**Záverečný účet Obce**

**Divina**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2016**

Predkladá : Ing. Emil Molko

Spracoval: Ing. Anna Solenská

V Divine dňa 13.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.4.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 16.6.2017, uznesením č. 27/2017

**Záverečný účet obce**

**a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

**OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 Divina**

**a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

**1. Rozpočet obce na rok 2016**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016.

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 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného finančného a programového rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č.73/2015 . Týmto uznesením OZ schválilo vykonávanie zmien rozpočtu medzi programami v rozpočte, v rozsahu bežného rozpočtu s tým, aby celkový objem bežného rozpočtu ostal zachovaný. Uznesením č. 22/2016 bod 3 schvaľuje OZ použitie rezervného fondu – zostatok prostriedkov minulého roka použiť v roku 2016 len na kapitálové výdavky.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

* prvá zmena schválená 29.4.2016, nákup automobilu SUZUKI na 3 splátky

zvýšenie rozpočtu na údržbu budov patriacich obci o 5000,- eur

zmena (na účty kódu zdroja 111) na dostavbu multifunkčného ihriska 21 837,- eur

zmena rozpočtu pri budovaní telocvične 20 560,63 eur

* druhá zmena schválená 14.9.2016 uznesením OZ č.45/2016 budovanie ihrísk – navýšenie o 20 191,23 eur, navýšenie rozpočtu na budovanie telocvične o 102 754,99 eur
* tretia zmena schválená starostom obce dňa 21.10.2016
* štvrtá zmena schválená starostom obce 23.1.2017 a Uznesením OZ č. 3/2017 konaného 17.2.2017

**Rozpočet obce k 31.12.2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy obec** | **1 619 358** | **1 792 244,68** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 1 069 358 | 1 174 918,47 |
| Kapitálové príjmy – účelovo viazané | 0 | 0 |
| Finančné príjmy – prostriedky MR +  400 0000 úver | 550 000 | 617 326,21 |
| + Príjmy RO s právnou subjektivitou | 9 400 | 9 400 |
| Spolu príjmy | 1 628 758 | 1 801 644,68 |
| **Výdavky obec** | **637 720** | **1 175 503,64** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 417 720 | 478 791,27 |
| Kapitálové výdavky | 220 000 | 696 712,37 |
| Finančné výdavky |  |  |
| Výdavky RO s právnou subjekivitou ZŠ Divina | 483 200 | 513 851 |
| **Spolu výdavky** | **1 120 920** | **1 689 354,64** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 1 801 644,68 | 1 811 742,11 | 100,56 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 801 644,68 eur, vrátane rozpočtovaného úveru vo výške 400 000,00 , prostriedkov minulého roka 114 146,21 eur, 3 180 eur prostriedky ZŠ Divina,

82 397,68 eur z dotácie na ihrisko a dotácie na MŠ. Skutočný príjem za rok 2016 bol 1 166 083,75 EUR + príjmy ZŠ Divina z poplatkov MŠ,ŠJ,ŠD. Príjmy celkom za obec k upravenému rozpočtu boli splnené na 100,56 % ,

Čo bolo sčasti ovplyvnené navýšením podielových daní pre obec z MF SR. Hodnotenie plnenia príjmov je uvedené v tabuľke rozboru plnenia príjmov za rok 2016 s prijatým úverom, ktorý bol realizovaný.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 1 174 918,47 | 1 166 083,75 | 99,24 |

Z upravených rozpočtovaných bežných príjmov 1 174 918,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 166 083,75 EUR, čo predstavuje 99,24 % plnenie. K schválenému rozpočtu 1 069 358 eur je plnenie na 109,05 %.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 666 550,79 | 664 746,86 | **99,73** |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky 597 533,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 634 279,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,15 %. Pri upravenom rozpočte predstavuje plnenie 100 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 30 752,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **29 305,89** eur, čo je 95,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 115,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 18 117,33 eur a dane z bytov boli v sume 72,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27 886,33 eur, za nedoplatky z minulých rokov suma 1 419,56 eur. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **1 419,51** eur. Daň za psa **1 401,64 eur.**

**Daň za užívanie verejného priestranstva** 0

**Daň za nevýherné hracie prístroje -** v správnych poplatkoch

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 44 742,96 eur**. Pohľadávky voči občanom za komunálny odpad sú vo výške 4 431,46 eur

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 20 840 | 20 762,07 | **99,94** |

**Príjmy  z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 20 840,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 762,07 eur, čo je 99,63 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 448,09 eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 384,96 eur. Príjem z prenajatého KDS 9 929,02 eur.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 970,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume  **3 796,14**  eur, čo je 95,62 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 36 142,53 | 33 554,34 | **92,84** |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 36 142,53 eur, bol skutočný príjem vo výške 33 554,34 eur, čo predstavuje 92,84 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov energií vo výške 947,80 eur, vrátenie preplatku zdravotného poistenia 2 883,60 eur za rok 2015. Do rozpočtovaných nedaňových príjmov patrí i plnenie za odobratú pitnú vodu z obecného vodovodu vo výške **17 818,08 .** Poplatok za vodovodnú prípojku 1494,- eur , poplatok miestny rozhlas 2 606,60 eur, cintorínsky poplatok 2 219,09 eur, poplatok za elektroodpad 1 230,91 eur, stravné zamestnanci 3 529,65 eur.

**Prijaté  transfery**

Z rozpočtovaných transferov 397 740,73 EUR bol skutočný príjem vo výške 397 740,73 EUR, čo predstavuje100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| ÚPSVaR ESF | 4 596,29 | Aktivační pracovníci |
| MV SR | 5 205,34 | Matrika |
| MV SR | 3 170,93 | REGOB (791,34€) a referendum |
| OÚ Žilina, odbor krízového riadenia | 187,20 | Civilná ochrana |
| MV SR | 380 921,57 | ZŠ Divina BV, VP, 5r.deti, dopravné, |
| ÚPSVaR Za | 379,80 | Stravné deti HN |
| Ministerstvo výst.,živ.prostr.,dopravy | 3 279,60 | PVŠSúsek staveb.,ŽP,miest.kom. |

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s účelom na ktorý boli určené .

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | 0 |

V roku 2016 obec Divina nemala žiadne kapitálové príjmy

**Granty a transfery**

500 eur na kalendáre, 3 912,60 na opravu MK,

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| ASP, s.r.o, Divina | 500 | kalendáre |
| Lesy SR, š.p., Žilina | 3 912 | Oprava MK |
|  |  |  |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 617 326,21 | 599 723,89 | 97,15 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 617 326,21. Finančné prostriedky minulých rokov, zostatok k 31.12.2015 - rezervný fond bol 114 146,21 eur) Prostriedky boli preinvestované na kapitálové výdavky v súlade s Uznesením OZ č.22/2016 zo dňa 29.4.2016.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ Divina v sume 3 180,- eur, v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov roka 2015 bolo 100 000 eur nepoužitých. Suma sa skladala z dotácie z Úradu vlády SR na multifunkčné ihrisko vo výške 40 000 eur, ktorá bola i preinvestovaná v roku 2016 a z dotácie na sumu 60 000 z MŠ SR na rozšírenie kapacity v MŠ Divina, z ktorej bolo preinvestované 42 397,68 eur. Nevyčerpaná dotácia je 17 602,32 a prechádza do rozpočtu roka 2017.

Bolo schválené Uznesením OZ 24/2016 zo dňa 8.6.2016 prijatie úveru v rámci rozpočtu obce Divina, v sume 400 000 eur. Úverová zmluva sa uzavrela 10.6.2016. Úver vo výške 400 000,- eur sa vyčerpal v roku 2016 na práce a dodávky na „Prístavbu telocvične k ZŠ Divina“

P**ríjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 8 950 | 15 690,93 | **175,32** |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 8 950 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume

15 690,93 eur, čo predstavuje 175,32 % plnenie spôsobené nárastom počtu stravníkov - dôchodcov.

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

Základná škola - 1 792,95 eur vratka ZP + 124,92 vratka SP + 127,86 prepl.energie,

Materská škola - 4 357 eur poplatok MŠ ,

Školská družina - 896,20 eur popl.ŠKD

Školská jedáleň - 8 391,- réžia vlastní a cudzí stravníci

**Kapitálové príjmy rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou (ZŠ s MŠ Divina) nemala**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | **0** |

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 1 175 503,64 | 1 164 175,05 | 99,04 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 175 503,64 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 164 175,05 eur, čo predstavuje 99,04 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 478 791,27 | 467 650,57 | **97,67** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 478 791,27 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 467 650,57 eur čo predstavuje 97,67 % 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 146 352,51 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 145 954,92 eur, čo je 99,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov obecného úradu, strojníka, a štyroch pomocných robotníkov, matriky, spoločného stavebného úradu, spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníčky kultúry a pracovníkov zamestnaných na dohodu o vykonaní práce.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 57 486,68 eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 vo výške 56 881,59 EUR, čo je 98,95 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 260 002,08 eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 vo výške 253 591,18 eur, čo je 97,53 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, voda, materiál, dopravné, odvoz komunálneho odpadu, výdavky spojené s údržbou vodovodov, kultúrnych domov, domov smútku, miestnych komunikácií, verejného osvetlenia a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 12 800 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 317,10 eur, čo predstavuje 72,79 % čerpanie.

Transfer pre MŠ, SJ, ŠKD z obecného rozpočtu na bežné výdavky bol 156 732,77 eur. Z toho 15 690,93 eur boli vlastné príjmy z poplatkov a dar bol 40 eur.

Pre ZŠ Divina bola dotácia zo štátneho rozpočtu na bežné výdavky 354 618,96 eur

Splácanie úrokov a ostatné poplatky súvisiace s úvermi, pôžičkami - úroky z úveru boli od 06 do 12/2016 v čiastke 1 105,78 eur, 800 eur provízia. Poplatky z úveru za úhradu faktúr, poplatky z nevyčerpaného úveru boli 416,94 eur

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 696 712,37 | 696 524,48 | **99,97** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 696 712,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 696 524,48 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie. Vysoké čerpanie prostriedkov na kapitálové výdavky bolo spôsobené **čerpaním úveru** vo výške **400 000 eur** na **prístavbu telocvične k ZŠ Divina**. **Z vlastných prostriedkov** obce bolo v roku 2016 na túto akciu vyčerpaných **107 068,55 eur** .

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu

1. **Prístavba, nadstavba a stavebné úpravy MŠ Divina**

Z rozpočtovaných 42 397,67 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **42 397,68** EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Zadržaných 1 500 eur z faktúry č.327/2015 bolo vyplatených v 22.2.2016.

1. **Multifunkčné ihriská**

. Výstavba ihriska bola dokončená 16.3.2016 a kolaudáciou zaradená do majetku obce vo výške 87 650,47 z toho bola preinvestované 24 192,73 eur v roku 2015, 23 457,74 eur v roku 2016 a spotrebovaná dotácia bola 40 000 z rezervy Úradu vlády SR v roku 2016 . Druhé multifunkčné ihrisko pri ZŠ Divina horná, bolo zaradené do majetku obce v sume 36 965,40 eur. Na tretie multifunkčné ihrisko v Lúkach boli výdavky v roku 2016 vo výške 10 394,26 eur.

1. Zaplatená prvá splátka na **osobný automobil SUZUKI** vo **výške** 7 005,97
2. **Na dotláčku vody do Žižov** sa preinvestovalo 16 671,11 eur. Bola  zaradená do majetku obce ako stavba

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 0 | 0 | **0** |

Neboli realizované výdavkové finančné operácie. Prostriedky rezervného fondu, teda prostriedky minulých rokov vo výške 114 146,21 boli použité na kapitálové výdavky s kódom zdroja 46 v súlade so Zákonom o rozpočtových pravidlách.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – Základná škola**

**s materskou školou Divina:**

**Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 535 384,14 | 529 594,14 | **98,92** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 535 384,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 529 594,14 eur, čo predstavuje 98,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

Základná škola Divina 378 651,37  EUR

Materská škola , ŠJ, ŠD Divina 141 001, 84 + 15 690,93 vl.príjmy + 40 dar

**Ostalo 5 790 s tým, že sa**

Školstvo zo ŠR v obci Divina dostalo dotácie na stravné deti HN vo výške 217,- eur. Dopravné pre deti školského obvodu 4 413,60 eur, na školské potreby deti HN 99,60 eur, pre 5.ročné deti MŠ 3 309,--eur, na podporu vzdelávania pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia 73,- eur. Lyžiarsky výcvik 4 771,21 eur, na školu v prírode dostali deti ZŠ 3 400,- eur, pre 5 ročné deti 3 309,- eur .

Na poplatkoch v MŠ sa získalo 4 357,- eur, v školskej družine 904,20 eur,  réžia v školskej jedálni 8 391,- eur a preplatok energií 127,86 eur. Vrátené zo sociálnej poisťovne 124,92 a zo zdravotnej poisťovne 1 792,95 + 7,93 . Do príjmov patrí i dar vo výške 40,- eur

**Kapitálové výdavky – ZŠ s MŠ Divina nemali kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 0 | 0 | **0** |

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016**

|  |  |
| --- | --- |
| Hospodárenie obce | **Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 1 181 814,68 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 166 083,75 |
| bežné príjmy RO | 15 730,93 |
| Bežné výdavky spolu | 1 003 034,71 |
| z toho : bežné výdavky obce | 467 650,57 |
| bežné výdavky RO | 535 384,14 |
| **Bežný rozpočet** | + 178 779,97 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 696 524,48 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 696 524,48 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | * 696 524,48 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | * **517 744,51** |
| **Vylúčenie z prebytku - 5 790 eur ZŠ BV, 17 602,32 KV dotácia účel.viazaná, z 12/2016, 60** | - 17 602,32  - 5 790,00 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu:**  **-nespotrebovaná dotácia na MŠ Divina**  **-nespotr.fin.prostriedky ZŠ Divina r.2016**  **-exek.,DDS a RP** | + 17 602,32  + 5 790,--  + 220,25 |
| Príjmy z finančných operácií | 596 543,89 |
| Výdavky z finančných operácií | 0 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **596 543,89** |
| Príjmy spolu | 1 778 358,57 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 699 559,19 |
| **Hospodárenie obce**  **Zostatok fin.prostriedkov k 31.12.2016** | **78 799,38 + 17 602,32 + 5 790 + 220,25 =**  **102 411,95** |
| **Upravené hospodárenie obce** | 102 411,95 |

**Riešenie zostatku finančných prostriedkov, t.j. hospodárenia v obci Divina - zostatok k 31.12.2016**

**Prebytok rozpočtu** bol v sume **79 019,63** 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 v roku 2016 po zapojení finančných operácií je 102 411,95 eur čo zodpovedá zostatku finančných prostriedkov na účtoch obce a pokladne, evidovaných v hlavnej knihe k 31.12.2016.

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 po zapojení finančných operácií sa vylučujú :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky ZŠ Divina,** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **5 790 eur,**
2. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v roku 2015. Zostatok k 31.12.2016 v sume **17 602,32 eur**, na rozšírenie a udržanie kapacity miest v MŠ Divina,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2017 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu (prostriedky minulého roka) za rok 2017 vo výške 79 019,63 eur.**

**5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu**

**Rezervný fond**

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** | **Účel** | **Suma v**  **EUR** |
| ZS k 1.1.2016 |  | 114 146,21 |
| 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 :  - viď výpisy z Uznesení OZ Divina o úhrade faktúr na stavbu Prístavba telocvične...a ihriská  Financovanie kapitálových výdavkov v roku 2016 bolo z bež.príjmov vo výške 99 980,89 eur     * „ -   Uznesenia OZ na úhradu faktúr | -    - časť výdavkov na multifunkčné ihrisko  - Nadstavba a stavebné  úpravy MŠ Divina  -Mult.ihrisko pri ZŠ  Divina horná a  Ihrisko Lúky  -Prečerpávačka u Žižov zabudovaná vo vodovodnom potrubí.  Odsávač pár KD Divina horná | **- 107 068,55**   * **7 077,66** |
| Spolu úbytok prostriedky minulých rokov |  | * 114 146,21 |
| - krytie schodku rozpočtu |  | - |
| - ostatné úbytky |  | - |
| KZ k 31.12.2016 - zostatok finančných  prostriedkov z bežných príjmov |  | 79 019,63 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2016 | 0 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 1 366,76 |
| - povinný prídel - % | - |
| - ostatné prírastky | - |
| Úbytky - závodné stravovanie | 521,80,- |
| - regeneráciu PS, dopravu | 520,-+124,96 odvody. |
| - dopravné |  |
| - ostatné úbytky jubileum 50 a 60 | 200,-- |
| KZ k 31.12.2016 | 0 |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1. 1. 2016 v EUR** | **KS k 31.12.2016 v EUR** |
| **Majetok spolu** | 2 422 830,22 | 2 848 092,98 |
| **Neobežný majetok spolu** | 2 197 919,25 | 2 738 009,11 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok |  | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 756 193,54 | 2 296 283,40 |
| Dlhodobý finančný majetok | 441 725,71 | 441 725,71 |
| **Obežný majetok spolu** | 224 910,87 | 109 341,59 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  | 2,43 |
| Dlhodobé pohľadávky |  | 57,72 |
| Krátkodobé pohľadávky | 7 364,52 | 6 869,49 |
| Finančné účty | 217 546,45 | 102 411,95 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. |  |  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |  |  |
| **Časové rozlíšenie** | 0 | 742,28 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1 .2016 v EUR** | **KS k 31.12.2016 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 2 422 830,22 | 2 848 092,98 |
| **Vlastné imanie** | 1 651 696,70 | 1 646 349,78 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely |  |  |
| Fondy |  |  |
| Výsledok hospodárenia | 1 651 696,70 | 1 646 349,78 |
| **Záväzky** | 137 093,52 | 563 953,17 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 4 440 | 7 440,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 103 250,56 | 23 392,32 |
| Dlhodobé záväzky | 217,82 | 15 661,67 |
| Krátkodobé záväzky | 29 185,14 | 117 459,18 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 400 000,00 |
| **Časové rozlíšenie** | 634 040 | 637 790,03 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám SLSP 400 000,00 eur

ČSOB 14 014,04 eur

* voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)
* voči dodávateľom - kapitálové

- bežné

* voči štátnemu rozpočtu
* voči zamestnancom 8 711,39 eur
* voči poisťovniam a daňovému úradu 6 626,80 eur
* ostatné

Obec uzatvorila v roku 2016 zmluvu o úvere na 400 000 eur.

**8. Hospodárenie 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 EUR | 3 300EUR | 0 |
| Darcovia krvi | 500 | 500 | 0 |
| Stolnotenis.oddiel Divina | 766.00 | 766,00 | 0 |
| Jednota dôchodcov | 500,00 | 500,00 | 0 |
| Žiaci ZŠ Divina – škola v prírode – odvoz,dovoz | 670,00 | 670,00 | 0 |
| ERKO | 500,00 | 500,00 | 0 |
| Spolok holubárov | 250,00 | 250,00 | 0 |
| Centrum voľného času Kuzmányho  + Kráľovnej pokoja | 260,00  60,00 | 260,00  60,00 | 0 |
| ZRPŠ Divina pri ZŠ Divina – Mikuláš 2016 | 350,00 | 350,00 | 0 |
| RACING TEAM Divina - bicyklisti | 1 200,00 | 1 200,00 | 0 |
| **SPOLU** | **8 356** | **8 356** | 0 |

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2014 o dotáciách.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

**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**  **Zriaďovateľ+vlastné príjmy** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel – vrátenie  Použitie k 31.3.2017 |
| ZŠ Divina, +VP+FP r.2015 | 354 618,96+4 569+3180 | 352 008,96+4 569 | 5 790 |
| MŠ Divina+ŠJ+ŠD a 5r.deti | 141 001,84 + 3 309 | 141 001,84+3 309 | 0 |
| HN+doprava+r.2016+sponz.  dar+škola v prírode + lyžiarsky výcvik | 13 014,41 | 13 014,41 | 0 |
| Príjmy vlastné | 15 690,93 | 15 690,93 | 0 |
| SPOLU | 535 384,14 | 529 594,14 | 5 790 |

* **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR v r.2015 neboli**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel - vrátenie |
|  |  |  |  |

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

* **prostriedky zriaďovateľa – obec Divina nemá zriadené PO**
* **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Príspevková organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |

* **prostriedky vlastné**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Príspevková organizácia | **Vlastné finančné prostriedky** | **Čerpanie finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám: - obec Divina nemá založené PO

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Právnická  osoba | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť :**  **- kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **Rok 2015**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **Rok 2016**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **Stav k 31.12.2016**  **- 5 -** |
| **Úrad vlády SR do 31.3.2016** | **KV – multifunkčné ihrisko pri ZŠ Divina** | **40 000** | **40 000** | **0** |
| **MŠ SR do 31.7.2017** | **KV – rozšírenie kapacity MŠ Divina** | **60 000** | **42 397,68** | **17 602,32** |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí – Divina nemá prostriedky od iných obcí

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC - obec Divina nemá prostriedky z VÚ C Žilina

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**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 za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016 - audit bude vykonaný v druhej polovici roka 2017

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad, Uznesením č. 27/2017 z 16.06.2017**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia, t. j. zostatok finančných prostriedkov roka 2016, na tvorbu rezervného fondu vo výške 79 019,63 eur. Možnosť použiť finančné prostriedky iba na kapitálové výdavky a na prípadné odstránenie následkov živelnej udalosti.