

**OBEC KAMENICA NAD CIROCHOU**

**Z Á V E R E Ć N Ý Ú Ć E T**

**obce Kamenica nad Cirochou za rok 2016**

Predkladá : Ing. Alexander Bugyi, starosta obce

Spracovala : Adriana Meričková

V Kamenici nad Cirochou 20.5.2017

Vyvesené na obecnej tabuli : 13.6.2017

Zvesené :

Schválené na zasadnutí OZ dňa: 8. júna 2017

Uznesením č. 20/2017

Obec zostavuje záverečný účet v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Obec pri spracovaní záverečného účtu postupuje podľa § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Pri spracovaní vychádza aj z výsledkov účtovnej závierky – z údajov uvedených v účtovných výkazoch, ktorými sú Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky, ako aj z finančných výkazov, ktoré obec zostavuje podľa opatrenia MF SR č. MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy.

Záverečný účet je dokument, ktorý prezentuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu za účtovné obdobie. Z dôvodu zavedenia „nového účtovníctva“ subjekty verejnej správy od 1.1.2008 vedú účtovníctvo na aktuálnom princípe, na rozdiel od rozpočtu, ktorý sa naďalej zostavuje a sleduje na hotovostnom princípe.

Základom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce, ktorý sa zostavuje na obdobie jedného kalendárneho roka záväzne a výhľadovo na ďalšie 2 roky.

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 14/2015 zo dňa 8. decembra 2015 schválilo rozpočet obce na rok 2016 v časti príjmovej a časti výdajovej vo výške 948 443,- € ako rozpočet vyrovnaný.

## **PRÍJMOVÁ ČASŤ**

---

Celkové bežné príjmy za rok 2016 boli v čiastke 1 086 612,50 € a boli prekročené oproti schválenému rozpočtu o 138 169,50 €. Prekročenie nastalo z dôvodu vyššieho podielu na výnose daní z príjmov FO poukazovaných cez daňové úrady pre obec ,poplatky za porušenie predpisov, správne poplatky, príjem z recyklačného fondu, príjmy z dobropisov, dotácie z ministerstva financií, príjem pre ZŠ na prenesené kompetencie a ďalších drobných zvýšení príjmov oproti schválenému rozpočtu, tak ako je uvedené v tabuľke plnenia rozpočtu príjmov.

Obec získala aj príjmy z predaja pozemkov v čiastke 1 150,- € ako kapitálové príjmy.

Do príjmovej časti rozpočtu bol zapojený aj zostatok peňažných prostriedkov z minulého roka v sume 38 460,- €.

Do príjmovej časti rozpočtu sú zahrnuté aj dotácie poukazované z Ministerstva vnútra SR pre základnú školu na prenesené kompetencie vo výške 408 356,32 €.

Celkové príjmy obce boli vo výške 1 126 222,50 €.

Opatrovateľská činnosť, príjem na originálne kompetencie pre školskú jedáleň, materskú školu a školskú družinu je zahrnutý v podielových daniach, ktoré obec dostáva mesačne z daňového úradu.

**Príjmy rozpočtu**

	Rozpočet 2016 v €	Upravený rozpočet 2016 v €	Skutočnosť 2016
100-Daňové príjmy			
V tom			
111-výnos dane z príjmov	479 281,-	550 430,-	550 429,75
-daň z pozemkov	21 300,-	26 571,-	26 570,83
- daň zo stavieb	29 900,-	33 359,-	33 358,64
- daň z bytov	520,-	419,-	418,61
-za psa	1 250,-	1 390,-	1 390,00
- za komunálny odpad	17 000,-	14 573,-	14 572,81
200-nedaňové príjmy			
V tom			
-príjmy z prenájmu	1 100,-	829,-	828,68
-správne poplatky	8 800,-	6 220,-	6 220,00
-za porušenie predpisov		100,-	100,00
-refundácia odmeny skladníka CO		77,-	77,47
- iné príjmy		1 873,-	1 873,39
-poplatok z recykl. fondu		1 400,-	1 400,-
-poplatky a platby	6 000,-	5 560,-	5 560,41
- úroky z vkladov	20,-	25,-	24,84
- platby od lekárov	8 600,-	7 391,-	7 278,44
- príjmy z dobropisov		226,-	226,67
- príjmy z výťažku lotérii	130,-	101,-	101,46
Dotácie :			
Na dopravu		103,-	103,16
Na matriku	5 068,-	5 205,-	5 205,34
Na voľby		968,-	967,76
Zo ŠR-MF		10 000,-	10 000,-
Na register obyvateľov	787,-	787,-	788,04
Na stavebný úrad	2 223,-	2 223,-	2 220,84
Na vojnové hroby		791,-	791,52
Pre ZŠ /prenesené kompetencie/	366 138,-	408 356,-	408 356,32
Na životné prostredie	326,-	223,-	223,36
Rod. prídavky-osobit. príjemca		1 128,96	1 128,96
Od ostatných subjektov		2 000,-	2 000,-
Z UPSVaR na AČ		1 458,-	1 457,90
Z UPSVaR na HN		923,50	923,50
Pre DHZ v obci		2 000,-	2 013,80
Spolu bežný rozpočet	948 443,-	1 086 710,46	1 086 612,50
Za predaj pozemkov		1 150,-	1 150,-
Zapojenie zostatku účtu z r. 2015		38 460,-	38 460,-
<b>PRÍJMY CELKOM</b>	<b>948 443,-</b>	<b>1 126 320,46</b>	<b>1 126 222,50</b>

**Dotácie :**

V roku 2016 nám boli poskytnuté dotácie v celkovej výške 436 180,50 € z toho na :

- deň obce	2 000,- €
- matriku	5 205,34 €
- rodinné prídavky – os. príjemca	1 128,96 € tu už nie zarátané v UPSVaR
- z Ministerstva financií	10 000,- €
- register obyvateľov	788,04 €
- stavebný úrad	2 220,84 €
- na vojnové hroby	791,52 €
- pre základnú školu	408 356,32 €
- na životné prostredie	223,36 €
- z úradu práce	3 510,36 €
- na voľby	967,76 €
- na dopravu	103,16 €
- pre DHZ	2 013,80 €

**Sociálny fond :**

Počiatkový stav účtu k 1.1.2016	2 407,12 €
Tvorba SF	1 873,39 €
Výdavky SF	1 997,90 €
Zostatok účtu k 31.12.2016	2 282,61 €

**VÝDAVKY ROZPOČTU :**

Výdavky sú rozčlenené podľa jednotlivých kapitol, sú tu výdavky na činnosť obecného úradu, obecného zastupiteľstva, finančnú oblasť, požiarnu ochranu, matriku, stavebný úrad, miestne komunikácie, rozvoj obce, obvodné zdravotné stredisko, telovýchovu a šport, miestny rozhlas, opatrovatel'ky, sociálne služby a jednorázové dávky v hmotnej núdzi a celková činnosť v obci podľa zákona o obecnom zriadení.

**Mzdy a funkčné platy**

V položke mzdy boli plánované finančné prostriedky na mzdy v čiastke 100 000,- € pre OcÚ a 2 000,- € pre stavebný úrad., skutočne čerpané finančné prostriedky sú v celkovom objeme 104 129,10 € za OcÚ a 1 641,09 € pre stavebný úrad, čo predstavuje prekročenie rozpočtu o 3,69 %. Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovni a úradu práce boli plánované 35 000,- € a odvedené celkom 37 060,18 €, čo predstavuje plnenie úmerne k čerpaniu miezd.

**Energie za Obecný úrad a KD, poštovné a telekomunikačné služby, cestovné**

Výdavky v tejto skupine zahŕňajú náklady na spotrebu elektrickej energie, plynu, vodné a stočné, telefón a poštové služby. Spotreba energií /elektrina, plyn/ predstavuje rozpočtový náklad 25 500,- €. V skutočnosti čerpanie predstavuje čiastku 21 029,13,- €, čo je úspora o 17,53 %. Úspora je z dôvodu celkového využitia kultúrneho domu a zateplenia KD a OcÚ. Vodné a stočné rozpočet bol 1 000,- €, skutočné čerpanie 786,62 €, čo je úspora o 21,34 %.

Poštovné a telekomunikačné služby zahŕňajú výdavky na telefóny a poštovné pre OcÚ a stavebný úrad. Rozpočet bol 3 400,- €, skutočné čerpanie bolo 5 292,04 € za obecný úrad a za stavebný úrad. Prekročenie za obecný úrad je v poplatkoch za telefóny a internet a u stavebného úradu na poštových poplatkoch. Cestovné náklady rozpočet bol 50,-€, skutočnosť je 274,28 €.

### **Materiál a služby za obecný úrad**

Plánované boli v rozpočte 3 000,-€, skutočné čerpanie bolo 2 431,06 €. V tejto skupine nákladov sú zahrnuté náklady na kancelárske potreby pre OcÚ a stavebný úrad, čistiace potreby pre OcÚ a celý kultúrny dom, xeroxový papier, tonery, noviny, tlačiva pre dane z nehnuteľnosti, publikácie, príručky pre obecný úrad a stavebný úrad.

### **Výpočtová technika, vybavenie**

V tejto skupine nákladov boli zahrnuté výdavky na nákup vybavenia do kancelárii OcÚ. V roku 2016 takéto podstatné výdavky neboli.

### **Reprezentačné**

Výdavky boli plánované v čiastke 600,- €, skutočné čerpanie 310,72 €.

### **Všeobecné služby a špeciálne služby**

V tejto skupine nákladov boli výdavky na zmluvný servis výpočtovej techniky na OcÚ, poplatok za WEB stránku obce, doménu, update programového vybavenia OcÚ, antivírusové programy pre počítače, audit, právne služby, odmeny pracovníkov na dohody, odborné skúšky plynovej kotolne, vyčistenie kotlov ÚK. Plánované výdavky boli 1 500,- €, skutočnosť 7 262,51 €.

### **Školenia a semináre**

Do tejto skupiny výdavkov sú zahrnuté poplatky za školenia pracovníkov OcÚ. Plánované v rozpočte 250,- €, skutočné čerpanie 703,00 €. Prekročenie nastalo z dôvodu potreby preškolenia pracovníkov pre jednotlivé agendy OcÚ.

### **Poistenie**

V tejto skupine výdavkov je zahrnuté poistenie za KD v čiastke 523,- a príviesny vozík 21,-€.

### **Propagácia a reklama**

Do tejto skupiny nákladov patria výdavky na reprezentačné materiály o našej obci, drobné predmety na reprezentáciu obce. Rozpočet bol 200,- € a čerpanie 0 €.

**Stravovanie**

Plánované výdavky v rozpočte boli 2 000,-€ skutočné čerpanie nákladov bolo 4 242,20 €. Prekročenie nastalo z dôvodu navýšenia počtu pracovníkov, ktorým patria stravné lístky.

**Odmeny a príspevky**

V rozpočte bolo plánovaných na odmeny poslancov a pre komisie OZ 7 000,- €, skutočné čerpanie bolo 5 957,80 €.

**Tvorba sociálneho fondu**

V zmysle kolektívnej zmluvy pre rok 2016 bola povinnosť tvoriť sociálny fond vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd. Plánovaná tvorba bola 1 000,- € a skutočná tvorba 1 873,39 €

**Členské príspevky**

Výdavky na členské príspevky /ZMOS, regionálne združenia, RRA/ boli plánované vo výške 1 000,- €, skutočne zaplatené príspevky v čiastke 1 019,99 €.

**Výdavky na voľby**

Táto kategória výdavkov je hradená zo štátneho rozpočtu a za rok 2016 predstavuje čiastku 761,01 €.

**FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ**

Zahŕňa poplatky za vedenie účtov v jednotlivých bankách, mzdu a odvody za hlavného kontrolóra obce. Plánované 4 633,- € a skutočnosť 4 135,15 €.

**MATRIČNÉ SLUŽBY**

Táto kategória výdavkov zahŕňa mzdu a odvody za pracovníčku matriky a bežné výdavky na činnosti matričného úradu /kancelárske potreby, tlačiva, telef. poplatky, príspevok na úpravu zovňajšku, stravovanie,/. Výdavky boli plánované v čiastke 5 068,- €, skutočné čerpanie je 4 936,15 €.

**POŽIARNA OCHRANA**

Výdavky v tejto kapitole rozpočtu boli plánované v čiastke 6 000,- €, navýšenie bolo o 2 000,- € /ako dotácia DPO SR na materiálové výdavky pre požiarnikov, na odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu požiarnej techniky/. Skutočné čerpanie bolo 8 108,35 €. Prekročenie bolo z dôvodu vyšších výdavkov na pohonné hmoty pre požiarne techniku.

**CESTNÁ DOPRAVA**

Zahŕňa bežné výdavky na údržbu miestnych komunikácií. V roku 2016 boli plánované v čiastke 2 000,- €, skutočné čerpanie je 971,22 €. Sú tu zahrnuté výdavky na nákup PHM pri

oprave miestnych komunikácií ako aj posypový materiál a drvené kamenivo pre miestne komunikácie.

## **NAKLADANIE S ODPADMI**

Náklady na prepravu tuhého komunálneho odpadu pre obec, poplatky za ukladanie a zneškodňovanie komunálneho odpadu a poplatky za vývoz veľkoobjemových kontajnerov boli rozpočtované na 30 000,- €, skutočné čerpanie bolo 35 311,36 € . Prekročenie nastalo z dôvodu častého vývozu z veľkoobjemových kontajnerov v obci, ponechané kontajnery len vo dvore OcÚ a na cintoríne sa avšak o to častejšie sa museli vyprázdňovať. Zo strany FURY bol zvýšený poplatok za vývoz veľkoobjemových kontajnerov. Značné výdavky tvoria aj poplatky za uloženie odpadu na skládku.

### **Dom smútku**

Náklady na dom smútku zahŕňajú poplatky za elektrickú energiu v čiastke 512,- €, poplatky za vodu v dome smútku a na cintoríne v čiastke 18,87 €, poisťné za Dom smútku v čiastke 241,72 €, materiál na opravy DS 734,78 €.

### **Údržba cintorína – vojnové hroby**

V roku 2016 sa realizovali práce na úprave vojnových hrobov /kosenie, úprava drveným kamenivom/, v čiastke 1 196,96 €

## **ROZVOJ OBCE**

### **Všeobecná pracovná oblasť**

Zahŕňa výdavky na aktivačnú činnosť v obci a výdavky na pracovníkov cez projekty úradu práce, soc. vecí a rodiny. Vlastné náklady boli na nákup pracovného náradia, opravy kosačiek, nákup náhradných dielov na opravy. Obecný úrad počas lešných mesiacov zabezpečoval aj nákup minerálky pre pracovníkov aktivačných služieb.

### **Práce v obci**

V rozpočte bolo plánovaných na práce v obci a rozvoj obce 13 138,- € skutočne bolo čerpaných 55 780,07 €, táto čiastka bola použitá na nákup pracovného náradia pre pracovníkov AČ, pracovných potrieb pre AČ, rúry na označenie ulíc, materiál na opravu budovy na ihrisku, historické mapy, rúry na oplotenie KD, kanalizačné poklopy, príprava a urobenie Betlehemu pre obec, ozdobné tuje k pomníku, materiál na Deň matiek, knihy pre prvákov, príspevky do tomboly pre hasičov, dôchodcov, PHM pre traktor a na kosenie, PHM pre osobné auto OcÚ, údržba cintorína a vojnových hrobov, za vystúpenie M.Bangu na Deň matiek, za práce pri likvidácii divokých skládok, darčeky pre detí na Mikuláša, príspevky na činnosť spoločenských organizácií, dohody M.Miko a D.Ihnat, plastové koše pre obec, kuka nádoby pre obec, materiál na opravy v obci, strunka na kosenie, občerstvenie na obecné brigády, odpustový futb. turnaj, vypracovanie energetického posudku a súťažných podkladov pre KD, mesačné poplatky za WEB GIS, poplatky za verejné obstarávanie na objekt KD a OcÚ, za zapožičanie hygienických prenosných zariadení, za GO plány na MK stará pila a na odčlenenie pozemku, úrazové poisťenie AČ, dotácie na činnosť CVČ, príspevky na výstavbu

Farského rodinného pastoračného centra, za PD prístrešok pre vstup do budovy OcÚ, oprava pomníka, občerstvenie a potraviny na obecné akcie, zákonné poistenie osobného auta OcÚ a traktor s vlečkou, príviesny vozík, vypracovanie statického posudku na budovu č. 13, za výkon stavebného dozoru na stavebných akciách OcÚ a odbornú a poradenskú činnosť pri verejnom obstarávaní, projektovú dokumentáciu rekonštrukcie telocvične ZŠ, projekty v rámci jednotlivých výziev príslušných ministerstiev a ďalšie výdavky pre obec.

## **VEREJNÉ OSVETLENIE**

Výdavky na verejné osvetlenie boli rozpočtované vo výške 16 000,- €, skutočné náklady boli 18 770,10 €. V roku 2015 sa previedla výmena za LED osvetlenie v obci. Mesačne obec spláca pohyblivú čiastku okolo 1 631,- € za údržbu a modernizáciu a el. energiu.

## **OBVODNÉ ZDRAVOTNÉ STREDISKO**

V rozpočte boli plánované len výdavky na energie, bežnú údržbu a poistenie budovy. Rozpočet bol 8 600,- €, skutočné čerpanie 6 848,19 €. Úspora nastala tým, že sa znížili náklady na energie na zdravotnom stredisku.

## **REKREAČNÉ A ŠPORTOVÉ SLUŽBY**

Rozpočtované boli výdavky na futbalový klub, mládežnícky futbal, oddiel stolného tenisu a box. V rozpočte bolo pre futbalový klub plánovaných 13 200,- €, pre stolný tenis 3 000,-€, pre box 2 500,- €. V priebehu roka bolo navýšenie o 1 000,- € - pre FK TJ a 500,- € pre stolný tenis ako sponzorský dar od NEXIX FIBERS. Skutočné čerpanie bolo 3 084,67 € pre stolný tenis, 500,- € prevod sponzorského daru od NEXIS FIBERS pre stolný tenis , 2 500,- € pre box a 14 200,-€ pre futbalový klub a mládežnícky futbal.

## **KULTÚRNY DOM**

Boli rozpočtované výdavky na dokončenie opráv suterénu kultúrneho domu, nákup a opravu kuchynských spotrebičov v kuchyni, dokúpenie vybavenia kuchyne, oprava strechy a zvodov KD, svietidla pre vchod do KD, podlahová guma do skladov v KD, maliarsky náter suterénu KD, prekrytie vstupu KD. Pôvodný rozpočet bol 5 000,- € a bol upravený o 10 000,- € ako dotáciu z Ministerstva financií na prekrytie vstupu do budovy KD. Skutočné čerpanie bolo 21 209,74 €.

## **MIESTNY ROZHLAS**

Výdavky v tejto časti rozpočtu boli rozpočet 3 000,- €, skutočné čerpanie bolo 540,78 €. Boli hradené výdavky na poplatky za vysielanie pre autorské zväzy, ako aj koncesionárske poplatky a doplnenie reproduktorov MR.



## DEŇ OBCE

Celkové výdavky na Deň obce v roku 2016 boli rozpočtované v čiastke 5 000,- € , skutočné čerpanie bolo v čiastke 6 957,23 €. Sponzorsky sme dostali na deň obce 2 000,- € na účet obce a 300,- € nám FÚRA odpočítala z faktúry za vývoz TKO.

## KLUB DÔCHODCOV

Výdavky boli rozpočtované v čiastke 4 000,- €, skutočné čerpanie 3 080,- €. V roku 2016 bola pre klub dôchodcov poskytovaná dotácia štvrťročne a faktúry za činnosť si uhrádzali sami.

## ZÁKLADNÉ VZDELÁVANIE S BEŽNOU STAROSTLIVOSŤOU

Výdavky v tejto kapitole neboli rozpočtované. Bolo zaplatené poistné za budovu MŠ a ŠJ v sume 474,81 €.

## SOCIÁLNE SLUŽBY

Výdavky na opatrovateľskú službu boli plánované vo výške 19 250,- € a čerpané vo výške 46 703,40 € / mzdy a odvody do poisťovní za opatrovateľky, ktoré sú pracovníčkami obce/.Finančné prostriedky na opatrovateľskú službu obec dostáva v podielových daniach. Prekročenie nastalo z dôvodu nárastu počtu opatrovaných.

Ostatné finančné prostriedky na dávky v hmotnej núdzi boli čerpané v čiastke 2 393,28 € pre starých občanov a 2 327,49 € pre rodiny s deťmi. Obec je osobitným príjemcom rodinných prídavkov a dávky v hmotnej núdzi.

## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Obec v roku 2016 z kapitálových výdavkov vo výške 121 797,53 € realizovala :

- riešenie energetickej úspornosti OcÚ v čiastke 108 987,53 €
- realizácia osvetlenia na cintorín v čiastke 4 700,- €
- projektová dokumentácia riešenia energ. úspornosti v čiastke 7 710,- €
- projektová dokumentácia rekonštrukcie telocvične ZŠ 400,- €

## Finančné operácie a transakcie verejného dlhu

Obec realizovala splátku úveru v čiastke 10 000,- € z vlastných prostriedkov cez finančné operácie. Za rok 2016 boli splatené úroky z úveru v čiastke 9 448,20 € v kapitole transakcie verejného dlhu.

**Prevod pre Základnú školu : 408 356,32 €**

**Prevod pre ŠJ, MŠ a ŠKD : 140 000,- €**

**Prevod vlastných príjmov pre ŠJ, MŠ a ŠKD : 24 984,94 €**

**Celkový rozpočet vo výdajovej časti sa upravoval podľa výšky príjmov v roku 2016.**

**Bilancia aktív a pasív**

Údaje sú obsahom výkazu Súvaha. Súvaha prezentuje majetok, záväzky a rozdiel majetku a záväzkov. Obec nevlastní žiadne iné aktíva. Obec je zriaďovateľom Základnej školy a materskou školou a školskou jedálňou. Táto škola je s právnou subjektivitou a samostatne vedie účtovníctvo a taktiež zostavuje účtovnú uzávierku a výkazy. Svoj majetok vykazuje vo výkaze Súvaha. Aktíva obce za rok 2016 sú 1 931 521,34 € a pasíva za rok 2016 sú taktiež vo výške 1 931 521,34 €.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2016 je rozdiel medzi príjmami a výdavkami obce, bez finančných operácií - prebytok v čiastke 2 901,69 € a zostatok na účtoch obce 8 030,97 €.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2016 bude rozdelený následovne : 10 % do rezervného fondu a zvyšok sa použije do rozvoja obce.

**Prehľad o stave a vývoji dlhu**

Obec k 31.12.2016 má nesplatený úver vo výške 136 505,93€.

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Obec v roku 2016 neposkytla záruky pre právnické ani fyzické osoby.

Obec nevykonávala v roku 2016 žiadnu podnikateľskú činnosť.

**Z á v e r :**

**Vzhľadom na to, že v priebehu roka 2016 nebolo zistené vnútornými ani vonkajšími kontrolnými orgánmi porušenie zákonných povinností, Obecné zastupiteľstvo v Kamenici nad Cirochou schválilo celoročné hospodárenie bez výhrad.**

**Ing. Alexander B u g y i**  
starosta obce