**Záverečný účet Obce Divina**

**za rok 2017**

Predkladá : Ing. Emil Molko

Spracoval: Ing. Anna Solenská

V Divine dňa 25.06.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa *22.6.2018, Uznesením č. 23/2018*

**Záverečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
	1. zriadeným a založeným právnickým osobám
	2. štátnemu rozpočtu
	3. štátnym fondom
	4. rozpočtom iných obcí
	5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

**Záverečný účet obce 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 9.12.2016 uznesením OZ č. 66/2016

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

* prvá zmena vykonaná k 31.3.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 1/2017
* druhá zmena vykonaná k 30.6.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 2/2017
* tretia zmena vykonaná k 30.9.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 3/2017
* štvrtá zmena vykonaná k 31.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 4/2017
* piata zmena, rozpočet obce do položiek k 31.12.2017, schválená 16.2.2018 uznesením OZ č. 4/2018

**Rozpočet obce k 31.12.2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený** **rozpočet**  | **Schválený rozpočet** **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **1 320 181****+12 850** | **1 418 673,30****+16 742,37** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 1 170 181 | 1 281 780,98 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 13 500,00 |
| Finančné príjmy | 50 000 | 23 392,32 |
| Navýšenie úveru | 100 000 | 100 000,00 |
|  |  |  |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 12 850 | 16 742,37 |
| **Výdavky celkom** | **1 252 895,97** | **1 396 400,82**  |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 438 040,00 | 514 065 31 |
| Kapitálové výdavky | 247 005,97 | 266 029,69 |
| Finančné výdavky | 50 000 ,00 | 36 500,00 |
| Výdavky RO s právnou subjekivitou | 517 850,00 | **579 805,82**  |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **80 135,03** | **39 014,85** |
|  |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017**

 Rozbor plnenia príjmov je vykonaný v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom, t.j. do položiek

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
|  1 431 523,30 | 1 401 672,08 | 97,91 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 431 523,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 401 672,08 EUR, čo predstavuje 97,91 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 281 780,98 | 1 288 172,08 | 100,49 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 281 780,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 288 172,08 EUR, čo predstavuje 100,49 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 701 878,17 | 713 900,10 | **101,71** |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 669 375,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 682 542,22. EUR, čo predstavuje plnenie na 101,71 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 31 045,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 966,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 078,87 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 18 809,80 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 77,70 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 121,93 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 844,44 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 079,17 EUR

**Daň za psa 1 391,51**

**Daň za užívanie verejného priestranstva** zahrnuté do vyhlásenia v MR

**Daň za nevýherné hracie prístroje 40 eur v správnych poplatkoch**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 44 262,07 EUR**

**Poplatok za rozvoj zatiaľ OZ neschválilo**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 25 100 | 25 418,70 | **101,27** |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 20 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 707,14 EUR, čo je 101,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume

3 298,59 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 107,96 EUR a prenájom KDS vo výške 10 300,62 EUR

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 4 711,53 EUR, čo je 100,25. % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 46 227,30 | 44 799,17 | **96,91** |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 46 227,30 EUR, bol skutočný príjem vo výške 44 799,17 EUR, čo predstavuje 96,91 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy:

Dobropisy a vrátené finančné prostriedky 1 829,80 EUR

Cintorínske poplatky 1 556,87 „

Poplatok za miestny rozhlas 1 877,00 „

Poplatok za elektroodpad, energie v KD 13 032,03 „

Poplatok za stravné 3 495,29 „

Poplatok za pitnú vodu 17 930,46 „

Dar od fyz.osoby na vodovod 3 000,-- ,,

Poplatok od opatrovaných 231,02 ,,

Poplatok za vodovodnú prípojku 664,00 ,,

Poplatok za používanie MK 450,00 ,,

Pokuta za porušenie predpisov 200,00 ,,

Odpadové nádoby 515,96 ,,

Kopírovanie poplatok 8,70 ,,

úroky z účtov fin.hospodárenia 8,04 ,,

1. **prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných 473 230,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 473 230,76 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| MV SR |  394 789,40 | Prenes.kompeten.ZŠ Divina BV,Vzdelávacie poukazy, 5 ročné deti MŠ,na učebnice,škola v prírode, |
| ÚPSVaR |  301,05 | Stravné a škol.potreby deti v HN |
| MV SR | 5 339,97 | MATRIKA dotácia |
| MV SR |  1 019,08  | REGOB, register adries, CO, voj-nové hroby, životné prostredie |
| MV SR |  1 400,- | Dotácia DHZ - požiarnici |
| Ministerstvo dopravy a výstavby SR |  2 247,81 | Na úsek stavebného poriadku |
| Ministerstvo dopravy a výstavby SR |  104,41 | Na úsek dopravy |
| Ministerstvo vnútra SR | 52 607,37 | Na odtránenie povodňových škôd z roku 2016 |
| Ministerstvo vnútra SR |  1 663,15 | Voľby VÚC 2017 |
| ÚPSVaR |  258,52 | Osobit.príjemca, rodinné prídavky |

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s účelom na ktorý boli určené

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 13 500 | 13 500 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 500,- EUR na opravu strechy kultúrneho domu.

**Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Obec nepredávala pozemky ani budovy

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív: žiaden príjem nebol**

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 000 EUR

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Lesy SR, šp. | 5 000 | Na opravu miestnych komunikácií po ťažbe dreva |
| Emil Meliš, poslanec OZ | 3 000 | Na opravu vodovodu horný koniec |
| Uvedené prostriedky boli použité v súlade s účelom, na ktorý boli určené |  |  |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 123 392,32 | 100 000 | 81% |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 123 392,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 100 000,- EUR, navýšenie úveru, čo predstavuje 81 % plnenie.

V roku 2017 bolo prijaté navýšenie úveru o sumu 100 0000,- EUR schválené Obecným zastupiteľstvom Divina dňa 16.11.2016 uznesením č 56/2016

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2017 zo dňa 16.6 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 79 019,63 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 79 019,63 EUR na kapitálové výdavky, ktoré boli v roku 2017 aj použité.

 Tiež sa vyčerpali finančné prostriedky zo ŠR určené na rok 2016 v sume 17 602,32 EUR na nadstavbu materskej školy v Divine

 - nevyčerpané prostriedky ZŠ vo výške 5 790,- na bežné výdavky boli použité v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.. do 31.3.2017

1. **Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 16 742,37 |  16 742,37 |  **100 %** |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 16 742,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 742,37 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Do príjmov ZŠ s MŠ Divina na MV SR boli zahrnuté i finančné prostriedky - stravné - vo výške **29 863,80** **eur**. Zatiaľ boli evidované v účtovníctve ŠJ pri ZŠ s MŠ Divina. Od roka 1.1.2018 sa budú evidovať i cez zriaďovateľa.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola 1 983,77 EUR

Materská škola a ŠKD 6 009,60 EUR

Školská jedáleň réžia 8 749,00  EUR

Stravné - školská jedáleň 29 863,80 EUR z toho 232,81 réžia

**Kapitálové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 0 |  0 |  |

Základná škola s materskou školou v Divine nemala kapitálové príjmy.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
|  1 360 475  | 1 399 741,27 | 102,89 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 360 475 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 399 741,27 EUR, čo predstavuje 102,89 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 1 094 445,31 |  1 133 825,75 |  **103,60** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 094 445,31 EUR bola k 31.12.2017 skutočne čerpaná suma 1 133 825,75 EUR, vrátane ZŠ s  MŠ Divina, čo predstavuje 103,60 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu obce bez ZŠ s MŠ**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 175 923,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 173 597,65 EUR, čo je 98,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, kultúry, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, odmeny poslancom a pracovníkom pracujúcim na dohodu o vykonaní práce

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 65 773,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume

61 140,66 EUR, čo je 92,96 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 279 768,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 271 660,89 EUR, čo je 97,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky podľa programov OcÚ, ako sú odvoz a likvidácia komunálneho odpadu, cestovné náhrady, energie, voda zo Starých Bystríc, materiál, dopravné, všeobecné služby, údržba: výpočtovej techniky, budov patriacich obci, miestnych komunikácií, vodovodov, verejného osvetlenia, domov smútku, kultúrnych domov a  ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 9 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8 820,65 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

**Splácanie úrokov a  ostatné platby súvisiace s úvermi**

Úroky boli zaplatené vo výške 4 061,13 EUR. Ďalšie poplatky súvisiace s bankovými operáciami úveru, na bežnom účte obce Divina - Komunal v Slovenskej sporiteľni boli vo výške 686,67 EUR z toho 500 EUR poplatok za navýšenie úveru.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 266 029,69 |  265 915,52 |  **99,96 %** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 266 029,69 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2017 suma 265 915,52 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu:

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **Splátka záväzku - osobný automobil SUZUKI 2 splátka**

 Z rozpočtovaných 7 007,02 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume7 007,02

 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. **Nový varovný systém- miestny rozhlas**

 Z rozpočtovaných 2 381,40 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 341,80

 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

**c) Prístavba, nadstavba telocvične k ZŠ Divina** rozpočtované 21 800,- EUR,čerpané

1. **743,24 EUR**

**d) Prístavba, nadstavba telocvične k ZŠ Divina ÚVER KZ 52,** rozpočtované 50 000,- EUR,

 čerpané 50 000,- EUR

**e) Ihrisko Lúky** rozpočtované 58 520,-EUR, čerpané 58 510,12 EUR

**f) Rekonštrukcia a modernizácia MŠ Divina z DOTÁCIE KZ 131 F,** rozpočtované 17 602,32

 EUR, čerpané 17 602,32 EUR

**g) Rekonštrukcia a modernizácia MŠ Divina KV KZ 46** rozpočtované 58 720,- EUR, čerpané

 58 711,02 EUR

**h) Rekonštrukcia a modernizácia MŠ Divina ÚVER KZ 52** rozpočtované 50 000,- čerpané

 50 000,- EUR

1. **Finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 36 500 |  26 316 |  **72,10** |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií :

Z rozpočtovaných výdavkov 36 500 EUR, splácanie istiny úveru, bolo skutočne splatená k 31.12.2017  suma 26 316 EUR, čo predstavuje 72 % čerpanie. Bolo to spôsobené navýšením úveru v januári 2017, s odložením splácania úveru od 31.7.2017.

1. **Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

 **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 543 880 |  579 743,78 |  **106,59** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 543 880 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 579 743,78 EUR, čo predstavuje 106,59 % čerpanie. Ostalo 12 000 EUR na účte zriaďovateľa, ktoré môže ZŠ s MŠ Divina použiť na výdavky do 31.3.2018 podľa Zákona č. 583/2004 okrem miezd a odvodov. Zostatok k 31.12.2018 vo výške 62,04 EUR vrátila ZŠ s MŠ Divina na účet zriaďovateľa 7. 3. 2018

Na účte ŠJ bol zostatok 31.12.2017 stav 29 863,80 EUR z toho 232,81 EUR réžia

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola 388 880,45 EUR

MŠ,ŠJ,ŠD Divina 190 863,33 EUR

**Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 0 |  0 |  **0** |

Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ Divina nerozpočtovala ani o nich neúčtovala.

 **4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce**  | **Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | **1 304 914,45** |
| z toho : bežné príjmy obce  | 1 288 172,08 |
|  bežné príjmy RO | 16 742,37 |
| Bežné výdavky spolu | 1 078 416,03 |
| z toho : bežné výdavky obce  | 498 610,21 |
|  bežné výdavky RO | 579 805,82 |
| **Bežný rozpočet** | 226 498,42 |
| Kapitálové príjmy spolu | 13 500,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce  | **13 500** |
|  kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 265 915,52 |
| z toho : kapitálové výdavky obce  | 265 915,52 |
|  kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | - 252 415,52 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **- 25 917,10** |
| **Vylúčenie z prebytku**  |   |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** |  **- 25 917,10** |
| Príjmové finančné operácie  | *100 000,00* |
| Výdavkové finančné operácie | *26 316,00* |
| **Rozdiel finančných operácií** | **73 684,00** |
| Príjmy spolu  | **1 418 414,45** |
| VÝDAVKY SPOLU | **1 370 647,55** |
| **Hospodárenie obce**  | **47 766,90** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 25 500 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **22 266,90** |

 **Riešenie hospodárenia obce Divina**

**Schodok rozpočtu** rov sume - 25 917,10 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

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c)zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **73 684,00** EUR

**Tvorba rezervného fondu pozostáva z upraveného výsledku hospodárenia vo výške 22 266,90 EUR a nevyčerpaných finančných prostriedkov k 1.1.2017 vo 102 411,96 EUR**

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu celkom za rok 2017 vo výške 124 678,86 EUR**. Na účte sa k 31.12.2017 nachádzali nevyčerpané prostriedky ZŠ Divina vo výške 12 000,- EUR a 13 500,- nevyčerpané kapitálové finančné prostriedky na opravu strechy KD. **Finančné prostriedky k 31.12.2017 boli na účtoch obce a v pokladnici** vo výške **150 178,86 EUR**.

 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 :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **12 000 EUR**, a to na :
* prenesený výkon v oblasti školstva v sume 12 000 EUR
1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **13 500 EUR**, a to na :
* opravu strechy KD Divina

Prostriedky z rozpočtového účtu š**kolského stravovania** **na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonovbolvykázanýv sume 30 086,61 EUR boli evidované na účte ŠJ Divina.

1. **Tvorba a použitie prostriedkov fondov**

**Rezervný fond – prostriedky minulých rokov**

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  | 102 411,95 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok  |  47 766,90  |
|  - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení  |  |
|  - z finančných operácií |   |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :- uznesenie č. zo dňa ......... obstaranie .......... - uznesenie č. zo dňa ......... obstaranie ..........  |   |
|  - krytie schodku rozpočtu |  |
|  - ostatné úbytky  |  |
| KZ k 31.12.2017 | 150 178,85 |

**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** |
| ZS k 1.1.2017 |  0 |
| Prírastky - povinný prídel - %  | 1 540,73 |
|  - povinný prídel - %  |  |
|  - ostatné prírastky |   |
| Úbytky - závodné stravovanie  |  522,80 |
|  - regeneráciu PS, dopravu  | 970  |
|  - dopravné  |   |
|  - ostatné úbytky  |  47,93  |
| KZ k 31.12.2017 | 0 |

**Fond prevádzky, údržby a opráv**

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv. O použití finančných prostriedkov na bežné opravy a údržbu, okrem finančných prostriedkov, ktoré sú schválené na použitie v rozpočte, rozhoduje starosta obce do schválenej sumy OZ Divina do 3 000,- EUR. Obecné zastupiteľstvo rozhoduje o použití finančných prostriedkov na opravy a údržbu, mimo rozpočtu, nad sumu 3 000 EUR.

**Fond rozvoja bývania – obec nemá prostriedky z fondu rozvoja bývania**

1. **Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov**  | **ZS k 1.1.2017 v EUR** | **KZ k 31.12.2017 v EUR** |
| **Majetok spolu** | 2 848 029,98 | 2 822 071,50 |
| **Neobežný majetok spolu** | 2 738 009,11 | 2 662 942,01 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 296 283,40 | 2 221 216,30 |
| Dlhodobý finančný majetok |  441 725,71 |  441 725,71 |
| **Obežný majetok spolu** |  109 341,59 |  159 129,49 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  2,43 |  62,04 |
| Dlhodobé pohľadávky |  |  |
| Krátkodobé pohľadávky  | 6 869 | 8 888,60 |
| Finančné účty  |  102 411,95 |  150 178,85 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. |  |  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |  |  |
| **Časové rozlíšenie**  | 742,28 | 0 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2017 v EUR** | **KZ k 31.12.2017 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 2 848 092,98 | 2 822 071,50 |
| **Vlastné imanie**  | 1 646 349,78 | 1 693 656,40 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely  |  |  |
| Fondy |  |  |
| Výsledok hospodárenia  | 1 646 349,78 | 1 693 656,40 |
| **Záväzky** |  563 953,17 |  550 322,87 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy  |  7 440 | 22 040 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  23 392,32 |  25 508,00 |
| Dlhodobé záväzky |  15 661,67 | 325,97 |
| Krátkodobé záväzky |  117 459,18 |  28 764,90 |
| Bankové úvery a výpomoci | 400 0000 |  473 684 |
| **Časové rozlíšenie** |  637 790,03 |  578 092,23 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Stav záväzkov k 31.12.2017** |  |  |  |
| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR | z toho v lehote splatnosti  | z toho po lehote splatnosti |
| Druh záväzkov voči:  |  |  |  |
| * dodávateľom
 | **3 678,77** | **3 678,77** |  |
| * zamestnancom
 | **9 489,16** | **10 035,08** |  |
| * poisťovniam
 | **6 281,90** | **6 281,90** |  |
| * daňovému úradu
 | **1 656,09** | **1 656,09** |  |
| * štátnemu rozpočtu
 | **578 092,23** |  |  |
| * bankám
 | **473 684** | **473 684** |  |
| * štátnym fondom
 | **0** |  **0**  |  |
| * ostatné záväzky
 | **325,97** | **325,97** |  |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 |  |  |  |

**Stav úverov k 31.12.2017**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ  | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2017 | Ročná splátka úrokov za rok 2017 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017 | Roksplatnosti |
| SLSP,a.s., | Príst.telocvične |  500 000 |  26 316 |  4 412 | 473 684,00 | r. 2026 |
| ČSOB,a.s., Leasing | Os.automobil SUZUKI |  14 014,04 |  7 005,97 |   | 7 005,06 | r. 2018 |

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na výstavbu prístavby a nadstavbu TELOCVIČNE.

V roku 2017 poslanci OZ Divina schválili navýšenie úveru o 100 000. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2026, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

**Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

 Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.
3. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:**  | **1 181 774 68** |
| * skutočné bežné príjmy obce
 | **1 166 083,75** |
| * skutočné bežné príjmy RO
 |  **15 690,93** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016** | **1 181 774,68** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:**  | **480 797,00** |
| * zostatok istiny z bankových úverov
 | **473 684,00** |
| * zostatok istiny z pôžičiek
 |  |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí
 |  |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov
 |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ
 |  |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty
 |  |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu
 |  |
| * zostatok istiny z leasingu ČSOB
 |  **7 005,97** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017** |  |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:**  |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty
 |  |
| * z úveru z Environmentálneho fondu
 |  |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ
 |  |
| * z úverov ................
 |  |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** |  |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017** | **480 689,97** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2017** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 480 689,97 | 1 181 774,68 | **40,68 %** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

1. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

|  |  |
| --- | --- |
| Text | Suma v EUR |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:**  | **1 181 774,68** |
| * skutočné bežné príjmy obce
 | **1 166 083,75** |
| * skutočné bežné príjmy RO
 |  **15 690,93** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016** | **1 181 774,68** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:**  |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy
 | **397 740,73** |
| * dotácie z MF SR
 |  |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín
 |  |
| * účelovo určené peňažné dary
 | **4 412** |
|  |  |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016** | **779 621,95** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016** | **779 621,95** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:**  |  |
| * 821004
 |  |
| * 821005
 |  **26 316** |
| * 821007
 |  |
| * 821009
 |  |
|  |  |
| * 651002
 | **4 061,13** |
| * 651003
 |  |
| * 651004
 |  |
|  | **7 113,06** |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017** | **37 490,19** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 37 490,19 | 779 621,95 | **20,80 %** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

1. **Údaje o hospodárení príspevkových organizácií obec nemá zriadené**

**príspevkové organizácie**

**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 v súlade so VZN č.3/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ 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 -** |
| TJ FO Divina – bežné výdavky |  3 300 |  3 300 | 0 |
| Darcovia krvi |  760 |  760 | 0 |
| Stolnotenisový oddiel |  400 |  400 | 0 |
| Jednota dôchodcov |  500 |  500 | 0 |
| ERKO ubytovanie letný tábor |  500 |  500 | 0 |
| Spolok holubárov |  250 |  250 | 0 |
| Jozef Španihel na drevo HN |  100 |  100 | 0 |
| ZRPŠ Divina pri ZŠ Divina deň detí | 251,05 | 251,05 | 0 |
| Racing team Divina - bicyklisti |  1 200 |  1 200 | 0 |
| Na Mikuláša pre ZRPŠ pri ZŠ Divina | 350 |  350 | 0 |
| Škola v prírode | 403,09 | 403,09 | 0 |
| Spolu | **8 014,14** | **8 014,14** | **0** |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2014 o dotáciách.

**10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec nepodniká

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
	2. štátnemu rozpočtu
	3. štátnym fondom
	4. rozpočtom iných obcí
	5. 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.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

* **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov****- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov****- 3 -** | **Rozdiel****(stĺ.2 - stĺ.3 )****- 4 -** |
|  MŠ,ŠJ, ŠD Divina | 174 183,00 | 174 183,00 | 0 |
| Vlastné príjmy | 16 742,37 | 16 680,33 | 62,04 |
|  |  |  |  |

* **prostriedky zo ŠR**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtová organizácia** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov****- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov****- 3 -** | **Rozdiel****(stĺ.2 - stĺ.3 )****- 4 -** |
| ZŠ Divina | 394 789,40 | 388 579,40 | 12 000 |
| Obec Divina :MATRIKA | 5 339,97 | 5 339,97 | 0 |
| REGOB, register adries, vojnové hroby, životné prostredie, CO  | 1 338,88 | 1 338,88 | 0 |
| Požiarna ochrana | 1 400 | 1400 | 0 |
| Stavebný poriadok a MK | 2 352,22 | 2 352,22 | 0 |
| Voľby do VÚC | 1 768,55 | 1 768,55 | 0 |
| Dotácia zo ŠR na odstránenie povodňových škôd z r.2016 | 52 607,37 | 52 607,37 | 0 |

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

Obec Divina nemá zriadené príspevkové organizácie

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....** **- bežné výdavky****- kapitálové výdavky****- 2 -** | **Suma poskytnutých****finančných prostriedkov** **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -** | **Rozdiel****(stĺ.3 - stĺ.4 )****- 5 -** |
| **MŠ SR**  | **KV – rozšírenie kapacity MŠ Divina** | **Zostatok z r.2016****17 602,32**  | **17 602,32** | **0** |
|  | **KV na strechu kultúrneho domu poskytnuté** | **13 500** | **0** | **13 500** |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
2. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Divina neuzatvorila zmluvy o prijatí alebo poskytnutí finančných prostriedkov so štátnymi fondami, inými obcami ani s VÚC.

**12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017. (Po doručení od audítora. termín predloženia Výročnej správy obce Divina za rok 2017 je do 31.12.2018)

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad Uznesením č. 23/2018 bod A/ , zo dňa 22.6.2018**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** prebytok rozpočtového hospodárenia roku 2017 vo výške 22 266,90. EUR a zostatok prostriedkov minulých rokov vo výške 102 411,95 EUR t.j. 124 678,85 EUR do rezervného fondu na rozdelenie na kapitálové výdavky do roku 2018 **Uznesením OZ č. 23/2018 bod C/**. 25 500 EUR viazané. Z toho 12 000 eur ZŠ Divina na BV .