

**Závěrečný účet Obce
H u b o v á
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Stanislav Nechaj

Spracovala: Eva Chovanová

V Hubovej dňa 26.02.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.02.2018.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.03.2018 uznesením č. 6/2018.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách
10. Podnikateľská činnosť

1. Rozpočet obce na 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 16.12.2016 uznesením č.81/2016.

Rozpočet bol zmenený celkovo sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2017 - RO č. 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.04.2017 – RO č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 16.06.2017 uznesením OZ č. 37/2017 - RO č. 3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2017 - RO č. 4/2017
- piata zmena schválená dňa 23.08.2017 uznesením OZ č. 53/2017 - RO č. 5/2017
- šiesta zmena schválená dňa 16.10.2017 uznesením OZ č. 64/2017 - RO č. 6/2017
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2017 - RO č. 7/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	436 615,00	645 805,22
z toho :		
Bežné príjmy	405 115,00	426 406,92
Kapitálové príjmy		131 000,00
Finančné príjmy	31 500,00	88 398,30
Výdavky celkom	436 615,00	645 805,22
z toho :		
Bežné výdavky	405 115,00	426 406,92
Kapitálové výdavky	31 500,00	219 398,30
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	436 615,00	645 805,22

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
645 805,22	667 407,49	103,34

Sumu 667 407,49 € tvoria bežné daňové príjmy, bežné nedaňové príjmy, granty a transfery, kapitálové príjmy a príjmové finančné operácie. Nie sú tu započítané mimorozpočtové príjmy.

a) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
324 250,00	330 648,91	101,97

Textová časť – bežné daňové príjmy:

- Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 298 500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 302 278,93 €, čo predstavuje plnenie na 101,26.

- Daň z nehnuteľností a ostatné miestne dane

Z rozpočtovaných 25 750,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 369,98 €, čo je 110,17 % plnenie.

Túto sumu tvorí:

- daň z nehnuteľností 12 646,64
- daň za psa 988,38 €
- daň za ubytovanie 326,04 €
- daň za komunálne odpady 14 408,92 €.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálne odpady v sume 462,34 €.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a poplatok za psa v sume 628,76 €.

b) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 375,00	23 937,89	230,73

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

- Príjmy z prenajatých pozemkov, budov, prístrojov

Z rozpočtovaných 4 175,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 874,92 €, čo je 140,71 % plnenie.

- Administratívne poplatky

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 880,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 055,- €, čo je 119,88 % plnenie.

- Platby z predaja služieb

Z rozpočtovaných 2 900,- € bol príjem k 31.12.2017 vo výške 4 912,70 €, čo je 169,40 % plnenie.

- Ďalšie bežné nedaňové príjmy tvoria:

- Poplatky za školské zariadenia – 2 012,50 €
- z dobropisov – 1 741,11 €

- z vratiek - 6 492,71 € preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia
- iné – 1 848,95 € príjem od SZUŠ, refundácia príspevku na stravovanie zo SF, z odvodu z hazardných hier

c) Bežné príjmy - ostatné príjmy /granty a transfery/

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
91 781,92	105 407,74	114,84

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVR Ružomberok	12 510,96	Chránená dielňa, §54, §50J
2.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Bratislava	45,58	Cestná doprava a pozemné komunikácie
3.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Bratislava	981,15	Spoločný stavebný úrad
4.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	78 632,00	Školstvo – bežné výdavky
5.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	47,00	Školstvo - učebnice
6.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	0	Školstvo – škola v prírode
7.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	807,00	Školstvo-vzdelávacie poukazy
8.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	1 795,00	MŠ – vzdelávanie 5-ročné deti
9.	Ministerstvo vnútra, sekcia verejnej správy Bratislava	568,30	Voľby VUC
10.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	173,00	Školstvo - SZP
11.	Ministerstvo vnútra, sekcia verejnej správy Bratislava	1 932,48	Matrika
12.	ÚPSVR Ružomberok	852,79	Stravné pre deti v HN
13.	ÚPSVR Ružomberok	116,20	Školské potreby pre deti v HN
14.	Ministerstvo vnútra, sekcia verejnej správy Bratislava	415,75	Hlásenie pobytu občanov
15.	Obvodný úrad Ružomberok	210,00	Odmena skladníka CO
16.	Okresný úrad životného prostredia Žilina	98,59	Ochrana prírody, vodnej správy, pred povodňami, ochrana ovzdušia
17.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,-	DHZO – mater. – technic. zabezpečenie
18.	Ministerstvo vnútra SR	771,94	Refundácia nákladov – protipovodňové záchranné práce

19.	Žilinský samosprávny kraj	1 100,00	Vybavenie posilňovne
20.	Raiffeisen banka, Bratislava	1 000,00	Deň s oslavou 100. výročia profesora Olosa
21.	Saleziáni don Bosca-Slovenská provincia, Bratislava	300,00	Vydanie knihy Don Štefan Olos, SDB
22.	Technické služby, Ružomberok	50,00	Vydanie knihy Don Štefan Olos, SDB

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

d) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
131 000,00	131 241,02	100,18

Obec prijala v roku 2017 dotáciu od Environmentálneho fondu na realizáciu projektu Optimalizácia energetických vlastností budovy KD Hubová.

Obec predala v roku 2017 pozemky v hodnote 241,02 € v súlade s uznesením OZ č. 49/2016 zo dňa 19.09.2016. Prevod pozemkov bol v súlade s § 9a ods. 8 písm. b/ zákona č. 138/1991 Zb. Zákon o majetku obcí.

e) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
88 398,30	76 171,93	86,17

V rozpočte obce na rok 2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 31 500,- €. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 53/2017 zo dňa 23.08.2017 bolo schválené prijatie úveru vo výške 50 000,- € na krytie nákladov prác navyše v súvislosti s vyššie uvedeným projektom, ktoré neboli kryté z prijatej dotácie. Dňa 16.10.2017 Uznesením OZ č. 63/2017 bola schválená úprava rozpočtu - použitie rezervného fondu v sume 6 898,30 € na úhradu výdavkov spojených s realizáciou projektu Optimalizácia energetických vlastností budovy KD Hubová z vlastných zdrojov. V skutočnosti bolo plnenie v sume 76 171,93 €. Požadovaná výška úveru nebola využitá, na krytie nákladov sme čerpali úver vo výške 44 096,62 €.

Mimorozpočtové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
	30 460,57	

Obec mala v roku 2017 mimorozpočtové príjmy, ktoré boli tvorené príjmami v školskej jedálni a príjmami z podnikateľskej činnosti.

V školskej jedálni boli príjmy vo výške 16 833,82 € – poplatky za stravné. Z podnikateľskej činnosti sme dosiahli príjmy vo výške 13 626,75 € - príjmy za predaj novín a časopisov, príjmy z refundácie nákladov na činnosť Pošty Partner.
Celková výška mimorozpočtových príjmov bola spolu 30 460,57 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
645 805,22	631 429,18	97,77

Sumu 631 429,18 € tvoria bežné výdavky, kapitálové výdavky, výdavkové finančné operácie. Nie sú tu započítané mimorozpočtové výdavky.

a) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
426 406,92	424 227,63	99,49

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy OcU, kontrolór, CO	134 868,69	132 572,5	98,30
Matrika	1 932,48	1 932,48	100,00
Voľby VÚC	568,30	568,30	100,00
Miestne komunikácie	3 155,74	3 155,74	100,00
ZMOS, RVC – členské	1 270,00	1 264,67	99,58
Ochrana životného prostredia TKO	15 862,68	15 861,27	99,99
Bývanie a občianska vybavenosť VPP	22 215,40	22 358,70	100,65
Požiarna ochrana	12 206,18	12 205,60	99,99
Verejné osvetlenie	12 482,61	12 480,61	99,98
Šport, TJ	13 641,70	13 639,20	99,98
Kultúra, MKS	23 483,80	23 453,05	99,87
Miestny rozhlas	1 678,23	1 678,23	100,00
Dom smútku	1 657,98	1 650,65	99,56
Miestna knižnica	490,70	490,70	100,00
Vzdelávanie - predškolská výchova	38 842,18	38 841,90	99,99
Vzdelávanie - základné vzdelávanie	80 239,08	80 221,12	99,98
Školské stravovanie – prevádzkové náklady	32 722,15	32 718,94	99,99
Školská družina	10 527,72	10 572,67	100,43
Sociál.zabezpečenie – opatr. služba	17 592,31	17 592,31	100,00
HN – stravovanie, pomôcky	968,99	968,99	100,00
Spolu	426 406,92	424 227,63	99,49

Textová časť – bežné výdavky: /ekonomická klasifikácia/

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 189 573,93 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 187 781,87 €, čo je 99,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, základnej a materskej školy, školskej jedálne a družiny, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 64 620,59 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 64 618,34 €, čo je 99,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 153 360,35 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 152 986,38 €, čo je 99,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie – električka, voda, palivo, všeobecný materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery a dotácie

Z rozpočtovaných 18 852,05 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 18 841,04 €, čo je 99,94 % čerpanie. Sú tu zahrnuté výdavky na dotácie pre OZ Divadlo Hubová, TJ Poľana, OZ Tramp Hubová, dotácie pre centrá voľného času, príspevky pri narodení dieťaťa, odchodné pri skončení pracovného pomeru.

b) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
219 398,30	207 157,95	94,42

Najväčšia investičná akcia v roku 2017 bola realizácia projektu Optimalizácia energetických vlastností budovy KD Hubová v celkovej sume 181 980,94 €. Náklady boli kryté vo výške 131 000,- € z dotácie z Environmentálneho fondu, zvyšná časť bola hradená z úveru a z rezervného fondu. Druhá väčšia investícia bola rekonštrukcia strechy požiarnej zbrojnice v sume 15 527,78 €. Z dôvodu potreby údržby futbalového ihriska bola zakúpená traktorová kosačka v sume 4 990,- €. Obstarali sme projektovú dokumentáciu na zateplenie požiarnej zbrojnice, vybudovalo sa osvetlenie na ulici Cintorínska. Nepodarilo sa zrealizovať Dodatok k územnému plánu obce.

c) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	43,60	0

Výdavkové finančné operácie predstavujú kurzový rozdiel, ktorý vznikol obstaraním vybavenia posilňovne v cudzej mene.

Mimorozpočtové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	27 948,43	

Mimorozpočtové výdavky predstavujú výdavky školskej jedálne na nákup potravín a výdavky na podnikateľskú činnosť. Z celkovej sumy bolo použitých na nákup potravín 14 929,33 €, 13 019,10 € na nákup novín a časopisov, prevádzkové náklady pošty.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	490 455,11
Bežné výdavky spolu	452 176,06
Bežný rozpočet	38 279,05
Kapitálové príjmy spolu	131 241,02
Kapitálové výdavky spolu	207 157,95
Kapitálový rozpočet	-75 916,93
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-37 637,88
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-37 637,88
Príjmy z finančných operácií	76 171,93
Výdavky z finančných operácií	43,60
Rozdiel finančných operácií	76 128,33
PRÍJMY SPOLU	697 868,06
VÝDAVKY SPOLU	659 377,61
Hospodárenie obce	38 490,45
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	995,67
Upravené hospodárenie obce	37 494,78

Prebytok rozpočtu v sume 37 494,78 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 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.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	28 653,60
Prírastky - z prebytku hospodárenia rok 2015	7 131,69
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	32 075,31
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	3 709,98

Sociálny fond

Obec vytvára a používa sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	100,10
Prírastky - povinný príděl	1 692,18
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie, stravné lístky	1 117,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	390,00
KZ k 31.12.2017	284,48

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	686 082,06	975 442,16
Neobežný majetok spolu	615 714,14	902 630,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	478 644,91	765 561,49
Dlhodobý finančný majetok	137 069,23	137 069,23
Obežný majetok spolu	68 519,81	71 086,95
z toho :		
Zásoby	499,36	592,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0

Krátkodobé pohľadávky	9 756,98	3 072,15
Finančné účty	58 263,47	67 422,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 848,11	1 724,49

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	686 082,06	975 442,16
Vlastné imanie	386 733,64	519 749,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	386 733,64	519 749,29
Záväzky	36 369,11	74 713,90
z toho :		
Rezervy	1 020,00	1 020,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	580,10	524,48
Krátkodobé záväzky	34 769,01	29 072,80
Bankové úvery a výpomoci	0	44 096,62
Časové rozlíšenie	262 979,31	380 978,97

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- úver VÚB, a.s.	44 096,62 €
- voči dodávateľom	3 434,42 €
- voči zamestnancom	13 295,83 €
- voči poisťovniam	8 015,53 €
- voči DÚ	1 564,95 €
- iné záväzky	1 587,71 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

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 právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Poľana Hubová - bežné výdavky na činnosť	6 000,-	6 000,-	0
Divadlo Hubová o.z. – bežné výdavky na činnosť	6 000,-	5 102,05	897,95
OZ Tramp Hubová – bežné výdavky na činnosť	2 000,-	2 000,-	0
Kongregácia Milosr. sestier sv. Vincenta-Satmárok, Vrúcko – na činnosť CVČ	650,-	650,-	0
Centrum voľného času Elán, Ružomberok	250,-	200,-	50,-
R-k.biskupstvo Spišské podhradie - CVČ	50,-	50,-	0
Obec Ľubochňa, CVČ	1 550,-	1 550,-	0

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v stanovenom termíne podľa jednotlivých zmlúv o poskytnutí dotácie. OZ Divadlo Hubová nevyčerpalo dotáciu vo výške 897,95 €, ktorú vrátilo na účet obce. CVČ Elán vrátilo časť dotácie vo výške 50,- €.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia číslo OŽP-B/2008/02981-2, OŽP-B/2008/02981-3, číslo živnostenského registra 570-10685 zo dňa 20.08.2008. Predmetom podnikania je:

- poskytovanie poštových služieb
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	8 786,41 EUR
Celkové výnosy	8 786,56 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	0,15 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Vypracovala:
Eva Chovanová
účtovníčka obce

Predkladá:
Ing. Stanislav Nechaj
starosta obce

V Hubovej dňa 26.02.2018

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2017 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 37 494,78 €, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na tvorbu rezervného fondu.

Záverečný účet obce bol zverejnený na úradnej tabuli obce od 26.02.2018 do 15.03.2018.

Prílohy: Stanovisko hlavnej kontrolórky