

Návrh záverečného účtu Obce Kamenín



a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá: Jozef Grman – starosta obce

Spracoval: účtovník obce

V Kameníne, dňa 30.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 Kamenín 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový a tak isto i finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2016 uznesením č. 364/2016

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená OZ dňa 3.3.2017 uznesením č. 381/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

| Ukazovateľ | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | eur Skutočnosť |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|
| Prijmy spolu | 907 133,00 | 901 133,00 | 1 012 071,47 |
| V tom: bežné príjmy | 901 133,00 | 901 133,00 | 977 430,92 |
| Bežné príjmy ZŠ s VJM | 6 000,00 | 0 | 34 640,55 |
| kapitálové príjmy | 0 | 0 | 0 |
| príjmové finančné operácie | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky spolu vrátane RO | 901 133,00 | 986 932,61 | 961 604,67 |
| V tom: bežné výdavky | 296 799,00 | 299 799,00 | 351 945,22 |
| Bežné výdavky ZŠ s VJM | 427 840,00 | 513 639,61 | 548 280,16 |
| kapitálové výdavky | 163 210,00 | 160 210,00 | 45 014,16 |
| výdavkové finančné operácie | 13 284,00 | 13 284,00 | 16 365,13 |
| Hospodársky výsledok celkové príjmy mínus celkov výdavky (prebytok + / schodok -) vrátane finančných operácií | 6 000,00 | -85 799,61 | 50 466,80 |
| Bežný rozpočet (+, -) | 182 494,00 | 87 694,39 | 111 846,09 |
| Kapitálový rozpočet (+, -) | -163 210,00 | -160 210,00 | -45 014,16 |
| Finančné operácie (+, -) | -13 284,00 | -13 284,00 | -16 365,13 |
| Hospodársky výsledok (prebytok + / schodok -) po vylúčení finančných operácií | 19 284,00 | 72 515,61 | 66 831,90 |

Zdroj: Výkaz FIN 1 – 12 k 31.12.2017

| | Príjem: | výdaj: | rozdiel: |
|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Bežný rozpočet: | 1 012 071,47 | 900 225,38 | 111 846,09 |
| Kapitálový rozpočet: | 0,00 | 45 014,16 | - 45 014,16 |
| Finančné operácie: | 0,00 | 16 365,13 | - 16 365,13 |
| Spolu: | 1 012 071,47 | 961 604,67 | 50 466,80 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 901 133,00 | 1 012 071,47 | 112,31 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 901 133,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 012 071,47 EUR, čo predstavuje 112,31 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce bez RO

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 901 133,00 | 977 430,92 | 108,46 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 901 133,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 977 430,92 EUR, čo predstavuje 108,46 % plnenie.

Plnenie príjmovej časti jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu Výkaz FIN 1-12

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 501 923,00 | 508 985,84 | 101,40 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 419 054,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 427 323,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 65 034,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 67 150,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 56 639,68 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 321,88 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 189,16 EUR.

Daň za psa: rozpočet: 733,00 Eur, skutočnosť: 699,45 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva: rozpočet: 500,00 Eur, skutočnosť: 554,86 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: rozpočet: 16 602,00 Eur, skutočnosť: 13 257,01 Eur

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 15 670,00 | 7 918,27 | 50,53 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 120,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 206,69 Eur, čo je 107,70 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 881,14 Eur a príjem z prenájmu hrobového miesta v sume 325,25 Eur

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 811,50 EUR, čo je 112,50 % plnenie.

Pokuty a penále

Príjem z porušovania predpisov

Z rozpočtovaných 0,00 Eur bol skutočný príjem 66,64 Eur, tento príjem sa nedá rozpočtovať nakoľko tento príjem je príjmom za blokové pokuty uložené štátnymi orgánmi.

Poplatky a platby z náhodného predaja a služieb

Príjmy za služby, rozhlas, separovaný zber – elektroodpad

Z rozpočtovaných 1 320,00 Eur bol skutočný príjem za služby 738,80 Eur, Príjem za MŠ a školné rozpočtované 2 300,00 skutočný príjem 2 485,00 Eur, príjem za stravné od zamestnancov a v školskej jedálni rozpočtované 8 080,00 Eur príjem 0,00 Eur, príjem za elektroodpad rozpočtované 250,00 Eur skutočný príjem 462,90 Eur.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 100,00 Eur bol skutočný príjem z úroku z vkladov 146,96 Eur

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 150,00 | 6 926,78 | 4617,90 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 150,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 926,78 EUR, čo predstavuje 4617,90 % plnenie.

Tieto príjmy pozostávajú z príjmov:

- z náhrad poisťného plnenie 322,37 Eur
- odvody z hazardných hier 826,06 Eur
- z dobropisov a vratky 5 473,72 Eur
- iné príjmy 304,63 Eur

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 383 390,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 453 600,03 EUR, čo predstavuje 118,30 % plnenie. **V budúcnosti je potrebné upravovať rozpočet o prijatých grantoch a transferoch podľa oznámení o poskytnutí finančných príspevkov na školstvo, matriku, evidenciu obyvateľstva, na úseku životného prostredia a ďalších prenesených kompetencií a hlavne tie, ktoré obec posiela pre svoju RO s právnou subjektivitou (ZŠ s VJM)**

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|---|
| MF SR | 397,37 | Voľby do VÚC |
| Okresný úrad Nitra | 492,00 | Predškolská výchova |
| ÚPSVaR | 3923,72 | Refundácia miezd organizátorov Aktivačnej činnosti a menších obecných služieb |
| ÚPSVaR | 10 574,03 | Príspevok na stavu pre deti |

| | | |
|-------------------------------------|------------|---|
| | | v hmotnej núdzi |
| ÚPSVaR | 550,00 | Príspevok na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi |
| Okresný úrad Nitra | 192,50 | Civilná obrana |
| Okresný úrad Nitra | 138,40 | Životné prostredie |
| Okresný úrad Nitra – odbor školstva | 434 480,00 | PK školstvo |
| Ministerstvo vnútra SR | 2852,01 | Matrika, evidencia a register obyvateľstva |

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Poskytnuté dotácie na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva boli zasielané na účet RO s právnou subjektivitou po obdržaní na účet obce.

2. Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2017 nemala schválený žiadny kapitálový príjem.

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR čo je 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3. Príjmové finančné operácie:

Obec v roku 2017 nemala schválené žiadne príjmové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 6 000,00 | 34 640,55 | 577,34 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34 640,55 EUR, čo predstavuje 577,34 % plnenie. Príjem finančných prostriedkov predstavujú príjmy za poplatky v školskej jedálni za stravu.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 34 640,55 EUR

Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 983 932,61 | 961 604,67 | 97,73 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 983 932,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 961 604,67 EUR, čo predstavuje 97,73 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce bez RO

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 299 799,00 | 351 945,22 | 117,40 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 299 799,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 351 945,22 EUR, čo predstavuje 117,40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu Výkaz FIN 1-12

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 138 769,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 154 594,72 EUR, čo je 111,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Ocu,

Materskej školy, matriky, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 35 269,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 53 788,08 EUR, čo je 152,50 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 99 035,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 120 013,48 EUR, čo je 121,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 25 126,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 22 508,70 EUR, čo predstavuje 89,58 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 040,24 EUR, čo predstavuje 65,01 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 160 210,00 | 45 014,16 | 28,09 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 160 210,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 45 014,16 EUR, čo predstavuje 28,09 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. Výkaz FIN 1-12

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) 716 - prípravné a projektové dokumentácie

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 820,00EUR, čo predstavuje 39,10 % čerpanie.

b) 717 – rekonštrukcie a modernizácie, realizácie nových stavieb

Z rozpočtovaných 140 210,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 37 194,18 EUR, čo predstavuje 26,52 % čerpanie.

Z tejto sumy bolo čerpaných na opravu parkovacej plochy pred Obecným úradom vo výške 34 800,00 EUR a rekonštrukcia splaškovej a kanalizačnej prípojky pred OcÚ vo výške 2 394,16 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|---------------|
| 13 284,00 | 16 365,13 | 123,20 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií. 13284,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 16 365,13 EUR, čo predstavuje 123,20% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu. Výkaz FIN 1-12

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 284,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 16 365,13 EUR úver Prima banka, a.s., úver Slovenská sporiteľňa, a.s. spotrebiteľská zmluva čo predstavuje 123,19 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 513 639,61 | 548 280,16 | 106,74 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 513 639,61EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 548 280,16 EUR, čo predstavuje 106,74% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. Výkaz FIN 1-12 str. 1-11/22 ZŠ s VJM Kamenín

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 548 280,16 EUR

Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. Výkaz FIN 1-12 str. 11/22 ZŠ s VJM Kamenín

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 012 071,47 |
| z toho : bežné príjmy obce | 977 430,92 |
| bežné príjmy RO | 34 640,55 |
| Bežné výdavky spolu | 900 225,38 |
| z toho : bežné výdavky obce | 351 945,22 |
| bežné výdavky RO | 548 280,16 |
| Bežný rozpočet | 111 846,09 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | - 45 014,16 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | - 45 014,16 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | - 45 014,16 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 66 831,93 |
| <i>Vylúčenie z prebytku /sociálny fond/</i> | 955,25 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 65 876,68 |
| Prijmové finančné operácie | 0,00 |
| Výdavkové finančné operácie | 16 365,13 |
| Rozdiel finančných operácií | - 16 365,13 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 012 071,47 |
| VÝDAVKY SPOLU | 961 604,67 |
| Hospodárenie obce: | 50 466,80 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | 955,25 |
| Upravené hospodárenie obce bez FO | 49 511,55 |

Riešenie hospodárenia obce:

Zostatok finančných zdrojov z predchádzajúceho roka na rozdelenie predstavuje čiastku 49 511,55 EUR.

Nevysporiadaný schodok rozpočtu z roku 2016 predstavuje výšku 53 779,89 EUR.

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, navrhujeme schodok rozpočtu v sume 53 779,89 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 z.n.p. vysporiadať :

- Z prebytku roku 2017 49 511,55 EUR
- z rezervného fondu 4 268,34 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **151 580,58 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.. Obec nevedie samostatný účet rezervného fondu.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 155 848,92 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 0,00 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0,00 |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | 0,00 |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | 0,00 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2017 | 155 848,92 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje :

- Pre OcÚ – Zásady a tvorba sociálneho fondu sa použitie finančných prostriedkov zo sociálneho fondu pre zamestnancov Obec Kamenín
- Pre ZŠ s VJM - Kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Obec | ZŠ s VJM |
|--------------------------------|------------|------------|
| | Suma v EUR | Suma v EUR |
| ZS k 1.1.2017 | 615,91 | 321,81 |
| Prírastky - povinný prídel - % | 1 784,84 | 4 066,29 |
| - povinný prídel - % | | |
| - ostatné prírastky | | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 1 413,13 | 1 300,80 |
| - regeneráciu PS, dopravu | | |
| - dopravné | | 9541,25 |
| - ostatné úbytky | | 1 752,74 |
| KZ k 31.12.2017 | 955,25 | 383,31 |

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p.

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

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 | 2 654 390,49 | 2 668 291,70 |
| Neobežný majetok spolu | 2 356 957,08 | 2 297 236,12 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 1 491,16 | 1 368,16 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 063 193,46 | 2 003 595,50 |
| Dlhodobý finančný majetok | 292 272,46 | 292 272,46 |
| Obežný majetok spolu | 297 433,41 | 371 055,58 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 4 137,88 | 3 978,64 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 47 266,71 | 47 098,83 |
| Dlhodobé pohľadávky | 767,69 | 73,61 |
| Krátkodobé pohľadávky | 40 483,45 | 50 746,74 |
| Finančné účty | 204 727,68 | 268 770,16 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 50,00 | 50,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 0,00 | 0,00 |

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 | 2 654 390,49 | 2 668 291,70 |
| Vlastné imanie | 1 884 509,70 | 1 937 890,91 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 1 884 509,70 | 1 937 890,91 |
| Záväzky | | |
| z toho : | | |
| Rezervy | 1 000,00 | 1 700,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 14 429,72 | 13 997,25 |
| Krátkodobé záväzky | 80 259,91 | 92 961,88 |
| Bankové úvery a výpomoci | 37 980,65 | 28 587,52 |
| Časové rozlíšenie | 639 210,51 | 593 154,14 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

| Druh záväzku | Záväzky obec k 31.12.2017 v EUR | Záväzky RO ZŠ k 31.12.2017 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | | |
| - dodávateľom | 0,00 | 906,84 | 906,84 | |
| - zamestnancom | 12 713,52 | 27 377,43 | 40 090,95 | |
| - ostatné záväzky voči zamestnancom | 1 013,50 | | 1 013,50 | |
| - poisťovniam | 9 226,87 | 10 068,10 | 19 294,97 | |
| - daňovému úradu | 1 736,50 | 2 620,17 | 4 356,67 | |
| - štátnemu rozpočtu | | | | |
| - bankám | 28 587,52 | | 28 587,52 | |
| - štátnym fondom | | | | |
| - ostatné záväzky | 13 997,25 | | 13 997,25 | |
| - nevyfakturované dodávky | 24 800,00 | | 24 800,00 | |
| - Iné záväzky | 1 736,50 | 762,45 | 2 498,95 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 | 93 811,66 | 41 734,99 | 135 546,65 | |

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 31.12.2017 | Rok splatnosti |
|------------------|--------------|--------------------------------|--|--|--|-------------------|
| SISP | Bankový úver | 62 000,00 | 7 980,00 | 739,53 | 20 420,00 | 2020 |
| Prima banka, a.s | Bankový úver | 59 379,00 | 1 413,13 | 217,63 | 8 167,52 | 2023 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

| Text | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016: | 965 623,82 |
| - skutočné bežné príjmy obce | 929 771,69 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 35 852,13 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016 | 965 623,82 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2017: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 28 587,52 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - zostatok istiny zo sprostredkovateľskej zmluvy | 13 042,00 |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 41 629,52 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - z úverov | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 0,00 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 41 629,52 |

| Zostatok istiny k 31.12.2017 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 41 629,52 | 965 623,82 | 4,31% |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

| Text | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 929 771,69 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 35 852,13 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016 | 965 623,82 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 453 600,03 |
| - dotácie z MF SR | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | |
| - účelovo určené peňažné dary | |
| - príjmy RO - ZŠ | 35 852,13 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016 | 489 452,16 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | 476 171,66 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 | |
| - 821005 | 9 393,13 |
| - 821006 | 6 972,00 |
| - 651002 | 957,16 |
| - 651003 | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017 | 17 322,29 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|---------------------|
| 17 322,29 | 479 171,66 | 3,615% |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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.4/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť a akcie - kapitálové výdavky na neboli poskytnuté - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|---|--------------------------------------|
| Sport Club Kamenín | 7 000,00 | 7 000,00 | 0,00 |
| Klub športových rybárov VYDRA | 800,00 | 800,00 | 0,00 |
| OZ vinárov a vimnohradníkov „Ördöngös“ | 450,00 | 450,00 | 0,00 |
| Jednota dôchodcov „JÁZMIN“ Kamenín | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Združenie rodičov pri MŠ Kamenín | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| ZMR na Slovensku pri ZŠ s VJM | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| Kamenínske OZ “Dom ľudových tradícií“ | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |
| OZ Limonium Gmelinii | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| ZO CSEMADOK Kamenín | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Tanečný súbor - Kéméndi Bokréta | 300,00 | 300,00 | 0,00 |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského

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

- **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 VJM pre ŠJ a ŠKD | 56 833,00 | 56 833,00 | 0,00 |
| Vlastné príjmy strava | 34 640,55 | 34 640,55 | 0,00 |

- **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 VJM | 456 806,61 | 456 806,61 | 0,00 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------------|------------|---|
| MF SR | 397,37 | Voľby do VÚC |
| Okresný úrad Nitra | 492,00 | Predškolská výchova |
| ÚPSVaR | 3923,72 | Refundácia miezd organizátorov Aktivačnej činnosti a menších obecných služieb |
| ÚPSVaR | 10 574,03 | Príspevok na stavu pre deti v hmotnej núdzi |
| ÚPSVaR | 550,00 | Príspevok na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi |
| Okresný úrad Nitra | 192,50 | Civilná obrana |
| Okresný úrad Nitra | 138,40 | Životné prostredie |
| Okresný úrad Nitra – odbor školstva | 434 480,00 | Prenesené kompetencie ZŠ |
| Ministerstvo vnútra SR | 2852,01 | Matrika, evidencia a register obyvateľstva |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

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