

# **Závěrečný 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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kamenici dňa 28.06.2023, uznesením číslo 56/2023, bod b).

Závěrečný účet :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.07.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 17.07.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.07.2023

## **Závěrečný 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

# Závěrečný 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 21 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)	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
				<b>+ 555 081,20</b>	<b>+ 555 081,20</b>

### 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 082 532,79</b>	<b>1 637 613,99</b>	<b>1 625 227,93</b>	<b>99,00</b>
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
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 082 532,79</b>	<b>1 637 613,99</b>	<b>1 289 119,97</b>	<b>78,72</b>
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
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336 107,96</b>	

## 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 neviduje 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
<b>Spolu poskytnuté dotácie</b>	<b>276 061,31</b>	

## 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
<b>Spolu</b>		<b>509 239,14</b>	<b>415 310,37</b>	

## 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
<b>Spolu</b>	<b>611 626,98</b>	<b>301 906,78</b>		

## **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
<b>Spolu</b>	<b>516 747,87</b>	<b>511 902,82</b>	<b>99,67</b>

	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 skutočné čerpanie 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
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 146 478,48</b>
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
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>+ 44 162,20</b>
<b>Prebytok/<del>schodok</del> bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 190 640,68</b>
<b>Vylúčenie z prebytku/ HČ</b>	<b>- 203 946,09</b>
<b>Upravený prebytok/<del>schodok</del> bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 13 305,41</b>
Príjmové finančné operácie	205 467,28
-obec	205 063,87
- stravné ŠJ z predchádzajúcich rokov škola	403,41
Výdavkové finančné operácie	60 000,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+145 467,28</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>1 625 227,93</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>1 289 119,97</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+336 107,96</b>
<b>Vylúčenie z prebytku /HČ</b>	<b>- 203 946,09</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+132 161,87</b>

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a prebytkový 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
<b>ZS k 1.1.2022</b>	<b>379 877,64</b>
<b>Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok</b>	<b>96 539,13</b>
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
<b>Úbytky - použitie rezervného fondu :</b>	<b>142 386,08</b>
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
<b>KZ k 31.12.2022</b>	<b>334 030,69</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 1.1.2022	<b>321,60</b>
Prírastky - povinný príděl - 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	<b>352,18</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2022 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2022 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 795 590,10</b>	<b>4 394 429,06</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>3 410 369,29</b>	<b>3 639 798,66</b>
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
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>563 392,58</b>	<b>751 464,58</b>
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.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 828,23</b>	<b>3 165,82</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>3 975 590,10</b>	<b>4 394 429,06</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 233 331,03</b>	<b>3 344 171,12</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 233 331,03	3 344 171,12
<b>Záväzky</b>	<b>22 709,75</b>	<b>223 530,87</b>
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		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>719 549,32</b>	<b>826 727,07</b>

## 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 : uviest' - 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 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	226 357,00	226 269,70	87,30

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

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