**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**OBCE HRIČOVSKÉ PODHRADIE**

**ZA ROK 2016**

1. **Plnenie rozpočtu k 31.12.2016:**

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 schválený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 63/2015. Rozpočet bol upravený 17.10.2016 uznesením č. 61/2016. Po úprave rozpočtu bol bežný rozpočet schválený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový (rozdiel bol pokrytý bežnými príjmami) a finančné výdavkové operácie boli väčšie ako príjmové finančné operácie. Po úpravách bol celkový rozpočet vyrovnaný.

Rozpočet v eurách:

|  |
| --- |
| Schválený Po poslednej úprave |
| Bežné príjmy 120 020,00 125 151,00 |
| Bežné výdavky 120 020,00 120 372,36 |
| Prebytok bežné rozpočtu 0,00 4 778,64 |

|  |
| --- |
| Kapitálové príjmy 0,00 700,00 |
| Kapitálové výdavky 0,00 1 421,60 |
| Schodok kapitálového rozpočtu 0,00 721,60 |

|  |
| --- |
| Príjmové finančné operácie 0,00 3 859,94 |
| Výdavkové finančné operácie 0,00 7 916,98 |
| Hospodárenie z finančných operácií 0,00 4 057,04 |

Sumarizácia:

|  |
| --- |
| Príjmy 120 020,00 129 710,94 |
| Výdavky 120 020,00 129 710,94 |

1. **Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v eurách:**

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 129 710,94 137 360,59 105,89 |

1. **Bežné príjmy – daňové príjmy:**

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 115 900,00121 857,53 105,14 |

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 106 700,00 eur z výnosu dane z príjmov poukázaného územnej samospráve boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 113 321,64 eur, čo predstavuje plnenie na 106,20 % .

1. Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 2 360,00 eur skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 2 322,77 eur, čo je 98,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 953,32 eur, dane zo stavieb boli vo výške 1 369,45 eur. V rozpočtovom roku 2016 bola uhradená i časť nedoplatkov z minulých rokov.

K 31.12.2016 eviduje obec pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 12,38 eur.

1. Daň za psa

Z rozpočtovaných 330,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 280,00 eur , čo je

84,84 % plnenie. K 31.12.2016 eviduje obec pohľadávky na dani za psa vo výške 20,00 eur.

1. Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 60,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 0,00 eur, čo je 0,00 plnenie.

1. Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 000,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 5 889,94 eur , čo je 98,16 % plnenie. V rozpočtovom roku 2016 bola uhradená i časť nedoplatkov z minulých rokov.

K 31.12.2016 eviduje obec pohľadávky na poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady vo výške 691,13 eur.

1. Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 450,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 43,18 eur, čo je 9,59 % plnenie.

1. **Bežné príjmy – nedaňové príjmy**:

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 3 6214 185,88 115,60 |

1. Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 326,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 905,64 eur, čo je 68,29 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, pozemkov a strojov.

1. Administratívne a iné poplatky, poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb, úroky, ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 2 295,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 3 280,24 eur, čo je 142,92 % plnenie. Tento príjem obsahuje správne poplatky (overovanie podpisov a osvedčovanie listín, vydávanie rozhodnutí...), poplatky za prevádzku materskej školy, ostatné poplatky, úroky a preplatok zdravotného poistenia.

1. **Bežné príjmy – ostatné príjmy:**

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 5 6307 457,24 132,45 |

Obec v roku 2016 prijala nasledovné granty, transfery, dary a dotácie:

|  |
| --- |
| P.č. Poskytovateľ dotácie Suma v eurách Účel |
| 1. Ministerstvo financií SR 520,98 voľby |
| 2. OÚ, odbor životného na úsek starostlivosti  prostredia 34,05 o životné prostredie |
| 3. Obvodný úrad – krízové  riadenie 27,43 na ošetrenie materiálu CO |
| 4. Ministerstvo vnútra SR 164,32 na hlásenie pobytu občanov |
| 5. Okresný úrad 814,00 príspevok na výchovu  a vzdelávanie |
| 6. ÚPSVaR Žilina 15,00 hmotná núdza - stravovanie |
| 7. ÚPSVaR Žilina 3 943,21 mzdy pracovníka v rámci  projektov ÚPSVaR |
| 8. Nadácia Spoločne pre región 1 584,01 2% daní pre MŠ |
| 9. Min.dopravy, výstavby a reg.rozvoja 354,24 pozemné komunikácie |

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 700,000,00 0,00 |

Obec k 31.12.2016 prijala z prostriedkov Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR dotáciu vo výške 700 eur na zabezpečenie materiálno – technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na techniku a požiarne motorové vozidlá. Všetky podmienky použitia dotácie boli splnené. Skutočnosť plnenia rozpočtu vykazuje 0,00 eur, i napriek tomu, že 29.4.2016 bol zaúčtovaný bankový výpis č. 54 – suma 700 eur na rozpočtový účet 322 008, zdroj 72C. V účtovnej uzávierke za II. - III. Q. 2016 je táto skutočnosť viditeľná. K neprebratiu položky došlo až v účtovnej závierke za IV. Q. 2016.

E**) Príjmové finančné operácie**:

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 3 859,94 3 859,94 100 |

Suma 3 859,94 eur predstavuje výšku vytvoreného rezervného fondu, ktorý bol použitý na splátku úveru.

1. **Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v eurách:**

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 129 710,94 130 749,83 100,80 |

**A) Bežné výdavky:**

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 120 372,36 121 532,96 100,96 |

v tom: v eurách

|  |
| --- |
| Funkčná klasifikácia rozpočet skutočnosť % čerpanie |
| Všeobecné verejné služby 64 474,00 64 160,08 99,51 |
| Ochrana životného prostredia 7 220,00 7 538,45 104,41 |
| Bezpečnosť, právo a poriadok 169,40 169,45 100,02 |
| Náboženské služby 1 700,00 1 681,43 98,90 |
| Kultúrne služby 866,00 822,26 94,94 |
| Predškolská výchova 44 435,00 46 460,83 104,55 |
| Šport 920,00 516,76 56,16 |
| Sociálne služby 0,00 0,00 - |
| Prostredie pre život 587,96 183,70 31,24 |
| **Spolu 120 372,36 121 532,96** |

* 1. Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 56 034,00 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 55 500,12 eur, čo je 99,04 % čerpanie . Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, starostky obce, materskej školy .

* 1. Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 16 469,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 19 691,56 eur, čo je 119,56 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

* 1. Materiál, energie a služby

Z rozpočtovaných 46 969,36 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 45 662,46 eur, čo je 97,21 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby .

* 1. Bežné transfery

Z rozpočtovaných 500,00 eur bolo k 31.12.2016 skutočne čerpaných 364,87 eur z bežných transferov, čo predstavuje 72,97 % čerpanie. V položke sú zahrnuté transfery na členské príspevky.

e) Úroky

Z rozpočtovaných 400,00 eur bolo k 31.12.2016 skutočne čerpaných 313,95 eur, čo predstavuje 78,48 %. Položka zahŕňa splácanie úrokov v tuzemsku.

**B) Kapitálové výdavky:**

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 1 421,601 983,34 139,51 |

v tom: v eurách

|  |
| --- |
| Funkčná klasifikácia rozpočet skutočnosť % čerpanie |
| Nákup didaktických pomôcok pre MŠ  zdroj cudzí (2% daní) 0,00 562,00 |
| Nákup majetku pre DHZ  (prechody, hadice, rozdeľovače, lavice)  zdroj vlastný 809,00 808,74 99,96  zdroj cudzí 612,60 612,60 100,00 |

**C) Výdavkové finančné operácie**:

Úhrn výdavkových finančných operácií k 31.12.2016 predstavuje sumu 7 233,53 eur, ktorá bola použitá na splátky dlhodobého bankového úveru obce v roku 2016, pričom z rezervného fondu obce bolo použitých na splátku úveru 3 859,94 eur.

|  |
| --- |
| Rozpočet Skutočnosť  na rok 2016 k 31.12.2016 % plnenie |
| 7 916,98 7 233,53 91,36 |

1. **Použitie prebytku/vysporiadanie schodku hospodárenia roku 2016**

|  |  |
| --- | --- |
| **Bežný rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť** |
| Bežné príjmy | 133 500,65 |
| Bežné výdavky | 121 532,96 |
| **Hospodárenie za rok 2016** | **11 967,69** |

Obec v roku 2016 v skutočnosti dosiahla **prebytok bežného rozpočtu** vo výške 11 967,69 eur.

|  |  |
| --- | --- |
| **Kapitálový rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť** |
| Kapitálové príjmy | 0,00 |
| Kapitálové výdavky | 1 983,34 |
| **Hospodárenie za rok 2016** | **- 1 983,34** |

Obec v roku 2016 v skutočnosti dosiahla **schodok kapitálového rozpočtu** vo výške 1 983,34 eur. Skutočnosť plnenia rozpočtu u kapitálových príjmov vykazuje 0,00 eur, i napriek tomu, že 29.4.2016 bol zaúčtovaný bankový výpis č. 54 – suma 700 eur na rozpočtový účet 322 008, zdroj 72C. V účtovnej uzávierke za II. - III. Q. 2016 je táto skutočnosť viditeľná. K neprebratiu položky došlo až v účtovnej závierke za IV. Q. 2016.

|  |  |
| --- | --- |
| **Finančné operácie na rok 2016** | **Skutočnosť** |
| Finančné príjmy | 3 859,94 |
| Finančné výdavky | 7 233,53 |
| **Hospodárenie za rok 2016** | * **3 373,59** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Skutočnosť** |
| **Príjmy spolu** | 137 360,59 |
| **Výdavky spolu** | 130 749,83 |
| **Hospodárenie za rok 2016** | 6 610,76 |

Obec v celkovom objeme hospodárenia rozpočtu v skutočnosti dosiahla v roku 2016 sumu **8 168,21 eur**.

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2016 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov prijatých od subjektov mimo VS je vo výške (8 168,21 – 620,81) **7 547,40 eur.** Suma

620,81 eur je suma 2 % daní MŠ.

**Z prebytku hospodárenia bude vytvorený rezervný fond vo výške 7 547,40 eur. Finančné prostriedky budú použité na kapitálové výdavky – vybudovanie parkoviska pri miestnom cintoríne a na rekonštrukciu športového areálu.**

1. **Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov**

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Začiatočný stav k 01.01.2016 98,27 eur

Prírastky:

* z prebytku hospodárenia za rok 2015

(len účtovne bez fyzického prevodu) 3 859,94 eur

Úbytky:

* splátka úveru v roku 2016

(len účtovne bez fyzického prevodu cez účet) 3 859,94 eur

Úhrada úveru bola vykonaná v sume 683,45 eur a 3 176,49 eur – viď. Interné doklady č. 73,72,71, 3)

**Konečný zostatok k 31.12.2016 98,27 eur**

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva MŠ a Smernica obce č. 3/2016 Sociálny fond.

Začiatočný stav k 01.01.2016 753,09 eur

* *Prírastky:*
* povinný prídel vo výške 2 % z hrubých miezd OcÚ 270,45 eur
* povinný prídel vo výške 1 % z hrubých miezd MŠ 223,27 eur
* *Úbytky:*
* na stravovanie 27,02 eur
* regenerácia pracovnej sily 376,07 eur

Konečný zostatok k 31.12.2016 843,72 eur

1. **Finančné usporiadanie vzťahov voči obci**

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov má obec finančné 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 a štátnym fondom.

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

Obec Hričovské Podhradie nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |
| --- |
| P.č. Poskytovateľ dotácie Suma v eurách Účel |
| 1. Ministerstvo financií SR 520,98 voľby |
| 2. OÚ, odbor životného na úsek starostlivosti  prostredia 34,05 o životné prostredie |
| 3. Obvodný úrad – krízové  riadenie 27,43 na ošetrenie materiálu CO |
| 4. Ministerstvo vnútra SR 164,32 na hlásenie pobytu občanov |
| 5. Okresný úrad 814,00 príspevok na výchovu  a vzdelávanie |
| 6. ÚPSVaR Žilina 15,00 hmotná núdza - stravovanie |
| 7. ÚPSVaR Žilina 3 943,21 mzdy pracovníka v rámci  projektov ÚPSVaR |
| 8. Min.dopravy, výstavby a reg.rozvoja 354,24 pozemné komunikácie |

1. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom:

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Dotácia ostatným fyzickým a právnickým osobám – podnikateľom

Obec v roku 2016 neposkytla dotáciu v zmysle VZN č. 1/2006 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce. K 31.12.2016 eviduje zo dňa 30.9.2016 jednu žiadosť k poskytnutiu dotácie v mesiaci január 2017, ktorá bude vybavená v rozpočtovom roku 2017. Realizované transfery boli poskytnuté na členské príspevky.

1. **Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v eurách**

AKTÍVA

|  |
| --- |
| Názov Skutočnosť KZ k 31.12.2016 |
| Neobežný majetok spolu 221 534,96 |
| z toho: |
| * dlhodobý nehmotný majetok 0,00 |
| * dlhodobý hmotný majetok 160 598,12 |
| * dlhodobý finančný majetok 60 936,84 |
| Obežný majetok spolu 16 564,92 |
| z toho: |
| * zásoby 0,00 |
| * pohľadávky 1 347,22 |
| * finančný majetok 15 217,70 |
| Časové rozlíšenie 97,20 |
| **Spolu 238 197,08** |

PASÍVA

|  |
| --- |
| Názov Skutočnosť KZ k 31.12.2016 |
| Vlastné zdroje krytia majetku 166 821,97 |
| z toho: |
| * fondy účtovnej jednotky |
| * výsledok hospodárenia 166 821,97 |
| Záväzky 17 120,76 |
| z toho: |
| * dlhodobé záväzky 876,98 |
| * zúčtovanie medzi sub.verejnej správy 620,81 |
| * krátkodobé záväzky 7 081,28 |
| * bankové úvery 8 541,69 |
| Časové rozlíšenie 54 254,35 |
| **Spolu 238 197,08** |

1. **Prehľad o stave a vývoji dlhu**

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto krátkodobé a dlhodobé záväzky:

* voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia
* voči zamestnancom
* záväzky zo sociálneho fondu
* priame dane
* iné a ostatné záväzky

**9. Municipálny úver**

**Eurofondy (A) č. 02/014/13 a dodatok č. 2 zo dňa 1.6.2016**

Počiatočný stav úveru k 01.01.2016 vo výške 15 775,22 eur

Pohyby:

* prírastky (čerpanie) 0,00 eur
* úbytky (splácanie) 7 233,53 eur

Zostatok úveru k 31.12.2016 je vo výške 8 541,69 eur

**Záverečný účet obce za rok 2016**

Uznesenie č. 31/2017 zo dňa 12.5.2017

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce Hričovské Podhradie za rok 2016. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

2. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Záverečný účet obce Hričovské Podhradie za rok 2016.

V Hričovskom Podhradí 08. 03. 2017

.......................................................................

Jarmila Dobroňová – starostka obce