



**N á v r h**

**Z á v e r e č n é h o ú č t u**

**Obce KAMIENKA**

**za rok 2018**

Predkladá : Ing. Juraj Jedinák

Spracoval: Mária Sivuľková

V Kamienke dňa 28. 03. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.04.2019

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa .....

Záverečný účet schválený OZ dňa ..... č. uzn. ....

# Závěrečný účet obce za rok 2018

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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) medzinárodným organizáciám
  - e) rozpočtom iných obcí
  - f) VÚC
  - g) iným subjektom
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# Závěrečný účet obce za rok 2018

## 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec 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. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č. 7/2017

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 26.03.2018 rozpočtovým opatrením star. obce č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2018 uznesením č. 4/2018 (rozp.opatr.2/2018)
- tretia zmena schválená dňa 22.08.2018 rozpočtovým opatrením star. Obce č. 3/2018
- štvrtá zmena vykonaná dňa 26.09.2018 uznesením č. 5/2018 (rozp. opatr. 4/2018)
- piata zmena schválená dňa 20.12.2018 uznesením č. 2/1//2018 (rozp.opatr. 5/2018)

## Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>854 531</b>	<b>1 008 644,83</b>
z toho :		
Bežné príjmy	839 480	974 305,00
Kapitálové príjmy	0	6 443,00
Finančné príjmy	0	318,80
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>15 051</b>	<b>27 578,03</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>854 531</b>	<b>1 008 644,83</b>
z toho :		
Bežné výdavky	346 406	424 376,00
Kapitálové výdavky	28 500	36 400,00
Finančné výdavky	34 937	45 505,00
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>444 688</b>	<b>502 363,83</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
981 066,80	994 263,76	101,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 981 066,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 994 263,76 EUR, čo predstavuje 101,35 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
974 305	987 502,19	101,35

Z rozpočtovaných bežných príjmov 974 305 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 987 502,19 EUR, čo predstavuje 101,35 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
518 965	532 352,80	102,58

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 483 666 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 497 066,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,77 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 188 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 187,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 612,65 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 488,44 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 86,68 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 179,87 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7,90 EUR. K 31.12.2018 Obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

### Daň za psa

Z rozpočtovaných 834 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 834 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

### Daň za vjazd a zotrvanie motor. vozidla na cintorín

Z rozpočtovaných 160 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 160 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 117 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14 105 eur, čo predstavuje plnenie na 99,91 %.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
85 992	85 807,21	99,78

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 64 162 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 64 489,23 EUR, čo je 100,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov 34 893,80 eur, z prenajatých budov, priestorov a objektov 29 246,53 eur, z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 348,90 eur.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 960 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 937 EUR, čo je 97,6 % plnenie.

Z predaja výrobkov, tovarov a služieb z rozpočtovaných 20 870 eur bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 20 380,98 eur, čo predstavuje 97,65 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 418	3 416,56	99,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 418 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 416,56 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, úroky z vkladov, vratiek a iné príjmy – nedopl. vodného od nájomníkov 18 b.j. a prepl. roč. vyúčt. ZP.

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 365 930 EUR bol skutočný príjem vo výške 365 925,62 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF– za zamest. – §50jN	2 826,52	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na zákl. dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF – za zamest.-str.30	1 063,04	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF - § 50j	4 003,08	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF – 50+	839,11	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF - § 54	819,03	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF - §54-27	6 311,20	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR- zo ŠR a ESF - mentor.	1 617,22	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
Okresný úrad – zo ŠR	526,86	Voľby komunálne 2018
Okresný úrad – zo ŠR	451,44	Na REGO
Okresný úrad – zo ŠR	19,60	Na register adries

Krajský úrad – zo ŠR	128,10	Na ochranu ŽP
ÚPSVaR – zo ŠR	2 804,29	HN-stravné a na osob.príjemcu
Dobrovoľná PO SR	3 000	Na zabezpečenie mater.-techn.vybavenia DHZ, os.pr.pr. pre členov DHZ, odb. prípravu a zabezpeč. servisu pre DHZ
Okresný úrad Prešov – zo ŠR	324 491	ZŠ –pren.výkon (norm.+nenorm.)
Obec Stráňany a Lesnica	666	ZŠ- CVČ za žiakov zo Stráňan a Lesnice
Zo ŠR – projekt ENPI	2 959,13	Projekt ENPI
Zo ŠR – dotácia na bežné výdavky	12 000	Oprava a modernizácia verejného osvetlenia
PSK - dotácia	900	Dotácia kultúra-podlahová krytina amfiteat.
Grant – fin.dar	500	Nestville – fin.dar na obnovu detského ihriska
Spolu:	365 925,62	

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Grant – fin. dar bol použitý na detské ihrisko, kde bola zakúpená hojdačka na pružine a koník.

#### 1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 443	6 442,77	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 443 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 6 442,77 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

#### Príjem z predaja pozemkov a kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 2 834 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2 834,18 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Tento predaj predstavuje odpredaj služobného motorového vozidla Peugeot 308 v sume 2 500 € a predaj pozemkov v obci v čiastke 334.18 €, na základe uznesenia OZ.

#### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3 609 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 608,59 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

#### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR	3 608,59	Projekt ENPI
spolu	3 608,59	

Prijaté granty a transfery boli použité v súlade s určeným účelom.

## 2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
318,80	318,80	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 318,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 318,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie, čo predstavuje: nevyčerpané dopravné ZŠ s MŠ z r. 2017 v čiastke 112,46 EUR a nevyčerpané PK za r. 2017 v čiastke 206,34 EUR.

## 3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
27 578,03	58 356,42	211,6

Z rozpočtovaných bežných príjmov 27 578,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 58 356,42 EUR, čo predstavuje 211,6 % plnenie. Rozdiel medzi schváleným rozpočtom a skutočnosťou tvoria fin. prostriedky, ktoré RO nerozpočtovala, alebo neupravila rozpočet. Jedná sa hlavne o príjmy za stravné v ŠJ.

### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

ZŠ s MŠ Kamienka: 58 356,42 €

### Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	

RO – ZŠ s MŠ Kamienka v roku 2018 nemala kapitálové príjmy.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov Obce za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
506 281	462 622,07	91,37

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 506 281 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 462 622,07 EUR, čo predstavuje 91,37 % čerpanie.

Rozdiel skutočnosti v porovnaní s rozpočtom vznikol hlavne z dôvodu rozpočtovaných finančných prostriedkov, schválených v OZ na odstránenie hospodárskej budovy MŠ č. 34. Táto akcia nebola v roku 2018 uskutočnená.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
424 376	389 163,66	91,7

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 424 376 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 389 163,55 EUR, čo predstavuje 91,7 % čerpanie.

Rozdiel skutočnosti v porovnaní s rozpočtom vznikol hlavne z dôvodu rozpočtovaných finančných prostriedkov, schválených v OZ na odstránenie hospodárskej budovy MŠ č. 34. Táto akcia nebola v roku 2018 uskutočnená.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Rozbor významných položiek bežného rozpočtu OcÚ:**

#### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 121 157 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 118 505,12 EUR, čo je 97,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov z ÚPSVaR a komunálne voľby.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 45 542 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 44 489,96 EUR, čo je 97,69 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 235 233 bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 205 600,41 EUR, čo je 87,4 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, odmeny mimopracovného pomeru, všeobecný materiál pre DHZ z dotácie DPO SR a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 10 792 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 408,62 EUR, čo predstavuje 96,4 % čerpanie. Jedná sa najmä o: dotácia TJ, DHZ a gréckokat.charite Prešov, OZ „Kameň“, na úhradu nákladov na základe schválenia v OZ, príspevky pre spoločný stavebný úrad, spoločný sociálny úrad, členské príspevky, nemoc.dávky.

#### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných výdavkov 11 652 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 10 159,55 EUR, čo predstavuje 87,19 % čerpanie.

### **1. Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018</b>	<b>% čerpania</b>
36 400	27 960,41	76,81

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 36 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 27 960,41 EUR, čo predstavuje 76,81 % čerpanie.

Rozdiel medzi schváleným rozpočtom a skutočnosťou predstavuje hlavne technické zhodnotenie chodníkov v obci, ktorých skutočnosť bola nižšia ako rozpočet.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a) Nákup dopravných prostriedkov



Z rozpočtovaných 15 000 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 15 000 eur, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Jedná sa o zakúpenie osob. motorového vozidla Peugeot 308,

b) **Realizácia nových stavieb**

Z rozpočtovaných 18 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 10 060,01 EUR, čo predstavuje 54,38 % čerpanie. Jedná sa o spolufinancovanie cyklotrasy na základe zmluvy -projekt: Kúpele poľsko-slovenského pohraničia, identifikovateľný európsky priestor turistiky podporujúcej rozvoj zdravia – 1. etapa – výstavba cyklo okruhu spájajúceho kúpeľné miesta Doliny Popradu, spolu v čiastke 10 060,01 €. Tu boli rozpočtované finančné prostriedky na asfaltovanie Bedeňovej ulice, ale táto akcia sa neuskutočnila.

c) **Rekonštrukcia a modernizácia**

Z rozpočtovaných 2 900 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 900,40 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o technické zhodnotenie vodovodu – vodovodné prípojky občanom.

## 1. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
45 505	45 498	99,98

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 45 505 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 45 498 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátky úverov.

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

## 2. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
502 363,83	533 239,10	106,14

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 502 363,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 533 239,10 EUR, čo predstavuje 106,14 % čerpanie. Rozdiel medzi schváleným rozpočtom a skutočnosťou tvoria fin. prostriedky, ktoré RO nerozpočtovala, alebo neupravila rozpočet. Jedná sa hlavne o výdavky na potraviny v ŠJ.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 533 239,10 eur

### Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	

Kapitálové výdavky v roku 2018 ZŠ s MŠ Kamienka nemala.

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
ZŠ s MŠ

0 EUR

#### **4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	1 045 858,61
z toho : bežné príjmy obce	987 502,19
bežné príjmy RO	58 356,42
Bežné výdavky spolu	922 402,76
z toho : bežné výdavky obce	389 163,66
bežné výdavky RO	533 239,10
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 123 455,85</b>
Kapitálové príjmy spolu	6 442,77
z toho : kapitálové príjmy obce	6 442,77
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	27 960,41
z toho : kapitálové výdavky obce	27 960,41
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 21 517,64</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 101 938,21</b>
Vylúčenie z prebytku	9 366,46
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>92 571,75</b>
Príjmové finančné operácie	318,80
Výdavkové finančné operácie	45 498,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-45 179,20</b>
PRÍJMY SPOLU	1 052 620,18
VÝDAVKY SPOLU	995 861,17
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>56 759,01</b>
Vylúčenie z prebytku	9 366,46
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>47 392,55</b>

Obec Kamienska dosiahla prebytok bežného rozpočtu v celkovej čiastke 123 455,85 eur, schodok kapitálového rozpočtu v čiastke 21 517,64 eur.

Schodok kapitálového rozpočtu Obec kryla prebytkom bežného rozpočtu. Výsledok hospodárenia je prebytok v čiastke 101 938,21 eur.

**Prebytok rozpočtu v sume 101 938,21 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, **upravený** o **9 366,46 €**:

- tvorbu rezervného fondu

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa

na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **4 918,20 EUR.**
- b) nepoužité prostriedky z predchádzajúceho roka – dopravné ZŠ+ nevyč. PK v čiastke (72 +140) **212,00 EUR**
- c) zostatok prostriedkov na účte ŠJ ZŠ **4 236,26 EUR**

**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 – **45 179,20 EUR** navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 47 392,55 eur.**

## 5.Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	6 729,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	33 543,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	40 272,65

### 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 sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	254,14
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 071,46
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	887,26
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	82,74
KZ k 31.12.2018	355,60

## 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 1.1.2018	10 453,96
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 918,20
<b>Úbytky</b> - použitie fondu : - na odb.prehl., skúšky, revízie plynu v 18 b.j. -	
KZ k 31.12.2018	<b>15 372,16</b>

## 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 príľahlých 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 1.1.2018	
<b>Prírastky</b> - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov	
<b>Úbytky</b> - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zateplovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2018	

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	4 050 916,87	4 025 974,48
<b>Neobežný majetok spolu</b>	3 545 578,47	3 484 680,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 333 825,49	3 272 927,34
Dlhodobý finančný majetok	211 752,98	211 752,98
<b>Obežný majetok spolu</b>	503 297,31	539 044,27
z toho :		
Zásoby	225,70	323,05
Zúčtovanie medzi subjektami VS	404 232,07	387 227,77
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	34 681,11	29 300,72
Finančné účty	64 158,43	122 192,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 041,09	2 249,89

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	4 050 916,87	4 025 974,48
<b>Vlastné imanie</b>	2 050 648,62	2 116 986,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 050 648,62	2 116 986,17
<b>Záväzky</b>	811 521,98	766 089,62
z toho :		
Rezervy	2 400	2 400
Zúčtovanie medzi subjektami VS	112,46	212
Dlhodobé záväzky	639 701,84	626 081,21
Krátkodobé záväzky	22 403,80	22 292,81
Bankové úvery a výpomoci	146 903,88	115 103,60
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 188 746,27	1 142 898,69

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

### Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3 296,32	3 296,32	
- zamestnancom	9 141,42	9 141,42	
- poisťovniam	5 054,23	5 054,23	
- daňovému úradu	1 672,73	1 672,73	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	115 103,60	115 103,60	

- štátnym fondom	625 664,04	625 664,04	
- ostatné záväzky	6 157,28	6 157,28	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2018</b>	<b>766 089,62</b>	<b>766 089,62</b>	

### Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka	DR, strecha MŠ, 34, amfit.		13888	2 939,43	100 923,16	r. 2026
SLSP	Zatepl.KD a OcÚ	94 080,67	11 344,56	586,60	14 180,44	r. 2020
ŠFRB	18 b.j.+tech.vyb.	660 750	13 697,72	6 351,28	615 626,60	r. 2055

### 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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2017:

bežné príjmy rozpočtované	909 824,85 EUR
bežné príjmy nerozpočtované	28 659,00 EUR
<b>Spolu:</b>	<b>938 483,85 EUR</b>
- z toho <b>60 %</b>	<b>563 090,31 EUR</b>
- z toho <b>25 %</b>	<b>234 620,96 EUR</b>

### Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	107 767,79 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	629 324,32 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0 EUR
- zostatok istiny na proj. ENPI – prekl.	39 136,09 EUR
<b>SPOLU celková suma dlhu obce</b>	<b>776 228,20 EUR</b>

### Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	629 324,32 EUR
-	
<b>SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB</b>	<b>146 903,88 EUR</b>

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2018 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.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na .... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
TJ Kamienska-bež.výd. na činnosť a akcie poriadané TJ	1 500	1 500	
Grécko-kat.charita Prešov-bež.výd. na činnosť a akcie	400	400	

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.3/2015 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Kamienska nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. **rozpočtovým organizáciám:**

#### - prostriedky 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 Kamienska - OK	149 310	149 310	
ZŠ s MŠ Kamienska - VP	17 910,75	17 910,75	
ZŠ s MŠ Kamienska-CVČ od obce Stráňany a Lesnica	666,00	666,00	

#### - 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 Kamienska -PK-	302 249	302 249	
- normatívne	22 242	22 242	
-nenormatívne			

Spolu: PK	324 491	324 491	
-----------	---------	---------	--

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. Kamienska	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 -
Dobrov.PO SR	Zabezp.mat.-tech.vyb. DHZ,os.ochr.pr.,odb.prípr.členov,zabezp.servisu pož.mot.voz.-bež.výdavky	3 000	3 000	
MF SR	Dotácia – stravné v HN – bež.výd.	17,82	17,82	
MF SR	Dotácia – osob. príj. – bež. výd.	2 786,47	2 786,47	
MF SR	Dotácia REGO – bež. výd.	451,44	451,44	
MF SR	Dotácia REGAD – bež.výd.	19,60	19,60	
MF SR	Dotácia na učebné pom. v HN – bež.výd.	0	0	
MF SR	Dotácia starostl. o ŽP – bež. výd.	128,10	128,10	
MF SR	Dotácia na voľby do org. samosprávy – bež.výd.	526,86	526,86	
MF SR	Dotácia – zam.ÚPSVaR – §50N – bež.výd.	2 826,52	2 826,52	
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR – str.30 – bež.výd.	1 063,04	1 063,04	
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR - § 50j – bež.výd.	4 003,08	4 003,08	
MF SR	Dotácia – zam.ÚPSVaR - §54-bež.výdavky	819,03	819,03	
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR – 50+	839,11	839,11	
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR - §54-27	6 311,20	6 311,20	
MF SR	Dotácia – cez ÚPSVaR – mentor. (§ 54-27)	1 617,22	1 617,22	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

poskytovateľ	Účel.určenie	Suma poskytnutých fin.prostr.	Suma skutočne použ.fin. prostr.	rozdiel

d) Finančné usporiadanie voči medzinárod. organizáciám

poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -



e) Finančné usporiadanie voči iným obciam

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

f) 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 -
PSK Prešov – podlah. krytina na amfiteáter	900	900	

g) Finančné usporiadanie voči iným subjektom

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Nestville Hniezdne- fin. dar na obnovu detského ihriska	500	500	

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle § 4, ods. 5, zák. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, Obec Kamienka nehodnotí v záverečnom účte Obce Kamienka za rok 2018 programový rozpočet.