detí-dotácia od zriaďovateľa	19 572,00	19 395,67	99,10
Školský klub detí-školné	1 300,00	1 300,00	100,00
ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ SPOLU	20 872,00	20 695,67	99,16
Školská jedáleň – dotácia od zriaďovateľa	58 954,00	58 954,00	100,00

Školská jedáleň – dot. z ÚPSVaR str. návyky	26 512,50	26 512,50	100,00
Školská jedáleň - réžia	2 500,00	2 315,56	92,62
Školská jedáleň - stravné	22 658,13	14 149,86	62,45
ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ SPOLU	110 624,63	101 931,92	92,14
ROZPOČET CELKOM	688 720,29	678 488,25	98,51

Základná škola s materskou školou z preneseného výkonu presunula 1 363,00 EUR do roku 2025, ktoré jej boli poskytnuté ako preddavok na energie a prevádzku.

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 688 720,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 678 488,25 EUR, čo predstavuje 98,51 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu rozpočtová organizácia:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 379 706,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 379 706,08 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 139 301,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 139 301,74 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 167 975,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 157 743,06 EUR, čo je 93,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby, údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 737,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 737,37 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2024 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 257 802,81
z toho : bežné príjmy obce	1 232 036,27
bežné príjmy RO	25 766,54
Bežné výdavky spolu	1 173 294,59
z toho : bežné výdavky obce	494 806,34
bežné výdavky RO	678 488,25
Bežný rozpočet	84 508,22
Kapitálové príjmy spolu	29 455,23
z toho : kapitálové príjmy obce	29 455,23
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	153 932,83
z toho : kapitálové výdavky obce	153 932,83
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	124 477,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	39 969,38
Vylúčenie zo schodku/prebytku/ HČ	7 207,19
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	47 176,57
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	157 839,99
- stravné ŠJ z predchádzajúcich rokov škola	658,13
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	20 000,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 000,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	20 000,00
Rozdiel finančných operácií	137 839,99
PRÍJMY SPOLU	1 445 098,03
VÝDAVKY SPOLU	1 347 227,42
Hospodárenie obce	97 870,61
Úprava schodku/HČ	7 207,19
Upravené hospodárenie obce	90 663,42

Podľa ustanovenia § 10 odst. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. obec skončila rozpočtové hospodárenie v rámci **bežného a kapitálového rozpočtu** v roku 2024 so schodkom **vo výške- 39 969,38 €.**

Schodok rozpočtového hospodárenia sa upravuje - zvyšuje o :

- Nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ v sume **1 363,00 €**
 - Nevyčerpané fin. prostriedky na potravinovom účte v sume **700,59 €**,
- ktoré je možné použiť v ďalšom 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.
- Nevyčerpané FP na stravné v sume **5 143,60 €**,

ktoré budú v ďalšom rozpočtovom roku vrátené do štátneho rozpočtu.

Celkový schodok hospodárenia:

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	39 969,38 €
Nevyčerpané fin. prostriedky ZŠ zo ŠR	1 363,00 €
Dotácia na stravu zo št. rozpočtu	5 143,60 €
Nevyčerpané FP na potravinovom účte	700,59 €

Upravený celkový schodok hospodárenia : 47 176,57 €

Schodok hospodárenia v sume **47 176,57 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov a osobitných predpisov bol v rozpočtovom roku 2024 vysporiadaný:

- finanč. prostriedkami z rezervného fondu: v čiastke **39 969,38 €**

Upravený schodok hospodárenia o čiastku **7 207,19 €** bol vysporiadaný

- nevyč. fin. prostriedkami zo ŠR v čiastke 6 506,60 €

-fin. operáciou v čiastke 700,59 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 odst. 1 písm. zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 90 663,42 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške **90 663,42 €**.

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2024

Popis	Čiastka v €
Pokladnica – účet 211	2 763,41
Základný bežný účet VÚB obec	22 470,94
Základný bežný účet Prima banka obec	65 220,84
Dotačný účet VÚB obec	6 522,00
Projektový účet obec	16,50
Účet sociálneho fondu obec	338,91
Účet rezervného fondu obec	259 947,30
Účty v banke spolu obec	354 516,49
Výdavkový účet škola-nevyč.FP-originálne kompetencie	176,33
Potravinový účet škola-nevyč. FP stravovanie	700,59
Účty v banke spolu škola	876,92
Účty v banke spolu obec + škola	355 393,41
Úprava finančných prostriedkov na účtoch v banke:	
Hodnota FP – rezervný fond	- 259 947,30
Hodnota FP – sociálny fond	- 338,91
Hodnota nevyčerpaných FP	- 7 207,19
Spolu finančné prostriedky na účtoch v banke po úprave	87 900,01
R e k a p i t u l á c i a:	
Pokladnica	2 763,41
Bežné účty bez rezervného fondu, prostriedkov na depozite, bez SF, bez hodnoty nev. FP vedených na BÚ	87 900,01
S p o l u (peniaze)	90 663,42

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 1.1.2024	286 825,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	102 611,72
Úbytky - použitie rezervného fondu : Z toho: Lis na zberný dvor Kanalizácia v obci Územný plán-zmena číslo 2 Rekonštrukcia MK Dopravné značenie v obci Defibrilátor Autobusová zastávka-Horný koniec Stavba – drenáž futbalového ihriska Rekonštrukcia – centrum trad.kultúry	129 490,26 4 201,20 122,20 4 288,95 89 360,81 9 443,60 2 500,00 6 600,00 9 473,50 3 500,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2024	259 947,30

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 1.1.2024	192,44
Prírastky - povinný prídel - 1,00 %	1 450,87
Ostatné prírastky 0,05 %	52,60
Úbytky - závodné stravovanie	1 357,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2024	338,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Majetok spolu	4 394 673,29	4 375 169,74
Neobežný majetok spolu	3 909 708,07	3 945 951,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 715,45	24 230,40
Dlhodobý hmotný majetok	3 535 266,62	3 557 994,67
Dlhodobý finančný majetok	363 726,00	363 726,00
Obežný majetok spolu	481 906,98	426 021,51
z toho :		
Zásoby	740,74	880,71
Zúčtovanie medzi subjektami VS	66 280,46	60 589,88
Dlhodobé pohľadávky	4 356,79	0,00
Krátkodobé pohľadávky	12 557,50	6 287,47
Finančné účty	397 971,49	358 263,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 058,24	3 197,16

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 394 673,29	4 375 169,74
Vlastné imanie	3 362 360,96	3 397 966,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 362 360,96	3 397 966,36
Záväzky	31 745,94	34 366,29
z toho :		
Rezervy	1 522,30	37,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 691,60	6 506,60
Dlhodobé záväzky	311,64	447,64
Krátkodobé záväzky	22 220,40	27 374,18
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 000 566,39	942 837,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov k 31.12.2024

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	6 885,37	6 885,37	0
- nevyfakturované dodávky	1 400,00	1 400,00	0
- zamestnancom	10 448,55	10 448,55	0
- poisťovniam	6 686,34	6 686,34	0
- daňovému úradu	1 823,92	1 823,92	0
- štátnemu rozpočtu	6 506,60	6 506,60	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	0,00	0,00	0
- ostatné záväzky, zrážky, rezervy	615,51	615,51	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	34 366,29	34 366,29	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 2024 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.

Ziadaťel 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	0,00
Stolnotenisový klub Kamenica – bežné výdavky	1 500,00	1 400,00	0,00
ERKO – bežné výdavky-letný tábor detí	1 800,00	1 800,00	0,00
OZ Kamenná veža – bežné výdavky	291,80	291,80	0,00
OZ-Sokol – bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0,00
SPOLU	24 591,80	24 591,80	0,00

K 31.12.2024 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

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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**

Obec je zriaďovateľom základnej školy s materskou školou, školského klubu a školskej jedálne s právnou subjektivitou.

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Kamenica	283 678,00	283 501,67	176,33

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec prijala v roku 2024 tieto finančné prostriedky zo štátneho 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 -	Suma vrátených FP do 31.12.2024	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Min.financií SR	Dotácia-negatívne dôsledky inflácie	14 209,00	14 209,00	0,00	0,00
MV SR	Voľby-prezident, eurovoľby	3 836,41	3 713,66	122,75	0,00
KÚ ŽP Prešov	Ochrana ŽP – bežné výdavky	217,60	217,60	0,00	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	593,34	593,34	0,00	0,00
MV SR	Register adries – bežné výdavky	22,80	22,80	0,00	0,00
MV SR	Normatívy-bežné výdavky	310 363,00	309 000,00	0,00	1 363,00
MV SR	Vzdelávacie poukazy-bežné výdavky	2 112,00	2 112,00	0,00	0,00
MV SR	5 ročné deti – bežné výdavky	21 604,00	21 604,00	0,00	0,00
MV SR	Príspevok na učebnice-bežné výdavky	1 752,00	1 752,00	0,00	0,00
MV SR	Škola v prírode	4 950,00	4 950,00	0,00	0,00
Dobr.pož.ochrana SR	Dotácie pre hasičov – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
ÚPSVaR	Stravovacie návyky – bež. výdavky	32 162,20	27 018,60	0,00	5 143,60
SPOLU		393 222,35	386 593,00	122,75	6 506,60

Obec v roku 2024 neprijala kapitálové granty a tranfery zo štátneho rozpočtu

c) Finančné usporiadanie voči fondom

Obec Kamenica v roku 2024 prijala a použila FP od nasledujúcich fondov:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Príspevok za triedivosť komunálneho odpadu – bežné výdavky	1 310,26	1 310,26	0,00
Ekofond SPP	Ochrana proti sršňovi ázijskému – bežné výdavky	1 560,00	1 560,00	0,00
SPOLU		2 870,26	2 870,26	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala v roku 2024 žiadne FP z rozpočtu iných obcí . Poskytla zo svojho rozpočtu FP do iných obcí na financovanie centier voľného času.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Lipany - CVČ	2 552,00	2 552,00	0,00
Obec Brezovica - CVČ	30,00	30,00	0,00
Obec Krivany - CVČ	6,00	6,00	0,00
SPOLU	2 588,00	2 588,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec prijala v roku 2024 FP z rozpočtu vyššieho územného celku – Projekt Obecné slávnosti.

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK-Projekt obecné slávnosti- bežné výdavky	2 500,00	2 500,00	0,00
SPOLU	2 500,00	2 500,00	0,00

f) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy

Subjekt	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Arcidiecézna charita Košice	1 113,17	1 113,17	0,00
OÁZA - Široké	1 934,40	1 934,40	0,00
SPOLU	3 047,57	3 047,57	0,00

Obec Kamenica v roku 2024 poskytla zo svojho rozpočtu FP subjektom mimo verejnej správy na prevádzku sociálnej služby.

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 2024.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií vo výške **90 663,42 EUR** použiť na tvorbu rezervného fondu.