

Závěrečný účet Obce Kamenica za rok 2020

Predkladá : Ing. Michal Guľaš

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa: 10.05.2021

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kamenici dňa 09.06.2021, uznesením číslo 176/2021.

Závěrečný účet :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.06.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 25.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.06.2021

Záverečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, krytý prebytkom bežného rozpočtu a čerpaním finančných operácií z rezervného fondu obce.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

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

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

Rozpočet obce k 31.12.2020

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

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

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

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

1. Bežné príjmy

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

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

a) daňové príjmy

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

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

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

Daň z nehnuteľností

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

K 31.12.2020 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

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

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

b) nedaňové príjmy:

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

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

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

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky: 3 509,17 EUR

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

c) iné nedaňové príjmy:

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

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

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

d) prijaté granty a transfery

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

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

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

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

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

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

2. Kapitálové príjmy:

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

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

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Prijaté granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

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

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

3. Príjmové finančné operácie:

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

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

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

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

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

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

V tom:

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

Kapitálové príjmy

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

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

Príjmové finančné operácie:

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

V roku 2020 boli použité:

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

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

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

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

1. Bežné výdavky

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

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prehľad čerpania rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie bežné výdavky.

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

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

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

Poistné a príspevok do poisťovní

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

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 226 524,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 151 327,87 EUR, čo je 66,80 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

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

2. Kapitálové výdavky

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

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prehľad čerpania rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie kapitálové výdavky

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

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kanalizácia obce

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

b) Stavebné úpravy hasičská zbrojnica

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

c) Dopravné značenie v obci

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

d) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

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

e) Zavlažovanie futbalového ihriska

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

3. Výdavkové finančné operácie

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

Obec v roku 2020 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

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

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

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

V tom:

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

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

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

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu rozpočtová organizácia:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

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

Poistné a príspevok do poisťovní

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

Tovary a služby

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

Bežné transfery

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

Kapitálové výdavky

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

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

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

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

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. Výsledok hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3, písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je **prebytok** vo výške **34 680,73 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z **prebytku vylučujú:**

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

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

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

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

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 1.1.2020	341,66
Prírastky - povinný prídél - %	867,56
Ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	861,27
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	347,95

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

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

PASÍVA

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

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 223,88	4 223,88	0
- zamestnancom	5 518,53	5 518,53	0
- poisťovniam	3 556,34	3 556,34	0
- daňovému úradu	803,65	803,65	0
- štátnemu rozpočtu	3 360,00	3 360,00	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	0,00	0,00	0
- ostatné záväzky, zrážky, rezervy	1 839,91	1 839,91	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	19 302,31	19 302,31	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 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č.5/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

[a\) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Kamenica	195 527,61	195 437,46	90,15

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

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

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Lipany - CVČ	965,70	965,70	0
Mesto Prešov-výbuch plynu	1 800,00	1 800,00	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

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

13. Návrh uznesenia:

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

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

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