

**Závěrečný účet Obce
C h m e l' o v á
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Mgr. Ján Železný

Spracoval: Mgr. Ján Železný

V Chmeľovej dňa 22.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 21.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.6.2018 uznesením č. 25/236/2018

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením 16/136/2016

Rozpočet bol zmenený dva krát :

- prvá zmena schválená uznesením OZ č. 21/186/2017 dňa 14.9.2017
- druhá zmena schválená uznesením OZ č.23/211/2018 dňa 7.2.2018

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	135 300,00 €	194 632,00 €
z toho :		
Bežné príjmy	135 300 ,00 €	168 732,00 €
Kapitálové príjmy	0,00 €	1 000,00 €
Finančné príjmy	0,00 €	24 900,00 €
Výdavky celkom	130 670,00 €	177 356,00 €
z toho :		
Bežné výdavky	118 170 ,00 €	143 816,00 €
*Kapitálové výdavky	7 500,00 €	28 540,00 €
Finančné výdavky	5 000,00 €	5 000,00 €
Rozpočet obce	+4 630,00 €	+17 276,00 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
194 632,00	194 598,82	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 194 632,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 194 598,82 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
168 732,00	168 698,82	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 168 732,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 168 698,82 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
141 666	141 648,82	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 130 312,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **130 294,22 EUR**, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7597,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7594,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 400,19 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 186,55 EUR a dane z bytov boli v sume 7,96 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **7594,70 EUR**, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa **412,00 €**

Daň za užívanie verejného priestranstva **0,00 €**

Daň za nevýherné hracie prístroje **40,00 €**

Za ubytovanie **54,40 €**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **3245,50 €**

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 339	7 338,88	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 339 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **7 338,88 EUR**, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za vydobyté nerasty (drevnú hm.) v sume 5 366,25 EUR a príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov v sume 1972,63 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 143 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **3 142,99** EUR, čo je 100 % plnenie.

Z vkladov: 38,77 €

Iné nedaňové príjmy: (Vrátky, refundácie , rec. Fond) 3 825,36 €

c) Prijaté granty a transfery

Z grantov a transferov bol rozpočtovaný príjem 12 713,00 € a skutočný príjem vo výške **12 712,00** EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Štátny rozpočet	350,00	Dotácia
MV SR	3000,00	Dotácia pre DHZ
Štátny rozpočet	676,49	Voľby
Štátny rozpočet	154,60	Decentralizačné dotácie
MV SR	144,53	Stravné hmotná núdza deti MŠ
MV SR	33,20	Školské potreby hm. núdza MŠ
Štátny rozpočet	262,50	Vojnové hroby
ÚPSVaR SR	6574,68	Projekt ÚPSVaR SR §50j
Úrad vlády SR	700,00	Folklórny festival
MV SR	816,00	MŠ 5.ročné deti

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1000	1 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1000 EUR .

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
24 900	24 900	100

Z rozpočtovaných finančných operácií 24 900EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24 900 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2017 nebol prijatý žiadny úver. Úverové zaťaženie obce je z rokov predchádzajúcich v sume 7 940,14 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/164/2017 zo dňa 18.4.2017 bol prebytok hospodárenia za rok 2016 vo výške 24900,02 € schválený na splácanie istiny dlhodobého úveru vo výške 4000 € a na tvorbu rezervného fondu obce vo výške 20900,02.

4. Nerozpočtované príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
177 356,00	176 970,58	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 177 356,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 176 970,58 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
143 816	143 430,76	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 143 816 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 143 430,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 60 940 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 60 850,46 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 925,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21 845,26 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 869 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 56 631,27 EUR, čo je 98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3568 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3567 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 514 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 436,40 EUR, čo predstavuje 84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
28 540	28 539,82	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 28 539,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 28 539,82 EUR, čo predstavuje 100 čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Prípravná projektová dokumentácia

Prístavby a nadstavby

Ochrana pred požiarom- stroje prístroje a zariadenia

Predprimárne vzdelávanie – stroje prístroje a zariadenia

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
5 000	5 000	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	168 698,82
z toho : bežné príjmy obce	168 698,82
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	143 430,76
z toho : bežné výdavky obce	143 430,76
bežné výdavky RO	
Rozdiel bežného rozpočtu	25 268,06
Kapitálové príjmy spolu	1000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	28 539,82
z toho : kapitálové výdavky obce	28 539,82
kapitálové výdavky RO	
Rozdiel kapitálového rozpočtu	- 27 539,82
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 271,76
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	24 900
Výdavky z finančných operácií	5 000
Rozdiel finančných operácií	19 900
Nerozpočtované príjmy	
Nerozpočtované výdavky	
Rozdiel nerozpočtovaných zdrojov	
PRÍJMY SPOLU	194 598,82
VÝDAVKY SPOLU	176 970,58
Hospodárenie obce	17 628,24
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu za rok 2017 v sume. **17 628,24** 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:

- splátku úveru obce vo výške 4000 €
- tvorbu rezervného fondu 13628,24 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 0,00 EUR .
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 0,00 EUR .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 13 628,24 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 927,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.13/99/2016 zo dňa 10.5.2016	
- splátka úveru	3 000,00
Uznesenie č. 14/118/2016 zo dňa 10.6.2016	
- Rekonštrukcia ÚK teloc. 3 927,48	3 927,48
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	0

Peňažný fond

Obec v roku 2017 nevytvorila peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva VS .

Sociálny fond	Suma v EUR
Zostatok k 1.1.2017	30,00
Prírastky - povinný prídel - %	540,70
- ostatné prírastky (úroky)	

Úbytky - závodné stravovanie	346,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky (hygienické potreby)	210,00
Zostatok k 31.12.2017	13,90

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	920 663,45	935 494,66
Neobežný majetok spolu	886 467,00	893 688,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 244,00	1 130,00
Dlhodobý hmotný majetok	812 072,24	819 407,42
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	33 679,18	41 160,98
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 560,33	1 759,97
Finančné účty	32 118,85	39 401,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	517,27	645,50

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	920 663,45	935 494,66
Vlastné imanie	550 557,59	536 152,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	550 557,59	536 152,59
Záväzky	19 969,78	22 990,16
z toho :	0	
Rezervy	600	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	34,67	60,57
Krátkodobé záväzky	11 394,97	9 689,45
Bankové úvery a výpomoci	7 940,14	12 940,14
Časové rozlíšenie	350 136,08	376 351,91

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	7 940,14 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	3 937,41 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	4 428,17 EUR
- voči poisťovniam	2 528,36
- daňovému úradu	501,03 EUR
- ostatné	0 EUR

Obec nemala uzatvorenú v r. 2017 žiadnu lízingovú zmluvu.

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. 6/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
Gréckokatolícka cirkev Chmeľová	500 EUR	500 EUR	0
Občianske združenie Rusín Chmeľová	400 EUR	400 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2009 o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva 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:

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
žiadna	0	0	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
žiadne	0	0	0

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

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
žiadna	0	0	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
žiadna	0	0	0

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
žiadna	0	0	0

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
žiadna	0	0	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	Granty	350	350	0
ŠR	Granty PO	3000	3000	0
ŠR	Voľby	676	676	0
ŠR	Stravné HN	145	145	0
ŠR	Školské potreby	33	33	0
ŠR-Úrad vl.	Vojnové hroby	263	263	0
ŠR-Urad vl.	Dni chleba	700	700	0
ŠR	MŠ	816	816	0
ÚPSVaR SR	Zamestnávanie projekty obec – § 50j	5 589	5 589	0
ÚPSVaR SR	Zamestnávanie projekty obec – § 50j	986	986	0
Št.rozpočet	Decentralizačné dotácie obec-bežné	155	155	0

c) [voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
žiadne	0	0	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel	
žiadne	0	0	0	

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Stavebné úpravy	1000	1000	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
žiadne	0	0	0

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nerozpočtuje v programoch.

V Chmelovej dňa 22.5.2018

Vypracoval: Mgr. Ján Železný

Predkladá: Mgr. Ján Železný

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške 17 628,24 € na tvorbu rezervného fondu obce vo výške 10628,24 € a na splátku úveru obce vo výške 7000 €.