

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017 OBEC VYŠNÝ KUBÍN



INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA

Vyšný Kubín 09.11.2018

Individuálna výročná správa za rok 2017

Obsah:

1. Príhovor starostu obce	3
2. Charakteristika obce a jej história, symboly obce	4
3. Organizačná štruktúra obce	5
4. Základná škola a Materská škola vo Vyšnom Kubíne.....	7
5. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva.....	8
5.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2017	
5.2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017	
5.3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017	
5.4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017	
5.5. Rozpočet na roky 2018 – 2020	
6. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu.....	14
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva za účtovnú jednotku	15
7.1. Majetok	
7.2. Zdroje krytia	
7.3. Pohľadávky	
7.4. Záväzky	
8. Hospodársky výsledok za rok 2017 – vývoj nákladov a výnosov za účtovnú jednotku	16
9. Ostatné dôležité informácie	17
9.1. Prijaté granty a transfery	
9.2. Poskytnuté dotácie	
9.3. Významné investičné projekty	
9.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	
10. Záver	18

1. Príhovor zástupcu starostu obce

Rok 2017 bol 3-tím rokom aktuálneho volebného obdobia. Vo funkcii starostu obce došlo ku dňu 06.11.2017 k zmene. Po odstúpení starostky obce p. Viery Jurákovvej z osobných dôvodov, som prevzal funkciu zástupcu starostu obce až do konca volebného obdobia, so snahou bez dramatických zmien doviesť obec ku Komunálnym voľbám 2018.

Vo Výročnej správe za rok 2017 ako aj v Záverečnom účte sa hodnotí celý jeden rok v oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami v investičnej a rozvojovej oblasti, vo verejnom poriadku, v oblastiach výstavby, kultúrneho a spoločenského života našej obce. O činnosti vedenia obce je informovanosť občanov zabezpečovaná cestou web stránky, obecnej vývesky a obecným rozhlasom. Ďalšia forma - Obecné noviny - bude aj vzhľadom k zmene na pozícii starostu realizovaná v roku 2018.

Individuálna výročná správa obce Vyšný Kubín za rok 2017 je dokument, ktorý prostredníctvom tabuliek a čísel zobrazuje celkové hodnotenie obce, ale aj hospodárenie poskytujúce aj základné informácie o účtovníctve, rozpočtovníctve, majetku a finančnom hospodárení obce.

Je aj analýzou príjmových a výdavkových častí, nákladov a výnosov, prehľadom o rôznych transferoch a dotáciách a o iných dôležitých informáciách o obci a jej dianí.

Poskytuje reálny pohľad na činnosť obce a dosiahnuté výsledky.

V časti rozpočtovníctva sú uvádzané všetky činnosti, ktoré sa v našej obci udiali za rok 2017.

Investície obec realizovala zo zdrojov získaných z výziev vyhlásených vládou - materská škola, rekonštrukcia kuchyne, z rozpočtu VÚC obec získala prostriedky na rekonštrukciu lávky cez Jasenovský potok. V obidvoch spomínaných projektoch obec zapojila aj vlastné zdroje. Ostatné dotácie sú bežné granty a transfery zo štátneho rozpočtu, ktoré vyplývajú z priameho chodu samosprávy.

V sledovanom roku obec plnila všetky úlohy, ktoré nám vyplývajú z ustanovení zákona 369/1190 Zb. O obecnom zriadení pri plnení originálnych kompetencií, Ústavy Slovenskej republiky a preneseného výkonu štátnej správy (zákon č.416/2001 Z.z.).

Nárast kompetencií a s tým spojených správnych agiend na samosprávu neustále rastie, ale finančné krytie zaostáva.

Napriek tomu možno konštatovať, že vedenie obce – Obecný úrad a poslanecký zbor vykonali veľa užitočnej práce v oblasti investícií, zveľaďovaní životného prostredia, udržiavaní poriadku v obci, kultúrneho, športového a spoločenského diania.

Ing. Jaroslav Figuli

2. Charakteristika obce a jej história

Základné údaje o obci

Región: **Orava**
Prvá písomná zmienka: 1314-1325
Nadmorská výška: 525 m/n.m.
Výmera katastra: 12,7 km²
Počet obyvateľov: 769

Základné údaje o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky: **Obec Vyšný Kubín**
Sídlo: Hviezdoslavova 117/5, Vyšný Kubín
Dátum vzniku: 01.09.1990
IČO: 00649058
DIČ: 2020563798

História obce

Obec Vyšný Kubín leží v južnej časti Oravskej vrchoviny a na severozápadnom svahu Chočských vrchov v doline potoka Leštiny. Na severnej strane obce vystupuje Ostrá a Tupá skala, na južnej zalesnenej hornatej časti vystupuje hradba Veľkého Choča (1612 m).

Najstaršie písomné doklady o existencii oravských obcí sú už z 13. storočia. V rokoch 1314-1325 vlastnil oravské panstvo magister Donč, zvolenský župan. V roku 1325 sa prvýkrát obec spomína „Felseu Kulbyn (Vyšný Kulbyn). V roku 1325 Magister Donč daroval osadu potomkom grófa Hudku z Liptova. Zemianske rodiny Meškovci a Kubínyiovci sa hlásili ako jeho potomkovia. V roku 1355 kráľ Ľudovít I. pridelil vyšnokubínskym zemanom túto obec a zároveň ju oddelil od Oravského panstva. Od tej doby sa Vyšný Kubín spomína ako zemianska dedina. Za zemianske rodiny sa pokladali: Kubínyiovci, Meškovci, rodina Orszáhg-Gazda a Ivanovičovci. V roku 1778 mala obec 455 obyvateľov v roku 1828 535 obyvateľov a 78 domov. Architektonický charakter obce bol daný jeho sociálnou skladbou, ktorej základ tvorili sídla zemanov a obydlia sedliackych a želiarskych rodín. Domy boli situované so štítom do ulice. V 18. storočí nastal vo Vyšnom Kubíne rozvoj remesiel. Rozvíjala sa domáca výroba plátna, súkna a následne krajčírstvo, ševcovstvo, kožušníctvo.

Medzníkom v dejinách obce bol rok 1907, keď sa v nej zriadil notársky úrad, do obvodu ktorého patrili obce Jasenová, Leštiny, Malatiná, Osádka, Pokryváč, Srňacie a Vyšný Kubín.

Dominantami obce sú „dolný“ pôvodne renesančný kaštieľ z 1. polovice 17. storočia, kostol svätej Trojice a „horný“ kaštieľ s pseudobarokovou úpravou z konca 18. storočia – dnes sídlo obecného úradu.

Symboly obce

vlajka



erb



pečať



3. Organizačná štruktúra obce

Orgány obce

Starostka obce: Viera Juráková (23.12.2010 – 05.11.2017)

- vzdanie sa mandátu

Zástupca starostu obce: Ing. Jaroslav Figuli (od 6.11.2017)

Zástupca starostu z poslancov: Ing. Jaroslav Figuli (do 5.11.2017)

Ing. Melánia Melicherčíková (od 30.11.2017)

Hlavný kontrolór obce: Ing. Eva Hrabalová (do 02.05.2017)

Mgr. Jana Varivová (od 03.05.2017) – výberové konanie

Obecné zastupiteľstvo (obdobie 2014 – 2018)

Ing. Jaroslav Figuli -

Ing. Melánia Melicherčíková - zástupkyňa starostu

Ing. Ivan Paluga

Vladimír Drengubiak

Ing. Miroslav Hubčík

MUDr. Ján Sedliak

Mgr. Tibor Koval – od 02/2017 – vzdal sa funkcie poslanca

Roman Kaco – od 09.03.2017

Obecné zastupiteľstvo obce Vyšný Kubín je zastupiteľský zbor zložený zo 7 poslancov zvolených v priamych voľbách roku 2014 na obdobie 4 rokov.

Obecné zastupiteľstvo sa v roku 2017 stretlo na 8 riadnych zasadnutiach. Všetky zasadnutia sú verejné a občania majú možnosť zúčastniť sa rokovaní.

26.01.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 01/2017

09.03.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 02/2017

20.04.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 03/2017

20.06.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 04/2017

24.08.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 05/2017

27.09.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 06/2017

30.11.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 07/2017

14.12.2017 zasadnutie obecného zastupiteľstva č. 08/2017

Obecné zastupiteľstvo zriadilo dňa 01.10.2015 komisie z radov poslancov a občanov obce Vyšný Kubín:

Komisia financií, správy a majetku obce

1. predsedu komisie: **Ing. Melánia Melicherčíková**

2. členov komisie:

a) poslancov: Ing. Jaroslav Figuli

b) odborníkov z radov obyvateľov a obce a iných osôb: Ing. Jarmila Birtusová

Komisia školstva, kultúry a športu a sociálnych vecí

1. predsedu komisie: **Vladimír Drengubiak**

2. členov komisie:

a) poslancov: Mgr. Tibor Koval

b) odborníkov z radov obyvateľov a obce a iných osôb: Ing. Peter Gebura

Komisia rozvoja a výstavby obce

1. predsedu komisie: **Ing. Miroslav Hubčík**

2. členov komisie:

a) poslancov: Ing. Ivan Paluga

b) odborníkov z radov obyvateľov a obce a iných osôb: Ing. Vladimír Otto

Komisia verejného poriadku a životného prostredia

1. predsedu komisie: **MUDr. Ján Sedliak**

2. členov komisie:

a) poslancov: Ing. Jaroslav Figuli

b) odborníkov z radov obyvateľov a obce a iných osôb: Róbert Michalica

Obec Vyšný Kubín je právnickou organizáciou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a vlastnými príjmami v zmysle platnej legislatívy. Činnosť účtovnej jednotky v roku 2017 kontinuálne nadväzovala na plnenie svojho základného poslania. Hlavným cieľom Obce Vyšný Kubín bola snaha o maximálnu transparentnosť pri nakladaní s verejnými zdrojmi obce a prezentáciu zámerov a vybraných cieľov samosprávy.

Zámery rozvoja obce a potrieb jej obyvateľov sú vyjadrené vo viacročnom rozpočte obce, ktorý je strednodobým ekonomickým nástrojom finančnej politiky obce. Viacročný rozpočet sa zostavuje na obdobie troch rokov, pričom príjmy a výdavky rozpočtov na roky nasledujúce po príslušnom roku nie sú záväzné. Obec sleduje v priebehu roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonáva v ňom zmeny, najmä zvýšenie vlastných príjmov, alebo zníženie výdavkov s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Obecný úrad vykonáva:

- Správu administratívnej agendy
- Ekonomickú činnosť
- Správu daní a poplatkov
- Odpadové hospodárstvo obce
- Evidenciu obyvateľov
- Mzdovú agendu
- Vypracovanie podkladov pre stavebný úrad
- Organizácia kultúry a športu
- Technické zabezpečenie prevádzky obce
- Systém štatistických podkladov a zisťovaní
- Opatrovateľská služba občanom

Obecný úrad:

Je výkonným orgánom obecného zastupiteľstva a starostu obce, zabezpečuje organizačné a administratívne veci. Prácu obecného úradu organizuje starosta obce.

4. Základná škola a Materská škola vo Vyšnom Kubíne

Na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva vznikla k 1.7.2010 prvá rozpočtová organizácia obce s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou vo Vyšnom Kubíne. Riaditeľkou školy do 30.06.2012 bola Mgr. Katarína Šimeková, od 01.07.2013 Mgr. Daniela Vojtasová a pedagogický zbor bol zložený z piatich pedagógov. Základnú školu navštevovalo v priemere 11 detí a materskú školu 24 detí. Pedagogický zbor spolu s deťmi sa aktívne zúčastňovali na kultúrnom živote v obci, výsledkom sú aj organizované literárne Vyšnokubínske prvésenky, fašiangová zábava pre deti, Deň detí spojený s Trojičnými sviatkami a privítanie Mikuláša. Škola zabezpečovala všetky potrebné výchovné procesy a kvalifikovaných pedagógov, aby sa deti mohli vyvíjať v plnohodnotnom edukačnom prostredí.

V roku 2016 však došlo k zrušeniu Základnej školy s materskou školou na základe uznesenia zo zasadnutia obecného zastupiteľstva obce Vyšný Kubín číslo 8/2015 konaného dňa 3.12.2015, kde Obecné zastupiteľstvo schválilo vyradenie základnej školy s materskou školou a jej súčasti zo siete škôl a školských zariadení k 31.08.2016, a následného zaradenia do siete škôl a školských zariadení Materskú školu, Vyšnokubínska 135/35, Vyšný Kubín. Materská škola je bez právnej subjektivity, zriaďovateľom je Obec Vyšný Kubín.

Odôvodnenie:

Základná škola mala už niekoľko rokov podstav žiakov, čo veľmi ovplyvňovalo jej financovanie. S platnosťou od 01.01.2015 novely zákona č. 245/2008 Z.z. O výchove a vzdelávaní a o zmene a doplnení neskorých zákonov, § 29 ods.8 pís. b) v triede, v ktorej boli žiaci viacerých ročníkov prvého stupňa základnej školy bol daný minimálny počet 12. Základnú školu momentálne navštevovalo 11 žiakov, čo nespĺňalo zákonom stanovený počet a vzhľadom k tomu, že v blízkosti 5 km sa nachádzajú štyri základné školy v meste Dolný Kubín, ktoré navštevujú aj žiaci našej obce.

Z tohto dôvodu rozhodlo Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR vyradiť Základnú školu s materskou školou jej súčasti zo siete škôl a školských zariadení k 31.08.2016 a následne schváliť zaradenie Materskej školy vo Vyšnom Kubíne do siete škôl a školských zariadení.

Hospodárenie rozpočtovej organizácie a obce ako celok je zhrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky predloženej do rozpočtového informačného systému RISSAM, dňa 07.06.2017. Mzdové a prevádzkové náklady Základnej školy boli kryté z prostriedkov štátneho rozpočtu vo forme transferov z Krajského školského úradu SR v Žiline. Mzdové a prevádzkové náklady materskej školy, školského klubu detí a školského stravovacieho zariadenia boli kryté z prostriedkov obce a podporené transfermi zo štátneho rozpočtu.

V súčasnosti funguje Materská škola vo Vyšnom Kubíne bez právnej subjektivity, zriaďovateľom je Obec Vyšný Kubín, riaditeľkou je p. Ľubica Bruncková. Materskú školu navštevuje 36 prihlásených detí, ktoré sú rozdelené v dvoch triedach. V materskej škole pracujú štyri pedagogické zamestnankyne a jedna nepedagogická. K materskej škole patrí aj zariadenie školského stravovania, kde sú zamestnané dve pracovníčky.

5. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

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 24.11.2016 uznesením č. 04/07/2016. Počas roku 2017 bol zmenený šesťkrát:

1. zmena - schválená dňa 26.01.2017, uznesením č. 03/01/2017
2. zmena - schválená dňa 20.04.2017, uznesením č. 06/03/2017
3. zmena - schválená dňa 20.06.2017, uznesením č. 10/04/2017
4. zmena - schválená dňa 27.09.2017, uznesením č. 03/06/2017
5. zmena - schválená dňa 30.11.2017, uznesením č. 05/07/2017
6. zmena - schválená dňa 14.12.2017, uznesením č. 07/08/2017

5.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017
Príjmy celkom	314 649,97	427 620,44	430 666,23
z toho :			
Bežné príjmy	314 649,97	383 831,44	386 877,23
Kapitálové príjmy	0,00	43 789,00	43 789,00
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	314 649,97	353 843,92	342 469,23
z toho :			
Bežné výdavky	314 649,97	346 120,48	334 745,79
Kapitálové výdavky	0,00	7 723,44	7 723,44
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	73 776,52	88 197,00

5.2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
427 620,44	430 666,23	100,71

Z rozpočtovaných celkových príjmov 427 620,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 430 666,23 EUR, čo predstavuje 100,71 % plnenie.

1. Bežné príjmy – daňové:

Položka	Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Výnos dane z príjmov poukázaný zo ŠR	219 111,12	221 788,12	101,22
Daň z nehnuteľnosti – pozemky	2 372,78	2 372,78	100,00
Daň z nehnuteľnosti – stavby	10 134,73	10 134,73	100,00
Daň z nehnuteľnosti – byty	34,28	34,28	100,00
Daň za psa	762,00	762,00	100,00
Daň za užívanie verejného priestranstva	144,00	144,00	100,00
Daň za ubytovanie	119,50	119,50	100,00
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	13 059,99	13 059,99	100,00
Spolu bežné príjmy – daňové	245 738,40	248 415,40	101,09

K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky

- na poplatku za komunálny a drobný stavebný odpad
- na dani z nehnuteľnosti, za psa

2. Bežné príjmy – nedaňové:

Položka	Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Z prenajatých budov, objektov, pozemkov, strojov a náradia	103,19	103,19	100,00
Administratívne a správne poplatky	4 929,58	5 194,58	105,37
Pokuty	132,00	132,00	100,00
Poplatky z predaja služieb	16 343,42	16 447,21	100,63
Poplatky z predaja tovaru	2 575,12	2 575,12	100,00
Príjmy od pošty	2 135,22	2 135,22	100,00
Rodičovský príspevok - MŠ	3 498,25	3 498,25	100,00
Ostatné príjmy	5 167,91	5 167,91	100,00
Spolu bežné príjmy - nedaňové	34 884,69	35 253,48	101,06

3. Bežné príjmy – prijaté granty a transfery:

Obec prijala v roku 2017 granty a transfery zo štátneho rozpočtu a európskej únie. Z rozpočtovaných prostriedkov 103 208,35 EUR bol skutočný príjem vo výške 103 208,35 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	616,35	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	461,67	REGOB

Ministerstvo vnútra SR	60,00	Ošetrovanie materiálu CO
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	DHZO – materiálne vybavenie
Okresný úrad Žilina	67,18	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Žilina	2 048,92	Povodeň
Ministerstvo financií SR	13 500,00	Obnova a modernizácia kuchyne MŠ
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	31,06	Miestne a účelové komunikácie
Žilinský samosprávny kraj	300,00	Rekonštrukcia športoviska
Žilinský samosprávny kraj	1 200,00	Rekonštrukcia lávky
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	1 414,00	Príspevok pre predškolákov v MŠ
Recyklačný fond	115,00	Triedenie odpadu
ÚPSVaR Dolný Kubín v spolupráci ESF	3 062,90	Podpora zamestnávania
ÚPSVaR Dolný Kubín v spolupráci ESF	3 384,39	Úspešne na trhu práce
ÚPSVaR Dolný Kubín v spolupráci ESF	3 497,88	Podpora zamestnávania
MPSVaR v spolupráci ESF	70 449,00	Sociálna služba
Spolu	103 208,35	

- Obec prijala účelové transfery zo štátneho rozpočtu na voľby, prenesený výkon štátnej správy v oblasti evidencie obyvateľstva, v oblasti dopravy, životného prostredia a civilnej ochrany.
- Z ÚPSVaR boli v spolupráci s Európskym sociálnym fondom poskytnuté finančné prostriedky na podporu zamestnania, kde boli zamestnaní dvaja občania, ktorí vykonávali činnosti prednostne na rozvoj obce a pomocné práce v materskej škole.
- V programe Úspešne na trhu práce obec zamestnala jedného občana evidovaného na ÚPSVaR. Obec tým poskytla možnosť zapojiť sa do pracovnej činnosti absolventovi školy, pre ktorého bola táto práca prvým zamestnaním.
- S Implementačnou agentúrou MPSVaR SR v spolupráci s Európskym sociálnym fondom bola uzatvorená zmluva o opatrovateľskej službe na 10 pracovných miest s plným pracovným úväzkom a 4 pracovné miesta s polovičným pracovným úväzkom. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 30.04.2018.
- DHZO Vyšný Kubín získal prísne účelovo viazanú finančnú dotáciu z DPO SR na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti hasičského zboru.
- Na základe žiadosti obec dostala dotáciu z rozpočtu Žilinského samosprávneho kraja na oblasť regionálneho rozvoja, konkrétne na Rekonštrukciu lávky cez Jasenovský potok, ktorá už bola v nevyhovujúcom stave.
- Na základe žiadosti obec dostala dotáciu z rozpočtu Žilinského samosprávneho kraja na oblasť rozvoja telesnej výchovy a športu. Obec doplnila a zmodernizovala existujúce detské ihrisko.
- Obec podala žiadosť a dostala účelovo určenú dotáciu z Ministerstva financií SR na projekt Obnova a modernizácia kuchyne v budove materskej školy. Obec prispela z vlastného rozpočtu na túto akciu 10 % z celkových výdavkov.
- V apríli 2017 bol v našej obci vyhlásený 3. stupeň povodňovej aktivity po intenzívnych a trvalých dažďoch. Vplyvom vybreženia koryt potokov v obci a vplyvom záplavovej vlny došlo k poškodeniu majetku súkromných aj obecného majetku. Na záchranné práce boli použité prostriedky z rozpočtu obce, ktoré nám boli refundované z Okresného úradu v Žiline.

Všetky bežné granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
43 789,00	43 789,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 43 789,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 43 789,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

- predaj - pozemok nachádzajúci sa v k.ú. Vyšný Kubín, zapísaný na LV č. 791, pozemok C-KN parc. č. 602/16, trvalý trávny porast o výmere 887 m²,
- prevod - pozemky nachádzajúce sa v k.ú. Vyšný Kubín, pozemok C-KN parc. č. 98/1,4, zastavané plochy a nádvorja o výmere 146 m², pozemok C-KN parc. č. 99/5 – záhrady o výmere 53 m² a pozemok C-KN parc. č. 563/5 – vodné plochy o výmere 5 m²

5. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

6. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

5.3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
353 843,92	342 469,23	96,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 353 843,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 342 469,23 EUR, čo predstavuje 96,78 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
346 120,48	334 745,79	96,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 346 120,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 334 745,79 EUR, čo predstavuje 96,71 % 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 výdavkov 157 578,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 157 578,50 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavného kontrolóra obce, pracovníkov materskej školy, pracovníkov opatrovateľskej služby, pracovníkov na dohodu o vykonaní práce a pracovnej činnosti, pracovníkov zamestnaných na dobu určitú cez Úrad práce sociálnych vecí a rodiny.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 54 630,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 54 350,59 EUR, čo je 99,49 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 121 905,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 111 384,03 EUR, čo je 91,37 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 12 006,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 432,67 EUR, čo predstavuje 95,22 % čerpanie.

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

Obec Vyšný Kubín nemala v roku 2017 výdavky súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 723,44	7 723,44	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 723,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 723,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Na financovanie boli použité vlastné zdroje obce.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

1. vypracovanie projektovej dokumentácie na hasičskú zbrojnicu v sume 3 552,00 EUR
2. rozšírenie verejného osvetlenia pri zastávke ul. Mjr. Archipova v sume 4 057,44 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

5.4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	386 877,23
Bežné výdavky spolu	334 745,79
Bežný rozpočet	52 131,44
Kapitálové príjmy spolu	43 789,00
Kapitálové výdavky spolu	7 723,44
Kapitálový rozpočet	36 065,56
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	88 197,00
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	430 666,23
VÝDAVKY SPOLU	342 469,23
Hospodárenie obce	88 197,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	88 197,00

Prebytok rozpočtu v sume 88 197,00 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 vo výške 88 197,00 EUR

5.5. Skutočnosť plnenia k 31.12.2017 a Rozpočet obce na roky 2018 – 2020

Príjmy	Skutočnosť k 31.12.2017	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2020
Bežné príjmy	386 877,23	308 376,96	263 852,42	263 717,40
Kapitálové príjmy	43 789,00	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Príjmy celkom	430 666,23	308 376,96	263 852,42	263 717,40

Výdavky	Skutočnosť k 31.12.2017	Rozpočet na rok 2018	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2020
Bežné výdavky	334 745,79	303 276,96	262 431,42	262 431,42
Kapitálové výdavky	7 723,44	5 000,00	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	342 469,23	308 276,96	262 431,42	262 431,42

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2017	11 015,29
Prírastky (Uznesenie OZ 03/04/2017 zo dňa 20.06.2017) - prebytok hospodárenia	16 220,45
Úbytky	0,00
Konečný stav k 31.12.2017	27 235,74

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
Začiatkový stav k 1.1.2017	250,22
Prírastky - povinný príděl 1,05 %	1 352,87
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	0,00
- regenerácia pracovných síl	1 005,00
- ostatné úbytky	100,00
Konečný stav k 31.12.2017	498,09

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva

7.1. Majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Predpoklad na rok 2018	Predpoklad na rok 2019
Majetok spolu	1 612 678,05	1 657 906,19	1 657 906,19	1 657 906,19
Neobežný majetok spolu	1 581 451,89	1 524 209,19	1 524 209,19	1 524 209,19
Dlhodobý nehmotný majetok	11 099,54	9 831,02	9 831,02	9 831,02
Dlhodobý hmotný majetok	1 499 047,83	1 443 073,65	1 443 073,65	1 443 073,65
Dlhodobý finančný majetok	71 304,52	71 304,52	71 304,52	71 304,52
Obežný majetok spolu	29 998,31	132 454,41	132 454,41	132 454,41
Zásoby	1 376,65	1 048,27	1 048,27	1 048,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	12 478,45	12 478,45	12 478,45
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	287,22	513,99	513,99	513,99
Finančné účty	28 334,44	118 413,70	118 413,70	118 413,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 227,85	1 242,59	1 242,59	1 242,59

7.2. Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Predpoklad na rok 2018	Predpoklad na rok 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 612 678,05	1 657 906,19	1 657 906,19	1 657 906,19
Vlastné imanie	546 980,34	635 437,21	635 437,21	635 437,21
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	546 980,34	635 437,21	635 437,21	635 437,21
Záväzky	22 271,15	24 947,97	24 947,97	24 947,97
Rezervy	750,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	389,21	612,24	612,24	612,24
Krátkodobé záväzky	21 131,94	23 335,73	23 335,73	23 335,73
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 043 426,56	997 521,01	997 521,01	997 521,01

7.3. Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	287,22	513,99
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00

7.4. Závazky

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky do lehoty splatnosti	21 521,15	23 947,97
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00

8. Hospodársky výsledok za rok 2017 – vývoj nákladov a výnosov za účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Náklady	465515,01	408 216,07
50 – Spotrebované nákupy	52 930,14	56 090,77
51 – Služby	50 690,34	45 866,95
52 – Osobné náklady	240 961,77	230 676,89
53 – Dane a poplatky	88,00	635,64
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 602,88	1 775,26
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	64 303,36	65 693,70
56 – Finančné náklady	3 191,85	2 718,35
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	51 746,67	4 758,51
59 – Dane z príjmov	0,00	0,00
Výnosy	499 528,40	484 508,94
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	26 982,77	27 800,64
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	227 700,79	253 707,91
64 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	39 847,93	54 056,89
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	2 418,53	500,00
66 – Finančné výnosy	1,41	0,20
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	202 576,97	148 443,30
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	34 013,18	76 292,87

9. Ostatné dôležité informácie

9.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2017 prijala obec nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie grantu a transferu na bežné výdavky	Poskytnuté finančné prostriedky	Skutočne použité finančné prostriedky
Ministerstvo vnútra SR	Transfer zo ŠR – voľby 111/312001/008	616,35	616,35
Ministerstvo vnútra SR	REGOB -prenesený výkon št. správy 111/312001/091	461,67	461,67
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka CO 111/312001/096	60,00	60,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálne zabezpečenie DHZ obce 111/312001/011	3 000,00	3 000,00
Okresný úrad Žilina	Životné prostredie – prenes. výkon ŠS 111/312012/093	67,18	67,18
Okresný úrad Žilina	Transfer zo ŠR – následky povodne 111/312001/010	2 048,92	2 048,92
Ministerstvo financií SR	Transfer zo ŠR – Obnova kuchyne v MŠ 111/312001/110	13 500,00	13 500,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Úsek dopravy – prenes. výkon ŠS 111/312012/092	31,06	31,06
Žilinský samosprávny kraj	Rekonštrukcia športoviska 11H/312008/000	300,00	300,00
Žilinský samosprávny kraj	Rekonštrukcia lávky 11H/312008/120	1 200,00	1 200,00
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	Transfer zo ŠR – predškola MŠ 111/312001/065	1 414,00	1 414,00
Recyklačný fond	Transfer – recyklačný fond 132/312011/000	115,00	115,00
ÚPSVaR Dolný Kubín v spolupráci ESF	Transfer zo ŠR – aktivační pracovníci 1AC1 a 1AC2/312001	3 062,90	3 062,90
ÚPSVaR Dolný Kubín v spolupráci ESF	Transfer zo ŠR – Úspešne na trhu práce 3AC1, 3AC2 a 3AL1/312001/001	3 384,39	3 384,39
ÚPSVaR Dolný Kubín v spolupráci ESF	Transfer zo ŠR – zamestnanci z ÚPSVaR 3AC1 a 3AC2/312001/010	3 497,88	3 497,88
MPSVaR v spolupráci ESF	Transfer zo ŠR – sociálna služba 3AC1 a 3AC2/312001/005	70 449,00	70 449,00
Spolu		103 208,35	103 208,35

9.2. Poskytnuté dotácie a transfery

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom:

Obec v roku 2017 poskytla dotáciu vo výške **780,00 €** na základe prijatého VZN č. 04/2016 Centráam voľného času pre žiakov s trvalým pobytom v našej obci, ktorí si plnia povinnú školskú dochádzku v školách v Dolnom Kubíne.

9.3. Významné investičné projekty

Najvýznamnejšie investičné projekty realizované v roku 2017:

- Rekonštrukcia a prístavba hasičskej zbrojnice – projekt v hodnote 3 552,00 €
- Rozšírenie verejného osvetlenia pri prechode pre chodcov v hodnote 4 057,44 €
- Obnova a modernizácia kuchyne MŠ v hodnote 15 964,91 €

9.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Snahou obce Vyšný Kubín je realizovať rozvoj obce v súlade s hlavnými prioritami zadefinovanými v **Spoločnom programe hospodárskeho a sociálneho rozvoja obcí Dolnej Oravy**, je spracovaný do roku 2023 vrátane. Spoločný program rozvoja je otvorený dokument, ktorý v prípade zmien bude možné podľa potreby aktualizovať, po jeho schválení jednotlivými zastupiteľstvami obcí v zmysle zákona bude slúžiť ako aktualizovaný dokument v programovom období 2014-2020. Spoločný program bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva obce Vyšný Kubín č. 11/04/2016 dňa 30.06.2016. Akčný plán, projektové zámery a financovanie aktivít na roky 2015-2023 je pripravený na rôzne ciele obce a sú navrhované v súlade s platným PHSR Žilinského samosprávneho kraja.

10. ZÁVER

Výročná správa obce Vyšný Kubín bola vypracovaná za účtovné obdobie roka 2017.

Účtovná závierka bola odovzdaná do rozpočtového informačného systému pre samosprávy RISSAM, v zákonom stanovenom termíne.

Audit účtovnej závierky vykonal nezávislý audítor: Ing. Emília Franeková

Podklady a materiály sa nachádzajú na Obecnom úrade vo Vyšnom Kubíne.

Vypracovala: Katarína Chládeková
ekonómka obce

.....

Predkladá: Ing. Jaroslav Figuli
zástupca starostu obce

.....

Vo Vyšnom Kubíne dňa 09.11.2018

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke