



INDIVIDUÁLNÁ VÝROČNÁ SPRÁVA

OBEC KAMENNÁ PORUBA ZA ROK 2023



15. MÁJA 2024

OBEC KAMENNÁ PORUBA
OBECNÝ ÚRAD KAMENNÁ PORUBA č.207, 093 03

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	4
2. Identifikačné údaje obce	5
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	6
4. Poslanie, vízie, ciele	10
5. Základná charakteristika obce	10
5.1. Geografické údaje	10
5.2. Demografické údaje	10
5.3. Ekonomické údaje	11
5.4. Symboly obce	12
5.5. História obce	12
5.6. Pamiatky	13
5.7. Významné osobnosti obce	13
6. Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	13
6.1. Výchova a vzdelávanie	13
6.2. Zdravotníctvo	13
6.3. Sociálne zabezpečenie	13
6.4. Kultúra	14
6.5. Územné plánovanie	14
6.6. Hospodárstvo	14
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	14
7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2023	15
7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	20
7.3. Rozpočet na roky 2024 - 2026	21
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva	22
8.1. Majetok	22
8.2. Zdroje krytia	23
8.3. Pohľadávky	23
8.4. Záväzky	23
9. Hospodársky výsledok za rok 2023 - vývoj nákladov a výnosov	24
10. Ostatné významné skutočnosti, ktoré mali vplyv na hospodárenie a činnosť obce	25
10.1. Prijaté granty a transfery	25
10.2. Poskytnuté dotácie	26
10.3. Významné investičné akcie v roku 2023	27

10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	27
10.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	27
10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	27

1. Úvodné slovo starostu

Starostom Obce Kamenná Poruba som od decembra 2022. Individuálna výročná správa Obce Kamenná Poruba za rok 2023 je zostavená na základe výsledkov ekonomických ukazovateľov počas celého roka 2023. Obec sa zameriavala hlavne na plnenie zákonom daných povinností obce s cieľom vychádzať v ústrety požiadavkám občanov .

Našou snahou a prioritou bolo zabezpečenie samosprávnej pôsobnosti obce v rámci príslušnej platnej legislatívy. Posúdiť hodnotu odvedenej práce môžu najlepšie obyvatelia. Obec riadne zabezpečovala údržbu obce – kosenie, čistenie miestnych komunikácií a verejných priestranstiev, zimnú údržbu a údržbu obecných zariadení.

V roku 2023 na realizáciu uvedených aktivít prijala na výkon služieb uchádzačov o zamestnanie evidovaných na úrade práce, čím obec nenavýšila náklady z obecného rozpočtu z vlastných zdrojov. Spolu s obecným zastupiteľstvom sme v roku 2023 riešili projekty a investície, obecné akcie a to:

- ✓ Projekt výmeny elektrických nadzemných a podzemných vedení VN a NN a trafostanice v rómskej osade,
- ✓ Zmluva o dielo č. 19/2022/SMC, ktorej predmetom boli zmeny a doplnky č. 1 Územného plánu obce Kamenná Poruba
- ✓ Obecné akcie - Stavanie mája, Dni obce Kamenná Poruba (Rybacie hody, Družobné stretnutie s obcou Kamenná Poruba - okr. Žilina, 50. výročie OFK Kamenná Poruba, Výstup na Cham, Úcta k starším
- ✓ Príprava projektu – oprava a rekonštrukcia Domu smútku
- ✓ Výstavba cestnej komunikácie a chodníka pre peších v obci Kamenná Poruba“,
- ✓ Nadalej pokračuje výstavba Bytovej jednotky v Rómskej osade
- ✓ Výstavba výdajných stojanov na pitnú vodu v obci Kamenná Poruba- pripojenie

V roku 2023 sme sa zapojili do niekoľkých projektov na čerpanie prostriedkov z EÚ a štátneho rozpočtu realizované prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny vo Vranove nad Topľou.

- Národný projekt Rozvojové tímy I., Zmluva o spolupráci pre národný projekt "Rozvojové tímy I.“ Úrad vlády SR Námestie slobody 1, 813 70 Bratislava
- Miestna občianska a preventívna služba v obci Kamenná Poruba
- Terénna sociálna práca
- Komunitné centrum

- Zmluva č. 2023_KGR_POP3MŠ_PKKE_001 o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu „Podpora pomáhajúcich profesií 3“.

Spoliehame sa na aktívnu podporu a spoluprácu všetkých občanov, aby sme dosiahli najlepšie výsledky v skvalitňovaní podmienok života v našej obci. Touto cestou chcem poďakovať všetkým tým spoluobčanom, ktorí svojou prácou prispeli k zveľad'ovaniu našej obce.

2. Identifikačné údaje obce

Názov: **Obec Kamenná Poruba**

Sídlo: **Obecný úrad Kamenná Poruba č.207, 093 03**

IČO: **00332461**

DIČ: **2020630106**

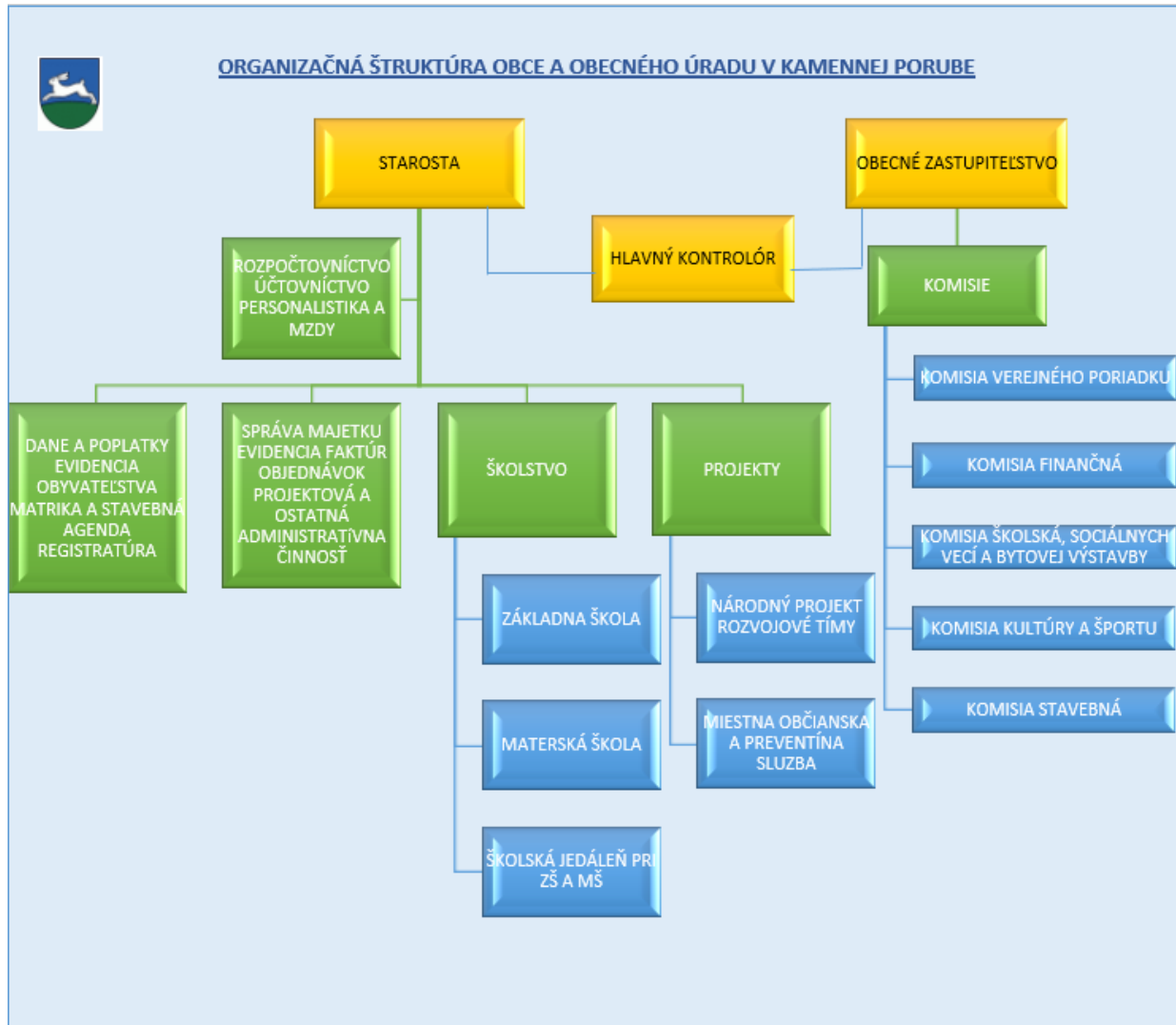
Štatutárny orgán obce: **Mgr. Miroslav Janoško – starosta obce**

Telefón: 0915894029

E-mail: starosta@kamennaporuba.sk

Webová stránka: www.kamennaporuba.sk

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov



Starosta obce: Mgr. Miroslav Janoško

Hlavný kontrolór obce: JUDr. Branislav Piršič

Zástupca starostu obce: Miroslav Bindas

Obecné zastupiteľstvo: Dušan Baranský, Miroslav Bindas, Oľga Hricová, Mgr. Martin Hajník, Peter Hurný, Mgr. Adriana Vaľovčinová, Ján Lukačín, Peter Sabol, Martin Ďuďa, Od 1.12.2023 sa zvolená poslankyňa Mgr. Adriana Vaľovčinová vzdala mandátu poslankyne z dôvodu uzatvorenia pracovnej zmluvy s obcou na voľnú pozíciu hlavného ekonóma obce. Náhradník Miroslav Orenič dňa 7.12.2023 zložil sľub poslanca.

Komisie:

- ✓ Komisia na ochranu verejného poriadku
- ✓ Komisia finančná
- ✓ Komisia školská, sociálnych vecí a bytovej výstavby
- ✓ Komisia kultúry a športu
- ✓ Komisia stavebná

Obecný úrad**Kamenná Porbua č.207****093 03****ZAMESTNANCI:****Mgr. Adriana Vaľovčinová** – rozpočtovníctvo, účtovníctvo, personalistika a mzdyE-mail: ekonomka@kamennaporuba.sk**Bc. Dominika Bartková Guregová** – dane a poplatky a evidencia obyvateľstva, matrika a stavebná agenda, registratúraE-mail: podatelna@kamennaporuba.sk**Mgr. Ivana Bartková** – správa a evidencia majetku, evidencia faktúr a objednávok, projektové a ostatné administratívne práceE-mail: administrativa@kamennaporuba.sk**Organizácie obce bez právnej subjektivity****ZÁKLADNÁ ŠKOLA****093 03 Kamenná Poruba č.110**E-mail: skolaporuba110@centrum.sk**Riaditeľ ZŠ:**

- Mgr. Štefan Kaliaš

Pedagogický pracovník – učitel'

- Mgr. Mária Baranová,
- Mgr. Danka Kaliašová,
- Mgr. Agáta Oreničová,
- Mgr. Marcela Oreničová ,
- Mgr. Petra Oreničová ,
- Mgr. Viera Nadzamová,
- Mgr. Bural'ová Milada,
- Mgr. Marcela Lattová
- Mgr. Ján Lemeš
- Mgr. Lívia Dargajová
- Bc. Daniela Huňáková

Pedagogický asistent

- Muchová Martina
- Mgr. Ivana Gaďová
- Beáta Tudjová

Upratovačka:

- Ingrid Muchová, Jana Muchová

Školník:

- Michal Hric

MATERSKÁ ŠKOLA

093 03 Kamenná Poruba č.109

E-mail: mskamporuba09303@gmail.com

Riaditeľka MŠ:

- Mgr. Adriana Makó Gerová

Učiteľ v materskej škole:

- Mgr. Danka Bočková
- Bc. Viera Kollárová
- Bc. Uchaľová Dominika
- Viera Dudášová
- Bc. Beáta Jakubková

Pedagogický asistent

- Martina Vidličková
- Lenka Davidová

Sociálna pedagóg

- Mgr. Mária Venceľová

Rodičovský asistent

- Martina Goroľová
- Silvia Kučeráková

Upratovačka:

- Valéria Mikulová

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ PRI ZŠ A MŠ

093 03 Kamenná Poruba č.109

Vedúca školskej jedálne:

- Slávka Kentošová

Kuchárky:

- Radka Švedová
- Marianna Dudášová
- Zuzana Šimková

4. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie obce:

Starostlivosť o rozvoj obce a jej obyvateľov, zabezpečovanie kvalitných služieb pre obyvateľov obce.

Vízie obce:

Zvýšenie kvality života občanov obce, dobudovanie novej základnej školy, výstavba nových bytov a domov v rómskej osade, výdajné stojany na pitnú vodu, oprava miestnych komunikácií

Ciele obce: Vytvoriť priaznivé podmienky pre život všetkých obyvateľov obce.

5. Základná charakteristika obce

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

5.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce :

Obec Kamenná Poruba leží v úpätí Slanských vrchov vo Východoslovenskej nížine, len západná časť chotára prechádza do Východoslovenskej pahorkatiny. Obec je vzdialená 7 km od okresného mesta Vranov nad Topľou. Obec susedí s obcami Davidov. Ďalšie blízke obce, ktoré sú súčasťou Mikroregiónu je obec Sačurov, Sečovská Polianka, Cabov, Vehec, Banské, Jusková Voľa. Kataster obce má rozlohu 740 ha, poľnohospodárska pôda 666 ha, vodné plochy 4 ha a zastavané plochy 48 ha. Obec leží v nadmorskej výške v rozpätí od 132 až 375 m n.m.

5.2 Demografické údaje

Hustota obyvateľov 221 na km² a počet obyvateľov 1616 k 31.12.2023

Národnostná štruktúra : 40 % obyvateľov je slovenskej národnosti

60 % obyvateľov je rómskej národnosti

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : Väčšina obyvateľstva sú rímskokatolíci a gréckokatolíci.

Vývoj počtu obyvateľov :

Stav k 1.1.2023: 1570 obyvateľov

Priťahovaní 17

Odstťahovaní 19

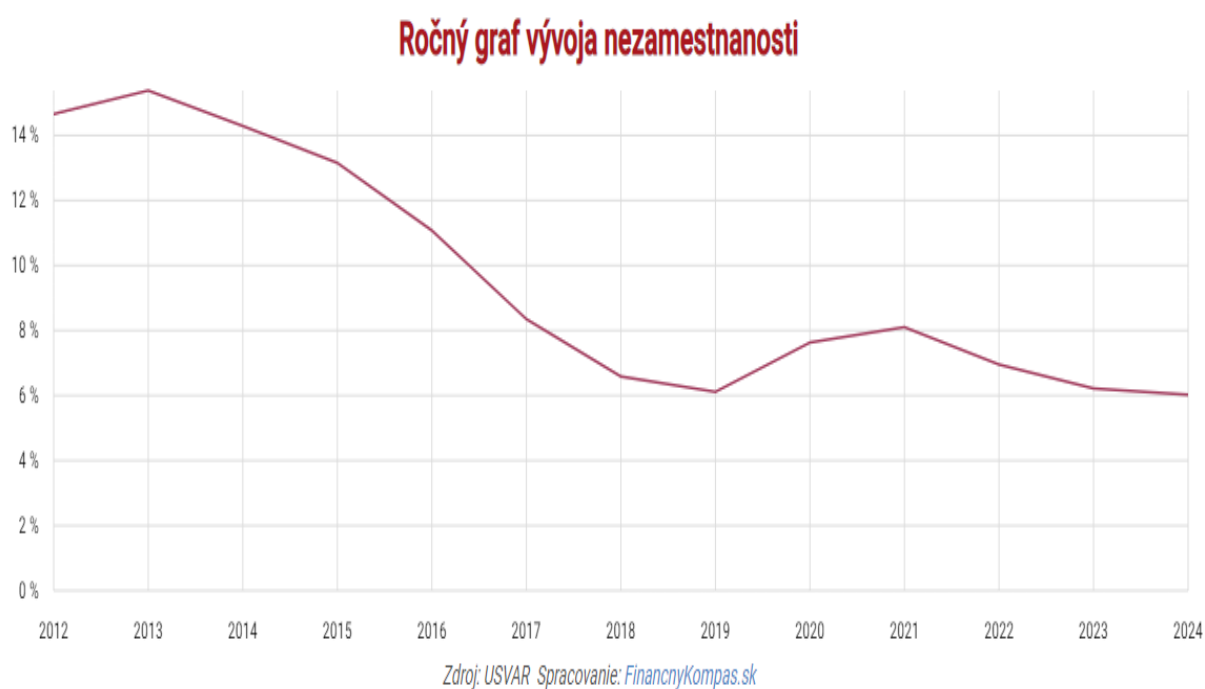
Narodení 63

Zomrelí 15

Stav k 31.12.2023: 1 616

5.3 Ekonomické údaje

Vývoj nezamestnanosti SR



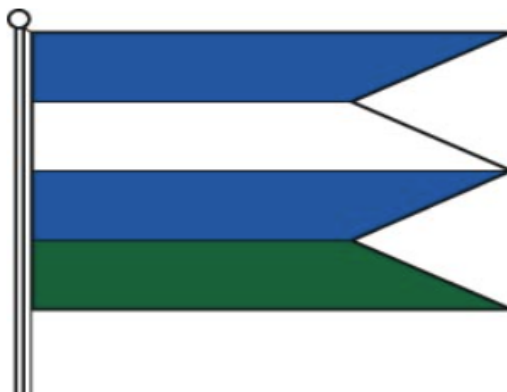
Nezamestnanosť v obci : PU 17,21% a PDU 8,65%

Nezamestnanosť v okrese k 31.12.2023: 8,22%

Nezamestnanosť v PO kraji k 31.12.2023: 6,17%

5.4 Symboly obce – erb, vlajka

KAMENNÁ PORUBA, okres Vranov nad Topľou



Blazón erbu:	V modrom štíte po zelenej oblej pažiti bežiaci strieborný zajac.
Komentár:	Podľa pečatidla obce z 19. stor.
Dátum prijatia:	Nie je k dispozícii.
Číslo uznesenia	Nie je k dispozícii.
Signatúra HR SR:	K-24/93
Autori:	Jozef Novák, Ladislav Čisárik



5.5 História obce

Svoj názov získala obec pravdepodobne podľa toho, že zárodky obce vznikali na území po vyrúbanom lese, ktorý tu existoval pred 14. storočím. Takéto pomenovanie sídliska- obce bolo typické pre takýto druh dedín. Mala slovenský pôvod, lebo ju postavili slovenskí usadlíci. Pri tomto tvrdení vychádzame z pôvodného názvu obce Porubka, ktorý sa jeho uvádzaním v rôznych dokumentoch a listinách v latinskej, nemeckej alebo maďarskej podobe často komolil. V maďarskom jazyku pomenovanie získalo príponu „vagas“, vo význame osada. V 19. storočí sa jej názov objavil v znení „Koporuba“ alebo „Kovagas“ - v slovenskom preklade Kamenná Poruba. Toto nové pomenovanie obec získala pravdepodobne na rozlíšenie od iných obcí podobného názvu (so základom Poruba vo svojom názve) v okolí.

5.6 Pamiatky

V obci sa nachádza murovaný gréckokatolícky kostol z roku 1820 zasvätený Zoslaniu Ducha Svätého. Gréckokatolícky kostol Zoslania Ducha svätého, jednolod'ová neskorobaroková stavba s polygonálnym ukončením presbytéria a prestavanou vežou, z roku 1820. Úpravami prešiel v roku 1970 a v rokoch 1999 – 2000, keď bola realizovaná prístavba k presbytériu. Interiér je zaklenutý pruskými klenbami. Zariadenie chrámu pochádza z prelomu 19. a 20. storočia. Fasády chrámu sú hladké s polkruhovo ukončenými oknami. Veža má nárožné zaoblenia, je členená kordónovou rímsou a ukončená barokovou helmicou. V druhej polovici 20. storočia bol zaradený do zoznamu nehnuteľných kultúrnych pamiatok na Slovensku.

5.7 Významné osobnosti obce

Najvýznamnejšou osobnosťou je Major Jozef Serafin, ktorý sa narodil 3.2.1922 v Kamennej Porube a zomrel 11.9.2006 v Prahe. Bol účastníkom zahraničného protifašistického odboja a oslobodenia Československa (1943-1945). Nositeľ viacerých domácich a zahraničných ocenení za zásluhy v odboji, najvyššie vyznamenanie – francúzsky rad Rytier Čestnej légie

6 Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)

6.1 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola 173 žiakov
- Materská škola 67 žiakov

6.2 Zdravotníctvo

V obci sa nenachádza zdravotné stredisko, preto zdravotná starostlivosť občanom je poskytnutá v zdravotníckych zariadeniach okolitých miest ako Sačurov alebo Vranov nad Topľou.

6.3 Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci zabezpečujeme prostredníctvom projektu Národný projekt Rozvojové tímy I. metodicky usmerňované Úradom splnomocnenca vlády pre rómske komunity. Realizácia projektu zahŕňa mäkké aktivity (najmä oblasť vzdelávania, bývania, zamestnanosti...)

6.4 Kultúra

Spoločenský a kultúrny život zabezpečujeme v obci v Kultúrnom dome, v ktorom sa organizujú rôzne kultúrne a spoločenské podujatia. Život v obci spestruje klub dôchodcov svojimi vystúpeniami pod zoskupením speváckej skupiny – Porubianka. V obci pracuje Miestny odbor Matice slovenskej Kamenná Poruba, ktorý organizuje spoločenské stretnutia a spolupodíela sa na kultúrnom živote v obci. Neoddeliteľnou súčasťou je aj Futbalový klub, ktorý zabezpečuje športové aktivity a zapája sa do reprezentácie obce.

6.5 Územné plánovanie

Riešenie územného plánovania v obci zabezpečujeme na základe Územného plánu obce, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom.

6.6 Hospodárstvo

Najvýznamnejší výrobcovia a poskytovatelia služieb,

- COOP Jednota – predajňa potravín a spotrebného tovaru
- Peter Konfederák – predajňa potravín a spotrebného tovaru.
- Ľubinka Catering Ľudmila Šefčíková Homol'ová – poskytovanie cateringových služieb
- Jozef Dudáš - DJD-INTERIER & NABYTOK,

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci bola ukončená. V katastri obce Kamenná Poruba hospodári spoločnosť Agren s.r.o.

7 Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 . uznesením č. 6/2022

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

1. schválené dňa 24.01.2023 - rozhodnutím starostu
2. schválené dňa 17.03.2023 - uznesením č. 37/2023
3. schválené dňa 22.06.2023 - rozhodnutím starostu
4. schválené dňa 24.07.2023 - uznesením č. 84/2023
5. schválené dňa 27.09.2023 - uznesením č. 105/2023
6. schválené dňa 24.10.2023 - rozhodnutím starostu
7. schválené dňa 07.12.2023 - uznesením č.133/2023

7.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2023 v EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 479 095,23	3 116 876,43	3 103 414,97	100%
z toho :				
Bežné príjmy	1 479 095,23	1 989 666,61	2 031 220,11	102%
Kapitálové príjmy	0,00	755 085,74	703 157,98	93%
Finančné príjmy	0,00	372 124,08	369 036,88	99%
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	1 479 095,23	3 116 876,43	2 798 207,31	90%
z toho :				
Bežné výdavky	1 382 937,23	1 851 125,74	1 587 471,58	86%
Kapitálové výdavky	7 000,00	1 130 933,96	1 075 919,00	95%
Finančné výdavky	89 158,00	134 816,73	134 816,73	100%
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočet obce		3 116 876,43	+305 207,66	

V roku 2023 plnenie príjmov vo významnej miere ovplyvnili príjmy :

- ✓ rozpočtovaných celkových príjmov 3 116 876,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 103 414,97 EUR, čo predstavuje 100 %

1. Bežné príjmy:

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 989 666,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 031 220,11 EUR, čo predstavuje 102.% plnenie.

a) daňové príjmy:

- ✓ **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 753 424,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 748 521,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,35 %.

- ✓ **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 13827,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 731,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,30 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 439,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 291,35 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17 167,37 EUR.

- ✓ **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 186,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 184,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,30 %.

- ✓ **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 4 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 722,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,42 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a ostatný odpad v sume 45 102,00 € za minulé roky.

b) nedaňové príjmy:

- ✓ **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 61 090,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 816,58 EUR, čo je 75% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v.

- ✓ **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky, režijné náklady ŠJ, refundácie:

Z rozpočtovaných 14 444,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 76 639,03 EUR, čo je 530% plnenie. Poplatky za stravné nerozpočtovaná položka.

c) iné nedaňové príjmy:

- ✓ Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 439,25 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 439,25 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 137 504,96 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 137 165,12 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 755 085,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 703 157,98 EUR, čo predstavuje 93,12% plnenie.

✓ Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 2 771,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 771,96 EUR, čo predstavuje 100. % plnenie.

✓ Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 752313,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 700386,02 EUR, čo predstavuje 93,10 % plnenie. Prijatá dotácia z MDaVSR – výstavby bytov - 60b.j.

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

3. Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 372 124,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 369 036,88 EUR, čo predstavuje 99,17% plnenie.

Z toho:

- ✓ Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 77 619,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 74 532,14 EUR, čo predstavuje 96,02 % plnenie. Sú to nevyčerpané prostriedky z roku 2022 – hmotná núdza, školstvo a čerpanie rezervného fondu.
- ✓ Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 294 504,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 294 504,74 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Týka

sa to čerpania úveru z Prima banky a čerpanie úveru zo ŠFRB na výstavbu bytových domov.

V roku 2023 čerpanie výdavkov vo významnej miere ovplyvnili výdavky :

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 116 876,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 798 207,31 EUR, čo predstavuje 89,78% čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 851 125,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 587 471,58 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

1. Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 883 753,23 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 777 154,80 EUR, čo je 88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov o, OZ, kontrolóra, MŠ, ZŠ, ŠJ, NP RT, MOPS, Projektových zamestnancov ZŠ a MŠ, asistentov a aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 288 317,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 272 591,72 EUR, čo je 95 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 655 731,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 494 741,18 EUR, čo je 76 % 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 12 754,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32 535,37 EUR, čo predstavuje 255 % čerpanie. Čerpané z toho: BT – pre Obec Ďapalovce, Členské príspevky, Príspevky na SL, Príspevky občianskym združeniam, režijné náklady.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 10 570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 448,51 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 130 933,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 075 919,00 EUR, čo predstavuje 95% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

✚ Zabezpečovací systém – Výkonné a zákonodarné orgány

Z rozpočtovaných 2 731,08 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 731,08 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

✚ Výstavba bytov 60 b.j. – Rozvoj obcí

- z rozpočtovaných 752 313,78 EUR zo ŠR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 700 386,02 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.
- z rozpočtovaných 215 439,04 EUR z ŠFRB bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 215 439,04, čo predstavuje 100 % čerpanie
- z rozpočtovaných 16 689,32 EUR z Univerzálneho úveru bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 16 689,32 ERU, čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Prípravná a projektová dokumentácia – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

- z rozpočtovaných 17 556,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 556,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

✚ Cesty a chodníky v Rómskej osade – Bývanie a občianska vybavenosť

- z rozpočtovaných 62 376,38 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 62 376,38 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

✚ Stojany na pitnú vodu - Bývanie a občianska vybavenosť

- z rozpočtovaných 16 402,56 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 16 402,56 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

✚ Šatne a umyvárka na Futbalovom ihrisku - Rekreačné a športové služby

- z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 13 560,00 EUR, čo predstavuje 96,86 % čerpanie.

✚ Zabezpečovací systém predprimárne vzdelávanie

- z rozpočtovaných 2 693,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 693,16 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Prípravná a projektová dokumentácia predprimárne vzdelávanie

- z rozpočtovaných 6 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 400,- EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Realizácia nových stavieb ZŠ

- z rozpočtovaných 12 385,44 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 12 358,44 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Konvektomat ŠJ

- z rozpočtovaných 9 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 300,00 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 134 816,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 134 816,73 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

- Splácanie istiny z úverov 90 008,13 EUR
- Úver zo ŠFRB 44 808,60 EUR

7.2 Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 031 220,11
z toho : bežné príjmy obce	2 031 220,11
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	1 587 471,58
z toho : bežné výdavky obce	1 587 471,58
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	443 748,53
Kapitálové príjmy spolu	703 157,98
z toho : kapitálové príjmy obce	703 157,98
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 075 919,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 075 919,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-372 761,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	70 987,51
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	70 987,51
Prijimové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	369 036,88
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	134 816,73
- 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	234 220,00
PRÍJMY SPOLU	3 103 414,97
VÝDAVKY SPOLU	2 798 207,31
Rozpočtové hospodárenie obce	305 207,66
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	217 218,06
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	87 989,60

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 :

Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 217 218,06 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume MŠ a ZŠ 139 100,45 EUR
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 17 959,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených grantov od - Úrad vlády Slovenskej republiky podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 60 157,71 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 87 989,60 EUR 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

7.3 Rozpočet na roky 2024 - 2026 v EUR

	Skutočnosť k 31.12.2023	Rozpočet na rok 2024	Rozpočet na rok 2025	Rozpočet na rok 2026
Príjmy celkom	3 103 414,97	1 888 436,14	1 907 422,14	1 909 422,14
z toho :				
Bežné príjmy	2 031 220,11	1 888 436,14	1 907 422,14	1 907 422,14
Kapitálové príjmy	703 157,98	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	369 036,88	0,00	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou				

	Skutočnosť k 31.12.2023	Rozpočet na rok 2024	Rozpočet na rok 2025	Rozpočet na rok 2026
Výdavky celkom	2 798 207,31	1 888 436,14	1 907 422,14	1 909 422,14
z toho :				
Bežné výdavky	1 587 471,58	1 718 041,04	1 748 630,64	1 769 422,14
Kapitálové výdavky	1 075 919,00	40 395,10	28 791,50	10 000,00
Finančné výdavky	134 816,73	130 000,00	130 000,00	130 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou				

8 Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva

Účtovníctvo obce sa vedie podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle § 20 zákona sa vyhotovuje táto výročná správa. Postupy účtovania pre obce upravuje Opatrenie MF SR MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a Opatrenie MF SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termín a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

8.1 Majetok v EUR

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	4 234 250,21	5 066 161,34
Neobežný majetok spolu	2 925 339,72	4 535 170,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 705 854,25	4 315 684,54
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47	219 485,47
Obežný majetok spolu	1 307 476,36	528 799,09
z toho :		
Zásoby	1 430,90	948,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 118 371,68	94 245,97
Finančné účty	1 87 673,78	433 604,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 434,13	2 192,24

8.2 Zdroje krytia v EUR

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 234 250,21	5 066 161,31
Vlastné imanie	908 627,11	390 336,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	908 627,11	390 336,35
Záväzky	1 800 287,88	1 955 330,73
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	56 922,47	217 218 ,06
Dlhodobé záväzky	1 353 767,45	1 307 163,11
Krátkodobé záväzky	86 535,91	138 869,09
Bankové úvery a výpomoci	301 862,05	290 880,47
Časové rozlíšenie	1 525 335,22	2 720 494,26

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

8.3 Pohľadávky v EUR

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky do lehoty splatnosti TKO	15 717,55
Pohľadávky po lehote splatnosti TKO	29 385,28
Pohľadávky do lehoty splatnosti - nájom Rómske byty 8 b.j. a 12 b.j.	58 211,63
Pohľadávky do lehoty splatnosti DZN	3 930,38
Pohľadávky po lehote splatnosti DZN	13 236,99
Celkom	120 481,83

8.4 Záväzky v EUR

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	89 823,29	89 823,29	0,00
- zamestnancom	9 501,74	9 501,74	0,00

- poisťovniam	33 574,30	33 574,30	0,00
- daňovému úradu	5 592,61	5 592,61	0,00
Závazky spolu k 31.12.2023	138 491,94	138 491,94	0,00

9 Hospodársky výsledok za 2023 - vývoj nákladov a výnosov v EUR

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Náklady	1 723 914,64	1 641 356,81
50 – Spotrebované nákupy	176 324,92	266 137,86
51 – Služby	172 833,86	124 370,89
52 – Osobné náklady	1 233 050,26	1 078 535,77
53 – Dane a poplatky	0,00	0,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	18 790,71	42 662,09
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	98 468,00	100 110,40
56 – Finančné náklady	24 196,89	25 439,80
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	250,00	4 100,00
59 – Dane z príjmov	0,00	0,00
Výnosy		
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	36 645,73	65 676,54
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	684 805,11	796 004,11
64 – Ostatné výnosy	3 023,11	56 677,57
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 100,00	4 496,89
66 – Finančné výnosy	86,44	483,77
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 063 249,89	1 032 308,38
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	64 995,64	314 290,45

Hospodársky výsledok /kladný / v sume 314 290,45EUR bol zúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

10 Ostatné významné skutočnosti, ktoré mali vplyv na hospodárenie a činnosť obce

10.1 Prijaté granty a transfery

V roku 2023 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB, Register adries	544,25	544,25	
MŽP	Dotácia z envirofondeu	1893,71	1 893,71	
UPSVaR	Hmotná núdza ZŠ	43 647,90	25 688,00	17 959,90
UPSVaR	Hmotná núdza MŠ	10 255,20	10 255,20	
UPSVaR	Hmotná núdza Učebné pomôcky	4 581,60	4 581,60	
RÚŠS Prešov	Bežný transfér ZŠ	654 934,00	516 833,55	138 100,45
RÚŠS Prešov	Bežný transfér MŠ	30 622,00	29 622,00	1 000,00
MV SR	BT zo ŠR	2 050,46	2 050,46	
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	6 810,73	6 810,73	
MV SR	Krytie negatívnych dôsledkov	30 540,35	30 540,35	
PSK	Dotácia	1 600,00	1 600,00	
MV SR	Miestne občianske poriadkové služby	49 650,15	49 650,15	
MV SR	Projekt ZŠ	32 633,11	32 633,11	
MV SR	Terénna sociálna práca	51 493,26	51 493,26	
MV SR	Komunitné centrum	30 466,86	30 466,86	
NIVAM	P - Projekt MŠ	77 594,92	77 594,92	
MV SR	Národný projekt Rozvojové tímy	80 933,83	20 776,12	60 157,71

10.2 Poskytnuté dotácie

V roku 2023 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
FS Porubjanka	Na činnosť skupiny	580,00
Obec Ďapalovce	Mimoriadna situácia po zemetrasení	1 000,-
Futbalový klub	Na činnosť klubu	3 000,-

10.3 Významné investičné akcie v roku 2023

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2023:

✚ Výstavba bytov 60 b.j. – Rozvoj obcí

- z rozpočtovaných 752 313,78 EUR zo ŠR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 700 386,02 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.
- z rozpočtovaných 215 439,04 EUR z ŠFRB bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 215 439,04, čo predstavuje 100 % čerpanie
- z rozpočtovaných 16 689,32 EUR z Univerzálneho úveru bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 16 689,32 ERU, čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Prípravná a projektová dokumentácia – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

- z rozpočtovaných 17 556,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 556,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

✚ Cesty a chodníky v Rómskej osade – Bývanie a občianska vybavenosť

- z rozpočtovaných 62 376,38 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 62 376,38 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

✚ Stojany na pitnú vodu - Bývanie a občianska vybavenosť

- z rozpočtovaných 16 402,56 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 16 402,56 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

✚ Šatne a umývarka na Futbalovom ihrisku - Rekreačné a športové služby

- z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 13 560,00 EUR, čo predstavuje 96,86 % čerpanie.

✚ Zabezpečovací systém predprimárne vzdelávanie

- z rozpočtovaných 2 693,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 693,16 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Prípravná a projektová dokumentácia predprimárne vzdelávanie

- z rozpočtovaných 6 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 400,- EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Realizácia nových stavieb ZŠ

- z rozpočtovaných 12 385,44 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 12 358,44 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

✚ Konvektomat ŠJ

- z rozpočtovaných 9 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 300,00 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

10.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

- Pokračujúca dostavba bytových jednotiek v Rómskej osade
- Dokončenie výstavby novej Základnej školy

10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

10.6 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

- a) Obec nevedie súdny spor .
- b) Iné významné riziká a neistoty - pokračujúce nepokoje a vojna na Ukrajine, ktoré môžu negatívne ovplyvniť politiku a život na Slovensku.

Vypracoval: Mgr. Adriana Vaľovčinová

Schválil: Mgr. Miroslav Janoško

V Kamennej Porube dňa 15.05.2024

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke