



Z á v e r e č n ý ú č e t

Obce KAMIENKA

za rok 2019

Predkladá : Ing. Juraj Jedinák

Spracoval: Mária Sivul'ková

V Kamienske dňa 30. 03. 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.04.2020

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa 15.05.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa: 25.06.2020 č. uzn.: 2/2020.

Záverečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2018 uznesením č. 1/1/2018.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 14.03.2019 uznes. č. 3/2019 (rozp. opatr. 1/2019)
- druhá zmena vykonaná dňa 27.03.2019 star. obce (rozp.opatr.2/2019)
- tretia zmena schválená dňa 27.06.2019, uzn. č. 5/2019 (rozpočet. opatrením star. Obce č. 3/2019)
- štvrtá zmena schválená dňa 27.09.2019 uznesením č. 6/2019 (rozp. opatr. 4/2019)
- piata zmena vykonaná dňa 27.09.2019 (rozp.opatr. 5/2019)
- šiesta zmena schválená dňa 19.12.2019 uzn. 8/2019 (rozp.opatr. 6/2019)
- siedma zmena schválená dňa 23.12.2019 rozp. opatr. 7/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| Príjmy celkom | 957 194 | 1 382 483,21 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 922 511 | 1 068 865 |
| Kapitálové príjmy | 21 500 | 235 396 |
| Finančné príjmy | 0 | 34 979 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 13 183 | 43 243,21 |
| Výdavky celkom | 957 194 | 1 382 483,21 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 368 063 | 425 311 |
| Kapitálové výdavky | 23 650 | 281 204 |
| Finančné výdavky | 41 129 | 42 227 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 524 352 | 633 741,21 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 1 339 240 | 1 350 268,14 | 100,83 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 339 240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 350 268,14 EUR, čo predstavuje 100,83 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 1 068 865 | 1 079 894,69 | 101,04 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 068 865 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 079 894,69 EUR, čo predstavuje 101,04 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 576 181 | 585 539,08 | 101,62 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 538 039 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 547 399,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 208 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20 206,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 647,13 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 472,48 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 86,68 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 206,29 EUR, nedoplatky z minulých rokov Obec nemala. K 31.12.2019 Obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 804 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 804 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň za vjazd a zotrvanie motor. vozidla na cintorín

Z rozpočtovaných 160 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 160 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 16 358 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 16 357,70 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 532 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 531,10 eur, čo predstavuje plnenie na 99,83 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 80 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 80 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 72 610 | 74 272,81 | 102,29 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 46 461 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 46 321,47 EUR, čo je 99,7 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov 18 207,23 eur, z prenajatých budov, priestorov a objektov 26 587,12 eur, z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 94,52 eur, dividendy v čiastke 432,60 eur a iné príjmy z podnikania 1 000 € (rozdelenie zisku Tisiny, s.r.o.).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 010 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 060 EUR, čo je 104,95 % plnenie.

Z predaja výrobkov, tovarov a služieb z rozpočtovaných 22 932 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 23 704,93 eur, čo predstavuje 103,4 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 2 207 | 3 186,41 | 144,38 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 207 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 186,41 EUR, čo predstavuje 144,38 % 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 420 074 EUR bol skutočný príjem vo výške 420 082,80 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------|
| ÚPSVaR – zo ŠR a ESF– za zamest. – 50+ | 946,31 | Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na zákl. dohody |
| ÚPSVaR – zo ŠR a ESF – za zamest.-str.30 | 2 260,88 | Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody |
| ÚPSVaR – zo ŠR a ESF - § 50+N | 1 719,18 | Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody |
| ÚPSVaR – zo ŠR a ESF – 51A | 3 368,34 | Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody |
| Okresný úrad – zo ŠR | 1 159,78 | Voľby prezidenta 2019 (I., II.) |
| Okresný úrad – zo ŠR | 839,20 | Voľby do Európskeho parl. 2019 |
| Okresný úrad – zo ŠR | 451,44 | Na REGO |

| | | |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Okresný úrad – zo ŠR | 22,80 | Na register adries |
| Krajský úrad – zo ŠR | 127,88 | Na ochranu ŽP |
| ÚPSVaR – zo ŠR | 17 311,72 | stravné a na osob.príjemcu |
| ÚPSVaR – zo ŠR | 16,60 | HN – škol. pomôcky |
| Dobrovoľná PO SR | 3 000,00 | Na zabezpečenie mater.-techn.vybavenia DHZ, os.pr.pr. pre členov DHZ, odb. prípravu a zabezpeč. servisu pre DHZ |
| Okresný úrad Prešov – zo ŠR | 377 819,00 | ZŠ –pren.výkon (norm.+nenorm.) |
| Obec Stráňany, Lesnica, Kolačkov | 439,67 | ZŠ- CVC za žiakov zo Stráňan, Lesnice a Kolačkova |
| Zo ŠR | 9 600,00 | Rekonštr. a zariad. kuch. KD |
| Z rozp. VÚC | 1 000,00 | Bež. výdavky na festival |

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 235 396 | 235 395,43 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 235 396 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 235 395,43 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 1 273 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 272,50 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Tento predaj predstavuje predaj pozemkov v obci v čiastke 1 272,50 €, na základe uznesenia OZ.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 234 123 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 234 122,93 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|----------------------------------------------------------------------|
| Zo ŠR | 228 855,10 | Rekonštr.a moder. bud.has.zbroj., rekonštr.telocv.ZŠ, výst.dets.ihr. |
| PSK-z rozp. VÚC | 5 267,83 | Spoluúčasť PSK na cyklotrasu |
| spolu | 234 122,93 | |

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

2. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 34 979 | 34 978,02 | 100 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 34 979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 34 978,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie, čo predstavuje: nevyčerpané dopravné ZŠ s MŠ z r. 2018 v čiastke 72 EUR a nevyčerpané PK za r. 2018 v čiastke 140 EUR, z fondu opráv 18 b.j. na revízie, odb. prehl., skúšky-bleskozvod a uzemn., elektroinšt.vchod a v čiastke 1 000 € (schv. v OZ), fin. zabezpečka a rozdeľ fin. zabezpeky 18 b.j. v čiastke 1 097,50 eur, z RF obce – MK ku kapl.-smerom ku šľave v čiastke 32 668,52 eur.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 43 243,21 | 43 243,21 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 43 243,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 43 243,21 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

ZŠ s MŠ Kamienka: 43 243,21 €

Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | |

RO – ZŠ s MŠ Kamienka v roku 2019 nemala kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov Obce za rok 2019

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| 748 742 | 502 975,54 | 67,18 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 748 742 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 502 975,54 EUR, čo predstavuje 67,18 % čerpanie.

Rozdiel skutočnosti v porovnaní s rozpočtom vznikol hlavne z dôvodu rozpočtovaných finančných prostriedkov, ktoré Obec obdržala zo ŠR na rekonštrukciu telocvične, táto akcia bude uskutočnená až v r. 2020, rozpočtované boli fin. prostriedky na rekonštrukciu vnútor. priestorov OcÚ a údržbu múrika na cintoríne, údržba lavičiek cez potok, tieto akcie v r. 2019 Obec tiež neuskutočnila.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| 425 311 | 379 807,61 | 89,3 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 425 311 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 379 807,61 EUR, čo predstavuje 89,3 % čerpanie.

Rozdiel skutočnosti v porovnaní s rozpočtom vznikol hlavne z dôvodu rozpočtovaných finančných prostriedkov na údržbu múrika na cintoríne, údržbu lavičiek cez potok na rekonštrukciu vnútorných priestorov OcÚ, ktoré akcie tohto roku Obec neuskutočnila.

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 134 556 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 132 971,96 EUR, čo je 98,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov z ÚPSVaR a voľby do EP a prezid. voľby (I. a II. kolo).

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 47 473 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 47 613,24 EUR, čo je 100,3 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 220 027 bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 176 501,70 EUR, čo je 80,2 % 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 13 895 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 13 803,25 EUR, čo predstavuje 99,34 % 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, na CVC v St. Ľubovni za žiakov z trvalým pobytom v Obci Kamienka. a tiež uč. pomôcky pre žiakov v HN.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 9 360 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 8 917,46 EUR, čo predstavuje 95,28 % čerpanie.

1. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 281 204 | 80 948,54 | 28,79 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 281 204 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 80 948,54 EUR, čo predstavuje 28,79 % čerpanie.

Rozdiel medzi schváleným rozpočtom a skutočnosťou predstavuje hlavne dotácia na rekonštrukciu telocvične ZŠ v čiastke 200 000 eur, ktorú Obec obdržala v r. 2019, ale práce sa budú uskutočňovať až v r. 2020.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 8 400 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 8 400 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o PD na výstavbu denného stacionára.

b) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 48 023 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 47 767,88 EUR, čo predstavuje 99,47 % čerpanie. Jedná sa o výst. MK ku Šťave, výstavbu detského ihriska pri ZŠ, zakúpenie oceľového prístreška zást. SAD a prís. na altánok – cyklotrasa.

c) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 202 231 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 230,80 eur, čo predstavuje 1,11 % čerpanie. Jedná sa o technické zhodnotenie vodovodu – vodovodné prípojky občanom a rozpočtovaná rekonštrukcia telocvične, ktorá sa uskutoční až v r. 2020.

d) Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy –

Z rozpočtovaných 22 550 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 22 549,86 eur, čo predstavuje 100,2 % čerpanie. Jedná sa o stavebné úpravy hasičskej zbrojnice.

1. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| 42 227 | 42 219,39 | 99,99 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 42 227 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 42 219,39 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátky úverov a vrátenie finančnej zábezpeky 18 b.j.

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 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| 633 741,21 | 624 847,92 | 98,6 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 633 741,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 624 847,92 EUR, čo predstavuje 98,6 % čerpanie. Rozdiel medzi schváleným rozpočtom a skutočnosťou tvoria fin. prostriedky, ktoré RO rozpočtovala na nákup potravín pre ŠJ, ale tieto sa všetky nedočerpali z dôvodu chorobnosti žiakov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 624 847,92 eur

Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | |

Kapitálové výdavky v roku 2019 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 2019

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 123 137,90 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 079 894,69 |
| bežné príjmy RO | 43 243,21 |
| Bežné výdavky spolu | 1 004 655,53 |
| z toho : bežné výdavky obce | 379 807,61 |
| bežné výdavky RO | 624 847,92 |
| Bežný rozpočet | + 118 482,37 |
| Kapitálové príjmy spolu | 235 395,43 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 235 395,43 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 80 948,54 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 80 948,54 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | + 154 446,89 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | + 272 929,26 |
| Vylúčenie z prebytku | 209 505,80 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 63 423,46 |
| Príjmové finančné operácie | 34 978,02 |
| Výdavkové finančné operácie | 42 219,39 |
| Rozdiel finančných operácií | - 7 241,37 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 393 511,35 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 127 823,46 |
| Hospodárenie obce | 265 687,89 |
| Vylúčenie z prebytku | 209 505,80 |
| Upravené hospodárenie obce | 56 182,09 |

Obec Kamienka dosiahla prebytok bežného rozpočtu v celkovej čiastke 118 482,37 eur, prebytok kapitálového rozpočtu v čiastke 154 446,89 eur. Výsledok hospodárenia je prebytok v čiastke 272 929,26 eur.

Prebytok rozpočtu v sume 272 929,26 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 209 505,80 €:

- 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 54,52 €
- c) nevyč. PK 731,48 €, nevyč. stravné 3 801,60 € **4 587,60 EUR**
- d) zostatok prostriedkov –prijatá dotácia na rekonštr. telocvične ZŠ **200 000,00 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 – **7 241,37 EUR** navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 56 182,09 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 1.1.2019 | 40 272,65 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 47 392,55 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky –MK ku Št'ave | 32 668,52 |
| KZ k 31.12.2019 | 54 996,68 |

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 1.1.2019 | 355,60 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 1 165,35 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - stravovanie | 851,00 |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky (živ.jub., vian.nádielka) | 353,79 |
| KZ k 31.12.2019 | 316,16 |

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 1.1.2019 | 15 372,16 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 4 918,20 |
| Úbytky - použitie fondu : - na odb.prehl., skúšky, revízie plynu v 18 b.j., uzemnenie, elektroinšt. vchodu | 1 000,00 |
| KZ k 31.12.2019 | 19 290,36 |

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, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

| Fond rozvoja bývania | Suma v EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2019 | |
| Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov | |
| Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zatepl'ovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie | |
| KZ k 31.12.2019 | |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2019 v EUR | KZ k 31.12.2019 v EUR |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 4 025 974,48 | 4 236 980,53 |
| Neobežný majetok spolu | 3 484 680,32 | 3 472 312,38 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 3 272 927,34 | 3 260 559,40 |
| Dlhodobý finančný majetok | 211 752,98 | 211 752,98 |
| Obežný majetok spolu | 539 044,27 | 762 307,92 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 323,05 | 923,53 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 387 227,77 | 370 222,93 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 29 300,72 | 41 594,88 |
| Finančné účty | 122 192,73 | 349 566,58 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 2 249,89 | 2 360,23 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2019 v EUR | KZ k 31.12.2019 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 4 025 974,48 | 4 236 980,53 |
| Vlastné imanie | 2 116 986,17 | 2 185 866,97 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 2 116 986,17 | 2 185 866,97 |
| Záväzky | 766 089,62 | 929 120,03 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 2 400 | 2 400 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 212 | 204 587,60 |
| Dlhodobé záväzky | 626 081,21 | 612 146,36 |
| Krátkodobé záväzky | 22 292,81 | 22 115,03 |
| Bankové úvery a výpomoci | 115 103,60 | 87 871,04 |
| Časové rozlíšenie | 1 142 898,69 | 1 121 993,53 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 3 839,57 | 3 839,57 | |
| - zamestnancom | 8 795,60 | 8 795,60 | |
| - poisťovniam | 5 541,48 | 5 541,48 | |
| - daňovému úradu | 1 368,35 | 1 368,35 | |
| - štátnemu rozpočtu | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| - bankám | 87 871,04 | 87 871,04 | |
| - štátnym fondom | 611 763,09 | 611 763,09 | |
| - ostatné záväzky | 209 940,90 | 209 940,90 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2019 | 929 120,03 | 929 120,03 | |

Stav úverov k 31.12.2019

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2019 | Ročná splátka úrokov za rok 2019 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019 | Rok splatnosti |
|-------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka | DR, strecha MŠ, 34, amfit. | | 15 888 | 1 764,57 | 85 035,16 | r. 2026 |
| SLSP | Zatepl.KD a OcÚ | 94 080,67 | 11 344,56 | 258,80 | 2 835,88 | r. 2020 |
| ŠFRB | 18 b.j.+tech.vyb. | 660 750 | 13 889,33 | 6 159,67 | 601 737,27 | 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 2018:

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| bežné príjmy rozpočtované | 1 001 883,03 EUR |
| bežné príjmy nerozpočtované | 30 480,70 EUR |
| Spolu: | 1 032 363,73 EUR |
| - z toho 60 % | 619 418,24 EUR |
| - z toho 25 % | 258 090,94 EUR |

Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:

| | |
|----------------------------------------------------|----------------|
| - zostatok istiny z bankových úverov | 87 871,04 EUR |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | 601 737,27 EUR |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 0 EUR |

SPOLU celková suma dlhu obce 689 608,31 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

| | |
|--------------------|----------------|
| - z úverov zo ŠFRB | 601 737,27 EUR |
| - | |

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 87 871,04 EUR

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 2019 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 Kamienka-bež.výd. na činnosť a akcie poriadané TJ | 2 500 | 2 500 | |
| DHZ Kamienka – bež. výd. na činnosť a akcie poriad. DHZ | 1 500 | 1 500 | |
| Grécko-kat.charita Prešov-bež.výd. na činnosť a akcie | 400 | 400 | |
| Spišská kat. charita, Stará Ľubovňa | 300 | 300 | |
| OZ „Kameň“ Kamienka | 1 600 | 1 600 | |

K 31.12.2019 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 Kamienka 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 Kamienka - OK | 195 322 | 195 322 | |
| ZŠ s MŠ Kamienka - VP | 16 772,24 | 16 772,24 | |
| ZŠ s MŠ Kamienka-CVČ od obce Stráňany, Lesnica, Kolačkov | 439,67 | 439,67 | |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| ZŠ s MŠ Kamienka –PK- | | | |
| - normatívne | 349 826 | 349 826 | |
| -nenormatívne | 27 993 | 27 993 | |
| Spolu: PK | 377 819 | 377 819 | |

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| MF SR | Dotácia – stravné v HN+stravné bezpl. – bež.výd. | 16 705,20 | 16 705,20 | |
| MF SR | Dotácia – osob. príj. – bež. výd. | 606,52 | 606,52 | |
| MF SR | Dotácia REGO – bež. výd. | 451,44 | 451,44 | |
| MF SR | Dotácia REGAD – bež.výd. | 22,80 | 22,80 | |
| MF SR | Dotácia na učebné pom. v HN – bež.výd. | 16,60 | 16,60 | |
| MF SR | Dotácia starostliv. o ŽP – bež. výd. | 127,88 | 127,88 | |
| MF SR | Dotácia na voľby do Eur.parlamentu – bež.výd. | 839,20 | 839,20 | |
| MF SR | Dotácia na voľby prezidenta 2019 (I., II. kolo) | 1 159,78 | 1 159,78 | |
| MF SR | Dotácia – zam.ÚPSVaR – §51A – bež.výd. | 3 368,34 | 3 368,34 | |
| MF SR | Dotácia – zam. ÚPSVaR – str.30 – bež.výd. | 2 260,88 | 2 260,88 | |
| MF SR | Dotácia – zam.ÚPSVaR – 50+N-bež.výdavky | 1 719,18 | 1 719,18 | |
| MF SR | Dotácia – zam. ÚPSVaR – 50+ | 946,31 | 946,31 | |
| MF SR | Rekonštrukcia a zariadenie kuch.KD elektrops. | 9 600,00 | 9 600,00 | |
| | | | | |

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

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

| poskytovateľ | finančných prostriedkov - 2 - | použitých finančných prostriedkov - 3 - | (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 - |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| VÚC – PSK Prešov-festival | 1 000 | 1 000 | |

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 - |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Dobrov.PO SR - zabezp.mat.-tech.vyb. DHZ,os.ochr.pr.,odb.přípr.členov,zabezp.servisu pož.mot.voz.-bež.výdavky | 3 000 | 3 000 | |

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 2019 programový rozpočet.

