

# **Závěrečný účet Obce Kamenica za rok 2016**

Predkladá : Ladislav Urda

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa 28.6.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.5.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.6.2017, uznesením č. 203/2017

# Záverečný účet obce za rok 2016

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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 2016

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, krytý prebytkom bežného rozpočtu a čerpaním FO z rezervného fondu obce.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce na rok 2016 bol schválený uznesením OZ č. 72/2015 zo dňa 15.12.2015. Rozpočet obce bol zmenený 17 krát.

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) d)	S-OZ schválil o B-OZ berie na vedomie	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1	26.01.2016	Uzn. č. 97/2016, 9.3.2016, bod a/	B	+ 2.960,00	+2.960,00
2	17.02.2016	Uzn. č. 97/2016, 9.3.2016, bod a/	B	+21.522,37	+21.522,37
3	9.3.2016	Uzn. č. 97/2016, 9.3.2016, bod b/	S	+19.604,19	+19.604,19
4	29.3.2016	Uzn.č.116/2016, 17.5.2016, bod a/	B	+37.863,73	+37.863,73
5	30.3.2016	Uzn.č.116/2016, 17.5.2016, bod a/	B	0	0
6	11.4.2016	Uzn.č.116/2016, 17.5.2016, bod a/	B	0	0
7	17.5.2016	Uzn.č.116/2016, 17.5.2016, bod b/	S	+45.446,00	+45.446,00
8	25.5.2016	Uzn.č.127/2016, 3.8.2016,	B	0	0
9	10.6.2016	Uzn.č.127/2016, 3.8.2016,	B	+2.451,00	+2.451,00
10	4.7.2016	Uzn.č.127/2016, 3.8.2016,	B	0	0
11	3.8.2016	Uzn.č.127/2016, 3.8.2016,	B	+65.558,07	+65.558,07
12	25.8.2016	Uzn.č.134/2016	B	+70,00	+70,00
13	23.9.2016	Uzn.č.134/2016	B	0	0
14	17.10.2016	Uzn.151/2016, 14.12.2016	B	+102.836,00	102. 836,00
15	16.11.2016	Uzn.151/2016, 14.12.2016	B	-2.732,00	-2.732,00
16	14.12.2016	Uzn.151/2016, 14.12.2016	S	+14.872,93	+14.872,93
17	28.12.2016	Uzn.č.171/2017, 7.3.2017	B	+150,24	+150,24
<b>Spolu</b>				<b>310.602,53</b>	<b>310.602,53</b>

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>793.994,00</b>	<b>1.104.596,53</b>
z toho :		
Bežné príjmy	689.765,00	789.316,28
Kapitálové príjmy	0	113.493,01
Finančné príjmy	99.150,00	194.596,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	5.079,00	7.191,24
<b>Výdavky celkom</b>	<b>793.994,00</b>	<b>1.104.596,53</b>
z toho :		
Bežné výdavky	287.592,00	368.603,88
Kapitálové výdavky	174.823,00	383.762,01
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	331.579,00	352.230,64
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>793.994,00</b>	<b>1.104.596,53</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1.104.596,53	1.068.185,59	96,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.104.596,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1.068.185,59 EUR, čo predstavuje 96,70 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
789.316,28	794.424,28	100,65

Z rozpočtovaných bežných príjmov 789.316,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 794.424,28 EUR, čo predstavuje 100,65 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
503.718,13	516.802,86	102,60

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 464.201,30 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 477.287,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,82 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19.696,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 19.695,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.189,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8.505,71 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19.695,18 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

**Daň za psa** 760,00 €

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 19.060,68 €

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9.945,00	9.184,53	92,35

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 3.883,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.785,43 EUR, čo je 97,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2.582,12 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.203,31 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6.062,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5.399,10 EUR, čo je 89,06 % plnenie.

### **c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
<b>723,03</b>	<b>714,27</b>	<b>98,79</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 723,03 EUR, bol skutočný príjem vo výške 714,27 EUR, čo predstavuje 98,79 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobročov a z vratiek.

### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 274.930,12 EUR bol skutočný príjem vo výške 267.722,62 EUR, čo predstavuje 97,38 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Prešov	602,77	Strava hmotná núdza
ÚPSVaR Prešov	70,56	Osobitný príjemca – rod. prídavky
ÚPSVaR Prešov	83,00	Školské potreby – hmotná núdza
Obvodný úrad Prešov	1.717,76	Parlamentné voľby 2016
ÚPSVaR Prešov	48.739,66	Paragraf 54
ÚPSVaR Prešov	298,92	Paragraf 52 Zberný dvor
ÚPSVaR Prešov	241,00	Paragraf 52 Staroba
Krajský úrad ŽP Prešov	169,95	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	599,61	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	15,40	Register adries
Okresný úrad, odbor školstva	145,00	Prenesený výkon – soc. znev. deti
Okresný úrad, odbor školstva	2.294,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad, odbor školstva	203.789,00	Prenesený výkon – normatívy
Okresný úrad, odbor školstva	2.875,00	Príspevok na vzdelávanie pre MŠ
Okresný úrad, odbor školstva	70,00	Príjem na učebnice
Okresný úrad, odbor školstva	2.400,00	Škola v prírode
Slovenská agentúra ŽP, environ. fond	310,99	Oddychová zóna pod Skalami
Ministerstvo kultúry SR	1.900,00	Kniha o hrade Kamenica
VÚC Prešov	700,00	Úprava rybníka na hrade
Modrá Torysa	700,00	Hradné slávnosti
<b>Spolu poskytnuté dotácie</b>	<b>267.722,62</b>	

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
113.493,01	113.493,01	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 113.493,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 113.493,01 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 100,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja hasičského auta bol vo výške 100,00 EUR.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 704,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 704,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 112.689,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 112.689,01 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slovenská agentúra ŽP, environ. fond	4.689,01	Oddychová zóna pod Skalami
Ministerstvo financií SR	7.000,00	Chodník v strede obce
VÚC Prešov	1.000,00	Detský kolotoč, detské ihrisko
Environmentálny fond	100.000,00	Kanalizácia obce
<b>Spolu:</b>	<b>112.689,01</b>	

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
194.596,00	153.077,06	78,66

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 194.596,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 153.077,06 EUR, čo predstavuje 78,66 % plnenie.

## 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7.191,24	7.191,24	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 7.191,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7.191,24 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

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

ZŠ s MŠ Kamenica

7.191,24 EUR

## Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2016 nemala žiadne kapitálové príjmy.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1.104.596,53	1.004.410,05	90,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.104.596,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.004.410,05 EUR, čo predstavuje 90,93 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
368.603,88	324.944,60	88,16

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 368.603,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 324.944,60 EUR, čo predstavuje 88,16 % čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	139.295,18	121.971,14	87,56
Finančné a rozpočtové záležitosti	3.322,60	3.037,16	91,41
Všeobecné verejné služby	1.717,76	1.717,76	100,00
Ochrana pred požiarmi	3.461,00	1.255,13	36,26
Cestná doprava	42.778,54	41.595,87	97,24
Cestovný ruch	5.898,49	5.898,49	100,00
Nakladanie s odpadmi	25.201,92	24.641,60	97,78
Ochrana ŽP	42.483,28	35.145,05	82,73
Rozvoj obcí	21.126,59	20.751,73	98,23
Verejné osvetlenie	24.655,00	21.154,57	85,80
Rekreačné a športové služby	14.132,00	12.583,86	89,04
Kultúrne služby, knižnica,	21.867,00	17.785,98	81,34
Vysielacie služby	5.119,00	3.425,53	66,92
Náboženské a iné spoločenské služby, cintorín	6.170,00	5.853,95	94,88
Kronika	227,00	225,26	99,23
Vzdelávanie – CVČ + školenia	3.700,00	2.951,00	79,76
Sociálne služby – staroba	5.761,36	4.260,59	73,95
Hmotná núdza	1.687,16	689,93	40,89
<b>Spolu</b>	<b>368.603,88</b>	<b>324.944,60</b>	

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

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

Z rozpočtovaných výdavkov 106.517,26 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 100.807,98 EUR, čo je 94,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 37.307,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31.653,72 EUR, čo je 84,84 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 197.438,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 166.465,57 EUR, čo je 84,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 27.340,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 26.017,33 EUR, čo predstavuje 95,16 % čerpanie.

## **2. Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
<b>383.762,01</b>	<b>331.488,06</b>	<b>86,38</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 383.762,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 331.488,06 EUR, čo predstavuje 86,38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

#### **a) Kanalizácia obce**

Z rozpočtovaných 194.937,53 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 152.133,16 EUR, čo predstavuje 78,04 % čerpanie.

#### **b) Kolotoč detské ihrisko**

Z rozpočtovaných 1.725,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1.725,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

#### **c) Nákup pozemkov**

Z rozpočtovaných 8.241,68 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7.425,28 EUR, čo predstavuje 90,09 % čerpanie.

#### **d) Nákup budovy –RD s.č. 204**

Z rozpočtovaných 12.229,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 12.229,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**e) Rekonštrukcia strechy budova OcÚ**

Z rozpočtovaných 1.673,72 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 494,40 EUR, čo predstavuje 29,54 % čerpanie.

**f) Kúpa auta pre hasičský zbor**

Z rozpočtovaných 7.980,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7.980,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**g) Autobusová zastávka – horný koniec obce**

Z rozpočtovaných 11.173,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8.521,33 EUR, čo predstavuje 76,27 % čerpanie.

**h) Zlepšenie bezpečnosti**

Z rozpočtovaných 49.150,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 49.148,59 € EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**i) Nový chodník v strede obce**

Z rozpočtovaných 28.333,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 23.564,22 EUR, čo predstavuje 83,18 % čerpanie.

**j) Rekonštrukcia – asfaltovanie ciest**

Z rozpočtovaných 58.482,47 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 58.482,47 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**k) Prístrešok pod Skalami**

Z rozpočtovaných 4.689,01 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4.689,01 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**l) Projektová dokumentácia**

Z rozpočtovaných 3.437,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3.385,60 EUR, čo predstavuje 98,49 % čerpanie.

**m) Kúpa snehovej frézy**

Z rozpočtovaných 1.710,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1.710,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Obec v roku 2016 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

**4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
352.230,64	347.977,39	98,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 352.230,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 347.977,39 EUR, čo predstavuje 98,78 % čerpanie.

V tom:

v €

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Základná škola	208.698,00	204.498,00	97,99
Materská škola	92.430,00	92.430,00	100,00
Školské stravovanie	26.660,00	26.660,00	100,00
Školský klub	14.310,00	14.256,75	99,63
MŠ – 5. ročné deti	2.875,00	2.875,00	100,00
Hmotná núdza -školské potreby	66,40	66,40	100,00
Výdavky ŠJ z réžie	1.011,36	1.011,36	100,00
Výdavky ŠKD zo školného	921,00	921,00	100,00
Výdavky zo školného MŠ	1.447,52	1.447,52	100,00
Výdavky z dobropisov	1.365,12	1.365,12	100,00
Výdavky –ÚPSVaR Prešov – školská jedáleň	2.446,24	2.446,24	100,00
<b>Spolu</b>	<b>352.230,64</b>	347.977,39	

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

Z rozpočtovaných 204.854,29 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 204.853,26 €, čo je 100,00 % čerpanie.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 71.046,95 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 vo výške 71.047,98 €, čo je 100,00 % čerpanie.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 75.592,40 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 vo výške 71.294,99 €, čo je 94,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú energie, materiál, poštové a telekomunikačné služby, údržba a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 737,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 681,16 EUR, čo predstavuje 92,42 % čerpanie.

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

Základná škola s MŠ 347.977,39 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
0	0	0

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2016 nemala žiadne kapitálové výdavky.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	<b>801.615,52</b>
z toho : bežné príjmy obce	794.424,28
bežné príjmy RO	7.191,24
Bežné výdavky spolu	<b>672.921,99</b>
z toho : bežné výdavky obce	324.944,60
bežné výdavky RO	347.977,39
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+128.693,53</b>
Kapitálové príjmy spolu	<b>113.493,01</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	113.493,01
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	<b>331.488,06</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	331.488,06
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-217.995,05</b>
<b>Prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-89.301,52</b>
Vylúčenie z prebytku	-4.200,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-93.501,52</b>
Príjmové finančné operácie	153.077,06
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>153.077,06</b>
PRÍJMY SPOLU	1.068.185,59
VÝDAVKY SPOLU	1.004.410,05
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>63.775,54</b>
Vylúčenie z prebytku	-4.200,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>59.575,54</b>

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. *Výsledok hospodárenia* 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 **je schodok vo výške 89.301,52 €**, ktorý bude krytý zo zostatku finančných operácií (**153.077,06 €**)

Podľa § 16 ods. 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 z prebytku rozpočtu obce **vylučujú nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku – prenesený výkon v oblasti školstva vo výške 4.200,00 €**, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku. **Keďže hospodárenie obce skončilo schodkom, budú tieto prostriedky usporiadané zo zostatku finančných operácií.**

Zostatok finančných operácií **153.077,06 €** po usporiadaní - (VH 89.301,52 € + § 16 4.200,00 €) vo výške **59.575,54 €** bude potom pridelom do rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **59.575,54 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 1.1.2016	155.123,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	95.944,91
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Splátka dlhu- zlepšenie bezpečnosti Firma Cesty Mosty Košice-uzn.č.72/2015, 15.12.2015	49.148,59
Stavba-kanalizácia obce, uzn.116/2016, 17.5.2016	45.446,00
Rekonštrukcia ciest, uzn. č. 72/2015, 15.12.2015	58.482,47
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	97.990,87

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	130,90
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	977,65
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	849,09
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	259,46

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>2.586.450,65</b>	<b>3.259.436,48</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2.233.372,14</b>	<b>3.000.642,34</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.867.551,96	2.634.822,16
Dlhodobý finančný majetok	365.820,18	365.820,18
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>351.662,51</b>	<b>257.565,69</b>
z toho :		
Zásoby	724,68	783,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	99.414,62	94.509,65
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	386,60	299,62
Finančné účty	251.136,61	161.972,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1.416,00</b>	<b>1.228,45</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2.586.450,65</b>	<b>3.259.436,48</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1.982.991,99</b>	<b>2.579.613,71</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1.982.991,99	2.579.613,71
<b>Záväzky</b>	<b>57.243,88</b>	<b>17.028,84</b>
z toho :		
Rezervy	118,48	751,18
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	153,86	316,46
Krátkodobé záväzky	56.971,54	11.761,20
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>546.214,78</b>	<b>662.793,93</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

### Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1.419,82	1.419,82	0,00
- zamestnancom	6.352,27	6.352,27	0,00
- poisťovniam	3.204,88	3.204,88	0,00
- daňovému úradu	659,01	659,01	0,00
- voči sociálnemu fondu obce	316,46	316,46	0,00
- medzi subjektami ver. správy škola- nevyčerpané .FP (357)	4.200,00	4.200,00	0,00
- ostatné záväzky-zrážky,rezervy	876,40	876,40	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	17.028,84	17.028,84	0,00

### Stav úverov k 31.12.2016

Obec neuzatvorila v roku 2016 úverovú zmluvu.

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať 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 -
Združenie Kamenná veža – usporiadanie hradných slávností – bežné výdavky	7.000,00	7.000,00	0
Združenie Kamenná veža – Záchrané murovacie práce na Kamenickom hrade – bežné výdavky	3.000,00	3.000,00	0
Telovýchovná jednota Kamenica – podpora celoročnej činnosti FK – bežné výdavky	10.000,00	10.000,00	0
Stolnotenisový klub Kamenica – bežné výdavky	1.000,00	1.000,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú 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 zriadeného, 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 Kamenica	133.400,00	133.346,75	53,25

- 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 -
ÚPSVaR	Strava hmotná núdza – bežné výdavky	602,77	580,92	21,85
ÚPSVaR	Rodinné prídavky-bežné výdavky	70,56	70,56	0
ÚPSVaR	Školské potreby-bežné výdavky	83,00	66,40	16,60
Obvodný úrad Prešov	Náklady na par. voľby-bežné výdavky	1.717,76	1.436,56	281,20
ÚPSVaR	Paragraf 54 - bežné výdavky	48.739,66	48.739,66	0
ÚPSVaR	Paragraf 52 – bežné výdavky	298,92	298,92	0
ÚPSVaR	Paragraf 52 – bežné výdavky	241,00	241,00	0
KÚ ŽP Prešov	Ochrana ŽP – bežné výdavky	169,95	169,95	0
MV SR	REGOB - bežné výdavky	599,61	599,61	0
MV SR	Register adries – bežné výdavky	15,40	15,40	0
Okresný úrad, odbor školstva	Prenesený výkon, sociál. znevýhodnené deti- bežné výdavky	145,00	145,00	0
Okresný úrad, odbor školstva	Prenesený výkon – vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	2.294,00	2.294,00	0
Okresný úrad, odbor školstva	Prenesený výkon – normatívy – bežné výdavky	203.789,00	199.589,00	4.200,00
Okresný úrad, odbor školstva	Prenesený výkon – príspevok 5. ročné deti – bežné výdavky	2.875,00	2.875,00	0
Okresný úrad, odbor školstva	Prenesený výkon – učebnice prvouky – bežné výdavky	70,00	70,00	0

Okresný úrad, odbor školstva	Prenesený výkon – škola v prírode – bežné výdavky	2.400,00	2.400,00	0
Ministerstvo kultúry SR	Dotácia na knihu o hrade – bežné výdavky	1.900,00	1.900,00	0
Ministerstvo financií SR	Výstavba chodníka v obci – kapitálové výdavky	7.000,00	7.000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ. 3 – stĺ. 4)	Vrátené dňa
1	2	3	4	5	
Environmentálny fond	Výstavba kanalizácie v obci	100.000,00	100.000,00	0	
Environmentálny fond	Oddychová zóna pod Skalami	5.000,00	5.000,00	0	

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Lipany- CVČ	2.581,00	2.581,00	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Prešov-úprava rybníka na hrade	700,00	700,00	0
VÚC Prešov-detský kolotoč –detské ihrisko	1.000,00	1.000,00	0

## **11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Uznesením číslo 58/2013 Obecného zastupiteľstva v Kamenici, konaného dňa 14.12.2013, bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, v znení neskorších zmien a doplnkov.