

Závěrečný účet obce Kamenica za rok 2017

Predkladá : Ladislav Urda – starosta obce

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici dňa 30.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2018

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa 30.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.05.2018 uznesením č. 268/2018

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 ako schodkový, krytý prebytkom bežného rozpočtu a a čerpaním FO z rezervného fondu obce.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.152/2016.

Rozpočet bol zmenený 13 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 schválilo B-OZ berie na vedomie | Zmena rozpočtu v príjmoch v € | Zmena rozpočtu vo výdavkoch v € |
|-------------------------------|--|--|---|-------------------------------|---------------------------------|
| 1. | 03.01.2017 | Uzn. č. 171/2017, 7.3.2017, bod a/ | B | + 4.200,00 | +4.200,00 |
| 2. | 23.02.2017 | Uzn. č. 171/2017, 7.3.2017, bod a/ | B | +7.046,68 | +7.046,68 |
| 3. | 07.03.2017 | Uzn. č. 171/2017, 7.3.2017, bod b/ | S | +1.298,72 | +1.298,72 |
| 4. | 27.04.2017 | Uzn.č.186/2017, 27.4.2017, | S | +21.500,00 | 21.500,00 |
| 5. | 02.05.2017 | Uzn. č. 202/2017, 28.6,2017 bod a/ | B | +46.142,70 | +46.142,70 |
| 6. | 28.06.2017 | Uzn. č. 202/2017, 28.6,2017 bod b/ | S | +61.107,76 | +61.107,76 |
| 7. | 300.6.2017 | Uzn.č. 214/2017, 13.09.2017 | B | +140,00 | +140,00 |
| 8. | 04.7.2017 | Uzn.č. 214/2017, 13.09.2017 | B | +1.400,00 | +1.400,00 |
| 9. | 07.09.2017 | Uzn.č.229/2017, 12.12.2017, bod a/ | B | +280,00 | +280,00 |
| 10. | 19.10.2017 | Uzn.č.229/2017, 12.12.2017, bod a/ | B | +2.969,77 | +2.969,77 |
| 11. | 16.11.2017 | Uzn.č.229/2017, 12.12.2017, bod a/ | B | +1.019,00 | +1.019,00 |
| 12. | 12.12.2017 | Uzn.č.229/2017, 12.12.2017, bod b/ | S | +21.408,26 | +21.408,26 |
| 13. | 20.12.2017 | Uzn. č. 252/2018, 07.03.2018, bod a) | B | 0 | 0 |
| | | | | +168.512,89 | +168.512,89 |

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 809.574,64 | 978.087,53 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 709.728,64 | 770.740,08 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 20.899,79 |
| Finančné príjmy | 95.000,00 | 180.275,54 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 4.846,00 | 6.172,12 |
| Výdavky celkom | 809.574,64 | 978.087,53 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 311.084,32 | 363.181,16 |
| Kapitálové výdavky | 158.120,32 | 260.095,65 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 340.370,00 | 354.810,72 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 978.087,53 | 944.346,48 | 96,55 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 978.087,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 944.346,48 EUR, čo predstavuje 96,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 770.740,08 | 800.191,47 | 103,82 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 770.740,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 800.191,47 EUR, čo predstavuje 103,82 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 501.089,22 | 540.235,22 | 107,81 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 460.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 499.302,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,54 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19.818,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19.818,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.238,25 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8.580,11 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19.818,36 EUR.

Daň za psa 755,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20.358,92 €

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 10.743,00 | 7.887,14 | 73,42 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.190,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4.674,30 EUR, čo je 75,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 3.916,04 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 758,26 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 3.212,84

Z rozpočtovaných 4.503,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3.212,84 EUR, čo je 71,35 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1.146,54 | 1.137,44 | 99,21 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.146,54 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.137,44 EUR, čo predstavuje 99,21 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 257.761,32 EUR bol skutočný príjem vo výške 250.931,67 EUR, čo predstavuje 97,35 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| ÚPSVaR Prešov | 112,10 | Strava hmotná núdza |
| ÚPSVaR Prešov | 16,60 | Školské potreby |
| Obvodný úrad Prešov | 856,60 | Voľby VÚC 2017 |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1.400,00 | Dotácia pre hasičov |
| ÚPSVaR Prešov | 43.031,99 | Paragraf 54 - |
| VÚC Prešov | 1.000,00 | Hradné slávnosti |
| Krajský úrad ŽP Prešov | 169,70 | Ochrana ŽP |
| Ministerstvo vnútra SR | 599,28 | Dotácia na Regob |
| Ministerstvo vnútra SR | 64,40 | Dotácia na Register adries |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 2.208,00 | Vzdelávacie poukazy |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 196.042, 00 | Normatívy – základná škola |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 2.828,00 | Príspevok na vzdelávanie pre MŠ |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 2.550,00 | Príspevok-škola v prírode ZŠ |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 53,00 | Učebnice prvouky ZŠ |
| Spolu poskytnuté dotácie | 250.931,67 | |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 20.899,79 | 20.899,79 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20.899,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20.899,79 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 20.899,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20.899,79 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|--------------------------|
| Úrad vlády SR | 20.899,79 | Príspevok – Dom seniorov |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 180.275,54 | 117.083,10 | 64,95 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 180.275,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 117.083,10 EUR, čo predstavuje 64,95 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 6.172,12 | 6.172,12 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6.172,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6.172,12 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 6.172,12 EUR

Kapitálové príjmy

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

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 978.087,53 | 859.493,87 | 87,87 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 978.087,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 859.493,87 EUR, čo predstavuje 87,87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 717.991,88 | 678.754,68 | 94,53 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 717.991,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 678.754,68 EUR, čo predstavuje 94,53 % čerpanie.

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 103.303,02 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 96.683,50 EUR, čo je 93,59 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 37.194,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31.117,97 EUR, čo je 83,66 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 196.800,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 171.019,50 EUR, čo je 86,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 25.914,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 25.167,41 EUR, čo predstavuje 97,12 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 260.095,65 | 180.739,19 | 69,49 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 260.095,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 180.739,19 EUR, čo predstavuje 69,49 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kanalizácia obce

Z rozpočtovaných 84.575,54 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 30.787,97 EUR, čo predstavuje 36,40 % čerpanie.

b) Výstavba parkoviska pri ZŠ

Z rozpočtovaných 17.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14.077,03 EUR, čo predstavuje 80,44 % čerpanie.

c) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 5.104,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4.904,00 EUR, čo predstavuje 96,08 % čerpanie.

d) Porealizačné zameranie – Zlepšenie bezpečnosti štátnej cesty

Z rozpočtovaných 585,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 585,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Intereg- archeologický výskum – Hradná brána

Z rozpočtovaných 7.594,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7.594,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

f) Projektová dokumentácia – Obecné centrum kultúrneho dedičstva

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 400,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) Projektová dokumentácia – Oceľová lávka pre peších Intereg

Z rozpočtovaných 480,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 480,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

h) Porealizačné zameranie – Lávka pre peších

Z rozpočtovaných 195,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 195,00 € EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

i) Lávka pre peších - Intereg

Z rozpočtovaných 16.899,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 16.899,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

j) Rekonštrukcia – asfaltovanie ciest

Z rozpočtovaných 70.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 64.218,10 EUR, čo predstavuje 91,74 % čerpanie.

k) Cyklotrasa - Intereg

Z rozpočtovaných 19.676,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 19.676,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

l) Projektová dokumentácia – Dom seniorov

Z rozpočtovaných 14.423,30 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14.423,30 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

m) Výstavba stacionára – búracie práce

Z rozpočtovaných 22.663,81 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6.499,79 EUR, čo predstavuje 28,68 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Obec v roku 2017 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 354.810,72 | 354.766,30 | 99,99 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 354 810,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 354 766,30 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

V tom:

v €

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Základná škola | 205.020,00 | 205.020,00 | 100,00 |
| Materská škola | 99.690,00 | 98.645,58 | 99,95 |
| Školské stravovanie | 27.504,00 | 27.504,00 | 100,00 |
| Školský klub | 14.580,00 | 14.580,00 | 100,00 |
| MŠ – 5. ročné deti | 2.828,00 | 2.828,00 | 100,00 |
| Hmotná núdza -školské potreby | 16,60 | 16,60 | 100,00 |
| Výdavky ŠJ z réžie | 986,72 | 986,72 | 100,00 |
| Výdavky ŠKD zo školného | 909,00 | 909,00 | 100,00 |
| Výdavky zo školného MŠ | 1.454,16 | 1.454,16 | 100,00 |
| Výdavky z dobropisov | 1.109,07 | 1.109,07 | 100,00 |
| Výdavky –ÚPSVaR Prešov – školská jedáleň | 1.713,17 | 1.713,17 | 100,00 |
| Spolu | 354.810,72 | 354.766,30 | |

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

Z rozpočtovaných 202.356,17 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 202.356,97 €, čo je 100,00 % čerpanie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 74.055,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 vo výške 74.054,20 €, čo je 100,00 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77.872,55 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 vo výške 77.827,56 €, čo je 99,94 % 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 527,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 527,57 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 354.766,30 EUR

Kapitálové výdavky

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

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2017 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|--------------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 806 363,59 |
| z toho : bežné príjmy obce | 800 191,47 |
| bežné príjmy RO | 6.172,12 |
| Bežné výdavky spolu | 678.754,68 |
| z toho : bežné výdavky obce | 323 988,38 |
| bežné výdavky RO | 354 766,30 |
| Bežný rozpočet | +127 608,91 |
| Kapitálové príjmy spolu | 20.899,79 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 20 899,79 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 180.739,19 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 180 739,19 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -159 839,40 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -32 230,49 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -32 230,49 |
| Príjmové finančné operácie | 117 083,10 |
| Výdavkové finančné operácie | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 117 083,10 |
| PRÍJMY SPOLU | 944 346,48 |
| VÝDAVKY SPOLU | 859 493,87 |
| Hospodárenie obce | 84 852,61 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 84 852,61 |

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 **32 230,49 €**, ktorý bude krytý zo zostatku finančných operácií (**117 083,10 €**).

Zostatok finančných prostriedkov po usporiadaní schodku (Rozdiel finančných operácií 117 083,10 € mínus 32 230,49 € schodok výsledku hospodárenia) **vo výške 84 852,61 € bude potom prídelenom do rezervného fondu.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 84 852,61 €.

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 | 97.990,87 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 59.575,54 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 112.883,10 |
| - stavba kanalizácia obce: rozpočet obce na rok 2017+ uzn.č. 202/2017, zo dňa 28.6.2017 | 30.787,97 |
| - nákup pozemku - uzn.č. 202/2017, zo dňa 28.6.2017 | 3.800,00 |
| - rekonštrukcia ciest- rozpočet obce na rok 2017 | 64.218,10 |
| - odstavná plocha pri ZŠ – rozpočet obce na rok 2017 | 14.077,03 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2017 | 44.683,31 |

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 1.1.2017 | 259,46 |
| Prírastky - povinný prídelen - 1,05 % | 914,04 |

| | |
|------------------------------|---------------|
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 673,86 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0 |
| - dopravné | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2017 | 499,64 |

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 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 3.259.436,48 | 3.362.551,56 |
| Neobežný majetok spolu | 3.000.642,34 | 3.140.565,53 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2.634.822,16 | 2.774.745,35 |
| Dlhodobý finančný majetok | 365.820,18 | 365.820,18 |
| Obežný majetok spolu | 257.565,69 | 220.718,82 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 783,80 | 1.101,36 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 94.509,65 | 89.604,82 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 299,62 | 11,00 |
| Finančné účty | 161.972,62 | 130.001,64 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 1.228,45 | 1.267,21 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2017 v EUR | KZ k 31.12.2017 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 3.259.436,48 | 3.362.551,56 |
| Vlastné imanie | 2.579.613,71 | 2.676.057,25 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 2.579.613,71 | 2.676.057,25 |
| Záväzky | 17.028,84 | 15.437,65 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 751,18 | 1.249,97 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 316,46 | 564,54 |
| Krátkodobé záväzky | 11.761,20 | 13.623,14 |
| Bankové úvery a výpomoci | | |
| Časové rozlíšenie | 662.793,93 | 671.056,66 |

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 | 1.647,78 | 1.647,78 | 0 |
| - zamestnancom | 7.272,26 | 7.272,26 | 0 |
| - poisťovniam | 3.816,71 | 3.816,71 | 0 |
| - daňovému úradu | 787,33 | 787,33 | 0 |
| - štátnemu rozpočtu | 0 | 0 | 0 |
| - bankám | 0 | 0 | 0 |
| - voči sociálneho fondu obce | 564,54 | 564,54 | 0 |
| - štátnym fondom | 0 | 0 | 0 |
| - ostatné záväzky-zrážky, rezervy | 1.349,03 | 1.349,03 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 | 15.437,65 | 15.437,65 | 0 |

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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. 2/2012 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 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Združenie Kamenná veža – usporiadanie hradných slávností – bežné výdavky | 4.000,00 | 4.000,00 | 0 |
| Združenie Kamenná veža – Záchranne 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 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) 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 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 Kamenica | 140.774,00 | 140.729,58 | 44,42 |

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 | 112,10 | 105,45 | 6,65 |
| ÚPSVaR | Školské potreby-bežné výdavky | 16,60 | 16,60 | 0 |
| Obvodný úrad Prešov | Náklady na voľby VÚC -bežné výdavky | 856,60 | 703,85 | 152,75 |
| ÚPSVaR | Paragraf 54 - bežné výdavky | 43.031,99 | 43.031,99 | 0 |
| KÚ ŽP Prešov | Ochrana ŽP – bežné výdavky | 169,70 | 169,70 | 0 |
| MV SR | REGOB - bežné výdavky | 599,28 | 599,28 | 0 |
| MV SR | Register adries – bežné výdavky | 64,40 | 64,40 | 0 |
| Okresný úrad, odbor školstva | Prenesený výkon – normatívy - bežné výdavky | 196.042,00 | 196.042,00 | 0 |
| Okresný úrad, odbor školstva | Prenesený výkon – vzdelávacie poukazy – bežné výdavky | 2.208,00 | 2.208,00 | 0 |
| Okresný úrad, odbor školstva | Príspevok na vzdelávanie pre 5.ročné deti pre MŠ – bežné výdavky | 2.828,00 | 2.828,00 | 0 |
| Okresný úrad, odbor školstva | Príspevok pre ZŠ – škola v prírode – bežné výdavky | 2.550,00 | 2.517,00 | 33,00 |
| Okresný | Príspevok pre ZŠ – učebnice prvouky – | 53,00 | 53,00 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------------|--|-----------|-----------|---|
| úrad, odbor školstva | bežné výdavky | | | |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | Dotácia pre hasičov – bežné výdavky | 1.400,00 | 1.400,00 | 0 |
| Úrad vlády SR | Regionálny príspevok – Dom seniorov – kapitálový výdavky | 20.899,79 | 20.899,79 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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 | 2.743,40 | 2.743,40 | 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 - |
|------------------|---|--|----------------------------------|
| Hradné slávnosti | 1.000,00 | 1.000,00 | 0 |
| | | | |

12. 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.