



Z Á V E R Ě Č N Ý Ú Č E T

obce

***Kamenná Poruba
za rok 2022***

V Kamennej Porube dňa 15.02.2023

Záverečný účet obce za rok 2022 obsahuje:

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2022 a hodnotenie programového rozpočtu 2022
4. Rozbor príjmov a výdavkov Základnej školy s materskou školou za rok 2022
5. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov v r.2022
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám – základná škola s materskou školou
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
8. Bilanciu aktív a pasív k 31.12.2022
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu
10. Hospodárenie príspevkových organizácií
11. Prehľad o poskytnutých zárukách
12. Podnikateľská činnosť
13. Návrh uznesenia

Príloha :

Hodnotenie programového rozpočtu obce za rok 2022 k 31.12.2022

1. **PLNENIE ROZPOČTU k 31.12.2022**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2022 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hospodárenie obce Kamenná Poruba v roku 2022 sa riadilo Rozpočtom príjmov a programovým rozpočtom výdavkov, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.259/2021 zo dňa 19.11.2021, a zmeneným rozpočtom na rok 2022 nasledovne:

<i>Poradové číslo zmeny rozpočtu</i>	<i>Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením</i>	<i>Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)</i>	<i>Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu v príjmoch v €</i>	<i>Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu vo výdavkoch v €</i>
1.	I/2022 19.01.2022	Uznesenie OZ č. 277 /2022 – zo dňa 19.01.2022	+ 284 733,62	+ 202 221,62
2.	II/2022 16.03.2022	Uznesenie OZ č. 296 /2022 – zo dňa 16.03.2022	+98 139,91	+79 217,11
3.	III/2022 01.04.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+0,00	+0,00
4.	IV/2022 13.04.2022	Uznesenie OZ č. 305 /2022 – zo dňa 13.04.2022	+0,00	+8 904,97
5.	V/2022 01.05.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+27 489,37	+27 489,37
6.	VI/2022 18.05.2022	Uznesenie OZ č. 316 /2022 – zo dňa 18.05.2022	+0,00	+58 000,00
7.	VII/2022 31.05.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+0,00	+0,00
8.	VIII/2022 30.06.2022	Uznesenie OZ č. 327 /2022 – zo dňa 30.06.2022	+204 478,70	+269 643,50
9.	IX/2022 01.07.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+12 335,50	+12 335,50
10.	X/2022 01.08.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+13 647,50	+13 647,50
11.	XI/2022 22.09.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+58 109,00	+58 109,00
12.	XII/2022 26.10.2022	Uznesenie OZ č. 347/2022 – zo dňa 26.10.2020	+3 853,00	+47 360,00
13.	XIII/2022 28.10.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+8 055,67	+8 055,67
14.	XIV/2022 01.12.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+16 349,06	+16 349,06
15.	XV/2022 13.12.2022	Uznesenie OZ č. 347/2022 – zo dňa 26.10.2020	+90 746,89	+90 296,89
16.	XVI/2022 16.12.2022	Rozpočtové opatrenie starostu obce	+2 235 830,32	+2 235 830,32

1.1 ROZPOČET V € /po poslednej zmene rozpočtu/

	Rozpočet na rok 2022 v €	16. zmena 16.12.2022
Bežné príjmy	1 427 156,06	1 616 411,38
- kategória 100	802 178,00	888 519,00
- kategória 200	78 592,00	80 171,20
- kategória 300	546 386,06	647 721,18
Kapitálové príjmy	298 043,24	2 813 710,45
Finančné operácie príjmové	130 004,00	474 076,51
- kategória 400	130 004,00	274 076,51
- kategória 500	0,00	200 000,00
Príjmy spolu	1 855 203,30	4 905 318,34

	Rozpočet na rok 2022 v €	16. zmena 16.12.2022
Bežné výdavky	1 402 142,85	1 495 755,20
- kategória 600	1 402 142,85	1 495 755,20
Kapitálové výdavky	378 043,24	3 304 835,90
- kategória 700	378 043,24	3 304 835,90
Finančné operácie výdavkové	52 641,05	52 641,05
- kategória 800	52 641,05	52 641,05
Výdavky spolu	1 832 827,14	4 853 232,15

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2022 V €

Príjmy obce boli v roku 2022 dosiahnuté v celkovej výške **4 754 808,93 €**, z čoho :

- **bežné príjmy** **1 566 112,83 €**
- **kapitálové príjmy** **2 774 830,45 €**
- **finančné operácie** **378 581,20 €**

Bežné príjmy v objeme 1 566 112,83 € boli splnené na 99,98 % rozpočtu a druhovo boli tvorené nasledovne : /rozpočet 1 566 411,38 €/

Príjmy bežného rozpočtu v € /obec – rozpočtové príjmy/

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
111	Transfer zo štátneho rozpočtu	525 486,06	572 751,25	560 344,47
41	Vlast. zdroje-vlast.príjmy obcí,VÚC (miest.dane...)	830 770,00	920 562,20	943 334,04
71	Iné zdroje	4 600,00	4 600,00	3 000,00
11UA	Transfer zo štátneho rozpočtu – Ukrajina	0,00	18 820,50	18 820,50
1AC1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	4 200,00	13 835,30	9 359,22
1AC2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	1 600,00	4 731,59	4 644,06
1AC3	Transfer z Európskeho sociálneho fondu – pro rata	1 000,00	2 320,16	2 320,16
1PO1	Transfer z plánu obnovy a odolnosti	0,00	3 233,00	3 233,00
1PO2	Transfer z plánu obnovy a odolnosti - prostriedky na úhradu DPH	0,00	323,00	323,00
3AC1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	5 000,00	19 165,38	19 165,38
3AC2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	3 000,00	3 000,00	0,00
3AC3	Transfer z Európskeho sociálneho fondu – pro rata	1 500,00	1 500,00	0,00
Spolu		1 377 156,06	1 566 411,38	1 566 112,83

Kapitálové príjmy v objeme 2 774 830,45 boli splnené na 98,57 % rozpočtu. /rozpočet 2 814 830,45 €/ . V uvedených príjmoch sú zahrnuté kapitálové dotácie pre obec na projekty:

- *Transfer na spolufinancovanie nákupu projektora a projekčného plátna v VUC /3 600 €/,*
- *Transfer na projekt „Vodozádržné opatrenia v obci Kamenná Poruba“ /89 860,89 €/,*
- *Predaj pozemku /1 120,00€/,*
- *Transfer na projekt „ Rozšírenie splaškovej kanalizácie v obci“ /2 231 806,00 €/.*

Príjmy kapitálového rozpočtu v € /obec – rozpočtové príjmy/

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
111	Transfer zo štátneho rozpočtu	0,00	40 000,00	0,00
11H	Transfer od ostatných subjektov verejnej správy	0,00	3 600,00	3 600,00
3AB1	Transfer z kohézneho fondu	0,00	80 401,85	80 401,85
3AB2	Transfer z kohézneho fondu	0,00	9 459,04	9 459,04
43	Vlastné zdroje - zdroje z predaja majetku	0,00	1 120,00	1 120,00
45	Vlastné zdroje - zdroje zo štátneho fondu	298 043,24	2 680 249,56	2 680 249,56
Spolu		298 043,24	2 814 830,45	2 774 830,45

Finančné príjmové operácie v objeme 378 581,20 € boli splnené na 79,86 % rozpočtu a druhovo boli tvorené nasledovne: /rozpočet 474 076,51 €/.

Finančné operácie - príjmy v € /obec /

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
131L	Nevyčerpané - zo štátneho rozpočtu z r. 2021	0,00	43 878,71	43 878,71
41		0,00	572,80	572,80
46	Vlastné zdroje (RF) - iné zdroje vyššie neuvedené	130 004,00	229 625,00	134 129,69
52	Bankové úvery bez štátnej záruky	0,00	200 000,00	200 000,00
Spolu		130 004,00	474 076,51	378 581,20

3. ROZBOR PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2022 V €

Výdavky celkom obec čerpala v roku 2022 v objeme 2 182 267,37 € / z toho skutočné výdavky pre RO – 946 515,90 €/.

Základná škola mala v roku 2022 výdavky, na ktoré použila finančné prostriedky z r.2021 :

Bežné výdavky v sume 25 542,21 €

Rozpis výdavkov ZŠ s MŠ :

Bežné príjmy - ZŠ s MŠ /vl.pr./	89 474,53 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 72a	2 395,07 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 131L	26 375,08 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 111	524 028,62 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 41	273 284,85 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 72f	73 856,66 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 72c	998,40 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 72g	13 145,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 72j	874,50 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 1AC1	14 339,98 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 1AC2	2 455,26 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 1AC3	1 718,44 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 3AC1	3 325,11 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 3AC2	833,93 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 3AC3	0,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 1PO1	3 233,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 1PO2	323,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ – 11UA	5 329,00 €

Bežné výdavky obce Kamenná Poruba boli čerpané v sume 477 980,50 €, t.j. 88,35 % z plánovaného rozpočtu 541 024,81 €.

Kapitálové výdavky boli čerpané v sume 705 129,92 € čo predstavuje 21,34 % z plánovaného rozpočtu 3 304 835,90 €.

Finančné výdavky boli čerpané vo výške 52 641,05 € čo predstavuje 100 % z plánovaného rozpočtu 52 641,05 €.

Podľa rozpočtových programov bolo čerpanie pre jednotlivé programy výdavky nasledovné :

Výdavky rozpočtu podľa programov v € :

Program	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
01.01	Manažment - riadenie obce	46 100,00	57 292,06	56 145,60	1 146,46	98,00
01.02	Plánovanie	1 050,00	15 183,00	13 293,43	1 889,57	87,55
01.03	Kontrolná činnosť	5 448,00	5 448,00	4 071,19	1 376,81	74,73
01.04	Finančná a rozpočtová činnosť	1 560,00	1 668,00	1 668,00	0,00	100,00
01.05	Spoločný obecný úrad	41 217,53	9 758,91	9 640,28	118,63	98,78
01.06	Členstvo v samosprávnych organ. a združ.	8 800,00	9 140,20	9 140,20	0,00	100,00
02.01	Propagácia a reklama	113,00	113,00	0,00	113,00	0,00

03.01	Činnosť orgánov obce - OZ	6 958,00	5 128,00	4 208,04	919,96	82,06
03.02	Vzdelávanie zamestnancov obce	3 100,00	3 100,00	1550,50	1 549,50	50,02
03.03	Prevádzka úradu	31 662,85	51 078,78	45 361,69	5 717,09	88,81
03.04	Autodoprava	3 192,87	3 312,87	2 703,54	609,33	81,61
03.05	Prevádzka TKR	1 500,00	1 500,00	465,00	1 035,00	31,00
04.01	Cintorínske a pohrebné služby, Dom smútku	1 880,00	1 924,50	1 518,12	406,38	78,88
04.02	Práce v obci pre občanov - VPP	70 220,00	45 613,72	42 706,32	2 907,40	93,63
04.03	Evidencia zvierat	185,00	185,00	0,00	185,00	0,00
04.04	Voľby starosta + VUC	0,00	1 628,67	1 628,67	0,00	100,00
04.05	Referendum 2023	0,00	674,57	0,00	674,57	0,00
04.10	Práce v obci – UPSVaR 2022 §54	0,00	15 093,16	11 155,76	3 937,40	73,91
05.01	Požiarňa ochrana	9 101,00	9 101,00	8 926,91	174,09	98,09
05.02	Verejné osvetlenie	11 042,00	7 042,00	5 425,96	1 616,04	77,05
05.03	Kamerový systém	150,00	150,00	125,22	24,78	83,48
06.01	Odvoz a zneškodnenie odpadu	21 412,60	21 517,98	21 255,19	262,79	98,78
06.02	Uloženie odpadu	16 600,00	58 470,95	39 657,79	18 813,16	67,82
06.03	Združenie Rajecká dolina	1 500,00	0,00	0,00	0,00	
07.01	Výstavba chodníkov a pozemných komun.	500,00	3 700,00	3 238,50	461,50	87,53
07.02	Oprava chodníkov a pozemných komunikácií	3 830,00	1 330,00	0,00	1 330,00	0,00
07.03	Zimná a letná údržba MK	7 600,00	3 203,74	1 363,00	1 840,74	42,54
08.01	Materská škola	168 318,00	222 499,75	188 121,28	34 378,47	84,55
08.02	Základná škola	557 130,00	642 550,96	595 415,90	47 135,06	92,66
08.03	Školská jedáleň	111 295,00	139 005,75	152 706,46	-13 700,71	109,86
08.04	Školský klub detí	37 320,00	41 052,55	41 441,08	-388,53	100,95
08.05	Školská knižnica	599,00	599,00	308,00	291,00	51,42
08.08	Centrum voľného času	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00
09.01.01	Šatne OŠK	8 252,00	35 678,97	17 795,86	17 883,11	49,88
09.01.02	Viacúčelové ihrisko	6 380,00	6 485,00	5 208,98	1 276,02	80,32
09.01.03	Telocvičňa	348 043,24	675 824,70	509 423,13	166 401,57	75,38
09.02.01	Transfer OŠK	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	100,00
10.01.01	Stretnutie heligonkárov	380,00	380,00	0,00	380,00	0,00
10.01.02	Deň matiek	1 000,00	1 000,00	933,18	66,82	93,32
10.01.03	Hodová slávnosť	400,00	1 026,04	1 026,04	0,00	100,00
10.01.04	Stavanie mája	53,00	53,00	40,55	12,45	76,51
10.01.05	Stretnutie dôchodcov	6 000,00	7 087,81	7 052,18	35,63	99,50
10.01.06	Adventné večery	200,00	313,59	313,59	0,00	100,00
10.01.07	Silvestrovská vatra	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00
10.01.08	Porubský folklórny deň	0,00	2 077,52	2 077,52	0,00	100,00
10.01.09	DHZ-súťaž o pohár starostu obce	308,00	308,00	299,70	8,30	97,31
10.01.11	Deň Zeme	0,00	587,62	560,05	27,57	95,31
10.01.12	Obecná zabíjačka	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00	100,00
10.01.14	Veselý deň rodiny	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00
10.02.01	Koniarka	49 732,00	58 852,90	52 380,01	6 472,89	89,00
10.02.02	Kultúrny dom	18 800,00	205 583,07	89 820,55	115 762,52	43,69
10.03.01	Transfer NAMSAK	500,00	500,00	500,00	0,00	100,00
10.03.02	Transfer GALILEO	700,00	700,00	700,00	0,00	100,00
10.03.03	Transfer ACORDEON	330,00	330,00	330,00	0,00	100,00
10.03.04	Transfer rodičovské združenie	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	100,00
10.03.05	Transfer KPdance	330,00	330,00	0,00	330,00	0,00
10.03.06	Transfer Seniori	600,00	600,00	600,00	0,00	100,00
10.03.07	Transfer OZ Kamienkovo	330,00	330,00	330,00	0,00	100,00
10.03.08	Transfer Porubská únia žien	500,00	500,00	500,00	0,00	100,00
10.03.09	Transfer Porubské ochotnícke divadlo	500,00	500,00	500,00	0,00	100,00
11.01	Verejná zeleň	985,00	985,00	0,00	985,00	0,00
11.02	Protipovodňové opatrenia	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00

11.03	Dažďová kanalizácia	20 900,00	2 261 790,45	29 084,45	2 232 706,00	1,29
12.01	Stravovanie dôchodcov	2 200,00	2 200,00	0,00	2 200,00	0,00
12.02	Opatrovateľská služba	20 642,00	17 744,89	13 998,49	3 746,40	78,89
12.03	Jednorazová sociálna výpomoc	1 000,00	1 000,00	200,00	800,00	20,00
12.04	Pomoc v hmotnej núdzi	0,00	500,50	500,50	0,00	100,00
12.05	Uvítanie detí do života	2 030,00	2 475,30	2 475,30	0,00	100,00
13.01	Činnosť obecného úradu	105 886,00	117 204,51	111 486,46	5 718,05	95,12
13.02	Finančná a rozpočtová činnosť	1 470,00	1 470,00	977,42	492,58	66,49
13.03	Transakcie verejného dlhu	1 550,00	3 806,11	3 770,73	35,38	99,07
Spolu		1 832 827,14	4 853 232,15	2 182 267,37	2 670 964,78	44,97

Hodnotenie programového rozpočtu za rok 2022 tvorí prílohu k záverečnému účtu obce za rok 2022.

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

Finančné operácie - výdavky v € /obec /

Funč.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
01.7.0	821005	Z bankových úverov dlhodobých	2 637,05	2 637,05	2 637,05
01.7.0	821005	Z bankových úverov dlhodobých	50 004,00	50 004,00	50 004,00
Spolu			52 641,05	52 641,05	52 641,05

4. ROZBOR PRÍJMOV A VÝDAVKOV RO

Základná škola s materskou školou :

Bežné príjmy - ZŠ s MŠ /vl.pr./	89 747,53 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 72a	2 395,07 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 131L	26 375,08 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 111	524 028,62 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 41	273 284,85 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 72f	73 856,66 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 72c	998,40 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 72g	13 145,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 72j	874,50 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 1AC1	14 339,98 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 1AC2	2 455,26 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 1AC3	1 718,44 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 3AC1	3 325,11 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 3AC2	833,93 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 3AC3	0,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 1PO1	3 233,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 1PO2	323,00 €
Bežné výdavky - ZŠ s MŠ - 11UA	5 329,00 €

ZŠ	Bežné príjmy spolu :	89 747,53 €
s		
MŠ	Bežné výdavky spolu :	946 668,10 €

Presun do r. 2023/prenesené kompetencie – ŠR/

bežné výdavky - normatív	17 179,05 €
bežné výdavky - vzdelávacie poukaz	2 911,23 €
bežné výdavky - výchova a vzdelávanie MŠ	1 159,07 €
bežné výdavky - dopravné	417,22 €
	21 666,57 €

5. POUŽITIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA Z ROKU 2022

Obec Kamenná Poruba ukončila hospodárenie v r.2022 nasledovne :

<i>Hospodárenie obce</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2022</i>
Bežné príjmy spolu	1 655 587,36
z toho : bežné príjmy obce	1 566 112,83
bežné príjmy RO	89 474,53
Bežné výdavky spolu	1 424 496,40
z toho : bežné výdavky obce	477 980,50
bežné výdavky RO	946 515,90
Bežný rozpočet	231 090,96
Kapitálové príjmy spolu	2 774 830,45
z toho : kapitálové príjmy obce	2 774 830,45
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	705 129,92
z toho : kapitálové výdavky obce	705 129,92
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	2 069 700,53
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 300 791,49
Vylúčenie z prebytku	2 461 603,11
upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 160 811,62
Príjmy z finančných operácií (obec + RO)	385 309,60
Výdavky z finančných operácií	52 641,05
Rozdiel finančných operácií	332 668,55
PRÍJMY SPOLU	4 815 727,41
VÝDAVKY SPOLU	2 182 267,37
Hospodárenie obce	2 633 460,04
Vylúčenie z prebytku	2 461 603,11
Upravené hospodárenie obce	171 856,93

Prebytok rozpočtu v sume 2 300 791,49 € 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, **znížený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR, od ostatných subjektov VS a podľa osobitných predpisov v sume **2 461 603,11 €** **bude vysporiadaný:**

- z príjmových finančných operácií v sume 160 811,62 €.

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 332 668,55 €, **navrhujeme použiť na :**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 160 811,62 €
- tvorbu rezervného fondu 171 856,93 €.

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 zostatku vylučujú :

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR - účelovo určené na bežné výdavky ZŠ s MŠ :

- bežné príjmy ZŠ s MŠ zo ŠR – normatív	357-004	17 179,05 €
- bežné príjmy ZŠ s MŠ zo ŠR – vzdelávacie poukazy	357-024	2 911,23 €
- bežné príjmy ZŠ s MŠ zo ŠR – výchova a vzdel. MŠ	357-030	1 159,07 €
- bežné príjmy ZŠ s MŠ zo ŠR – dopravné	357-031	417,22 €
SPOLU ZŠ s MŠ :		21 666,57 €

nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky :

- bežné príjmy obce na obedy zadarmo	357-052	1 647,10 €
- bežné príjmy obce na Referendum 2023	357-040	674,57 €

nevyčerpané prostriedky z Envirofondeu účelovo určené na kapitálové výdavky :

- kapitálové príjmy obce na Kanalizáciu projekt	359-009	2 231 806,00 €
---	---------	-----------------------

nevyčerpané prostriedky z prijatého investičného úveru: 200 000,00 €

Nevyčerpané prostriedky ŠR SPOLU - 2 455 794,24 €

b) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **5 808,87 EUR**, (na účte RO)

Nevyčerpané prostriedky spolu : 2 461 603,11 €

Uvedené finančné prostriedky je možné použiť v rozpočtovom roku 2022 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.

Na základe uvedených skutočností **navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 171 856,93 EUR.**

6. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮ V R.2022

6.1 REZERVNÝ FOND v € :

Začiatkový stav k 1.1.2022		218 086,76
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 295/2022 zo dňa 16.03.2022	prebytok hospodárenia	15 578,63
Tvorba RF SPOLU :		15 578,63
Čerpanie Rezervného fondu:		
DFA2021/378 - Koniarka		4 065,60
DFA2021/390 - Koniarka		4 300,09
DFA2021/389 - Telocvičňa		6 182,74
splátka istiny úver Telocičňa - január 2022		4 167,00
DFA2022/33 – Koniarka		7 314,04
splátka istiny úver Telocičňa - február 2022		4 167,00
DFA2022/41 – Telocvičňa		29 059,31
DFA2022/47 - Koniarka		9 075,48
DFA2022/52 - projektová dokumentácia Zberný dvor		18 960,00
splátka istiny úver Telocičňa - marec 2022		4 167,00
DFA2022/78 - Koniarka		2 799,74
DFA2022/81 - Telocvičňa		49 425,05
DFA2022/74 - odvodnenie ul. Jarky		24 528,00
splátka istiny úver Telocičňa - apríl 2022		4 167,00
DFA2022/112 - Telocvičňa PD		800,00
DFZ2022/6- záloha pozemok na ul. Hranice		6 100,00
splátka istiny úver Telocičňa - máj 2022		4 167,00
splátka istiny úver Telocičňa - jún 2022		4 167,00
splátka istiny úver Telocičňa - júl 2022		4 167,00
DFA2022/193 - Telocvičňa		28 254,08
splátka istiny úver Telocičňa - august 2022		4 167,00
DFA2022/41 - Telocvičňa		-29 059,31
DFA2022/81 - Telocvičňa		-49 425,05
DFA2022/193 - Telocvičňa		-28 254,08
DFA2022/235 - Telocvičňa		4 490,53
DFA2022/235 - Telocvičňa		-4 490,53
DFA2022/236 - Telocvičňa		29 180,11
splátka istiny úver Telocičňa - september 2022		4 167,00
DFA2022/257 - plyn do Telocvične		6 104,34
splátka istiny úver Telocičňa - október 2022		4 167,00
splátka istiny úver Telocičňa - november 2022		4 167,00
splátka istiny úver Telocičňa - december 2022		4 167,00
DFA2022/257 - plyn do Telocvične		-6 104,34
DFA2022/236 - Telocvičňa		-29 180,11
Čerpanie RF SPOLU :		134 129,69
Konečný zostatok k 31.12.2022		99 535,70

6.2 SOCIÁLNY FOND v € :

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady obce pre tvorbu a použitie SF.

<i>Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu</i>	<i>Suma v €</i>
ZS k 1.1.2022	1 125,54
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 074,46
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 089,00
- regenerácia PS, doprava	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1 111,00

7. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám – Základná škola s materskou školou
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom – subjekty mimo verejnej správy
- d) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
- e) ostatným subjektom v rámci verejnej správy

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A.

Finančné usporiadanie voči Základnej škole s MŠ v obci Kamenná Poruba.

Obec v roku 2022 poskytla rozpočtovým organizáciám nasledovné finančné prostriedky zo svojho rozpočtu :

ZŠ s MŠ – originálne kompetencie – bežné výdavky	305 720,26 €
ZŠ s MŠ – originálne kompetencie – kapitálové výdavky	0,00 €

Finančné usporiadanie voči Porubským službám, s.r.o.

Obec v roku 2022 poskytla založenej právnickej osobe nasledovné finančné prostriedky zo svojho rozpočtu :

Porubské služby, s.r.o. – poskytnutá návratná finančná výpomoc: 50 000,00 €

B.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.

Dotácie a transfery /v €/ - zúčtovanie :

Poskytnutá dotácia / transfer	Stav záväzku k 31.12.2020	Druh transferu (bežný / kapitálový)	Príjem bežného / kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období (účet 384)	Stav záväzku k 31.12.2020 z dôvodu prijatých transferov
			+			
357-004 – transfer na prenesené kompetencie - ZŠ	21 568,60	bežný	487 200,55	482 811,00	0,00	17 179,05
357-006 - transfer na CD a PK	0,00	bežný	79,92	79,92	0,00	0,00
357-007 - transfer - životné prostredie	0,00	bežný	185,27	185,27	0,00	0,00
357-008 – transfer na stavebný úrad	0,00	bežný	2 396,12	2 396,12	0,00	0,00
357-013 – transfer ZŠ asistent	0,00	bežný	9 622,86	9 622,86	0,00	0,00
357-014 – transfer – REGOB	0,00	bežný	610,50	610,50	0,00	0,00
357-024 – ZŠ – vzdelávacie poukazy	3 122,48	bežný	6 349,25	6 138,00	0,00	2 911,23
357-026 – register adries	0,00	bežný	35,60	35,60	0,00	0,00
357-030 – MŠ – výchova a vzdelávanie	0,00	bežný	10 866,93	12 026,00	0,00	1 159,07
357-031 – ZŠ – dopravné	672,26	bežný	3 216,04	2 961,00	0,00	417,22
357-038 – transfer – vodozádržné opatrenia EU	0,00	kapitálový	80 401,85	80 401,85	0,00	0,00
357-039 – transfer – vodozádržné opatrenia ŠR	0,00	kapitálový	9 459,04	9 459,04	0,00	0,00
357-040 – transfer na Referendum 2023	0,00	bežný	0,00	674,57	0,00	674,57
357-046 – ZŠ – poškodené učebnice	0,00	bežný	65,71	65,71	0,00	0,00
357-048 – transfer – voľby starosta + VUC	0,00	bežný	1 628,67	1 628,67	0,00	0,00
357-052 – Transfer – obedy zadarmo	18 150,90	bežný	21 004,40	4 500,60	0,00	1 647,10
357-061 – transfer ZŠ pandémie COVID19	178,87	bežný	178,87	0,00	0,00	0,00
357-064 – transfer asistent učiteľa ZŠ	0,00	bežný	24 867,66	24 867,66	0,00	0,00
357-067 – transfer sčítanie obyvateľov	185,60	bežný	185,60	0,00	0,00	0,00
357-069 – transfer ZŠ – projekt Spolu múdrejší	0,00	bežný	5 716,66	5 716,66	0,00	0,00

357-072 – transfer ZŠ – dohodovacie konanie elektrin	0,00	bežný	12 420,00	12 420,00	0,00	0,00
357-074 – transfer ZŠ – odmeny podľa dodatku k VKZ	0,00	bežný	15 054,00	15 054,00	0,00	0,00
357-075 – transfer ZŠ – školské potreby Ukrajinci	0,00	bežný	600,00	600,00	0,00	0,00
357-076 – transfer – ubytovaní Ukrajinci	0,00	bežný	14 514,50	14 514,50	0,00	0,00
357-077 – transfer ZŠ – Edukačné publikácie	0,00	bežný	7 349,20	7 349,20	0,00	0,00
357-078 – transfer ZŠ – jazykový kurz Ukrajinci	0,00	bežný	1 023,00	1 023,00	0,00	0,00
357-079 – transfer – opatrovateľky	0,00	bežný	2 208,30	2 208,30	0,00	0,00
357-080 – transfer – testy Covid19	0,00	bežný	49,00	49,00	0,00	0,00
357-081 – transfer – UPSVaR §54	0,00	bežný	8 412,86	8 412,86	0,00	0,00
357-082 – transfer – podpora integrácie žiakov z UA	0,00	bežný	3 706,00	3 706,00	0,00	0,00
357-084 – transfer – odmeny 80 € pre ZŠ	0,00	bežný	1 687,00	1 687,00	0,00	0,00
357-085 – transfer – refundácia odmeny zam-nec stavebn.	0,00	bežný	674,75	674,75	0,00	0,00
357-086 – transfer – dobropis za energie ZŠ	0,00	bežný	832,87	832,87	0,00	0,00
SPOLU :	43 878,71		732 602,98	712 712,51	0,00	23 988,24

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom

C.

Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy.

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2021	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Prijem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12. 2022 z dôvodu prijatých transferov
372-014 – Dobrovoľná PO SR	0,00	Bežný	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
SPOLU :	0,00		3 000,00	3 000,00	0,00	0,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

D. Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2021 o transferoch právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/	Stav pohľadávky k 31.12.2021 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2022 z dôvodu poskytnutých transferov
372-002 – Acordeon	0,00	bežný	330,00	330,00	0,00	0,00
372-003 - Galileo	0,00	bežný	700,00	700,00	0,00	0,00
372-004 – OŠK	0,00	bežný	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00
372-005 - Namsak	0,00	bežný	500,00	500,00	0,00	0,00
372-008 – DHZ Kam. Poruba	0,00	bežný	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
372-009 – RZ pri ZŠ s MŠ Poruba	0,00	bežný	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
372-016 – OZ Senior klub	0,00	bežný	600,00	600,00	0,00	0,00
372-017 – Kamienkovo	0,00	bežný	330,00	330,00	0,00	0,00
372-021 – Porubská únia žien	0,00	bežný	500,00	500,00	0,00	0,00
372-023 – Porubské ochotnícke divadlo	0,00	bežný	500,00	500,00	0,00	0,00
Spolu	0,00		17 460,00	17 460,00	0,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky transfery, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č.1/2021 o transferoch.

E.

Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom v rámci verejnej správy.

Prijatý transfer :

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12. 2021	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2022 z dôvodu prijatých transferov
359-002 – Projekčné plátno	0,00	kapitálový	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
359-003 – Envirofond na odpad	0,00	bežný	1 378,70	1 378,70	0,00	0,00
359-006 – Projektor OPTOMA	0,00	kapitálový	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00
359-008 – Fond na podporu športu - Telocvičňa	0,00	kapitálový	447 064,86	447 064,86	0,00	0,00
359-009 – Envirofond - Kanalizácia	0,00	kapitálový	2 231 806,00	0,00	0,00	2 231 806,00
Spolu	0,00		2 678 870,86	452 043,56	0,00	2 231 806,00

8. BILANCIA A KTÍV A PASÍV K 31.12.2022 v €

8.1 AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	4 048 556,54	7 178 209,06
Neobežný majetok spolu	3 710 656,54	4 387 764,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 842,77	5 448,65
Dlhodobý hmotný majetok	3 393 195,95	4 072 698,20
Dlhodobý finančný majetok	309 617,82	309 617,82
Obežný majetok spolu	337 148,27	2 789 516,76
z toho :		
Zásoby	2 816,38	2 371,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 586,50	1 644,50
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 531,39	5 320,91
Finančné účty	279 214,00	2 728 354,19
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	50 000,00	50 000,00
Časové rozlíšenie	751,73	927,63

8.2 PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 048 556,54	7 178 209,06
Vlastné imanie	2 451 215,28	2 663 112,03
z toho :		
Výsledok hospodárenia	2 451 215,28	2 633 112,03
Záväzky	588 841,60	2 968 747,80
z toho :		
Rezervy	12 069,00	1 668,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	43 878,71	2 255 794,24
Dlhodobé záväzky	1 125,54	1 111,00
Krátkodobé záväzky	39 330,48	70 377,74
Bankové úvery a výpomoci	492 437,87	639 796,82
Časové rozlíšenie	1 008 499,66	1 546 349,23

9. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

▪ voči bankám (461,231)	601 119,82 EUR
▪ voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF, MFSR)	38 677,00 EUR
▪ voči dodávateľom (321)	58 727,12 EUR
▪ voči štátnemu rozpočtu (357)	23 988,24 EUR
▪ voči zamestnancom (331,333)	6 604,63 EUR
▪ voči poisťovniam a daňovému úradu (336,342)	5 045,99 EUR
▪ ostatné /rezervy, SF, iné záv./ (323,379,472)	2 779,00 EUR

Obec uzatvorila v roku 2022 novú úverovú zmluvu na investičné akcie v roku 2023 v našej obci vo výške 200 000 €.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška náklad. úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť
UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	investičný	10 143,00	3,7 %	Zabezpečovací prevod vlastníckeho práva na predmet financovania	1 127,82	05/2023
Slovenská sporiteľňa, a.s.	investičný	500 000,00	0,85 %	žiadne	399 992,00	12/2030
Slovenská sporiteľňa, a.s.	investičný	200 000,00	1,25 %	žiadne	200 000,00	12/2032
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku daní z príjmov FO	38 677,00	0 %	žiadne	38 677,00	10/2027

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2022:

Východiskové údaje:

		Rok 2021
1.	Bežné príjmy - obec	1 479 617,76
2.	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 - § 17, ods.6, písm.b) zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov	- 619 174,04
3.	Bežné príjmy - ZŠ	58 694,37
4.	prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci (ZŠ) z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu - § 17, ods.6, písm.b) zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov	- 4 500,00
5.	Bežné príjmy celkom (r.1 + r.3)	1 538 312,13
	Bežné príjmy – príjmy podľa § 17, ods. 6, písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov (r.5 – r.2 – r.4)	914 388,09

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:

zostatok istiny z bankových úverov	601 119,82 EUR
zostatok návratnej fin. výpomoci MFSR	38 677,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	639 796,82 EUR

	Rok 2022
Finančné výdavky na splácanie istín	52 641,05
Bežné výdavky na splácanie úrokov	3 865,60
Dlhová služba spolu	56 506,65

Ukazovatele zadĺženosti:

	Rok 2021	Obmedzenie zákonom
Bankové úvery k bežným príjmom	41,59 %	< 60%
Dlhová služba k bežným príjmom - 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 - § 17, ods.6, písm.b) zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov	6,18 %	< 25%

Obec v roku 2022 [dodrжала pravidlá používania návratných zdrojov financovania](#) podľa ustanovenia § 17 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v [z.n.p.](#)

10. HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec Kamenná Poruba nie je zriaďovateľov žiadnej príspevkovej organizácie.

11. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec Kamenná Poruba v roku 2022 neposkytla žiadne záruky.

12. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Obec Kamenná Poruba nevykonávala v roku 2022 podnikateľskú činnosť.

13. NÁVRH UZNESENIA

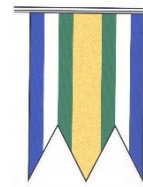
Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022. **Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške **171 856,93 EUR**

V Kamennej Porube 15.02.2023



OBEK KAMENNÁ PORUBA
Hlavná 136/159, 013 14 Kamenná Poruba
IČO : 00 648 906, DIČ : 20 20 639 005



Návrh záverečného účtu obce Kamenná Poruba za rok 2022 bol zverejnený na web stránke obce Kamenná Poruba www.obeckamennaporuba.sk dňa 15.02.2023.

.....
Jaroslav Turanec
starosta obce