**Záverečný účet Obce Divina**

**za rok 2018**

Predkladá : Martin Fronc, starosta obce

Spracoval: Ing. Anna Solenská, samostatný odborný referent

V Divine dňa 22.5.2019

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.5.2019
* zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 22.5.2019
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.5.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Divine dňa 7.6.2019, uznesením č. 48/2019

Záverečný účet:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.6.2019
* zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce ...................
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.6.2019

**NÁVRH**

**Záverečný účet obce za rok 2018**

**OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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

**Záverečný účet obce za rok 2018**

**1. Rozpočet obce na rok 2018**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018.

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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2017 uznesením č.69/2017.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

* prvá zmena schválená dňa 1.1.2018 rozhodnutím starostu obce úprava poplatkov a potom naspäť, pre nedostatočnú informáciu o stravnom-inkase zo ŠJ, zákonom upravené – do príjmov účtovať i stravné inkaso, začatie evidovania do vlastných príjmov 44 000,- eur
* druhá zmena schválená dňa 28.2.2018 nákup pozemku pod čističku Uznesením č.73/2017 z 8.12.2017, nezahrnuté do návrhu rozpočtu
* tretia zmena schválená dňa 31.3.2018 rozhodnutím starostu obce, bol prijatý aktivačný pracovník na dobu od 1.3.2018 do 30.11.2018 a rozhodnutie OZ o zakúpení traktora, úprava UPN. zakúpenie modulu do miestneho rozhlasu, umývačky do ŠJ
* štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2018 zahrnutie ostatných prostriedkov minulého roka do rozpočtu podľa skutočnosti na kapitálové výdavky kódu zdroja 46
* piata zmena 30. 9. 2018 rozhodnutím starostu obce
* šiesta zmena 12.11.2018 úpravou zvýšenia dane príjmu FO z MV SR
* siedma zmena schválená dňa 11.1.2019 OZ č.10/2019 úprava do položiek, podľa predloženého plnenia Finančného a Programového rozpočtu obce Divina k 31.12.2018

**Rozpočet obce k 31.12.2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **1 296 700,00** | **1 426 081,88**  **+ 44 000,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 1 189 200,00 | 1 301 403,02 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 0,00 |
| Finančné príjmy | 63 500,00 | 124 678.86 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 44 000,00 | 44 000,00 |
| **Výdavky celkom** | **1 296 700** | **1 435 635,45** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 499 194,03 | 532 108,03 |
| Kapitálové výdavky | 147 005,97 | 210 681,42 |
| Finančné výdavky | 60 000,00 | 60 000,00 |
| Výdavky RO s právnou subjekivitou | 590 500,00 | 632 846,00 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0,00** | **34 446,43** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 1 426 081,88 | 1 409 323,13 | 98,82 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 426 081,88. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 409 323,13 EUR, čo predstavuje 98,82 % plnenie.

1. **Bežné príjmy obce**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 1 301 403,02 | 1 362 702,86 | 104,71 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 301 403,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 362 702,86 EUR, čo predstavuje 104,71 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 777 778,33 | 806 869,59 | **103,75** |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 744 775,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **774 956,99** EUR, čo predstavuje plnenie na 104,05 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 31 520,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **30 461,91 EUR**, čo predstavuje plnenie na 96,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 135,50 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 18 248,71 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 77,70 EUR. Z toho za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 510,74 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2018 obec eviduje **pohľadávky** na dani z nehnuteľností v sume **1 036,13. EUR**.

**Daň za psa bolo zinkasovaných 1 450,69 EUR**

**Daň za užívanie verejného priestranstva** je zohľadnená v poplatku za miestny rozhlas

**Daň za nevýherné hracie prístroje 40 EUR** zaúčtovaná v správnych poplatkoch

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 45 886,93** evidované v nedaňových príjmoch

**Poplatok za rozvoj neinkasujeme od občanov a teda ani neúčtujeme**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 74 831,09 | 72 994,95 | **97,55** |

**Príjmy zo zabezpečovania samosprávnej činnosti a  z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných **74 831,09 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **72 994,95 EUR**, čo je 97,55 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z už uvedenej informácie poplatok za komunálny odpad v sume **45 886,93 EUR**, príjem z prenajatých pozemkov v sume **3 581,14** EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a prístrojov v sume **18 140,78** EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume **5 426,10 EUR**, čo je 107,72 % plnenie. Inkasuje sa viac správnych poplatkov i z dôvodu poskytovania služieb IOMO pracovníčkami Obecného úradu Divina

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 38 248,07 | 36 797,74 | **96,20** |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 38 248,07 EUR, bol skutočný príjem vo výške **36 794,97 EUR**, čo predstavuje 96,20 % plnenie. Sú tu zaúčtované príjmy za cintorínsky poplatok 2 179,44, kopírovanie 67,50 EUR, miestny rozhlas 1 693,40 eur, poplatok od opatrovaných 530,23 EUR, poplatok za vodovodnú prípojku 498,-EUR, poplatok za elektroodpad,spotr.energie v KD a i... 7 605,35 EUR, poplatok za odpad.nádoby 537,95 EUR, stravné zamestnanci 3 775,74 EUR, poplatok za pitnú vodu 18 867,76 EUR, z účtov finanč.hospodárenia 2,77 EUR, z vratiek ZdrPo 1 039,60 EUR za rok 2017.

1. **prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 410 545,53 EUR bol skutočný príjem vo výške 446 000,58 EUR, čo predstavuje 108,64 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| OÚ odbor školstva | 393 905,00 | Prenesené kompetencie–ZŠ Divina |
| - „ - | 3 917,00 | Vzdelávacie poukazy-ZŠ Divina |
| - „ - | 4 023,18 | Dopravné pre žiakov |
| - „ - | 4 943,63 | Lyžiarsky výcvik žiaci |
| - „ - | 1 500,00 | Škola v prírode pre žiakov |
| - „ - | 187,28 | Strava HN 120,68 Šk.potreby 16,60  50 SZP na skvalitn.vyučovania |
| - „ - | 4 370,00 | Dotácia 5 ročné deti, predškoláci |
| - „ - | 53,00 | Na učebnice prvouky |
| OÚ organizačný odbor | 41,39 | Na vojnové hroby |
| Ministerstvo vnútra SR | 5 689,72 | Na matriku |
| - „ - | 822,47 | Na REGOB+reg.adries 30,80 |
| - „ - | 1 991,53 | Na komunálne voľby |
| - „ - | 1 400,00 | Na vybavenie požiarnikov |
| Ministerstvo dopravy a výstavbySR | 2 662,89 | PVŠS na úsek stavebného poriadku |
| - „ - | 103,64 | Na miestne a účelové komunikácie |
| OÚ odbor život.prostredia | 225,21 | Na ochranu život. prostredia |
| ÚPSVaR Žilina | 782,64 | Rodinné prídavky |
| - „ - | 6 712,24 | Aktivační pracovníci |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 0 | 11 | - |

**Príjem z predaja kapitálových aktív: bol 11 eur z predaja nefunkčnej kosačky**

Kapitálové granty a transfery v roku 2018 obec Divina nedosala, na dotačnom účte k 31.12.2018 sa nachádzajú finančné prostriedky, ktoré obec dostala v roku 2017 vo výške 13 500,- EUR

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 124 678,86 | 124 678,86 | 100 % |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 124 678,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 124 678,86 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Všetky prostriedky boli použité na kapitálové výdavky.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2018 zo dňa 22.6.2018, pri schvaľovaní Záverečného účtu za rok 2017, bolo schválené použitie prebytku hospodárenia z roka 2017 v sume 22 266,90 EUR a prostriedky minulých rokov (rezervný fond) vo výške 102 411,96 EUR, čo je spolu 124 678,86 EUR použitých v príjmových operáciách.

Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roka 2017 v sume 25 500 EUR, z toho 13 500 EUR na opravu strechy Kultúrneho domu Divina č.53 a suma 12 000 EUR prostriedky ZŠ Divina, ktoré musela použiť do 31.3.2018, sa vylúčili z prebytku hospodárenia

Na účte ŠJ Divina

* nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2018 nebol prijatý úver

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

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 44 000,00 | 46 620,27 | **105,96** |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 44 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 46 620,27 EUR, čo predstavuje 105,96 % plnenie.

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

Základná škola 2 294,50 EUR

Materská škola a školská družina 6 512,20 EUR

Školská jedáleň 7 487 EUR

Stravné inkaso 30 290,32 EUR

**Kapitálové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | **0** |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume .0 EUR .

**Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli žiadne.**

**Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | 0 |

V roku 2018 boli použité:

* nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12 000,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018**

Bežné výdavky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 939 149,85 | 900 442,48 | 95,88 |

Zahŕňajú bežné výdavky za obec Divina spolu s bežnými výdavkami ZŠ s MŠ Divina

* **Bežné výdavky za obec bez ZŠ s MŠ Divina**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 532 108,03 | 506 537,48 | 95,19 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 532 108,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 506 537,48 EUR, čo predstavuje 95,19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných výdavkov 167 870,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 162 733,02 EUR, čo je 96,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pre starostu obce, hlavného kontrolóra, pracovníkov OcÚ, matriky, kultúrneho pracovníka, pracovníka, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 71 531,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 68 494,29 EUR, čo je 95,75 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 256 007,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 248 407,49 EUR, čo je 97,03. % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, školenia, software a licencie, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny poslancom, stravovanie zamestnancov, nafta, benzín, odpadové nádoby, odvoz KO, vod Staré Bystrice, prevádzka kultúrnych domov, verejného osvetlenia,  ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 30 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 23 029,33. EUR, čo predstavuje 75,01 % čerpanie. Výdavky boli použité na členské príspevky, odchodné starostovi, občianskemu združeniu TJ FO Divina, uvítanie detí do života ...

**Splácanie úrokov a úveru :**

Z rozpočtovaných výdavkov na úroky z úveru v SLSP 6 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 3 873,35 EUR, čo predstavuje 64,56 % čerpanie.

* **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 210 681,42 | 148 905,71 | **70,68** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 210 681,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 148 905,71 EUR, čo predstavuje **70,68 %** čerpanie.

**Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového** rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **3. splátka osobného automobilu SUZUKI**

Z rozpočtovaných 7 007,02 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 7 007,02 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. **Telocvičňa, prístavba a nadstavba**

Z rozpočtovaných 110 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 78 258,05 EUR, čo predstavuje 71,14 % čerpanie.

1. Ihrisko Lúky čerpanie 24 528,24 EUR
2. Pozemok pod čističku odpadových vôd 8 178,- EUR
3. Traktor kosačka 2 641,40
4. Modernizácia miestneho rozhlasu 2 324,73
5. Optický kábel, renovácia kríža 6 029,99 EUR
6. Autobusová zastávka 2 520,00 EUR
7. Územný plán obce úprava 7 656,00 EUR
8. Rekonštrukcia pamätníka obetiam I. a II. svetovej vojny 2 683,92 EUR
9. Detské ihrisko pre MŠ Divina a umývačka riadu pre ŠJ Divina 7 078,36 EUR

* **Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 60 000,00 | 52 632,00 | **87,72** |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 60 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 52 632,00 EUR, čo predstavuje 87,72 % čerpanie.

Čerpanie v oblasti finančných operácií boli splátky istiny úveru na telocvičňu v SLSP

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

**Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% čerpania** |
| 632 846,00 | 668 383,51 | **105,62** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 632 846,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 668 383,51 EUR, čo predstavuje 105,62 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola 424 982,91 EUR

Materská škola, ŠJ,ŠD Divina 239 402,48 EUR

Spolu  **664 385,39 EUR**

Rozdiel 3 998,12 vznikol pri príjme a výdaji inkasa stravného v školskej jedálni.

**Kapitálové výdavky RO ZŠ s MŠ Divina nemala kapitálové výdavky**

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | **1 409 323,13** |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 362 702,86 |
| bežné príjmy RO | 46 620,27 |
| Bežné výdavky spolu | **1 174 920,99** |
| z toho : bežné výdavky obce | 506 537,48 |
| bežné výdavky RO | 668 383,51 |
| **Bežný rozpočet** | 234 402,14 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | **148 905,71** |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 148 905,71 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | - 148 905,71 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **85 496,43** |
| **Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku** |  |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** |  |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov  RF+zostatok ZŠ 12 000,-EUR | 136 678,86 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 52 632,00 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **84 046,86** |
| Príjmy spolu | 1 546 001,99 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 377 627,92 |
| **Hospodárenie obce** | **168 374,07** |
| **Vylúčenie z prebytku hospodárenia** | 13 136,82 |
| **Zostatok** | **155 237,25** |

**Prebytok rozpočtu** v sume **85 496,43 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

Celkové hospodárenie obce Divina za rozpočtový rok 2018 skončilo prebytkom vo výške **155 237,25 EUR**. Usporiadanie prebytku hospodárenia navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Celkové finančné prostriedky na účtoch obce a v pokladnici obce **= 181 874,07 EUR**

**Uvedená suma finančných prostriedkov zahŕňa:**

- prebytok finančných prostriedkov k 31.12.2018 vo výške **155 237,25** EUR navrhovaný na

tvorbu rezervného fondu.

- finančné prostriedky ZŠ Divina vo výške 13 136,82 (do výdavkov ZŠ Divina do 31.3.2019)

- účelová finančná rezerva 13 500,00 EUR (na opravu strechy KD Divina a musia sa použiť

do 31.12.2019**.)**

**Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov v roku 2018**

**Evidencia rezervného fondu**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhodlo obecné zastupiteľstvo Uznesením č.23/2018 zo dňa 22.6.2018 písmeno c).

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2018 | 150 178,86  Vylúčené prostriedky k 1.1.2018 -  25 500,00  Rezervný fond k 1.1.2018  124 678,86 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok |  |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení |  |
| - z finančných operácií |  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  - uznesenie č.4/2016 zo dňa 12.2.2016 obstaranie SUZUKI: splátka č.3  - uznesenie č.6/2018 obstaranie kosačky  - „ – modernizácia MR  - „ – optokábel, kríž a pamätník  - „ - autobusová zastávka    OZ č.73/2017 - „ - pozemok pod čističku odpadu a  MK  - „ - ÚPN    5/2018 na sumu 13 169,03 - „ – telocvičňa  15/2018 - „ - 19 105,99 - „ - - „ –  33/2018 neschválilo 45 983,03 - „ -  U OZ č.14/2018 - „ – ihrisko Lúky    pamätník obetiam I. a II. svetovej vojny    umývačka riadu do ŠJ   3 360,36  40/2018 vo výške 3 718,- detské ihrisko do MŠ  Divina | 7 007,02  2 641,40  2 324,73  6 029,99  2 520,00  8 178,-  7 656,00  78 258,05  24 528,24  2 683,92  7 078,36 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky – splátky istiny úveru v SLSP | 52 632,00 |
| Suma na kapitálové výdavky celkom | 201 537,71 |

**Rezervný fond (prostriedky minulého roka) – do výdavkov bola zaúčtovaná celá suma 124 678,86 EUR. Ostatné kapitálové výdavky vo výške 76 858,86 boli financované z prebytku bežného rozpočtu.**

**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 vyššieho stupňa na rok 2018.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Evidencia sociálneho fondu za rok 2018** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  | **Účel** | **Suma v Eur** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2018** |  | **0,00** |
| **Tvorba Sociálneho fondu:** | 1,05 % z HM | 1 529,69 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Spolu** |  | **1 529,69** |
|  |  |  |
| **Použitie Sociálneho fondu:** |  |  |
|  | Stravné | 502,00 |
|  | Reg.pracovnej sily | 920,00 |
|  | Vrátené na BÚ | 118,73 |
|  |  |  |
| **Spolu** |  | **1 529,69** |
|  |  |  |
| **Konečný zostatok k 31.12.2018** |  |  |

**Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2018 v EUR** | **KZ k 31.12.2018 v EUR** |
| **Majetok spolu** | 2 822 071,50 | 2 771 775,90 |
| **Neobežný majetok spolu** | **2 662 942,01** | **2 582 024,11** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 7 656,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 221 216,30 | 2 132 642,40 |
| Dlhodobý finančný majetok | 441 725,71 | 441 725,71 |
| **Obežný majetok spolu** | **159 129,49** | **189 751,79** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 62,04 | 22,14 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 8 888,60 | 7 855,58 |
| Finančné účty | 150 178,85 | 181 874,07 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. |  |  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |  |  |
| **Časové rozlíšenie** | 0,00 | 0,00 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2018 v EUR** | **KZ k 31.12.2018 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 2 822 071,50 | 2 771 775,90 |
| **Vlastné imanie** | **1 693 656,40** | **1 790 374,71** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely |  |  |
| Fondy | 1 646 349,78 | 1 693 656,40 |
| Výsledok hospodárenia | 47 306,62 | 96 718,32 |
| **Záväzky** | **550 322,87** | **483 600,51** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 22 040,00 | 8 000,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 25 508,00 | 27 061,0 |
| Dlhodobé záväzky | 325,97 | 301,85 |
| Krátkodobé záväzky | 28 764,90 | 27 185,59 |
| Bankové úvery a výpomoci | 473 684,00 | 421 052,00 |
| **Časové rozlíšenie** | **578 092,00** | **497 800,67** |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Stav záväzkov k 31.12.2018** |  |  |  |
| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
| Druh záväzkov voči: | **62 548,51** |  |  |
| * dodávateľom | 8 820,13 |  |  |
| * zamestnancom | 10 229,42 |  |  |
| * poisťovniam | 6 379,62 |  |  |
| * daňovému úradu | 1 663,34 |  |  |
| * štátnemu rozpočtu | 26 640,82 |  |  |
| * ostatné záväzky, rez.+SSÚStrečno | 8 420,25 |  |  |
| * sociálny fond+iné záväzky | 394,93 |  |  |
| * bankám | 421 052,00 |  |  |
| Záväzky spolu k 31.12.2018 | **483 600,51** |  |  |

**Stav úverov k 31.12.2018**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny  za rok 2018 | Ročná splátka úrokov  za rok 2018 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018 | Rok  splatnosti |
| SLSP, a.s., pobočka Žilina | Investičný úver | 500 000,00 | 52 632,00 | 3 873,35 | 421 052,00 | 2026 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na prístavbu, nadstavbu a výstavbu telocvične. 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 31.12.2017:** | **1 448 500,06** |
| * skutočné bežné príjmy obce | **1 401 672,08** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **46 827,98** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **1 448 500,06** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:** | **421 052,00** |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **- 421 052,00** |
| * 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 ........ |  |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018** | **421 052,00** |
| **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 31.12.2018** | **421 052,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2018** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 421 052,00 | 1 448 500,06 | **29,07 %** |

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 31.12.2017:** | **1 448 500,06** |
| * skutočné bežné príjmy obce | **1 401 672,08** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **46 827,98** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017** | **1 448 500,06** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy | **394 789,40** |
| * dotácie zo ŠR | **12 333,99** |
| * dotácie z MF SR | **13 500,00** |
| * dotácia z MV SR | **52 607,37** |
| * účelovo určené peňažné dary | **8 000,00** |
|  |  |
|  | **Spolu príjmy z dotácií účelovo určené: 481 230,76** |
|  |  |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017** | **880 987,41** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017\*** |  |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821004 |  |
| * 821005 | **52 632,00** |
| * 821007 |  |
| * 821009 |  |
|  |  |
| * 651002 | **3 873,35** |
| * 651003 |  |
| * 651004 |  |
|  |  |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018\*\*** | **56 505,35** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018\*\*** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017\*** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 56 505,35 | 880 987,41 | **6,41 %** |

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

**8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií - obec nemá 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 2018 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 - 0**  **- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Spoločný stavebný úrad Strečno | 6 837,15  Doplatok 420,25 | 6 837,15  420,25 | 0 |
| Spoločný školský úrad Varín | 168,00 | 168,00 | 0 |
| TJ FO Divina | 4 300,00 | 4 300,00 | 0 |
| CVČ Kuzmányho 5, Žilina | 120,00 | 120,00 | 0 |
| Jednota dôchodcov | 500,00 | 500,00 | 0 |
| STO Lúky | 700,00 | 699,47 | 0,53 |
| ERKO | 500,00 | 500,00 | 0 |
| Holubiari | 250,00 | 250,00 | 0 |
| Mikulášske balíčky | 350,00 | 350,00 | 0 |
| Darcovia krvi | 230,00 | 230,00 | 0 |

K 31.12.2018 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 Divina**

**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 | 197 000,00 | 197 000,00 | 0 |
| Vlastné príjmy MŠ,ŠJ,ŠD | 16 293,70 | 16 271,56 | 22,14 |
| Inkaso stravné, vl.príjmy | 26 130,92 | 26 130,92 | 0 |
|  |  |  |  |

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **- 1 -** | **Účelové určenie transferov:**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  -5- |
| MV SR | ZŠ Divina | 437 932,45 | 424 795,63 | 13 136,82 |
| MV SR | Obec Divina: matrika | 5 689,72 | 5 689,72 | 0 |
| MV SR | REGOB,register adries, vojnové hroby,životné prostredie, CO | 1 320,00 | 1 320,00 | 0 |
| DHZ Žilina | Požiarna ochrana | 1 400,00 | 1 400,00 | 0 |
| Min.výstavby | Stavebný poriadok a MK | 2 766,53 | 2 766,53 | 0 |
| MV SR | Voľby - samospráva obce | 1 991,53 | 1 991,53 | 0 |

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

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

**Obec Divina nemá záväzky ani pohľadávky voči iným obciam**

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

**Obec Divina nemá záväzky ani pohľadávky voči rozpočtom VÚC**

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo zoberie na vedomie správu audítora za rok 2018 po uskutočnení výroku k KÚZ a IÚZ za rok 2018.

a) Obecné zastupiteľstvo v Divine schvaľuje dňa 7.6.2019 Záverečný účet obce a celoročné

hospodárenie **bez výhrad Uznesením č. 48/2019**

b) Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu

rezervného fondu vo výške **155 237,25** EUR, ktorý bude použitý na kapitálové výdavky roka

2019

c) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko

k Záverečnému účtu za rok 2018.