



# **Z á v e r e č n ý   ú č e t**

## **Obce KAMIENKA**

### **za rok 2017**

Predkladá : Ing. Juraj Jedinák

Spracoval: Mária Sivuľková

V Kamienke dňa 09. 05. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14. 05. 2018

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa 01.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 06.06.2018, č. uzn. 3/2018

# Záverečný účet obce za rok 2017

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# Závěrečný účet obce za rok 2017

## 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2016 uznesením č. 9/2016

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 30.03.2017 rozpočtovým opatrením 1/2017 star. obce
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2017 uznesením č. 4/2017
- tretia zmena vykonaná dňa 24.08.2017 uznesením č. 5/2017
- štvrtá zmena vykonaná dňa 20.12.2017 rozp.opatrením č. 4/2017 star. obce
- piata zmena schválená dňa 21.12.2017 uznesením 8/2017
- šiesta zmena vykonaná dňa 28.12.2017 rozpočtovým opatrením 7/2017 star.obce

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>754 573</b>	<b>999 610,85</b>
z toho :		
Bežné príjmy	754 573	873 533,44
Kapitálové príjmy	0	59 709,31
Finančné príjmy	0	36 014,00
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>0</b>	<b>30 354,10</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>754 573</b>	<b>999 610,85</b>
z toho :		
Bežné výdavky	288 841	363 156,00
Kapitálové výdavky	57 150	115 116,00
Finančné výdavky	34 833	59 257,31
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>373 749</b>	<b>462 081,54</b>
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
969 256,75	976 033,24	100,7

Z rozpočtovaných celkových príjmov 969 256,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 976 033,24 EUR, čo predstavuje 100,7 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
873 533,44	880 311,85	100,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 873 533,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 880 311,85 EUR, čo predstavuje 100,78 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
471 264	479 134,10	101,7

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 435 877 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 443 770,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,81 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 006,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,14 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 451,81 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 468,33 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 86,72 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 006,86 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. Nedoplatky min. rokov Obec nemala. K 31.12.2017 Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7,90 €.

### Daň za psa

Z rozpočtovaných 838 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 838 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

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

Z rozpočtovaných 200 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 180 eur, čo predstavuje plnenie na 90 %.

### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 170 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 170 eur, čo predstavuje plnenie na 100 %.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 200 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 169 eur, čo predstavuje plnenie na 99,78 %.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
70 332	68 714,68	97,71

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 47 712 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 45 322,76 EUR, čo je 94,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov 17 265,60 eur, z prenajatých budov, priestorov a objektov 27 584,94 eur, z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 472,22 eur.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 808,50 EUR, čo je 101,06 % plnenie.

Z predaja výrobkov, tovarov a služieb z rozpočtovaných 21 820 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22 583,42 eur, čo predstavuje 103,5 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 591	4 606,45	100,34

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 591 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 606,45 EUR, čo predstavuje 100,34 % plnenie.

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

#### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 327 346,44 EUR bol skutočný príjem vo výške 327 856,62 EUR, čo predstavuje 100,16 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF– za zamest. – ŠNZ2	7 852,89	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na zákl. dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF – za zamest.- ŠNZ3	3 192,12	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF - § 50j	2 055,56	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF – 50+	537,87	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF - § 54	2 762,88	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
ÚPSVaR – zo ŠR a ESF - §54-27	3 192,12	Refundácia za zamestnancov z ÚPSVaR na základe dohody
Okresný úrad – zo ŠR	664,40	Voľby do VÚC

Okresný úrad – zo ŠR	452,43	Na REGO
Okresný úrad – zo ŠR	24,40	Na register adries
Krajský úrad – zo ŠR	128,12	Na ochranu ŽP
ÚPSVaR – zo ŠR	1 453,39	HN-stravné a učebné pomôcky 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	301 853	ZŠ –pren.výkon (norm.+nenorm.)
Obec Stráňany a Lesnica	687,44	ZŠ- CVČ za žiakov zo Stráňan a Lesnice
Spolu:	327 856,62	

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

#### 1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
59 709,31	59 708,89	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 59 709,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 59 708,89 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

#### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol žiadny.

Príjem z predaja budov a príjem z predaja bytov nebol žiadny.

#### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34,58 EUR, čo predstavuje 98,8 % plnenie.

#### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 59 674,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 59 674,31 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho účel.fondu - EF	34 000	rozšír.verejnej .kanal.
Od medzin.organizácie - ENPI	24 424,31	Proj. ENPI
Z VÚC	1 250	zhot.obv.siete – hokej. ihrisko
spolu	59 674,31	

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

## 2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
36 014	36 012,50	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 36 014 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 36 012,50 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie, čo predstavuje: nevyčerpané dopravné ZŠ s MŠ z r. 2016 v čiastke 61,24 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2017 zo dňa 1.6.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 35 339,26 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 35 339,26 EUR, čo predstavuje: KD – materiál+ montáž ozvučenia a obnovu spoločenskej sály.

V roku 2017 boli použité:

nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 612 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

### 3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
30 354,10	29 513,02	97,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 30 354,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 513,02 EUR, čo predstavuje 97,23 % plnenie. Ďalšie príjmy, ktoré nie sú zahrnuté v schválenom rozpočte ani v skutočnosti sú mimorozpočtové za stravné a réžiu v ŠJ v čiastke 28 659 €.

Rozdiel medzi schváleným rozpočtom a skutočnosťou tvoria fin. prostriedky-refundácia miezd z ÚPSVaR za r. 2016, ktoré ZŠ obdržala v 12/2016, ale ich použitie bolo až v januári 2017.

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

ZŠ s MŠ Kamienka: 29 513,02 €

#### Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	

RO – ZŠ s MŠ Kamienka v roku 2017 nemala kapitálové príjmy.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 OBCE

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
537 529,31	506 176,72	94,17

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 537 529,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 506 176,72 EUR, čo predstavuje 94,17 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
---	-------------------------	------------

363 156	333 754,23	91,9
---------	------------	------

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 363 156 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 333 754,23. EUR, čo predstavuje 91,9 % čerpanie.

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 108 461,89 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 108 336 EUR, čo je 99,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov z ÚPSVaR a voľby do VÚC.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 39 419 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 39 480,20 EUR, čo je 100,15 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 192 553 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 164 844,28 EUR, čo je 85,61 % 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 a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 9 592 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9 412,49 EUR, čo predstavuje 98,13 % 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 učeb. pomôcky v HN.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 13 256 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 555,37 EUR, čo predstavuje 87,17 % čerpanie.

### **1. Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
115 116	113 172,37	98,31

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 115 116 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 113 172,37 EUR, čo predstavuje 98,31 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

##### **a) Nákup strojov, prístrojov a zariadení**

Z rozpočtovaných 2 419 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 419 eur, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Jedná sa o zakúpenie sypača Agrex.

##### **b) Prípravná a projektová dokumentácia – z rozpočtovaných 1 400 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 čiastka 1 400 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o vypracovanie PD na**



elektroinštaláciu v KD a PD – ohlásenie stav. úprav hasičskej zbrojnice.

c) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 46 270 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 44 327,69 EUR, čo predstavuje 95,8 % čerpanie. Jedná sa o rozšír. kanalizácie, na ktorú Obec obdržala fin. prostriedky z Environmentálneho fondu v čiastke 34 000 € a 4 768,57 € Obec uhradila z vlastných zdrojov a o PD a časť spoluúčasti na výstavbu cyklotrasy-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 5 559,12 €.

d) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 65 027 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 65 025,68 eur, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Jedná sa o opravu a rekonštrukciu elektroinštalácie KD, výrobu a montáž dverí do KD, obnovu spoločenskej sály KD, stavebný dozor KD, odbočky k verejnému vodovodu v čiastke 24 913,22 €. Z prostriedkov RF sa jedná o obnovu spoloč. sály v KD v čiastke 35 339,26 €. Ďalším výdavkom bolo zhotovenie obvodovej siete na hokej. ihrisko v čiastke 4 773,20, z ktorých 2 500 € Obci Kamienska poskytol dotáciu PSK.

## 1. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
59 257,31	59 250,12	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 59 257,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 59 250,12 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie sú podstatne vyššie oproti príjmovým finančným operáciám z dôvodu, že dotácie, ktoré postupne dostávame zo ŠR a EÚ za projekt ENPI, boli všetky použité na splátku úveru projektu.

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 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
462 081,54	462 080,78	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 462 081,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 462 080,78 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Ďalšie výdavky, ktoré nie sú zahrnuté v rozpočte ani v skutočnosti sú mimorozpočtové prostriedky za potraviny v čiastke 28 037,44 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

Základná škola s MŠ 462 080,78 eur

### Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	

Kapitálové výdavky v roku 2017 ZŠ s MŠ Kamienska nemala.

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
ZŠ s MŠ 0 EUR

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	938 483,87
z toho : bežné príjmy obce	880 311,85
bežné príjmy RO	58 172,02
Bežné výdavky spolu	823 872,45
z toho : bežné výdavky obce	333 754,23
bežné výdavky RO	490 118,22
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 114 611,42</b>
Kapitálové príjmy spolu	59 708,89
z toho : kapitálové príjmy obce	59 708,89
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	113 172,37
z toho : kapitálové výdavky obce	113 172,37
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 53 463,48</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 61 147,94</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>4 367,26</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>56 780,68</b>
Príjmové finančné operácie	36 012,50
Výdavkové finančné operácie	59 250,12
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-23 237,62</b>
PRÍJMY SPOLU	1 034 205,26
VÝDAVKY SPOLU	996 294,94
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>37 910,32</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>4 367,26</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>33 543,06</b>

Obec Kamienska dosiahla prebytok bežného rozpočtu v celkovej čiastke 114 611,42 eur, schodok kapitálového rozpočtu v čiastke 53 463,48 eur.

Schodok kapitálového rozpočtu Obec kryla prebytkom bežného rozpočtu. Výsledok hospodárenia je prebytok v čiastke 61 147,94 eur.

**Prebytok rozpočtu v sume 61 147,94 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 **4 367,26 €**:

- 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 **4 306,02 EUR**.
- b) nepoužité prostriedky z predchádzajúceho roka – dopravné ZŠ v čiastke **61,24 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 – **23 237,62 EUR** navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 33 543,06 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 1.1.2017	6 729,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	35 339,26
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 3/2017 zo dňa 1.6.2017 obstaranie - rekonštr. KD	35 339,26
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	6 729,59

### 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 1.1.2017	333
Prírastky - povinný prídél - 1,05 %	973,05
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	805,12
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	

- ostatné úbytky	246,79
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>254,14</b>

### 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.

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	6 147,76
<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. -	612
<b>KZ k 31.12.2017</b>	<b>10 453,96</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, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

<b>Fond rozvoja bývania</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	
<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 - zatepl'ovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	
<b>KZ k 31.12.2017</b>	

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	4 030 377,66	4 050 916,87
<b>Neobežný majetok spolu</b>	3 517 165,10	3 545 578,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 305 412,12	3 333 825,49
Dlhodobý finančný majetok	211 752,98	211 752,98
<b>Obežný majetok spolu</b>	511 334,45	503 297,31
z toho :		
Zásoby	240,62	225,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	424 368,72	404 232,07
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	22 525,18	34 681,11
Finančné účty	64 199,93	64 158,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 878,11	2 041,09

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	4 030 377,66	4 050 916,87
<b>Vlastné imanie</b>	1 981 691,88	2 050 648,62
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 981 691,88	2 050 648,62
<b>Záväzky</b>	869 929,84	811 521,98
z toho :		
Rezervy	2 000	2 400
Zúčtovanie medzi subjektami VS	61,24	112,46
Dlhodobé záväzky	653 369,92	639 701,84
Krátkodobé záväzky	21 937,93	22 403,80
Bankové úvery a výpomoci	192 560,75	146 903,88
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 178 755,94	1 188 746,27

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

### Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3 868,71	3 868,71	
- zamestnancom	8 909,94	8 909,94	
- poisťovniam	5 575,32	5 575,32	
- daňovému úradu	1 301,66	1 301,66	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	146 903,88	146 903,88	

- štátnym fondom	639 361,76	639 361,76	
- ostatné záväzky	5 600,71	5 600,71	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>811 521,98</b>	<b>811 521,98</b>	

### Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.207	Rok splatnosti
Prima banka	DR, strecha MŠ, 34		9 888	2 282,01	82 242,79	r. 2026
SLSP	Zatepl. KD a OcÚ	94 080,67	11 344,56	914,39	25 525,00	r. 2020
Prima banka	Proj. ENPI - krátk.	109 733,02	Podľa príjmu za proj.	1 611,09	39 136,09	r. 2018
ŠFRB	18 b.j.+tech.vyb.	660 750	13 593,25	6 455,75	629 324,32	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 2016:

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 2017 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 : uviest' - 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	1 000	1 000	
DHZ Kamienska-bež.výd. na činnosť a akcie poriadané DHZ	500	468,64	31,36
Grécko-kat.charita Prešov-bež.výd. na činnosť a akcie	300	300	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.3/2015 o dotáciách.

DHZ Kamienska vrátil Obci 31,36 €, ktoré DHZ nepoužil.

## 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	129 683	129 683	
ZŠ s MŠ Kamienska - VP	18 855,41	18 855,41	
ZŠ s MŠ Kamienska-CVČ od obce Strážany a Lesnica	687,44	687,44	

#### - 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	301 853	301 295	558,00

--	--	--	--

558 € - nepoužité fin. prostriedky na lyžiarsky kurz a na školu v prírode boli vrátené do ŠR.

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

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

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

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

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -

Obec Kamienska nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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.	375,63	375,63	
MF SR	Dotácia – osob. príj. – bež. výd.	1 011,36	1 011,36	
MF SR	Dotácia REGO – bež. výd.	452,43	452,43	



MF SR	Dotácia REGAD – bež.výd.	24,40	24,40
MF SR	Dotácia na učebné pom. v HN – bež.výd.	66,40	66,40
MF SR	Dotácia starostl. o ŽP – bež. výd.	128,12	128,12
MF SR	Dotácia na voľby do VÚC – bež.výd.	664,40	664,40
MF SR	Dotácia – zam.ÚPSVaR – ŠNZ2 – bež.výd.	7 852,89	7 852,89
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR – ŠNZ3 – bež.výd.	3 192,12	3 192,12
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR - § 50j – bež.výd.	2 055,56	2 055,56
MF SR	Dotácia – zam.ÚPSVaR - §54-bež.výdavky	2 762,88	2 762,88
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR – 50+	537,87	537,87
MF SR	Dotácia – zam. ÚPSVaR - §54-27	3 192,12	3 192,12

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec Kamienka v roku 2017 uzatvorila zmluvu s Environmentálnym fondom o poskytnutí finančných prostriedkov na rozšírenie kanalizácie.

poskytovateľ	Účel.určenie	Suma poskytnutých fin.prostr.	Suma skutočne použ.fin. prostr.	rozdiel
Environm.fond	rozšírenie kanalizácie	34 000	34 000	

d) [Finančné usporiadanie voči medzinárod. organizáciám](#)

poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
EÚ-proj.ENPI	24 424,31	24 424,31	

e) [Finančné usporiadanie voči iným obciam](#)

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

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

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
PSK Prešov – zhotovenie obvod. siete na hokej. ihrisko – kap.výdaj	1 250	1 250	

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle § 4, ods. 5, zák. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, Obec Kamienska nehodnotí v záverečnom účte Obce Kamienska za rok 2017 programový rozpočet.

## 13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1. Správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 33 543,06 eur.

