



N Á V R H

**Záverečný účet Obce Chmeľnica
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. arch. Zita Pleštinská, starostka

Spracoval: Mária Gurková, ekonómka

V Chmeľnici dňa 26.03.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.05.2018

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 6/5/2016

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.3.2017 uznesením č. 3/2/2017 – rozpočtové opatrenie č.1
- druhá zmena schválená dňa 2.5.2017 uznesením č. 4/3/2017 – rozpočtové opatrenie č.2
- tretia zmena schválená dňa 10.7.2017 starostkou obce – rozpočtové opatrenie č.3
- štvrtá zmena schválená dňa 26.9.2017 uznesením č. 9/5/2017 – rozpočtové opatrenie č.4
- piata zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 5/6/2017 – rozpočtové opatrenie č.5

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 524 054,00 | 737 420,37 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 468 321,00 | 522 781,73 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 10 360,00 |
| Finančné príjmy | 53 783,00 | 188 065,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 1 950,00 | 16 213,64 |
| Výdavky celkom | 524 054,00 | 729 631,87 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 258 874,00 | 305 277,48 |
| Kapitálové výdavky | 74 400,00 | 217 677,75 |
| Finančné výdavky | 12 000,00 | 12 000,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 178 780,00 | 194 676,64 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0,00 | 7 788,50 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 721 206,73 | 661 601,55 | 91,74 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 721 206,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 661 601,55 EUR, čo predstavuje 91,74 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 522 781,73 | 516 959,55 | 98,89 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 522 781,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 516 959,55 EUR, čo predstavuje 98,89 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 363 792,02 | 359 043,73 | 98,69 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 304 756,98 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 304 756,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 930,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22 930,22,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 710,77 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 219,45 EUR. Za rozpočtový rok neboli žiadne nedoplatky na dani z nehnuteľností. K 31.12.2017 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 770,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 126,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 84,00 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 90,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 90,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 21 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 275,912 EUR, čo predstavuje plnenie na 77,50 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 092,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 114 092,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,000 % plnenie. K 31.12.2017 obec neviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 4 299,00 | 4 291,96 | 99,84 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 299,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 291,962 EUR, čo je 99,84 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 829,19 EUR z prenajatých pozemkov v sume 456,00 EUR a cintorínsky poplatok vo výške 9,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 21 932,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 956,29 EUR, čo je 95,55 % plnenie.

- za vydanie rybárskych lístkov – rozpočet 96,00 EUR, skutočnosť 96,00 EUR
- správne poplatky – rozpočet 800,00 EUR, skutočnosť 786,50 EUR
- refundácia odmeny skladníka CO – rozpočet 135,00 EUR, skutočnosť 135,00 EUR
- stočné – rozpočet 19 462,91 EUR, skutočnosť 19 386,71 EUR
- EKOS vrecia – rozpočet 85,00 EUR, skutočnosť 81,20 EUR
- známka psa – rozpočet 20,00 EUR, skutočnosť 20,00 EUR
- poplatok za rozhlas – rozpočet 180,00 EUR, skutočnosť 174,00 EUR
- ostatné – rozpočet 1 000,00 EUR, skutočnosť 276,88 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 355,37 | 1 270,94 | 93,77 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 355,37 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 270,94 EUR, čo predstavuje 93,77 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratie a, zostatok prostriedkov za zrušenie organizácie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 131 396,63 EUR bol skutočný príjem vo výške 131 396,63 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---------------------------------|------------|-------------------------------|
| ŠR – ÚPSVaR Stará Ľubovňa | 506,35 | Stravné detí v HN |
| ŠR – ÚPSVaR Stará Ľubovňa | 6 353,22 | Dávky pre osobitného príjemcu |
| ŠR – ÚPSVaR Stará Ľubovňa | 116,20 | Učebné pomôcky pre deti VHN |
| ŠR – ÚPSVaR Stará Ľubovňa | 234,06 | Agenda osobitného príjemcu |
| ŠR – ÚPSVaR Stará Ľubovňa | 8 367,95 | Regionálna zamestnanosť |
| ŠR – Okresný úrad St.Ľubovňa | 329,01 | REGOB |
| ŠR – Okresný úrad St.Ľubovňa | 43,60 | Register adries |
| ŠR – Okresný úrad St.Ľubovňa | 679,28 | Voľby do VÚC |
| ŠR – Dobrovoľná požiari.ochrana | 3 000,00 | DHZO-zabezpečenie potrieb |
| ŠR – Prešovský samosprávny kraj | 1 250,00 | Rekonštrukcia sály KD |
| ŠR – Okresný úrad Prešov | 15 513,00 | ZŠ - nenormatív |
| ŠR – Okresný úrad Prešov | 90 295,00 | ZŠ – normatív |
| ŠR- Okresný úrad Prešov | 93,17 | Starostlivosť o ŽP |
| Mesto Stará Ľubovňa | 4 315,79 | Cyklotrasa-príprava dokladov |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 10 360,00 | 10 360,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 360,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 360,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| MV SR – Okresný úrad Prešov | 10 000,00 | Kamerový systém |
| Spolu | 10 000,00 | |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 188 065,00 | 134 282,00 | 71,40 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 188 065,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 134 282,00 čo predstavuje 71,40% plnenie. – čerpanie investičného úveru na miestne komunikácie.

V roku 2017 bol prijatý dlhodobý bankový úver v sume 134 282,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 2.5.2017 uznesením č.4/3/2017.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 16 213,64 | 16 213,64 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 16 213,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 213,64 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 16 213,64 EUR

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované ani čerpané.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 534 955,23 | 429 863,96 | 80,36 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 534 955,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 429 863,96 EUR, čo predstavuje 80,36 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 305 277,48 | 253 969,75 | 83,19 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 305 277,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 253 969,75, čo predstavuje 83,19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 83 977,01 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 70 962,39, čo je 84,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnancov v rámci troch dohôd uzatvorených s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny - v rámci nezamestnanosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 34 303,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 32 310,50 EUR, čo je 94,19 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 144 517,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 112 030,39 EUR, čo je 77,52 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 16 212,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 816,56 EUR, čo predstavuje 91,39 % čerpanie. Sú to výdavky na členské príspevky obce občianskym združeniam, dávky občanom v hmotnej núdzi, príspevok Centráram voľného času na krúžky pre žiakov ZŠ.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 180,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 148,28, čo predstavuje 98,54 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 217 677,75 | 163 894,21 | 75,29 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 217 677,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 163 894,21 EUR, čo predstavuje 75,29 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rozšírenie kamerového systému v obci

Z rozpočtovaných 12 570,40 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 12 570,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia miestnych komunikácií a havarijného mosta

Z rozpočtovaných 197 937,50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 144 153,96 EUR, čo predstavuje 72,83 % čerpanie.

c) Verejné osvetlenie – IBV pri trati

Z rozpočtovaných 3 352,72 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 352,72 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Nákup malotraktora

Z rozpočtovaných 1 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 900,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Rozvoj obce

Z rozpočtovaných 1 917,13 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 917,13 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 12 000,00 | 12 000,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Jedná sa o splácanie úveru.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 194 676,64 | 194 676,64 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 194 676,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 194 676,64 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 194 676,64 EUR

Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 0,00 | 0,00 | |

Kapitálové výdavky neboli rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 533 172,19 |
| z toho : bežné príjmy obce | 516 959,55 |
| bežné príjmy RO | 16 213,64 |
| Bežné výdavky spolu | 448 646,39 |
| z toho : bežné výdavky obce | 253 969,75 |
| bežné výdavky RO | 194 676,64 |
| Bežný rozpočet | 84 526,80 |
| Kapitálové príjmy spolu | 10 360,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 10 360,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 10 360,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 163 894,21 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -153 534,21 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -69 007,41 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -69 007,41 |
| Príjmové finančné operácie | 134 282,00 |
| Výdavkové finančné operácie | 12 000,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 122 282,00 |
| PRÍJMY SPOLU | 677 815,19 |
| VÝDAVKY SPOLU | 624 540,60 |
| Hospodárenie obce | 53 274,59 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 53 274,59 |

Prebytok rozpočtu v sume 53 274,59 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 53 274,59 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 53 274,59 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..
O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 70 845,45 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016 | 36 080,71 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2017 | 106 926,16 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|----------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 226,16 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 851,08 |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 662,36 |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2017 | 414,88 |

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 | 2 559 930,11 | 2 715 833,01 |
| Neobežný majetok spolu | 2 422 510,85 | 2 525 684,74 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 292 970,28 | 2 396 144,17 |
| Dlhodobý finančný majetok | 129 540,57 | 129 540,57 |
| Obežný majetok spolu | 137 091,52 | 189 297,89 |
| z toho : | | |
| Zásoby | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 22 260,65 | 19 902,98 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 2 643,24 | 2 500,21 |
| Finančné účty | 112 187,63 | 166 894,70 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 327,74 | 850,38 |

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 | 2 559 930,11 | 2 715 833,01 |
| Vlastné imanie | 621 325,79 | 674 869,23 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 621 325,79 | 674 869,23 |
| Záväzky | 85 275,47 | 213 177,85 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 950,00 | 1 800 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 121,02 | 295,02 |
| Dlhodobé záväzky | 367,21 | 475,90 |
| Krátkodobé záväzky | 27 024,49 | 31 384,31 |
| Bankové úvery a výpomoci | 56 812,75 | 179 222,62 |
| Časové rozlíšenie | 1 853 328,85 | 1 827 785,93 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 15 811,76 | 5 977,76 | 9 640,00 |
| - zamestnancom | 5 250,06 | 5 250,06 | |
| - poisťovniam | 3 212,29 | 3 212,29 | |
| - daňovému úradu | 757,39 | 757,39 | |
| - zúčtov.medzi subj.VS | 295,02 | | |
| - bankám | 179 222,62 | 179 222,62 | |
| - zákonné rezervy | 1 800,00 | | |
| - ostatné záväzky | 6 828,71 | 6 352,81 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 | 213 177,85 | 200 772,93 | 9 640,00 |

Stav úverov k 31.12.2017

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2016 | Ročná splátka úrokov za rok 2017 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017 | Rok splatnosti |
|---------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| VÚB | Suchý polder | 62 634,00 | 12 000,00 | 952,85 | 44 791,42 | r. 2021 |
| VÚB | Miestne komunikácie | 134 431,20 | 0,00 | 700,22 | 134 431,20 | r. 2027 |

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií a havarijného stavu mosta v obci Chmeľnica. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 482 094,15 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 11 391,57 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016 | 493 485,72 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2017: | 213 177,85 |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 179 222,62 |
| - | |
| - | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 213 177,85 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 213 177,85 |

| Zostatok istiny k 31.12.2017 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 213 177,85 | 493 485,72 | 43,20 % |

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 | 482 094,15 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 11 391,57 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016 | 493 485,72 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 110 289,81 |
| - dotácie zo ŠR-ÚPSVaR | 11 850,43 |
| - dotácia z VÚC | 1 000,00 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016 | 123 140,24 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | 123 140,24 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821005 | 12 000,00 |
| - 651002 | 1 879,72 |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017 | 13 879,72 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|---------------------|
| 13 879,72 | 370 345,48 | 3,75 % |

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

8. 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. 1/2015 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 - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Aktívny život, o.z. Nová Ľubovňa -bežné výdavky na podujatia, projekty a činnosť aktívneho centra v Chmeľnici | 488,15 | 488,15 | 0,00 |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2015 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2017 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. 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 Chmeľnica | 88 573,64 | 88 573,64 | 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 MŠ Chmeľnica | 105 808,00 | 105 808,00 | 0,00 |

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, OÚ - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------------|--|--|--|---|
| OÚ Prešov | BV-Financovanie PK-školsťvo | 105 808,00 | 105 808,00 | 0,00 |
| OÚ Prešov | BV-starostlivosť o ŽP | 93,17 | 93,17 | 0,00 |
| ÚPSVaR-St.Lubovňa | BV-dávky pre osobitného príjemcu | 6 587,28 | 6 587,28 | 0,00 |
| ÚPSVaR-St.Lubovňa | BV-učebné pomôcky | 116,20 | 116,20 | 0,00 |
| ÚPSVaR-St.Lubovňa | BV-regionálna zamestnanosť – mzdy a odvody | 8 367,95 | 8 367,95 | 0,00 |
| ÚPSVaR-St.Lubovňa | BV-stravné detí v HN | 506,35 | 506,35 | 0,00 |
| OÚ St.Lubovňa | BV-REGOB | 329,01 | 329,01 | 0,00 |
| OÚ St.Lubovňa | BV-register adries | 43,60 | 43,60 | 0,00 |
| OÚ St.Lubovňa | BV-volby do VÚC | 679,28 | 679,28 | 0,00 |
| VÚC Prešov | BV-volby do NR SR | 1 250,00 | 1 250,00 | 0,00 |
| Dobrovoľná pož.ochrana | BV-zabezpečenie porieb DHZO | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 |
| Mesto Stará Ľubovňa | BV-príprava príloh-Cyklotrasa | 4 315,79 | 4 315,79 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nemá obsahovú náplň.

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 - |
|-------------------------|--|--|---|
| Obec Plavnica – CVČ | 30,00 | 30,00 | 0,00 |
| Mesto Stará Ľubovňa-CVČ | 273,00 | 273,00 | 0,00 |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Prešovský samospr. kraj Prešov-kamerový systém | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| Prešovský samospr. kraj Prešov-rekonštr. sály KD | 1 250,00 | 1 250,00 | 0,00 |

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo v Chmeľnici dňa 13.12.2016 uznesením č. 6/5/2016 schválilo rozpočet obce na rok 2017 bez programovej štruktúry.

V Chmeľnici, 26.03.2018

Vypracovala:
Mária Gurková

Predkladá
Ing. arch. Zita Pleštinská

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Správu hlavného kontrolóra obce a Stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **53 274,59 EUR**.