

Návrh

Závěrečný účet obce Kamenica

za rok 2023

Predkladá : Ing. Peter Vandžura

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa: 13.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29. 05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.05.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. 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 2023 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 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený uznesením OZ č. 15/2022, bod b) zo dňa 14.12.2022. Rozpočet bol zmenený 19 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.	19.01.2023	Uzn. č.34/2023	B Starosta	+202 866,67	+202 866,67
2.	24.02.2023	Uzn. č.43/2023, bod a/	B Starosta	+ 28 224,87	+ 28 224,87
3.	01.03.2023	Uzn. č.43/2023, bod a/	B Starosta	0,00	0,00
4.	27.04.2023	Uzn.č.43/2023, bod b/	OZ	+ 22 031,18	+22 031,18
5.	28.04.2023	Uzn. č.54/2023, bod a/	B Starosta	0,00	0,00
6.	02.05.2023	Uzn. č.54/2023, bod a/	B Starosta	0,00	0,00
7.	23.05.2023	Uzn. č.54/2023, bod a/	B Starosta	+ 10 411,20	+ 10 411,20
8.	28.06.2023	Uzn. č.54/2023, bod b/	OZ	+ 103 936,87	+ 103 936,87
9.	30.06.2023	Uzn. č.67/2023, bod a/	B Starosta	0,00	0,00
10.	06.07.2023	Uzn. č.67/2023, bod a/	B Starosta	+ 2 776,94	+ 2 776,94
11.	23.08.2023	Uzn. č.67/2023, bod a/	B Starosta	+ 11 867,30	+ 11 867,30
12.	19.09.2023	Uzn. č.67/2023, bod b/	OZ	+ 7 224,38	+ 7 224,38
13.	25.09.2023	Uzn. č. 75/2023, bod a/	B Starosta	+ 2 352,62	+ 2 352,62
14.	30.10.2023	Uzn. č. 75/2023, bod a/	OZ	+ 13 949,38	+ 13 949,38
15.	31.10.2023	Uzn. č.80/2023, bod a/	B Starosta	+ 1 832,28	+1 832,28
16.	16.11.2023	Uzn. č.80/2023, bod a/	B Starosta	+ 21 991,14	+ 21 991,14
17.	24.11.2023	Uzn. č.80/2023, bod a/	B Starosta	0,00	0,00
18.	13.12.2023	Uzn. č.80/2023, bod b/	OZ	+ 1 521,00	+ 1 521,00
19.	20.12.2023	Uzn. č.91/2024, bod a/	B Starosta	+ 22 186,72	+ 22 186,72
				+ 453 172,55	+ 453 172,55

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 353 466,00	1 806 638,55	1 632 753,55	90,38
z toho :				
Bežné príjmy	1 058 266,00	1 229 093,01	1 224 260,93	99,61
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	268 000,00	547 150,57	381 676,29	69,76
Príjmy RO s právnou subjektivitou	27 200,00	28 758,45	25 179,81	87,56
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	1 636,52	1 636,52	100,00
Výdavky celkom	1 353 466,00	1 806 638,55	1 521 792,10	84,23
z toho :				
Bežné výdavky	517 883,00	575 251,58	468 070,04	81,37
Kapitálové výdavky	268 000,00	598 913,00	428 983,77	71,63
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	567 583,00	632 473,97	624 738,29	98,78
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	110 961,45	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 806 638,55	1 632 753,55	90,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 806 638,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 632 753,55 EUR, čo predstavuje 90,38 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 229 093,01	1 224 260,93	99,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 229 093,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 224 260,93 EUR, čo predstavuje 99,61 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
826 043,32	825 706,64	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 763 812,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 763 812,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 087,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 047,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,84 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 305,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 11 742,49 EUR.

K 31.12.2023 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa bol rozpočet 840,00 EUR a skutočný príjem 835,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet bol 36 304,32 EUR a skutočnosť 36 011,83 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 771,68	4 276,28	48,75

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 550,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 194,02 EUR, čo je 21,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 639,54 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadenia v sume 554,48 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky

Administratívne poplatky - správne poplatky: 2 058,00 EUR

Z rozpočtovaných 3 221,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 082,26 EUR, čo je 95,69 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 576,69	4 576,69	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 576,69 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 576,69 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 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
389 701,32	389 701,32	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 389 701,32 EUR bol skutočný príjem vo výške 389 701,32 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	34 278,41	Negatívne dôsledky inflácie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre hasičov-bežné výdavky
Ministerstvo vnútra SR	2 892,62	Voľby, Referendum
Krajský úrad ŽP Prešov	196,85	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	587,07	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	30,80	Dotácia na Register adries
Ministerstvo vnútra SR	2 010,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	280 439,00	Normatívy-základná škola
Ministerstvo vnútra SR	15 121,00	Príspevok 5 ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	940,00	Príjem na špecifiká škola
Ministerstvo vnútra SR	4 608,00	Asistent učiteľa škola
Ministerstvo vnútra SR	1 803,00	Príjem na učebnice
ÚPSVaR	20 442,60	Stravovacie návyky
Ministerstvo ŽP SR	8 806,50	Refundácia za zberný dvor
Environmentálny fond	1 869,87	Príspevok z rozpočtu fondu
Ministerstvo školstva SR	12 525,60	Projekt MPC škola
Ministerstvo vnútra SR	750,00	Čítame radi škola
Prešovský samosprávny kraj	1 000,00	Rozšírená realita na hrade a v obci
Spolu poskytnuté dotácie	389 701,32	

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2023 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
547 150,57	381 676,29	69,76

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 547 150,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 381 676,29 EUR, čo predstavuje 69,76 % plnenie.

FO z čerpania RF boli použité vo výške: 179 366,72 EUR a to:

- 8 730,00 EUR – Kúpa mulčovača
- 15 000,00 EUR – PD telocvičňa
- 94 465,10 EUR – Výstavba kanalizácie obce
- 8 758,28 EUR – Rekonštrukcia centrum tradičnej kultúry
- 2 235,34 EUR – Kanalizačná prípojka č.d.300
- 9 000,00 EUR – Oddrenažovanie ihriska
- 12 768,00 EUR - PD rekonštrukcia budovy
- 17 690,00 EUR - Plechové garáže
- 10 720,00 EUR – PD rozšírenie ZŠ s MŠ

FO - nevyčerpané FP z roku 2022 vo výške 1 950,00 EUR – Normatív škola

FO - nevyčerpané FP z roku 2022 na referendum 2023 vo výške 674,57 EUR

FO - nevyčerpané FP z roku 2022 na výstavbu kanalizácie z Env. fondu – 199 685,00 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28 758,45	25 179,81	87,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 28 758,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 179,81 EUR, čo predstavuje 87,56 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 25 179,81 EUR

V tom:

- Príjem z réžie 2 453,25 EUR
- Príjem školné MŠ 2 944,00 EUR
- Príjem školné ŠKD 1 295,00 EUR
- Príjem stravné 18 478,11 EUR
- Prax v materskej škole 9,45 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2023 nemala žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 636,52	1 636,52	100,00

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 636,52 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 806 638,55	1 521 792,10	84,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 806 638,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 521 792,10 EUR, čo predstavuje 84,23 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
575 251,58	468 070,04	81,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 575 251,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 468 070,04 EUR, čo predstavuje 81,37 % 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	278 137,02	229 006,04	82,34
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	5 131,00	4 214,29	82,13
01.6.0	Vš. ver .služby inde neklasifikované	3 567,19	3 567,19	100,00
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	14 462,00	9 737,00	67,33
04.5.1	Cestná doprava	43 476,31	27 872,59	64,11
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	85 966,87	78 586,37	91,41
05.6.0	Ochrana životného prostredia	496,85	496,85	100,00
06.2.0	Rozvoj obcí	6 445,00	4 365,39	67,73
06.4.0	Verejné osvetlenie	31 300,00	26 675,31	85,22
08.1.0	Rekreačné a športové služby	33 519,00	32 491,78	96,94
08.2.0	Kultúrne služby	36 510,14	31 277,33	85,67
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	6 500,00	5 439,09	83,68
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	16 950,00	10 636,01	62,75
08.6.0	Rekreácia kultúra - kronika	250,00	250,00	100,00
09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	4 300,00	2 602,20	60,52
09.6.0.1	Vedľajšie služby – predprimár.vzdel.	4 540,20	180,60	3,98
10.2.0	Staroba	3 700,00	672,00	18,16
Spolu		575 251,58	468 070,04	81,37

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 146 073,95 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 125 687,39 EUR, čo je 86,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 45 199,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 522,86 EUR, čo je 98,50 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 333 621,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 261 802,29 EUR, čo je 78,47 % 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 50 357,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 36 057,50 EUR, čo predstavuje 71,60 % 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 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
598 913,00	428 983,77	71,63

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 598 913,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 428 983,77 EUR, čo predstavuje 71,63 % 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	57 637,00	38 094,46	66,09
04.5.1	Cestná doprava	60 303,00	0,00	0,00
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	358 305,00	299 096,85	83,48
06.2.0	Rozvoj obcí	24 961,00	11 707,90	46,90
08.1.0	Rekreačné a športové služby	51 650,00	41 470,00	80,29
08.2.0	Kultúrne služby	10 097,00	8 854,56	87,69
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	35 960,00	29 760,00	82,75
Spolu	598 913,00	428 983,77	71,63	

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa pozemku

Z rozpočtovaných 2 150,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 150,00 EUR, čo predstavuje 6,98 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

b) Kúpa plechových skladov - garáží

Z rozpočtovaných 18 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 690,00 EUR, čo predstavuje 98,28 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

c) Rozšírenie kamerového systému v obci

Z rozpočtovaných 2 015,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 014,46 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

d) Projektová dokumentácia – rekonštrukcia budovy obecného úradu

Z rozpočtovaných 35 472,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 18 240,00 EUR, čo predstavuje 51,42 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

e) Rozšírenie kanalizácie v obci

Z rozpočtovaných 353 305,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 296 861,51 EUR, čo predstavuje 84,02 % čerpanie. Na túto stavbu boli použité FP z Environmentálneho fondu vo výške 199 685,00 EUR a FP vo výške 97 176,51 EUR boli použité z vlastných zdrojov obce.

f) Kanalizačná prípojka k RD č. 300

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 235,34 EUR čo predstavuje 44,71 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

f) Centrum tradičnej kultúry-rekonštrukcia

Z rozpočtovaných 10 097,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 8 854,56 EUR, čo predstavuje 87, 69 % čerpanie. FP boli čerpané na vodovodnú prípojku v hodnote 96,28 EUR a stavebné práce v hodnote 8 758,28 EUR. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

g) Športové služby – PD – Výstavba telocvične

Z rozpočtovaných 32 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 32 220,00 EUR, čo predstavuje 99,44 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

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

Z rozpočtovaných 19 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 250,00 EUR, čo predstavuje 48,05 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

i) Rozvoj obce – Územný plán – Zmena číslo 2

Z rozpočtovaných 11 478,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 977,90 EUR, čo predstavuje 25,94 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

j) Kúpa Mulčovača

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 730,00 EUR, čo predstavuje 87,30 % plnenie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

k) Projektová dokumentácia – Rozšírenie ZŠ s MŠ

Z rozpočtovaných 35 960,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 760,00 EUR, čo predstavuje 82,76 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2023 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
632 473,97	624 738,29	98,78

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť'	% plnenia
Základná škola - normatívy	280 439,00	277 107,00	98,81
Základná škola – presunuté z r. 2022	1 950,00	1 950,00	100,00
Základná škola – vzdelávacie poukazy	2 010,00	2 010,00	100,00
Základná škola - učebnice	1 803,00	1 803,00	100,00
Základná škola – asistent učiteľa	4 608,00	4 608,00	100,00
Príspevok na špecifická-digitalizácia	940,00	940,00	100,00
Čítame pre radosť	750,00	750,00	100,00
Materská škola	197 900,00	197 733,09	99,92
Školská jedáleň	49 250,00	49 250,00	100,00
Školský klub	18 880,00	18 880,00	100,00
MŠ – 5. ročné deti	15 121,00	15 121,00	100,00
Stravovacie návyky-dot.z UPSVaR	15 902,40	15 902,40	100,00
Výdavky ŠJ z rézie	2 454,00	2 453,25	99,97
Výdavky zo školného ŠKD	1 295,00	1 295,00	100,00
Výdavky zo školného MŠ	3 000,00	2 944,00	98,13
Výdavky zo stravného	23 636,52	19 456,50	82,32
Výdavky – Projekt MPC	12 525,60	12 525,60	100,00
Výdavky na prax v MŠ	9,45	9,45	100,00
Spolu	632 473,97	624 738,29	98,78

ZŠ si 3 332,00 eur presunula do r. 2024

	Rozpočet	Skutočnosť'
ZŠ zo ŠR	292 500,00	289 168,00
MŠ	216 030,45	215 807,54
ŠKD	20 175,00	20 175,00
Školská jedáleň	91 242,92	87 062,15
Projekt MPC v MŠ	12 525,60	12 525,60

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 632 473,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 624 738,29 EUR, čo predstavuje 98,78 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu rozpočtová organizácia:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 348 177,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 348 171,70 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 123 121,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 123 127,55 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 159 946,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 152 210,45 EUR, čo je 95,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby, údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 228,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 228,59 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2023 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 249 440,74
z toho : bežné príjmy obce	1 224 260,93
bežné príjmy RO	25 179,81
Bežné výdavky spolu	1 092 808,33
z toho : bežné výdavky obce	468 070,04
bežné výdavky RO	624 738,29
Bežný rozpočet	156 632,41
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	428 983,77
z toho : kapitálové výdavky obce	428 983,77
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	428 983,77
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	272 351,36
Vylúčenie zo schodku/prebytku/ HČ	8 349,73
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	280 701,09
Príjmové finančné operácie	383 312,81
-obec	381 676,29
- stravné ŠJ z predchádzajúcich rokov škola	1 636,52
Výdavkové finančné operácie	00,00
Rozdiel finančných operácií	383 312,81
PRÍJMY SPOLU	1 632 753,55
VÝDAVKY SPOLU	1 521 792,10
Hospodárenie obce	110 961,45
Úprava schodku /HČ	8 349,73
Upravené hospodárenie obce	102 611,72

Podľa ustanovenia § 10 odst. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. obec skončila rozpočtové hospodárenie v rámci **bežného a kapitálového rozpočtu** v roku 2023 so schodkom **vo výške- 272 351,36 €**.

Schodok rozpočtového hospodárenia sa upravuje - zvyšuje o :

- Nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ v sume **3 332,00 €**
 - Nevyčerpané fin. prostriedky na potravinovom účte v sume **658,13 €**,
- ktoré je možné použiť v ďalšom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Nevyčerpané FP na stravné v sume **4 359,60 €**,
- ktoré budú v ďalšom rozpočtovom roku vrátené do štátneho rozpočtu.

Celkový schodok hospodárenia:	
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	272 351,36 €
Nevyčerpané fin. prostriedky ZŠ zo ŠR	3 332,00 €
Dotácia na stravu zo št. rozpočtu	4 359,60 €
Nevyčerpané FP na potravinovom účte	658,13 €

Upravený celkový schodok hospodárenia : **280 701,09 €**

Schodok hospodárenia v sume **272 351,36 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov a osobitných predpisov bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

• finanč. prostriedkymi z rezervného fondu:	v čiastke	72 666,36 €
• z finančných operácií	v čiastke	199 685,00 €

Upravený schodok hospodárenia o čiastku **8 349,73 €** bol vysporiadaný
 - nevyč. fin. prostriedkami zo ŠR v čiastke 7 691,60 €
 -fin. operáciou v čiastke 658,13 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 odst. 1 písm. zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 102 611, 72 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **102 611,72 €**.

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 1.1.2023	334 030,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	132 161,87
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	179 366,72
Z toho: Kan. prípojka k RD č. 300	2 235,34
Kanalizácia v obci	94 465,10
Zakúpenie mulčovača	8 730,00
Zakúpenie plechové sklady-garáže	17 690,00
PD – Rekonštrukcia budovy OCÚ	12 768,00
PD – Výstavba telocvične v obci	15 000,00
PD - Rozšírenie ZŠ s MŠ Kamenica	10 720,00

Stavba – drenáž futbalového ihriska	9 000,00
Rekonštrukcia – centrum trad.kultúry	8 758,28
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	286 825,84

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 1.1.2023	352,18
Prírastky - povinný prídel - 1,00 %	1 146,33
Ostatné prírastky 0,05 %	60,33
Úbytky - závodné stravovanie	1 366,40
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky - vianočné balíčky	0,00
KZ k 31.12.2023	192,44

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	4 394 429,06	4 394 673,29
Neobežný majetok spolu	3 639 798,66	3 909 708,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 199,55	10 715,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 266 873,11	3 535 266,62
Dlhodobý finančný majetok	363 726,00	363 726,00
Obežný majetok spolu	751 464,58	481 906,98
z toho :		
Zásoby	682,42	740,74
Zúčtovanie medzi subjektami VS	71 900,85	66 280,46
Dlhodobé pohľadávky	0,00	4 356,79
Krátkodobé pohľadávky	9 425,10	12 557,50
Finančné účty	669 456,21	397 971,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 165,82	3 058,24

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 394 429,06	4 394 673,29
Vlastné imanie	3 344 171,12	3 362 360,96
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 344 171,12	3 362 360,96
Záväzky	223 530,87	31 745,94
z toho :		
Rezervy	706,63	1 522,30
Zúčtovanie medzi subjektami VS	202 309,57	7 691,60
Dlhodobé záväzky	435,33	311,64
Krátkodobé záväzky	20 079,34	22 220,40
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	826 727,07	1 000 566,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 330,85	4 330,85	0
- zamestnancom	9 479,65	9 479,65	0
- poisťovniam	6 074,29	6 074,29	0
- daňovému úradu	1 675,79	1 675,79	0
- štátnemu rozpočtu	7 691,60	7 691,60	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	0,00	0,00	0
- ostatné záväzky, zrážky, rezervy	2 493,76	2 493,76	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	31 745,94	31 745,94	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 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.5/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Kamenica – podpora celoročnej činnosti FK – bežné výdavky	18 000,00	18 000,00	0
Stolnotenisový klub Kamenica – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0
ERKO – bežné výdavky-letný tábor detí	1 800,00	1 800,00	0

K 31.12.2023 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	266 030,00	265 863,09	166,91

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
--------------	--	------------------------------------	--	-----------------------------

- 1 -	- kapitálové výdavky - 2 -	prostriedkov - 3 -	prostriedkov - 4 -	- 5 -
Min.financií SR	Dotácia-negatívne dôsledky inflácie	34 278,41	34 278,41	0,00
MV SR	Voľby, Referendum	2 892,62	2 892,62	0,00
KÚ ŽP Prešov	Ochrana ŽP – bežné výdavky	196,85	196,85	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	587,07	587,07	0,00
MV SR	Register adries – bežné výdavky	30,80	30,80	0,00
MV SR	Normatívy-bežné výdavky	280 439,00	277 107,00	3 332,00
MV SR	Vzdelávacie poukazy-bežné výdavky	2 010,00	2 010,00	0,00
MV SR	5 ročné deti – bežné výdavky	15 121,00	15 121,00	0,00
MV SR	Príjem na špecifiká	940,00	940,00	
MV SR	Príspevok na učebnice-bežné výdavky	1 803,00	1 803,00	0,00
MV SR	Projekt – Čítame radi	750,00	750,00	0,00
MV SR	Asistent učiteľa – bežné výdavky	4 608,00	4 608,00	0,00
Dobr.pož.ochrana SR	Dotácie pre hasičov – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00
Environmentálny fond	Príspevok za triedivosť – bežné výdavky	1 869,87	1 869,87	0,00
ÚPSVaR	Stravovacie návyky – bež. výdavky	20 442,60	16 083,00	4 359,60
Ministerstvo ŽP	Refundácia Zberný dvor	8 806,50	8 806,50	0,00
Min.školstva SR	Projekt MPC škola	12 525,60	12 525,60	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 -
		0	0	0

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

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	2 372,20	2 372,20	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 -
PSK-Projekt rozšírená realita na hrade a v obci-bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00

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 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií vo výške **102 611,72 EUR** použiť na tvorbu rezervného fondu.