

**Závěrečný účet Obce
H u b o v á
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Stanislav Nechaj

Spracovala: Eva Chovanová

V Hubovej dňa 27. 03. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.05.2017.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.06.2017 uznesením č. 36/2017

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách
10. Podnikateľská činnosť

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č.63/2015.

Rozpočet bol zmenený celkovo desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2016 - RO č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 31.05.2016 uznesením OZ č. 35/2016 – RO č. 2
- tretia zmena schválená dňa 01.07.2016 - RO č. 3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 01.08.2016 - RO č. 4/2016
- piata zmena schválená dňa 30.09.2016 - RO č. 5/2016
- šiesta zmena schválená dňa 06.10.2016 - RO č. 6/2016
- siedma zmena schválená dňa 28.10.2016 uznesením OZ č. 60/2016 . RO č. 7
- ôsma zmena schválená dňa 28.10.2016 uznesením OZ č. 60/2016 . RO č. 8
- deviata zmena schválená dňa 09.12.2016 uznesením OZ č. 73/2016 . RO č. 9
- desiatu zmena schválená dňa 31.12.2016 - RO č. 10/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	412 090	476 932
z toho :		
Bežné príjmy	368 090	402 432
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	44 000	74 500
Výdavky celkom	412 090	476 932
z toho :		
Bežné výdavky	368 090	402 432
Kapitálové výdavky	44 000	74 500
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	412 090	476 932

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
476 932	472 645,44	99,10

Sumu 472 645,44 € 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 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
299 950	312 621,86	104,22

Textová časť – bežné daňové príjmy:

- Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 271 400,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 286 301,28 €, čo predstavuje plnenie na 105,49 %.

- Daň z nehnuteľností a ostatné miestne dane

Z rozpočtovaných 28 550,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26 320,58 €, čo je 92,19 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 904,73 €, dane zo stavieb boli v sume 7 357,10 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 861,24 €.

- daň za psa 899,16 €

- daň za ubytovanie 272,74 €

- daň za komunálne odpady 12 886,85 €,

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za komunálne odpady v sume 531,32 €.

b) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 624	19 500,41	202,62

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

- Príjmy z prenajatých pozemkov, budov, prístrojov

Z rozpočtovaných 1350,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 537,49 €.

- Administratívne poplatky

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 880,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 078,- €, čo je 122,50 % plnenie.

- Platby z predaja služieb

Z rozpočtovaných 2 390,- € bol príjem k 31.12.2016 vo výške 2 718,54 €, čo je 113,75 % plnenie.

- Poplatky za školské zariadenia – 1702,50 €

- príjem z pokút – 10 €

- príjem z vkladov – úroky 4,56 €

- z dobropisov – 327,49 €

- z vratiek - 4944,85 € preplátok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia, 2100,- € vrátená nevyčerpaná časť dotácie Divadlo Hubová

- iné – 2 076,98 € príjem od ZUŠ, refundácia príspevku na stravovanie zo SF/

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

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
92 858	89 171,98	96,03

Textová časť – bežné ostatné príjmy:**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVR Ružomberok	14 119,33	Chránená dielňa, §54
2.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Bratislava	45,79	Cestná doprava a pozemné komunikácie
3.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Bratislava	985,80	Spoločný stavebný úrad
4.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	61 003,-	Školstvo – bežné výdavky
5.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	17,-	Školstvo - učebnice
6.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	2 500,-	Školstvo – škola v prírode
7.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	794,-	Školstvo-vzdelávacie poukazy
8.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	2 224,-	MŠ – vzdelávanie 5-ročné deti
9.	Ministerstvo vnútra, sekcia verejnej správy Bratislava	966,08	Voľba NR SR
10.	Okresný úrad Žilina, odbor školstva	363,0	Školstvo - SZP
11.	Ministerstvo vnútra, sekcia verejnej správy Bratislava	1 898,82	Matrika
12.	ÚPSVR Ružomberok	1 252,34	Stravné pre deti v HN
13.	ÚPSVR Ružomberok	182,60	Školské potreby pre deti v HN
14.	Ministerstvo vnútra, sekcia verejnej správy Bratislava	365,20	Hlásenie pobytu občanov
15.	Obvodný úrad Ružomberok	55,87	Odmena skladníka CO
16.	Okresný úrad životného prostredia Žilina	99,15	Ochrana prírody, vodnej správy, pred povodňami, ochrana ovzdušia
17.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2000,-	DHZO – mater. – technic. zabezpečenie
18.	Nadácia Volkswagen Slovakia	300,-	Revitalizácia areálu školského dvora

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

d) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	391,69	

Obec predala v roku 2016 pozemky v hodnote 391,69 € v súlade s uznesením OZ č. 46/2016 a č. 48/2016. 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 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
74 500,-	50 959,50	68,40

V rozpočte obce na rok 2016 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 40 000,- €. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/2016 zo dňa 31.05.2016 bola schválená úprava rozpočtu - použitie rezervného fondu v sume 30 500,- € na výstavbu multifunkčného ihriska. 4 000,- € boli nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roka zo štátneho rozpočtu účelovo určené na prístrešok pri šatniach TJ. V skutočnosti bolo plnenie v sume 50 959,50 €. Nebola zrealizovaná oprava strechy požiarnej zbrojnice a úprava územného plánu obce.

Mimorozpočtové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
	25 564,36	

Obec mala v roku 2016 mimorozpočtové príjmy, ktoré boli tvorené príjmami v školskej jedálni a príjmami z podnikateľskej činnosti.

V školskej jedálni boli príjmy vo výške 16 038,37 € – poplatky za stravné. Z podnikateľskej činnosti sme dosiahli príjmy vo výške 9 525,99 € - príjmy za predaj novín a časopisov, príjmy z refundácie nákladov na činnosť Pošty Partner.

Celková výška mimorozpočtových príjmov bola spolu 25 564,36 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
476 932	471 309,05	98,82

Sumu 471 309,05 € tvoria bežné výdavky, kapitálové výdavky, výdavkové finančné operácie. Nie sú tu započítané mimorozpočtové výdavky.

a) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
402 432	420 349,55	104,45

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy OcU, kontrolór, matrika, CO, voľby NR SR	150 980,81	154 753,24	102,50
Miestne komunikácie	8 720	9 275,36	106,37
ZMOS, RVC – členské	310	316,50	102,10
Ochrana životného prostredia TKO	16 560	17 754,19	107,21
Bývanie a občianska vybavenosť VPP	18 659	23 022,27	123,38
Požiarna ochrana	9 910	10 179,37	102,72
Verejné osvetlenie	10 710	11 599,85	108,31
Šport, TJ	9 820	10 096,68	102,82
Kultúra, MKS	17 190	17 875,95	103,99
Miestny rozhlas	1 570	1 610,52	102,58
Dom smútku	2 220	2 333,91	105,13
Miestna knižnica, sýpky	1 270	1 352,66	106,51
Vzdelávanie - predškolská výchova	32 504	33 768,83	103,89
Vzdelávanie - základné vzdelávanie	71 135,69	72 449,76	101,85
Školské stravovanie – prevádzkové náklady	26 400	28 505,37	107,97
Školská družina	8 520	9 483,87	111,31
Sociál.zabezpečenie – opatr. služba	13 880	14 536,28	104,73
HN – stravovanie, pomôcky	1 434,94	1 434,94	100,00
Spolu	402 431,84	420 349,55	104,45

Textová časť – bežné výdavky: /ekonomická klasifikácia/**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 178 897,14 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 182 422,01 €, čo je 101,97 % 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 59 367,48 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 63 172,32 €, čo je 106,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 144 367,22 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 154 699,95 €, čo je 107,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie – elektrika, voda, palivo, všeobecný materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery a dotácie

Z rozpočtovaných 19 800,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 20 055,27 €, čo je 101,29 % 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 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
74 500	50 959,50	68,40

Kapitálové výdavky tvoria výdavky na vybudovanie prístreška pri šatniach TJ v celkovej sume 5 480,- €, z toho 4 000,- € boli použité účelovo viazané prostriedky zo štátneho rozpočtu a 1480,- € bolo hradených z vlastných zdrojov. Suma 35 990,52 € bola použitá na výstavbu multifunkčného ihriska. 940 € bolo použitých na nákup pozemkov pod požiarňou zbrojnicou a pri obecnom úrade. V roku 2016 sme obstarali projektovú dokumentáciu v sume 4 800,- € s cieľom žiadať o dotácie na vybudovanie zberného dvora, nákup technológie pre potreby zberného dvora a zmenu palivovej základne na obecnom úrade. 2 652,- € stála projektová dokumentácia na rekonštrukciu strechy požiarnej zbrojnice. Z rozpočtovaných 15 000,- € na rekonštrukciu strechy požiarnej zbrojnice bolo použitých v r. 2016 len 1 096,98 €, výdavky súvisiace s obstaraním dreva. Rekonštrukcia strechy PZ sa v r. 2016 nestihla zrealizovať. Taktiež nebol zrealizovaný Dodatok k územnému plánu obce.

c) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

V r. 2016 sa nevykonali žiadne výdavkové finančné operácie.

Mimorozpočtové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	19 769,06	

Mimorozpočtové výdavky predstavujú výdavky školskej jedálne na nákup potravín a výdavky na podnikateľskú činnosť. Z celkovej sumy bolo použitých na nákup potravín 13 989,61 €, 5 127,76 € na nákup novín a časopisov, zvyšok sú ostatné náklady.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	446 858,61
Bežné výdavky spolu	440 118,61
Bežný rozpočet	6 740,00
Kapitálové príjmy spolu	391,69
Kapitálové výdavky spolu	50 959,50
Kapitálový rozpočet	-50 567,81
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-43 827,81
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-43 827,81
Príjmy z finančných operácií	50 959,50
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	50 959,50
PRÍJMY SPOLU	498 209,80
VÝDAVKY SPOLU	491 078,11
Hospodárenie obce	7 131,69
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	7 131,69

Prebytok rozpočtu v sume 7 131,69 € 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.

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 1.1.2016	39 250,40
Prírastky - z prebytku hospodárenia rok 2015	36 362,70
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	46 959,50
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	28 653,60

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	68,28
Prírastky - povinný prídél - %	1834,32
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1412,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	390,00
KZ k 31.12.2016	100,10

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	979 057,64	686 082,06
Neobežný majetok spolu	872 745,36	615 714,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	735 646,18	478 644,91
Dlhodobý finančný majetok	137 099,18	137 069,23
Obežný majetok spolu	104 185,23	68 519,81
z toho :		
Zásoby	243,14	499,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 051,98	9 756,98
Finančné účty	101 890,11	58 263,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 127,05	1 848,11

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	979 057,64	686 082,06
Vlastné imanie	655 454,6	386 733,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	655 454,60	386 733,64
Záväzky	41 913,61	36 369,11
z toho :		
Rezervy	14 745,67	1 020,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 000,00	0
Dlhodobé záväzky	68,28	580,10
Krátkodobé záväzky	23 099,66	34 769,01
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	281 689,43	262 979,31

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 8 135,11 €
- voči zamestnancom 12 211,99 €
- voči poisťovniam 7 263,69 €
- voči DÚ 1 049,43 €
- iné záväzky 902,64 €

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 2016 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	5 060,-	5 060,-	0
Divadlo Hubová o.z. – bežné výdavky na činnosť	6 000,-	3 900,-	2 100,-
OZ Tramp Hubová – bežné výdavky na činnosť	1 000,-	1 000,-	0
Kongregácia Milosr. sestier sv. Vincenta-Satmárok, Vricko – na činnosť CVČ	708,-	708,-	0
Centrum voľného času Elán, Ružomberok	177,-	177,-	0
Obec Ľubochňa, CVČ	1 475,-	1 475,-	0

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v stanovenom termíne podľa jednotlivých zmlúv o poskytnutí dotácie. OZ Divadlo Hubová nevyčerpalu dotáciu vo výške 2 100,- €, ktorú vrátilo na účet obce dňa 28.11.2016.

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 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	9 839,05 EUR
Celkové výnosy	9 840,99 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	1,94 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 27.03.2017

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2016 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 7 131,69 €, zisteného 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, na tvorbu rezervného fondu.

Záverečný účet obce bol zverejnený na úradnej tabuli obce od 11. 05. 2017 do 26. 05. 2017.

Prílohy: Stanovisko hlavnej kontrolórky