

Závěrečný účet Obce KAMIENKA

za rok 2023

Predkladá : Ing. Juraj Jedinák
Spracoval: Mária Sivul'ková

V Kamienke dňa 22.04.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 22.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 22.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 22.04.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kamienke dňa 19.06.2024, uznesením č. 2/2024

Schválený závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 21.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.06.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 2/1/2022

- prvá zmena vykonaná dňa 30.3.2023, rozp. opatrením 1/2023
- druhá zmena vykonaná dňa 26.5.2023, rozp. opatrením 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 28.6.2023, rozp. opatrením 3/2023 uznesením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 22.9.2023, rozp. opatrením 4/2023 uznesením č. 5/2023
- piata zmena vykonaná dňa 27.9.2023, rozp. opatrením 5/2023
- šiesta zmena vykonaná dňa 21.12.2023 rozp.opatrením 6/2023 uznesením č. 7/2023
- siedma zmena vykonaná dňa 27.12.2023 rozpočt. opatrením 7/2023

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	1 337 796	1 606 958,65	1 599 978,83	99,56
z toho :				
Bežné príjmy	1 321 110	1 490 362,15	1 488 932,32	
Kapitálové príjmy	0	0	0	
Finančné príjmy	0	88 160,01	53 159,99	
Príjmy RO s právnou Subjektivitou	16 686	28 436,49	57 886,52	
Výdavky celkom	1 337 796	1 606 958,65	1 469 751,33	91,46
z toho :				
Bežné výdavky	456 927	536 811	465 788,77	
Kapitálové výdavky	20 000	103 282	47 219,40	
Finančné výdavky	29 806	30 231	29 326,51	
Výdavky RO s právnou Subjektivitou	831 063	936 634,65	927 416,65	
Rozpočtové hospodárenie obce				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 337 796	1 606 958,65	1 599 978,83	99,56

Z rozpočtovaných celkových príjmov (obec + RO) 1 606 958,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 599 978,83 EUR, čo predstavuje 99,56 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 321 110	1 490 362,15	1 488 932,32	99,9

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 490 362,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 488 932,32 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
694 683	697 975	695 909,75	99,7

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 644 780 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 642 856,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,7 %. V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 25 392,65 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 824 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 800,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,9 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 058,42 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 628,72 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 112,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 792,14 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7,90 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 23,70 EUR.

Daň za psa 682 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 31 418,88 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
61 120	74 607	75 314,55	100,9

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 50 895 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **52 063,14 EUR**, čo je 102,3 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 618 EUR, príjem z podnikania (Tisina-podiel zo zisku) 10 000 eur, príjem z prenajatých pozemkov v sume 13 232,27 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 28 157,77 EUR, z prenajatých strojov 55,10 eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 23 712 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **23 251,41 EUR**, čo je 98,05 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 200	14 513	14 452,77	99,58

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 513 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14 452,77 EUR, čo predstavuje 99,58 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
564 107	703 267,15	703 255,25	99,9

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 703 267,15 EUR bol skutočný príjem vo výške **703 255,25 EUR**, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVaR – zo ŠR	11 605,31	Refund.za zamest. z ÚPSVaR	Dohoda s ÚPSVaR
Dobrovoľná PO SR	3 000,00	Zabezpeč.mat.-tech.vyb.DHZ, odb. prípr. a zabezpeč. servisu DHZ	
PSK - VÚC	5 000,00	Oprava a údrž.kuchyne v budove amfit. Kamienska	
Obce: Stráňany, Lesnica, Litmanová, Banské	304,00	CVČ- za žiakov zo Stráňan, Litmanovej, Lesnice a Banského	ZŠ
NIVaM	70 382,42	Na asist.učit. - NIVaM	ZŠ
MV SR – pomoc Ukraj.	240,00	Vyplatené nájom. za odídenčov	r. 2022
MV SR – pomoc Ukraj.	1 450,00	Vyplatené nájom. za odíd.	r. 2023
Reg.úrad šk.správy, PO – zo ŠR	512 430,00	ZŠ – pren.výkon (norm.+nenorm.)	ŠR
ÚPSVaR-zo ŠR	36 595,10	Stravné, os.prij., škol. potreby v HN	ŠR
Krajský úrad – zo ŠR	147,07	Na ochranu ŽP	ŠR
Okresný úrad – zo ŠR	438,57	Na REGO	ŠR
Okresný úrad – zo ŠR	22,80	Register adries	
Okresný úrad – zo ŠR	340,00	referendum	
Okresný úrad – zo ŠR	1 393,06	Voľby do NR SR	ŠR

MH SR	6 666,02	Dotácia na zvýš. cien energií	
MF SR	12 129,94	Dot. na krytie výd.súv. s neg. dôsl. inflácie	ŠR
MF SR	13 477,71	Dotácia na krytie výd. súv. s negat. dôsl. inflácie	ŠR
Nestville Hniezdne	100,00	Spoluž.zrod. z minulosti	Slávnosti jari
MIRRI	26 000,00	Dotácia na rieš. migrač. výziev	Ukraj.
Environment. fond	1 537,42	Za triedenie odpadu	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	0

Obec Kamienka v roku 2023 nemala kapitálové príjmy.

Prijem z predaja kapitálových aktív: 0

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív: 0

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka

Obec Kamienka v roku 2023 nemala žiaden kapitálový príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	88 160,01	53 159,99	60,3

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 159,99 EUR, čo predstavuje 60,3 % plnenie.

V roku 2023 nebol prijatý žiaden bankový úver.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 593,61 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 2 659,91 EUR
- z rezervného fondu obce v sume 19 385 EUR
- prijaté finančné zábezpeky v sume 424,80 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 0 EUR, čiastka 947,70 eur bola odvedená do ŠR
- nevyčerpané prostriedky z referenda v čiastke 80,96, ktoré boli vrátené do ŠR.

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	16 686,00	28 436,49	57 886,52	203,56
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

Z rozpočtovaných bežných príjmov 28 436,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 57 886,52 EUR, čo predstavuje 203,56 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0			
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

RO nemala v roku 2023 kapitálové príjmy.

Prijmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0			
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 EUR 0)

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 337 796	1 606 958,65	1 469 751,33	91,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov (obec + RO) 1 606 958,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 469 751,33 EUR, čo predstavuje 91,46 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610	142 500	177 540	164 062,51	92,4
620	50 830	61 012	58 366,44	95,66
630	246 323	276 575	221 768,19	80,18
640	10 170	14 580	14 559,55	99,85
650	7 104	7 104	7 032,08	98,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 536 811 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 465 788,77 EUR, čo predstavuje 86,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 177 540 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 164 062,51 EUR, čo je 92,4 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov z ÚPSVaR..

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 61 012. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 58 366,44 EUR, čo je 95,66 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 276 575 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 221 768,19 EUR, čo je 80,18. % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 14 580 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 14 559,55 EUR, čo predstavuje 99,85. % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 7 104 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 032,08 EUR, čo predstavuje 98,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	0	5 133	4 070,40	79,29
0520		35 000	0	
0610	20 000	20 000	0	
0620		3 764	3 764,00	100,00
1020		39 385	39 385,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 103 282 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47 219,40 EUR, čo predstavuje 45,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Motorové vozidlo Toyota-Proace Verso pre DS Kamienska

Z rozpočtovaných 39 385 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 39 385 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170	29 806	29 806	28 901,71	96,96
0610	0	425	424,80	99,95

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30 231 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 326,51 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	831 063	936 634,65	927 416,65	99,01
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 936 634,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 927 416,65 EUR, čo predstavuje 99,01 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0			
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

ZŠ Kamienska v roku 2023 nemala kapitálové výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				
Základná umelecká škola				
Centrum voľného času				
Zariadenie pre seniorov				

ZŠ nemala v roku 2023 výdavkové finančné operácie.

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 29 068,01 EUR (PK+dopravné)
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume..... EUR
-

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 546 818,84
z toho : bežné príjmy obce	1 488 932,32
bežné príjmy RO	57 886,52
Bežné výdavky spolu	1 393 205,42
z toho : bežné výdavky obce	465 788,77
bežné výdavky RO	927 416,65
Bežný rozpočet	153 613,42
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	47 219,40
z toho : kapitálové výdavky obce	47 219,40
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 47 219,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	106 394,02
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	37 922,49
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 68 471,53
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	52 735,19
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	424,80
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	29 326,51
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 23 833,48
PRÍJMY SPOLU	1 599 978,83
VÝDAVKY SPOLU	1 469 751,33
Rozpočtové hospodárenie obce	92 305,01
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	22 914,79
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	69 390,22

Obec Kamienka dosiahla prebytok rozpočtu v sume 106 394,02 €. Pri bežnom rozpočte dosiahla prebytok a pri kapitálovom rozpočte schodok. Schodok kap. rozpočtu kryla prebytkom bežného rozpočtu a cez finančné operácie zapojila do rozpočtu rezervný fond, z ktorého hradila časť kapitálových výdavkov.

Prebytok rozpočtu bol upravený o vylúčené fin. prostriedky v sume 37 922,49 € na sumu 68 471,53 €. Takto upravený prebytok rozpočtu v sume **68 471,53 €** navrhujeme použiť na tvorbu RF.

Zostatok finančných operácií v sume 23 833,48 € upravený o nevyčerpaný úver v sume 22 914,79 € navrhujeme vo výške 918,69 € použiť na tvorbu RF.

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 tohto **prebytku vylučujú :**

a) nevyčerpané prostriedky SR na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 31 555,81 EUR, a to na :	
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume	26 707,71 EUR
- nevyčerpané stravné ZŠ	4 848,10 EUR
výdavky obce a to:	
- fin. prostr. fondu, prevádzky, údržby a opráv	4 909,92 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo SF podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde	1 456,76 EUR
spolu z prebytku vylúčené	37 922,49 €

- **Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 v celkovej výške 69 390,22 € EUR (68 471,53 + 918,69).**

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

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	1 088,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	59 602,52
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.3/2023 zo dňa 28.6.2023. obstaranie zakúpenie mot. vozidla Toyota pre DS-spolufin.	19385,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	41 305,99

Peňažný fond

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

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	

rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 292,97
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 485,81
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky (za str.lístky)	11,50
Úbytky - závodné stravovanie	1 033,52
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky (MDŽ,darč.pouk.)- podľa smer. SF	300,00
KZ k 31.12.2023	1 456,76

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	30 609,06
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 909,92
Úbytky - použitie fondu :	2 659,91
- na opravu	
- na opravu	
KZ k 31.12.2023	32 859,07

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zatepl'ovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2023	0

5. 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	4 388 706,12	4 338 327,35
Neobežný majetok spolu	3 631 126,70	3 545 552,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 419 373,72	3 333 799,79
Dlhodobý finančný majetok	211 752,98	211 752,98
Obežný majetok spolu	754 136,82	788 459,52
z toho :		
Zásoby	1 684,80	1 880,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	611 077,45	585 247,30
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	17 004,63	6 337,58
Finančné účty	124 369,94	194 994,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 442,60	4 315,06

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 388 706,12	4 338 327,35
Vlastné imanie	2 284 331,71	2 364 092,42
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 284 331,71	2 364 092,42
Záväzky	700 754,51	644 986,86
z toho :		
Rezervy	2 400,00	2 400,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 690,28	31 555,81
Dlhodobé záväzky	570 679,98	556 392,29
Krátkodobé záväzky	29 517,09	31 723,97
Bankové úvery a výpomoci	67 467,16	22 914,79
Časové rozlíšenie	1 403 619,90	1 329 248,07

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	8 969,84	8 969,84	
- zamestnancom	9 305,30	9 305,30	
- poisťovniam	6 665,86	6 665,86	
- daňovému úradu	1 909,79	1 909,79	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	22 914,79	22 914,79	
- štátnym fondom	554 849,44	554 849,44	
- ostatné záväzky	40 371,84	40 371,84	
Záväzky spolu k 31.12.2023	644 986,86	644 986,86	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka	DR, strecha MŠ, 530, amfit.		14 456,37	1 391,81	22 914,79	r. 2026
ŠFRB	18 -b.j. + tech.vyb.	660 750,00	14 445,34	5 603,66	544 823,62	r. 2055

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 30 096 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 405 553,08

- bežné príjmy RO	59 056,99
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 464 610,07
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	22 914,79
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	544 823,62
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	567 738,41
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	544 823,62
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	544 823,62
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	22 914,79

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 22 914,79	1 464 610,07	1,56%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 405 553,08
- bežné príjmy RO	59 056,99
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 464 610,07
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0,00
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	657 633,77
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	806 976,30
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	14 456,37
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	14 445,35
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 391,81
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	5 603,66
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	35 897,19
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	35 897,19

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
35 897,19	806 976,30	4,45 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. 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. 3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Grécko-kat.charita, Prešov – bež. výd.-na činnosť a akcie	800	800	
Sp.kat.charita, SNV-bež. výdavky na činnosť	200	200	
Sp. kat. char. Sp.St.Ves-bež. výd. na činnosť	200	200	
DHZ Kamienka – na činnosť	600	600	
TJ Mier Kamienka – na činnosť	1 000	1 000	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Kamienka nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. 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 zriaďovateľa, 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 Kamienka - OK	383 040,03	383 040,03	
ZŠ s MŠ Kamienka – vl. príjmy	57 886,52	57 886,52	
ZŠ s MŠ Kamienka – CVC od obcí Stráňany, Lesnica, Litmanová, Banské	304,00	304,00	

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Kamienka – PK	512 430,00	512 430,00	29 068,01
z toho: normatívne	472 392,00	472 392,00	28 946,15
nenormatívne	40 038,00	40 038,00	121,86
NIVaM – ref.miezd asist. učít.	70 378,25	70 378,25	

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Tisina, s.r.o. Kamienka	0	0	

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 -
MF SR	Dotácia – zamest.z ÚPSVaR-bež.výd.	11 605,31	11 605,31	
MF SR	Dotácia na stravu RO – bež. výd.	36 201,90	31 353,80	4 848,10
MF SR	Dotácia na osob.príj.- bež. výd.	360,00	360,00	
MF SR	Dotácia na REGO – bež. výdavky	438,57	438,57	
MF SR	Dotácia na REGAD – bež. výdavky	22,80	22,80	
MF SR	Dotácia na ŽP – bež. výdavky	147,07	147,07	
MF SR	Referendum – bež. výdavky	340,00	340,00	
MF SR	Voľby do NR – bežné výdavky	1 393,06	1 393,06	
MF SR	Dotácia na škol. potreby v HN-bež.výd.	33,20	33,20	
MF SR	Dotácia – pomoc Ukrajine – bež.výd.	1 690,00	1 690,00	
MH SR	Dotácia na energie – bež.výd.	6 666,02	6 666,02	
MF SR	Dotácia pre RO – normat.+nenorm.-BV	512 430,00	512 430,00	
MIRRI	Dotácia-rieš.migrač.výziev – bež.výd.	26 000,00	26 000,00	
MF SR	Dotácia-negat.dopady infl. – bež. výd.	25 607,65	25 607,65	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel
--	-------------------	---------------	---------

Obec	finančných prostriedkov - 2 -	použitých finančných prostriedkov - 3 -	(stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Obec Kamienka nemá programový rozpočet