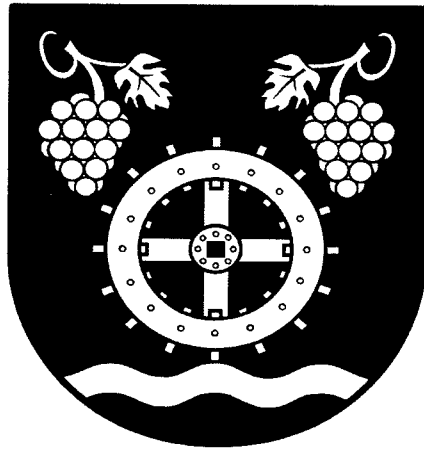


Závěrečný účet obce **Kamenica nad Hronom**

Rok 2017



Závěrečný účet Obce Kamenica nad Hronom za rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2017 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č.10/12/2016

Zmeny rozpočtu boli schválené uznesením č. 05/03/2017 vždy k poslednému dňu daného štvrťroka kedy sa zostavuje účtovná uzávierka.

Bol zmenený nasledovne:

Prvá zmena schválená dňa 31.3.2017 uznesením č.05/03/2017

Druhá zmena schválená dňa 30.6.2017 uznesením č.05/03/2017

Tretia zmena schválená dňa 30.9.2017 uznesením č. 05/03/2017

Štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2017 uznesením č.05/03/2017

Kamenica nad Hronom 2017	Skutočnosť k 31.12.2016	Schválený rozpočet	Po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Plnenie skutočnosti k upravenému rozpočtu
Bežný Rozpočet					
príjmy	469116,47	418100,00	499660,00	496088,06	
výdavky	408057,16	368100,00	444939,00	423037,41	
Bežný rozpočet (výsledok hospod. – prebytok/schodok)	61059,31	50000,00	54721,00	73050,65	
Kapitálový Rozpočet					
príjmy	26,00	0,00	199942,00	199942,00	
výdavky	25642,63	0,00	570912,00	570911,82	
Kapit. rozpočet (výsledok hospod. – prebytok/schodok)	--25617,63	0,000	--370970,00	-370969,82	
príjmy	469142,47	418100,00	699602,00	696030,06	
výdavky	433699,79	368100,00	1015851,00	993949,23	
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA (prebytok/schodok rozpočtu spolu)	35442,68	35000,00	-316249,00	-297919,17	
Finančné operácie					
príjmy	25000,00	0	371090,00	371090,00	
výdavky	52703,56	50000,00	54841,00	54841,00	
Finančné operácie (výsledok hosp. z finančných operácií)	-27703,56	-50000,00	316249,00	316249,00	
príjmy	494142,47	418100,00	1070692,00	1067120,06	
výdavky	486403,35	418100,00	1070692,00	1048790,23	
VÝSLEDOK celkového rozpočtového hospodárenia	7739,12	0	0	18329,83	

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona c. 583/2004 Z. z. je prebytok rozpočtu obce vo výške 18 329,83 €, upravený o prijatí transfer na kamerový systém v sume 10 000,00 € je vo výške 8 329,83 €

Plnenie rozpočtu príjmov

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy 496088,06 €.

v €:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	418100,00	499660,00	496088,06
Kapitálové príjmy	0,00	199942,00	199942,00

Celkové príjmy rozpočtu za rok 2017 boli po úpravách vo výške **699 602,00 €**. Skutočné príjmy boli v objeme **696 030,06 €** čo predstavuje **99,49 %** plnenie rozpočtu. Z hľadiska ekonomickej klasifikácie možno rozčleniť príjmy nasledovne:

1.1.1 Plnenie rozpočtu bežných príjmov

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy (granty a transfery), ich plnenie bolo v roku 2017 nasledovne:

Klasifikácia	Príjmová časť				Podiel na celkových príjmoch [%]			
	[€]							
	k 31.12. 2015	k 31.12. 2016		Zvýš. zniženie	2015	2016		
Daňové príjmy	332302,40	333414,92		1412,54	63,36	63,36		
Nedaňové príjmy	71136,68	157000,00		18941,11	13,56	22,12		
Vlastné príjmy:	403439,08	490414,92		20353,65	76,92	85,48		
Ostatné príjmy	32890,82	32200,00		947,16	6,27	4,62		
Granty a transfery	19071,81	20000,00		5765,08	3,64	2,88		
Mimorozpočtové príjmy	4082,35	4000,00		-94,30	0,78	0,58		
<i>Kapitálové príjmy</i>	<i>65000,00</i>	<i>199942,00</i>		<i>199916,00</i>	<i>12,39</i>	<i>28,12</i>		
<i>Finančné operácie</i>	<i>0,00</i>	<i>346090,00</i>		<i>346090,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50,00</i>		
PRIJMY CELKOM	524484,06	494142,47		572977,59				

- **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 310000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 314972,59 €, čo predstavuje plnenie na 101,60 %.

- **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 31.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 28144,01 €, čo je 90,79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 18449,87 €, dane zo stavieb boli vo výške 9.694,14 €.

- **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 1.000 € skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 949,50 € čo je 94,95 % plnenie.

- **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 378,- €, čo je 54 % plnenie.

- **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 13.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 14.932,99 €, čo je 114,87 % plnenie.

- **Príjmy z podnikania, prenajatia pozemkov a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 49.400 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 60113,07 €, čo je 121,69 % plnenie.

- **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky

Z rozpočtovaných 1500 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 4680,99 €, čo je 312,06 % plnenie.

- **Pokuty, penále a iné sankcie**

Z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 3878,41 €, čo je 969,60 % plnenie.

- **Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb**

Z rozpočtovaných 1000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 7883,93 €, čo je 788,39 % plnenie.

- **Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio**

Táto položka nebola rozpočtovaná k 31.12.2017, ale príjem bol k 31.12.2017 vo výške 111,09 €.

Z vratiek z rozpočtovaných 7.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 16957,05 €, čo je 242,24 % plnenie.

Z refundácií z rozpočtovaných 3.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 4225 €, čo je 140,83 % plnenie.

Obec účtuje aj na mimorozpočtovom účte školskú jedáleň t.j. stravné. Na túto položku rozpočet nebol, ale skutočný príjem za stravné v školskej jedálni bol 3168,35 eur.

Obec prijala nasledovné granty a transfery v €:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
ÚPSVaR	8.726,26	§52a, §52, §60j
ÚPSVaR	1.333,60	Stravné hmotná núdza a školské potreby
VUC Nitra ŠR Ministerstvo školstva	1.143,-	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MV SR	455,40	Register obyvateľov
MV SR	4.204,14	Matričná činnosť
MV SR ŠR	454,80	Register adries
MV SR ŠR	3000,-	Požiarna ochrana
MV SR ŠR	568,30	Voľby
NSK - Nitra	1.700,-	Medzinárodný futbalový turnaj
NSK - Nitra	1.700,-	Deň Sv.Urbana
MV SR ŠR	1471,98 ,-	ŽP, min.výst. a dopravy, úsek dopravy
ÚPSVaR	470,40	Rod.prídavky
MV SR	10.000,-	Dot.na kamerový systém

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

Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov

Z predaja kapitálových aktív obec získala príjem vo výške 199 942,00 €.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Kapitálové príjmy	0,00	199942,00	199942,00

Finančné operácie príjmové

Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

Príjmové finančné operácie:

Cez príjmové finančné operácie sa zapájali do rozpočtu:

- účelovo určené prostriedky poskytnuté vo výške 371 090,00 €.

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Obec v roku 2017 čerpala výdavky nasledovne:

v €:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné výdavky	368100	444939,00	423037,41
Kapitálové výdavky	0	570912,00	570912,00

Celkové výdavky rozpočtu boli po úpravách schválené vo výške **1015851,00 €**. Skutočné čerpanie výdavkov bolo v čiastke 993949,23 €, čo predstavuje 97,84 % plnenie rozpočtu.

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov

Schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 418 100,00 € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 444939,00 €, čerpanie bežných výdavkov bolo 423 037,41 €.

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Všeobecne verejné služby 0111, 0133,0160,	176.000,-	204.855,40	116,40
Požiarna ochrana 0320	2000,-	3632,-	181,60
Cesty, verejné osv.,doprastav 0451,0640,0473	52.000 ,-	55.298,58	106,34
Ochrana ŽP - TKO 0510	25.000,-	30.081,40	120,33
Bývanie a obč.vybavenosť 0610	20.000,-	Bežná skutočnosť 27.994,84 Skutočnosť podľa kap.výdavkov 570.911,82	
Rekr.-šport, kult. a nábož. 0810, 0820, 0840	12.000,-	12.223,97	101,86
Vzdelanie MŠ, SJ a soc.zabezpečenie 09111, 09601, 1070	81.100,-	88.951,22	109,68
Finančné operácie (pôžička) 0170	50.000,-	54.841	109,68
Spolu	418.100,-	Skutočnosť bez fin.operácií 423.037,41 + fin.operácie 54.841 = 477.878,41	*

- **Mzdy, platby, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 133.600 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 146.543,72 € čo je 109,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a UoZ zamestnaných podľa §60.

- **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 34.900 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 35.485,23 €, čo je 101,68 % čerpanie. Patria sem poistné a príspevky do zdravotných poisťovní UNION, VŠZP, Dôvera a do SP za zamestnávateľa z miezd pracovníkov OcÚ, MŠ a UoZ zamestnaných podľa §60.

- **Tovary a služby** (sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby)

Z rozpočtovaných 166.100,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 208.566,86 €, čo je 125,57 % čerpanie. Ide o prevádzkove výdavky všetkých stredísk , ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

- **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 8000,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 6728,07 €, čo predstavuje 84,10 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 13.000,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 13.445,47 € čo predstavuje 103,43 % čerpanie.

Kapitálové výdavky v €:

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 0,00 € bol zmenený rozpočtovými opatreniami na 570 912,00 čerpanie bolo vo výške 570 911,82 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa funkčnej rozpočovej klasifikácie:

v €:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rozvoj bývania 06 1 0	0,00	570 912,00	570 911,82	100,0

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

v €:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	570 912,00	570 911,82	100,0

Finančné operácie

Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce.

Príjmové finančné operácie:

Cez príjmové finančné operácie sa zapájali do rozpočtu:

- účelovo určené prostriedky poskytnuté vo výške 371 090,00 €.
-

Výdavkové finančné operácie:

Cez výdavkové finančné operácie sa prostredníctvom rozpočtu uhradili splátky istiny úveru vo výške 54 841,00 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	7.810,65
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	1.311,10
Úbytok	74,20
KZ k 31.12.2017	9.047,55

V roku 2017 bol vytvorený sociálny fond z vyplatených miezd zamestnancov. V priebehu roka bol čerpaný na stravovanie zamestnancov.

Fond opráv - nájomné domy	Suma v €
ZS k 1.1.2017	8.079,24
Prírastky	1420,86
Úbytky	0
KZ k 31.12.2016	9500,10

Do fondu opráv bol zaúčtovaný zaplatený FO za rok 2017 za bytovky. Finančné prostriedky fondu opráv sú vedené na spoločnom účte BÚ obce.

Výsledok hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Hospodárenie obce za rok 2017 bol prebytkový.

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2017 na všetkých bankových účtoch obce vykazuje vo výške 131339,71 €, v tomto zostatku je:

- a) Zostatok na bežných účtoch obce vo výške 126180,87 €,
- b) Zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 5158,84 €.

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

A K T Í V A rok 2017

Názov	Brutto	Korekcia	Netto
Neobežný majetok	5027141,94	1352719,32	3674422,62
Z toho:			
Dlhodobý hmotný majetok	4786452,83	1352719,32	3433733,51
Dlhodobý finančný majetok	240.689,11	0	240.689,11
Obežný majetok spolu +	166.160,54	0	166.160,54
z toho:			
Zásoby	0	0	0
Pohľadávky krátk.	34.309,83	0	34.309,83
Finančné účty	131.850,71	0	131.850,71
Poskyt.návr.fin.výpomoci dlh.	0	0	0
Poskyt.návr.fin.výpomoci krátk.	0	0	0

P A S Í V A rok 2017

Názov	2017	2016
Vlastné imanie	1.598.517,66	1.624.568,88
Výsledok hospodárenia	1.598.517,66	1.606.559,30
Z toho:		
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	1.606.559,30	1.1.623.257,76
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8.041,64	-16.698,46
Záväzky	1.510.366,96	1.160.867,06
Z toho:		
Dlhodobé záväzky	1.389.431,67	1.1.031.205,77
Krátkodobé záväzky	27.259,98	27.745,98
Zúčt.medzi subjekt.verejnej správy	10.000	0
Bankové úvery a ostatné príj.výp.	83.675,31	101.915,31
Časové rozlíšenie (výnosy bud.období)	731.698,54	550.784,25
SPOLU (vl.imanie+záväzky+časové rozlíšenie)	3.840.583,16	3.318.210,61

Bilancia pohľadávok

Prehľad o stave a vývoja pohľadávok za rok 2017:

v €:

Rok	2017
Pohľadávky	34309,83

v €:

Rok	2017
Daň z nehnuteľnosti, daň za psa	13159,66
Poplatok za KO	20938,77

Bilancia záväzkov

Obec eviduje záväzky v celkovej hodnote 1510366,96 €.

Prehľad vývoja záväzkov za rok 2017:

v €:

Rok	2017
Záväzky	1510366,96
z toho dlhodobé	1389431,67
z toho krátkodobé	27259,98

PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Celková výška dlhových úverových záväzkov dosahuje úroveň 17,84 % skutočných bezných príjmov za predchádzajúci rok, pre splnenie zákonných pravidiel prijatia návratných zdrojov financovania sa do celkovej sumy dlhu obce nezapočítavajú záväzky z úverov poskytných zo ŠFRB.

Na základe takto vymedzených zákonných pravidiel obec spĺňa a v minulosti spĺňala podmienky prijatia návratných zdrojov financovania.

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 1.510.366,96 €

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r.2047, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r.2044, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r.2040, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o poskytnutí podpory vo forme úveru na výstavbu nájomných bytov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r.2039, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2003 Zmluvu o úvere na rekreačné stredisko Hronské údolie vo forme úveru. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2022, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

P.č.	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť	Popis
1.	Záložné právo	369.331,09	r.2047	Radové domy
2.	Záložné právo	338.455,73 €	r.2044	4.bytovka
3.	Záložné právo	203.730,49 €	r.2040	3.bytovka
4.	Záložné právo	397.691,18 €	r.2039	1.- 2. bytovka
5.	Záložné právo	83.675,31	r.2022	Hronské údolie

Výsledok hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Hospodárenie obce za rok 2017 bol prebytkový.

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2017 na všetkých bankových účtoch obce vykazuje vo výške 131339,71 €, v tomto zostatku je:

- c) Zostatok na bežných účtoch obce vo výške 126180,87 €,
- d) Zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 5158,84 €.

v €:

Rok	2017
Prijmy rozpočtu obce	1067120,06
-bežné príjmy	496088,06
-kapitálové príjmy	199942,00
Výdavky rozpočtu obce	1048790,23
-bežné výdavky	423037,41
-kapitálové výdavky	570911,82
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	73050,65
Schodok kapitálového rozpočtu	-370969,82
Prebytok rozpočtu	-297919,17

Hospodárenie obce za rok 2017

Kamenica nad Hronom 2017	Skutočnosť k 31.12.2016	Schválený rozpočet	Po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
prijmy	494142,47	418100,00	1070692,00	1067120,06
výdavky	486403,35	418100,00	1070692,00	1048790,23
VÝSLEDOK celkového rozpočtového hospodárenia	7739,12	0	0	18329,83

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona c. 583/2004 Z. z. je prebytok rozpočtu obce vo výške 18 329,83 €, upravený o prijatí transfer na kamerový systém v sume 10 000,00 € je vo výške 8 329,83 €

Výsledok rozpočtového hospodárenia vo výške 8 329,83 z toho 10 % predstavuje 832,98 € na tvorbu rezervného fondu.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia 2017:

Hospodársky výsledok obce Kamenica nad Hronom Obecné zastupiteľstvo prerokovalo na zasadnutí dňa a v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. § 16 ods.8, písm. a.b., v znení neskorších predpisov a zmien **schvaľuje bez výhrad**

Hospodárenie obce Kamenica nad Hronom – prebytok za rok 2017 schvaľuje.

Vypracovala: Mgr.Vojteková

Vyvesené:

OZ odsúhlasilo: Dňa