

Návrh
Záverečný účet obce Kamenica
za rok 2019

Predkladá : Ing. Michal Guľaš – starosta obce

Spracoval: Terézia Andraščíková

V Kamenici 07.04.2020

Návrh záverečného účtu:

- Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.04.2020
- Zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.04.2020

Závěrečný 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) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
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 ako schodkový, krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce na rok 2019 bol schválený uznesením OZ č. 296/2018, bod b) zo dňa 6.11.2018

Rozpočet bol zmenený 14 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.	09.01.2019	Uzn. č. 15/2019, 14.2.2019, bod a/	B	0	0
2.	14.02.2019	Uzn. č. 15/2019 14.02.2019, bod b/	S	+22.514,72	+22.514,72
3.	22.02.2019	Uzn. 45/2019, 02.05.2019,	B	-328,00	-328,00
4.	26.03.2019	Uzn. 45/2019, 02.05.2019,	B	+21.556,16	+21.556,16
5.	03.05.2019	Uzn.č.61/2019, 19.6.2019, bod a)	B	+11.454,88	+11,454,88
6.	19.06.2019	Uzn.č.61/2019, 19.6.2019, bod b)	S	+142.920,00	+142.920,00
7.	21.06.2019	Uzn.č.74/2019, 18.09.2018, bod a)	B	0,00	0,00
8.	19.08.2019	Uzn.č.74/2019, 18.09.2018, bod a)	B	+1.327,00	+1.327,00
9.	18.09.2019	Uzn.č.74/2019, 18.09.2018, bod b)	S	+6.742,72	+6.742,72
10.	24.09.2019	Uznesenie č. 91/2019, bod a)	B	+7.490,12	+7.490,12
11.	07.10.2019	Uznesenie č. 91/2019, bod a)	B	0,00	0,00
12.	21.11.2019	Uznesenie č. 91/2019, bod a)	B	+449,00	+449,00
13.	11.12.2019	Uznesenie č. 91/2019, bod b)	S	+3.036,28	+3.036,28
14.	13.12.2019	Uznesenie č. 108/2020, bod a)	B	+179,00	+179,00
				+217.341,88	+217.341,88

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	811 831,00	1 029 172,88
z toho :		
Bežné príjmy	794 831,00	915 026,01
Kapitálové príjmy	0,00	11 323,20
Finančné príjmy	0,00	85 000,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 000,00	17 569,51
Finančné príjmy RO s práv. subjekt.	0,00	254,16
Výdavky celkom	811 831,00	1 029 172,88
z toho :		
Bežné výdavky	335 218,00	401 933,81
Kapitálové výdavky	81 523,00	202 383,40
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s práv. subjektivitou	395 090,00	417 392,87
Kapitálové výdavky RO s práv. subj.	0,00	7 462,80
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 029 172,88	961 784,39	93,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 029 172,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 961 784,39 EUR, čo predstavuje 93,45 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
915 026,01	931 078,37	101,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 915 026,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 931 078,37 EUR, čo predstavuje 101,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
640 683,00	659 062,53	102,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 598 290,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 616 682,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,07 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 493,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21 492,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 592,83 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 899,92 EUR.

Daň za psa bol rozpočet 715,00 EUR a skutočný príjem 715,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočet 20 900,00 EUR a skutočnosť 20 887,60 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 737,00	7 464,64	96,48

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 567,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 442,52 EUR, čo je 97,27 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3.916,04 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 526,48 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky

Z rozpočtovaných 3 170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 022,12 EUR, čo je 95,34 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 837,38	1 816,19	98,85

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 837,38 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 1 816,19 EUR, čo predstavuje 98,85 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov lotérií, dobropisov a vratiek.

d) prijaté granty a transfery tuzemské

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
258 157,52	256 123,90	99,21

Z rozpočtovaných grantov a transferov 258 157,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 256 123,90 EUR, čo predstavuje 99,21 % plnenie.

Obec Kamenica prijala v roku 2019 nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	2 707,36	Voľby prezidenta, Eurovoľby
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia pre hasičov
ÚPSVaR	34 303,40	Paragraf 50 a 54
Ministerstvo pôdohospodárstva	777,77	Interreg zo ŠR
Krajský úrad ŽP Prešov	169,48	Ochrana ŽP
Ministerstvo vnútra SR	598,29	Dotácia na Regob
Ministerstvo vnútra SR	38,80	Dotácia na Register adries
MV SR	1 971,00	Vzdelávacie poukazy
MV SR	196 799,00	Normatívy – základná škola
MV SR	2 275,00	Príspevok na vzdelávanie pre MŠ
MV SR	5 100,00	Príspevok-škola v prírode ZŠ
MV SR	427,00	Učebnice pre ZŠ
ÚPSVaR	9 556,80	Stravovacie návyky
Spolu poskytnuté dotácie	256 123,90	

e) prijaté granty a transfery zahraničné

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 611,11	6611,11	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov **6 611,11** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 6 611,11 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Európsky fond regionálneho rozvoja	6 611,11	Projekt Interreg Poľsko
Spolu poskytnuté dotácie	6 611,11	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
11 323,20	11 323,20	100,00

Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 11 323,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 11 323,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery tuzemské

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	9 000,00	Rekon.- Centrum trad.kultúry
Ministerstvo pôdohospodárstva SR	2 323,20	Projekt Interreg
Spolu dotácie	11 323,20	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
85 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 85 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
17 569,51	17 568,66	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17 569,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 17 568,66 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 17 568,66 EUR

V tom:

- Príjem z réžie	1 339,68 EUR
- Príjem školné MŠ	2 254,28 EUR
- Príjem školné ŠKD	891,00 EUR
- Príjem stravné	11 908,91 EUR
- Príjem z ÚPSVaR	1 174,79 EUR

Kapitálové príjmy

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

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Kamenica v roku 2019 nemala žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
254,16	1 814,16	713,79

V roku 2019 boli použité:

- Nevyčerpané FP zo školského stravovania v sume 254,16 EUR
- Finančné zábezpeky školské stravovanie vo výške 1 560,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1 029 172,88	849 468,44	82,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 029 172,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 849 468,44 EUR, čo predstavuje 82,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
401 933,81	343 741,82	85,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 401 933,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 343 741,82 EUR, čo predstavuje 85,52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

V tom:

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Obec	166 091,49	146 471,42	88,19
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	4 442,00	3 735,65	84,10
01.6.0	Všeobecné verejné služby	2 707,36	2 707,36	100,00
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	8 519,00	6 928,57	81,33
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	23 309,48	21 456,47	92,05
04.5.1	Cestná doprava	26 592,00	18 787,99	70,65
04.6.0	Komunikácia	2 540,00	2 276,66	89,63
04.7.3	Cestovný ruch	350,00	331,90	94,83
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	58 863,59	51 382,32	87,29
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	1 310,94	649,80	49,57
05.6.0	Ochrana životného prostredia	9 510,43	8 960,96	94,22
06.2.0	Rozvoj obcí	3 205,00	1 439,87	44,93
06.4.0	Verejné osvetlenie	28 200,00	23 222,25	82,35
08.1.0	Rekreačné a športové služby	20 392,00	18 540,77	90,92
08.2.0	Kultúrne služby	22 901,12	18 761,62	81,92
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	2 066,80	1 244,62	60,22
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	8 200,00	7 692,95	93,82
08.6.0	Rekreácia kultúra - kronika	250,00	250,00	100,00
09.1.2.1	Predprimárne vzdelávanie	450,00	450,00	100,00
09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	4 300,00	2 827,60	65,76
09.6.0.1	Vedľajšie služby – predprimár.vzdel.	2 169,60	2 169,60	100,00
10.2.0	Sociálne služby - staroba	5 325,00	3 453,44	64,85
10.7.0	Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	238,00	0,00	0,00
Spolu		401 933,81	343 741,82	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 110 117,27 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 106 661,03 EUR, čo je 96,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov s výnimkou právneho subjektu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 40 467,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 38 381,82 EUR, čo je 94,84 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 206 603,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 155 705,93 EUR, čo je 75,36 % 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 44 745,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 42 993,04 EUR, čo predstavuje 96,08 % čerpanie. Ide o výdavky – náhrada príjmu –nemoc,

príspevok pre TJ, stolný tenis, Kamennú vežu, členské príspevky – ZMOS, RVC, ZOHT, Onko Olympiáda, príspevok Kamenná veža – usporiadanie hradných slávností, príspevok OZ Naša Kamenica – Kamenický talent.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
202 383,40	81 125,62	40,09

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 202 383,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 81 125,62 EUR, čo predstavuje 40,09 % čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	9 100,00	7 500,00	82,42
04.5.1	Cestná doprava	70 687,40	20 590,00	29,13
04.7.3	Cestovný ruch	9 295,00	9 295,00	100,00
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	98 251,00	34 850,62	35,47
06.2.0	Rozvoj obcí	8 310,00	2 150,00	25,87
08.1.0	Rekreačné a športové služby	6 740,00	6 740,00	100,00
Spolu		202 383,40	81 125,62	40,09

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kanalizácia obce

Z rozpočtovaných 97 431,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 34 030,62 EUR, čo predstavuje 34,93 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

b) Čerpadlo pre hasičov

Z rozpočtovaných 7 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 7 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

c) Traktor pre obec

Z rozpočtovaných 19 391,20 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 17 640,00 EUR, čo predstavuje 90,97 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov

d) Kosačka pre TJ

Z rozpočtovaných 3 020,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 020,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

e) Rekonštrukcia – Centrum tradičnej kultúry

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 9 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obstarané z prostriedkov MF SR.

f) Projektová dokumentácia – zastrešenie klziska

Z rozpočtovaných 3 720,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 720,00 € EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedené obec obstarala z vlastných zdrojov.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Obec v roku 2019 nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
417 392,87	417 138,20	99,94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 417 392,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 417 138,20 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola - normatívy	196 799,00	196 799,00	100,00
Základná škola – vzdelávacie poukazy	1 971,00	1 971,00	100,00
Základná škola - učebnice	427,00	427,00	100,00
Základná škola – škola v prírode	4 650,00	4 650,00	100,00
Materská škola	132 430,00	132 347,61	99,94
Školské stravovanie	40 220,00	40 220,00	100,00
Školský klub	13 410,00	13 410,00	100,00
MŠ – 5. ročné deti	2 275,00	2 275,00	100,00
Stravovacie návyky	7 387,20	7 387,20	100,00
Výdavky ŠJ z réžie	1 339,68	1 339,68	100,00
Výdavky ŠKD zo školného	891,00	891,00	100,00
Výdavky zo školného MŠ	2 254,28	2 254,28	100,00
Výdavky z ÚPSVaR ŠJ	1 174,79	1 174,79	100,00
Výdavky zo stravného	12 163,92	11 991,64	98,58
Spolu	417 392,87	417 138,20	

ZŠ zo ŠR	203 847,00
MŠ	136 876,89
ŠKD	14 301,00
Školská jedáleň	62 113,31

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

Z rozpočtovaných 239 106,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 239 106,50 €, čo je 100,00 % čerpanie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 86 404,28 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 vo výške 86 403,38 €, čo je 100,00 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 90 675,59 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 vo výške 90 421,18 €, čo je 99,72 % 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 1 207,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 207,14 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 417 138,20 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
7 462,80	7 462,80	100,00

Kapitálový výdavok vo výške 7 462,80 EUR – zakúpenie konvektomatu – vybavenie školskej jedálne.

4. Prebytok/schodok-rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	948 647,03
z toho : bežné príjmy obce	931 078,37
bežné príjmy RO	17 568,66
Bežné výdavky spolu	760 880,02
z toho : bežné výdavky obce	343 741,82
bežné výdavky RO	417 138,20
Bežný rozpočet	187 767,01
Kapitálové príjmy spolu	11 323,20
z toho : kapitálové príjmy obce	11 323,20
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	88 588,42
z toho : kapitálové výdavky obce	81 125,62
kapitálové výdavky RO	7 462,80
Kapitálový rozpočet	-77 265,22
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	110 501,79
Vylúčenie z prebytku	1 985,59

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	108 516,20
Príjmové finančné operácie obec	0,00
Príjmové finančné operácie RO	1814,16
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 814,16
PRÍJMY SPOLU	961 784,39
VÝDAVKY SPOLU	849 468,44
Hospodárenie obce	112 315,95
Vylúčenie z prebytku	1 985,59
Upravené hospodárenie obce	110 330,36

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 **prebytok** vo výške **110 501,79 €**.

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 **1 814,16 €**.

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 **prebytku vylučujú fin. prostriedky vo výške 1 985,59 €** - sú to fin. prostriedky ZŠ s MŠ Kamenica - 254,16 € nevyčerpané FP na stravné z roku 2018, 171,43 € – nevyčerpané FP na stravné 2019 a 1560,00 € - prijaté finančné zábezpeky.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 110 330,36 €.

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	85.088,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	190 040,95
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
- Vrátené z roku 2018 –banka stiahla pri zmene podpisového vzoru poplatok vo výške 3,50 € a ten bol vrátený späť na účet	3,50
Úbytky - použitie rezervného fondu	0

- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	275 132,61

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 1.1.2019	88,97
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	971,74
- ostatné prírastky- vrátené z roku 2018 –banka stiahla pri zmene podpisového vzoru poplatok vo výške 3,50 € a ten bol vrátený späť na účet	3,50
Úbytky - závodné stravovanie	722,55
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
KZ k 31.12.2019	341,66

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	3 590 319,20	3 728 508,80
Neobežný majetok spolu	3 217 384,41	3 251 699,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 950,00	10 246,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 845 614,23	2 875 633,64
Dlhodobý finančný majetok	365 820,18	365 820,18
Obežný majetok spolu	371 637,38	475 387,92
z toho :		
Zásoby	663,92	464,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	87 833,91	87 101,59
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 215,56	2 069,48
Finančné účty	274 923,99	385 752,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 297,41	1 421,06

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	3 590 319,20	3 728 508,80
Vlastné imanie	2 801 420,72	2 966 208,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 801 420,72	2 966 208,13
Záväzky	30 464,43	17 646,63
z toho :		
Rezervy	818,87	3 275,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	164,14	394,47
Krátkodobé záväzky	29 481,42	13 976,52
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	758 434,05	744 654,04

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	1 287,20	1 287,20	0
- zamestnancom	7 222,55	7 222,55	0
- poisťovniam	4 404,88	4 404,88	0
- daňovému úradu	866,05	866,05	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- voči sociálneho fondu obce	394,47	394,47	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky-zrážky, rezervy	3 471,48	3 471,48	0
Záväzky spolu k 31.12.2019	17 646,63	17 646,63	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 2019 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 : 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 -
Združenie Kamenná veža – usporiadanie hradných slávností – bežné výdavky	7 000,00	7 000,00	0
Združenie Kamenná veža – Záchranne murovacie práce na Kamenickom hrade – bežné výdavky	4 500,00	4 500,00	0
Telovýchovná jednota Kamenica – podpora celoročnej činnosti FK – bežné výdavky	12 700,00	12 700,00	0
Stolnotenisový klub Kamenica – bežné výdavky	1 200,00	1 200,00	0
Onko Olympiáda-OZ Športom k radosti – bežné výdavky	800,00	800,00	0
OZ Naša Kamenica – Kamenický talent – bežné výdavky	946,24	946,24	0

K 31.12.2019 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

- 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 Kamenica	186 060,00	185 977,61	82,39

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 -
MV SR	Náklady na voľby prezidenta a Eurovoľby -bežné výdavky	2 707,36	2 288,87	418,49
ÚPSVaR	Paragraf 50+ 54 - bežné výdavky	34 303,40	34 303,40	0
KÚ ŽP Prešov	Ochrana ŽP – bežné výdavky	169,48	169,48	0
MV SR	REGOB - bežné výdavky	598,29	598,29	0
MV SR	Register adries – bežné výdavky	38,80	38,80	0
MV SR	Prenesený výkon – normatívy - bežné výdavky	196 799,00	196 799,00	0
MV SR	Prenesený výkon – vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	1 971,00	1 971,00	0
MV SR	Príspevok na vzdelávanie pre 5.ročné deti pre MŠ – bežné výdavky	2 275,00	2 275,00	0
MV SR	Príspevok pre ZŠ – škola v prírode – bežné výdavky	5 550,00	5 100,00	450,00
MV SR	Príspevok pre ZŠ – učebnice - bežné výdavky	427,00	427,00	0
Dobrovoľná pož. ochrana SR	Dotácia pre hasičov – bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0
Ministerstvo pôdohospodárstva	Interreg – bežné výdavky	777,78	777,78	0
Ministerstvo pôdohospodárstva	Interreg – kapitálové výdavky	2 323,20	2 323,20	0
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia – Centrum tradičnej kultúry	9 000,00	9 000,00	0
ÚPSVaR	Stravovacie návyky – bežné výdavky	11 726,40	9 556,80	2 169,60

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 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 - CVC	2 447,60	2 447,60	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 -
			0

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VÚC.

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.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie **upraveného prebytku** rozpočtového hospodárenia vo výške **108 516,20 €** a **zostatok finančných operácií** vo výške **1 814,16 €** - **spolu vo výške 110 330,36 €** použiť na tvorbu rezervného fondu.