

Návrh

Závěrečný účet Obce Kamenica

za rok 2021

Predkladá : Ing. Michal Guľaš

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa: 10.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.05.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.05.2022

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 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 2021.

Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený uznesením OZ č. 155/2020, bod b) dňa 16.12.2020. Rozpočet bol zmenený 18 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, sta- -rosta	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	04.01.2021	Uzn. č. 164/2021, bod a/	B starosta	0,00	0,00
2.	22.01.2021	Uzn. č. 164/2021, bod a/	B starosta	+13.027,20	+13.027,20
3.	10.03.2021	Uzn. č. 164/2021, bod b/	OZ	-1.716,83	-1.716,83
4.	12.03.2021	Uzn. č. 175/2021, bod a/	B starosta	+42,48	+42,48
5.	15.04.2021	Uzn. č. 175/2021, bod a/	B starosta	+7.123,00	+7.123,00
6.	17.05.2021	Uzn. č. 175/2021, bod a/	B starosta	+6.737,00	+6.737,00
7.	09.06.2021	Uzn. č. 175/2021, bod b/	OZ	+12.500,00	+12.500,00
8.	10.06.2021	Uzn. č. 191/2021, bod a/	B starosta	+4.845,78	+4.845,78
9.	13.07.2021	Uzn. č. 191/2021, bod a/	B starosta	0,00	0,00
10.	02.08.2021	Uzn. č. 191/2021, bod a/	B starosta	0,00	0,00
11.	08.09.2021	Uzn. č. 191/2021, bod b/	OZ	+37.500,00	+37.500,00
12.	13.09.2021	Uzn. č. 201/2021, bod a/	B starosta	+49.545,06	+49.545,06
13.	01.10.2021	Uzn. č. 201/2021, bod a/	B starosta	0,00	0,00
14.	16.11.2021	Uzn. č. 201/2021, bod b/	OZ	+5.051,00	+5.051,00
15.	17.11.2021	Uzn. č. 213/2021, bod a/	B starosta	-1.323,00	-1.323,00
16.	14.12.2021	Uzn. č. 213/2021, bod b/	OZ	+130.223,69	+130.223,69
17.	15.12.2021	Uzn. č. 221/2022, bod a/	B starosta	+2.269,92	+2.269,92
18.	22.12.2021	Uzn. č. 221/2022, bod a/	B starosta	+8.089,00	+8.089,00
				+273.914,30	+273.914,30

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 038 140,00	1 312 054,30	1 226 644,90	93,49
z toho :				
Bežné príjmy	907 180,00	997 453,82	996 582,67	99,91
Kapitálové príjmy	0	173 507,47	173 507,47	100,00
Finančné príjmy	119 360,00	123 580,75	40 155,23	32,49
Príjmy RO s právnou subjektivitou	11 600,00	17 230,00	16 117,27	93,54
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0	282,26	282,26	100,00
Výdavky celkom	1 038 140,00	1 312 054,30	1 127 024,57	85,90
z toho :				
Bežné výdavky	414 751,00	423 864,00	343 809,89	81,11
Kapitálové výdavky	140 245,00	384 933,22	281 603,48	73,16
Finančné výdavky	0	0	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	483 144,00	503 257,08	501 611,20	99,67
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	1 312 054,30	99 620,33	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 312 054,30	1 226 644,90	93,49

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 312 054,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 226 644,90 EUR, čo predstavuje 93,49 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
997 453,82	996 582,67	99,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 997 453,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 996 582,67 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
702 212,07	704 924,80	100,39

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 649 417,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 652 214,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,43 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 283,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 22 283,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 138,10 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 145,64 EUR.

K 31.12.2021 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa bol rozpočet 815,00 EUR a skutočný príjem 815,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet bol 29 696,30 EUR a skutočnosť 29 611,38 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
8 103,04	5 015,07	61,89

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 729,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 665,99 EUR, čo je 35,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 412,51 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 253,48 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky: 3 349,08 EUR

Z rozpočtovaných 3 374,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 349,08 EUR, čo je 99,26 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 117,33	1 117,33	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 117,33 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 117,33 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 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
286 021,38	285 525,47	99,83

Z rozpočtovaných grantov a transferov 286 021,38 EUR bol skutočný príjem vo výške 285 525,47 EUR, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre hasičov-bežné výdavky
ÚPSVaR	2 867,90	Paragraf 50 a 54
Krajský úrad ŽP Prešov	177,00	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	595,98	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	42,00	Dotácia na Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 466,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	219 077,00	Normatívy-základná škola
Ministerstvo vnútra SR	5 834,00	Príspevok 5 ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	2 050,00	Príjem na špecifiká
Ministerstvo vnútra SR	800,00	Projekt – Čítame radi
Ministerstvo vnútra SR	1 462,00	Príjem na učebnice
ÚPSVaR	13 027,20	Stravovacie návyky
Štatistický úrad SR	4 327,14	Príjem na sčítanie
Environmentálny fond	1 482,83	Príspevok z rozpočtu fondu
Ministerstvo školstva SR	17 543,92	Projekt MPC škola
ÚPSVaR	127,50	Rod. prídavky-osobitný príjemca
Spolu poskytnuté dotácie	272 280,47	

V roku 2021 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	13 245,00	Materiál, 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 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
173 507,47	173 507,47	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 173 507,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 173 507,47 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 160,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 173 347,47 ,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 173 347,47 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP SR	1 990,72	Oplotenie – Centrum tradičnej kultúry
Ministerstvo ŽP SR	163 077,50	Výstavba – Zberný dvor v obci
Slovenský futbalový zväz	8 279,25	Zavlažovanie futbalového ihriska

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 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
123 580,75	40 155,23	32,49

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 123 580,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 40 155,23 EUR, čo predstavuje 32,49 % plnenie.

FO boli použité: 3 360,00 EUR – sčítanie domov a bytov
 27 721,10 EUR – rekonštrukcia miestnych komunikácií
 9 074,13 EUR – spoluúčasť- výstavba zberného dvora

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
17 230,00	16 117,27	93,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 16 117,27 EUR, čo predstavuje 93,54 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 16 117,27 EUR

V tom:

- Príjem z réžie 1 357,92 EUR
- Príjem školné MŠ 1 968,76 EUR
- Príjem školné ŠKD 678,00 EUR
- Príjem stravné 12 112,59 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2021 nemala žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
282,26	282,26	100,00

V roku 2021 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 282,26 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 312 054,30	1 127 024,57	85,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 312 054,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 127 024,57 EUR, čo predstavuje 85,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
423 864,00	343 809,89	81,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 423 864,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 343 809,89 EUR, čo predstavuje 81,00, % 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	179 448,75	155 825,11	86,84
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	4 642,00	4 070,39	87,69
01.3.2	Štatistické služby-sčítanie 2021	7 688,00	5 009,35	65,16
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	14 490,00	12 696,81	87,62
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	4 258,70	3 638,63	85,44
04.5.1	Cestná doprava	52 531,91	23 579,60	44,89
04.7.3	Cestovný ruch	1 955,00	0,00	0,00
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	68 376,83	63 003,57	92,14
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	10,00	10,00	100,00
05.6.0	Ochrana životného prostredia	3 933,40	3 933,40	100,00
06.2.0	Rozvoj obcí	1 600,00	1 021,74	63,86
06.4.0	Verejné osvetlenie	27 490,11	23 890,83	86,91
07.4.0	Verejné zdravotné služby-COVID 19	13 245,00	13 245,00	100,00
08.1.0	Rekreačné a športové služby	20 196,95	19 584,30	96,97
08.2.0	Kultúrne služby	8 627,00	4 030,04	46,71
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 500,00	58,80	3,92
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	5 000,00	4 212,92	84,26
08.6.0	Rekreácia kultúra - kronika	250,00	250,00	100,00
09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	2 500,00	1 056,60	42,26
09.6.0.1	Vedľajšie služby – predprimár.vzdel.	4 565,30	4 565,30	100,00
10.2.0	Sociálne služby - staroba	476,55	0,00	0,00
10.7.0	Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	618,50	127,50	20,61
10.9.0	Soc.zabezpeč. inde neklasifikované	460,00	0,00	0,00
Spolu		423 864,00	343 809,89	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 103 616,67 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 100 450,62 EUR, čo je 96,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 38 206,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 36 845,47 EUR, čo je 96,44 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 261 243,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 188 412,42 EUR, čo je 72,12 % 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 20 797,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 18 101,38 EUR, čo predstavuje 87,04 % 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 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
384 933,22	281 603,48	73,16

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 384 933,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 281 603,48 EUR, čo predstavuje 73,16 % 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	1 020,00	0,00	0,00
04.5.1 Cestná doprava	50 000,00	27 721,10	55,44
04.7.3 Cestovný ruch	31 990,72	27 805,96	86,92
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	203 737,50	196 809,83	96,59
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	56 212,14	200,00	0,36
06.2.0 Rozvoj obcí	15 000,00	14 594,94	97,30
08.1.0 Rekreačné a športové služby	26 972,86	14 471,65	53,65
Spolu	384 933,22	281 603,48	

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia Centra tradičnej kultúry

Z rozpočtovaných 31 990,72 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 27 805,96 EUR, čo predstavuje 86,92 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov vo výške 25 815,24 EUR a finančné prostriedky vo výške 1 990,72 EUR bola dotácia z Ministerstva ŽP.

b) Výstavba zberného dvora

Z rozpočtovaných 203 737,50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 196 809,83 EUR, čo predstavuje 96,60 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z prostriedkov štátneho rozpočtu – Ministerstvo ŽP SR vo výške 163 077,50 EUR a z vlastných zdrojov vo výške 33 732,33 EUR.

c) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 50 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 27 721,10 EUR, čo predstavuje 55,44 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

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

Z rozpočtovaných 3 781,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 781,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

e) Projektová dokumentácia – rozšírenie VN popod hrad

Z rozpočtovaných 11 219,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 10 813,94 EUR, čo predstavuje 96,39 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov. Finančné prostriedky, ktoré obec do projektovej dokumentácie investovala budú na základe uzatvorenej zmluvy s Východoslovenskou distribučnou Košice obci vrátené.

f) Detské ihrisko pod Galendrami

Z rozpočtovaných 12 472,86 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 12 472,86 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2021 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
503 257,08	501 611,20	99,67

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola - normatívy	219 077,00	219 077,00	100,00
Základná škola – vzdelávacie poukazy	1 466,00	1 466,00	100,00
Základná škola - učebnice	1 462,00	1 462,00	100,00
Základná škola – škola v prírode	0,00	0,00	100,00
Rozvojové projekty- Čítame radi	800,00	800,00	100,00
Príspevok na špecifiká	2 050,00	2 050,00	100,00
Materská škola	156 600,00	156 470,26	99,92
Školská jedáleň	46 160,00	46 160,00	100,00
Školský klub	26 290,00	26 290,00	100,00
MŠ – 5. ročné deti	5 834,00	5 834,00	100,00
Stravovacie návyky-dot.z UPSVaR	8 461,90	8 461,90	100,00
Výdavky ŠJ z rézie	1 360,00	1 357,92	99,83
Výdavky zo školného ŠKD	900,00	678,00	75,33
Výdavky zo školného MŠ	1 970,00	1 968,76	99,97
Výdavky zo stravného	13 282,26	11 991,44	90,28
Výdavky – Projekt MPC	17 543,92	17 543,92	100,00
Spolu	503 257,08	501 611,20	99,67

	Rozpočet	Skutočnosť
ZŠ zo ŠR	224 855,00	224 855,00
MŠ	164 404,00	164 273,02
ŠKD	27 190,00	26 968,00
Školská jedáleň	69 264,16	67 971,26
Projekt MPC v MŠ	17 543,92	17 543,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 503 257,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 501 611,20 EUR, čo predstavuje 99,67 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu rozpočtová organizácia:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 298 682,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 298 682,06 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 106 761,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 106 762,00 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 97 139,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 95 492,30 EUR, čo je 98,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby, údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 674,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 674,84 EUR, čo predstavuje 100,12 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2021 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/~~schodok~~ rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 012 699,94
z toho : bežné príjmy obce	996 582,67
bežné príjmy RO	16 117,27
Bežné výdavky spolu	845 421,09
z toho : bežné výdavky obce	343 809,89
bežné výdavky RO	501 611,20
Bežný rozpočet	167 278,85
Kapitálové príjmy spolu	173 507,47
z toho : kapitálové príjmy obce	173 507,47
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	281 603,48
z toho : kapitálové výdavky obce	281 603,48
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 108 096,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	59 182,84
Vylúčenie z prebytku/ HČ	- 3 081,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	56 101,64
Príjmové finančné operácie	40 437,49
- stravné ŠJ z predchádzajúcich rokov	40 155,23 282,26
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+40 437,49
PRÍJMY SPOLU	1 226 644,90
VÝDAVKY SPOLU	1 127 024,57
Hospodárenie obce	+99 620,33
Vylúčenie z prebytku /HČ	- 3 081,20
Upravené hospodárenie obce	+ 96 539,13

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 **59 182,84 €** 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 **40 437,49 €** 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 **2 677,79 EUR**
- Nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné vo výške **403,41 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 96 539,13 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 1.1.2021	272 557,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	144 115,50
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	36 795,23
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	379 877,64

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 1.1.2021	347,95
Prírastky - povinný prídél - %	998,24
Ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	864,59
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	160,00
KZ k 31.12.2021	321,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	3 703 042,41	3 795 590,10
Neobežný majetok spolu	3 196 241,69	3 410 369,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 318,00	8 171,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 823 103,51	3 036 378,11
Dlhodobý finančný majetok	365 820,18	365 820,18
Obežný majetok spolu	505 250,42	563 392,58
z toho :		
Zásoby	319,55	461,21
Zúčtovanie medzi subjektami VS	83 303,70	78 816,42
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 264,91	4 283,43
Finančné účty	420 362,26	479 831,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 550,30	1 828,23

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 703 042,41	3 975 590,10
Vlastné imanie	3 112 333,24	3 233 331,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 112 333,24	3 233 331,03
Záväzky	19 302,31	22 709,75
z toho :		
Rezervy	1 236,22	2 479,17
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	407,85	393,64
Krátkodobé záväzky	14 298,24	19 836,94
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	571 406,86	719 549,32

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	7 351,11	7 351,11	0
- zamestnancom	6 794,49	6 794,49	0
- poisťovniam	4 413,57	4 413,57	0
- daňovému úradu	1 081,93	1 081,93	0
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	0,00	0,00	0
- ostatné záväzky, zrážky, rezervy	3068,65	3068,65	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	22 709,75	22 709,75	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 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č.5/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Kamenica – podpora celoročnej činnosti FK – bežné výdavky	11 000,00	11 000,00	0
Stolnotenisový klub Kamenica – bežné výdavky	1 200,00	1 200,00	0
ERKO – bežné výdavky-letný tábor detí	1 000,00	1 000,00	0

K 31.12.2021 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	229 050,00	228 920,26	129,74

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 -
ÚPSVaR	Príjem rod.prídavky-osob.príjemca	127,50	127,50	0,00
ÚPSVaR	Par.50 a 54 – bežné výdavky	2 867,90	2 867,90	0,00
KÚ ŽP Prešov	Ochrana ŽP – bežné výdavky	177,00	177,00	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	595,98	595,98	0,00
MV SR	Register adries – bežné výdavky	42,00	42,00	0,00
MV SR	Normatívy-bežné výdavky	219 077,00	219 077,00	0,00
MV SR	Vzdel. poukazy-bežné výdavky	1 466,00	1 466,00	0,00
MV SR	5 ročné deti – bežné výdavky	5 834,00	5 834,00	0,00
MV SR	Príspevok na učebnice	1 462,00	1 462,00	0,00
MV SR	Príspevok na špecifiká a dez. prostr.	2 050,00	2 050,00	0,00
MV SR	Projekt – Čítame radi	800,00	800,00	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	1 482,83	1 482,83	0,00
ÚPSVaR	Stravovacie návyky – bežné výdavky	13 027,20	8 461,90	4 565,30
Štat. úrad SR	Príjem na sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021-bežné výdavky – dotácia poskytnutá v roku 2020	3 360,00	3 360,00	0,00
Štat. úrad SR	Príjem na sčítanie obyvateľov, domov a bytov 2021-bežné výdavky	4 327,14	1 649,35	2 677,79
Min. vnútra SR	Príjem na COVID-19 – bežné výdavky	13 245,00	13 245,00	0,00
Min.školstva SR	Príjem met.-ped. centrum-bežné výdavky	17 543,92	17 543,92	0,00
Min. ŽP SR	Výstavba – Zberný dvor v obci	145 911,45	145 911,45	0,00
Min. ŽP SR	Výstavba – Zberný dvor v obci	17 166,05	17 166,05	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 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	823,60	823,60	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 2021 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 2021.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške **56 101,64 EUR** a **zostatok finančných operácií** vo výške **40 437,49 EUR** – spolu vo výške **96 539,13 EUR** použiť na tvorbu rezervného fondu.