

OBEC DIVÍN, Námestie mieru 654/3 985 52 DIVÍN

Návrh

**Záverečný účet Obce
DIVÍN**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ján KOZA, starosta obce

Spracovala: Gáliková Miroslava

V Divíne, dňa 26.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.06.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný 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 , rozpočtových 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č.91/2015

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2016 uznesením č. 15/2016
- druhá zmena schválená dňa 29.06.2016 uznesením č. 15/2016
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2016 uznesením č. 15/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 29.06.2016 uznesením č. 15/2016
- piata zmena schválená dňa 05.10.2016 uznesením č. 38/2016
- šiesta zmena schválená dňa 05.10.2016 uznesením č. 38/2016
- siedma zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 67/2016
- ôsma zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 68/2016
- deviata zmena vykonaná v súlade so „Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Divín“-pre ZŠ,ŠKD,ŠJ
- rozpočtové opatrenie starostu obce 1-2/2016 podľa „Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Divín“.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1.237.784	1.533.959
z toho :		
Bežné príjmy	1.212.775	1.450.781
Kapitálové príjmy	10.000	26.475
Finančné príjmy	4.209	7.157
Príjmy RO s právnou subjektivitou	10.800	49.546
Výdavky celkom	1.237.784	1.533.959
z toho :		
Bežné výdavky	618.349	797.853
Kapitálové výdavky	18.800	46.456
Finančné výdavky	56.770	56.770
Výdavky RO s právnou subjektivitou	543.865	632.880
Kapitálové výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1.533.959,00	1.513.517,29	98,67

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.533.959 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1.513.517,29 EUR, čo predstavuje 98,67 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1.500.327	1.479.004,33	98,58

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.500.327 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1.479.004,33 EUR, čo predstavuje 98,58 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
697.843	689.547,65	98,82

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 595.600 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 596.253,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,11 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 67.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 62.266,12 EUR, čo je 92,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli rozpočtované v sume 34.110 EUR, dane zo stavieb boli rozpočtované v sume 32.600 EUR a dane z bytov boli v sume 290 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 58.195,34 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4.070,78 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 13.926,18 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 1.808 € bolo zinkasovaných 1.808,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 1.905,69 € z rozpočtovaných 2.083 €.

Daň za ubytovanie 835,20 € z rozpočtovaných 1.352 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 30.000 € plnenie 26.478,81 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
94.860	92.784,54	97,82

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 31.492 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 30.976,37 EUR, čo je 98,37 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov je v sume 18.435,54 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12.540,83 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, pokuty a penále, poplatky a platby za predaj výrobkov, poplatky a platby za materské školy, stravné, úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 52.849 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 51.343,38 EUR, čo je 97,16 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10.519	10.464,79	99,49

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10.519 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10.464,79 EUR, čo predstavuje 99,49 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov lotérií, z dobropisov a vratiek.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	462.569,00	Školstvo-základné vzdelanie
MV SR	4.103,17	Matričná činnosť
Okresný úrad Banský Bystrica-odbor starostlivosti o životné prostredie	194,17	Životné prostredie-ochrana
MV SR	685,08	Hlásenie pobytu občanov a registra
MV SR	9,00	Register adries
MV SR	6.237,00	Vzdel.žiakov zo SZP
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	6.355,00	Školstvo - na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	8.771,00	Školstvo – na dopravné
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	3.300,00	Školstvo – na školu v prírode
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	4.974,00	Školstvo – na lyžiarsky kurz
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	1.207,80	Školstvo – na učebnice angl.jaz.
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	98,56	Školstvo – na učebnice prvouky
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	2.226,00	Školstvo- na odchodné
UPSVaR - Lučenec	2.352,00	Osobitný príjemca-prídavky na deti
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	3.906,00	Školstvo – na predškolský vek
UPSVaR -Lučenec	8.537,12	Podpora výchovy k stravovacím návykom -HN
UPSVaR - Lučenec	2.390,40	Podpora vých. k plneniu

		školských povinností
MK SR	22.000,00	Hrad Divín-kroky k záchrane
Fond na podporu umenia SR	1.000,00	Doplnenie knižničného fondu
OÚ Lučenec-odbor organizačný	1.674,88	Voľby do NR SR 2016
UPSVaR - Lučenec	3.956,84	Správca športového areálu
UPSVaR – Lučenec	6.121,22	Upratovačka-verejné toalety
UPSVaR - Lučenec	4.666,33	Aktivačná činnosť uchádzač.
Európsky soc.fond a ŠR	8.683,04	Aktivačná činnosť uchádzač.
Európsky soc.fond a ŠR	77.892,60	Zapojenie nezam.do obnovy kultúrneho dedičstva
Európsky soc.fond a ŠR	475,02	Podpora rozvoja miest. a reg.zamest.-správ.šport.areálu
Európsky soc.fond a ŠR	1.640,96	Podpora rozvoja miestnej a reg.zamest. – upratovačka ver.t.
BBSK-oddelenie financií	1.000,00	Vydanie propagačných materiálov obce-kolekcia pohľad.,info letáky
CEEV Živica – kanc.programu Zelená škola	100,00	Školstvo-tajný život vody
SPOLU:	647.126,19	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
26.475	27.356,00	103,33

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 26.475 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 27.356,00 EUR, čo predstavuje 103,33 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 11.105,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11.986,00 EUR, čo predstavuje 107,93 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 15.370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15.370,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR, odbor územného plánovania	10.570,00	Spracovanie ÚPD
BBSK-odbor financovania	4.800,00	Odpočívadlá na trase putovania za divínskymi tajomstvami
SPOLU:	15.370,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7.157	7.156,96	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 7.157,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7.156,96 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2.947,96 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 91/2015 zo dňa 10.12.2015 bol schválený návrh rozpočtu na rok 2016, ktorého súčasťou sú aj príjmové finančné operácie a v tom aj použitie rezervného fondu na splátku úveru vo výške 4.209,00 EUR, čo je 100 % plnenie rozpočtu.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
49.546	49.545,95	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 49.546,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 49.545,95 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	39.529,90 EUR (32.107,36 + 7.422,54)
ŠKD	1.500,00 EUR
ŠJ	8.516,05 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1.533.959	1.490.703,54	97,18

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.533.959 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.490.703,54 EUR, čo predstavuje 97,18 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016
Výkonné a zákonod. orgány	192.732,00	184.693,50
Finančné a rozpočt. záležitosti	2.060,00	1.809,10
Iné všeobecné služby	4.797,00	4.797,25
Všeobecné verejné služby	1.675,00	1.674,88
Transakcie verejného dlhu	64.969,00	64.752,05
Ochrana pred požiarmi	999,00	852,92
Všeobecná pracovná oblasť	26.875,00	16.126,27
Cestná doprava	21.415,00	21.891,24
Nakladanie s odpadmi	39.638,00	39.377,67
Rozvoj obcí	25.605,00	22.645,45
Verejné osvetlenie	22.000,00	19.582,66

Bývanie a občianska vybav.inde neklasifikové	26.600,00	26.931,72
Rekreačné a športové služby	34.004,00	32.294,92
Kultúrne služby	252.355,00	242.868,19
Vysielacie služby	1.024,00	868,41
Náboženské a iné spol.slужby	17.758,00	16.474,13
Predprim.vzdelanie s bežnou starostlivosťou	95.919,00	95.966,18
Primárne vzdelanie s bežnou starostlivosťou	249.945,00	246.245,01
Nižšie sekundárne vzdelanie všeobecné s bežnou starostl.	292.067,00	291.611,27
Vzdelávanie nedefín.podľa úrovne	28.311,00	28.311,31
Vedľajšie služby poskyt. v rámci predprim.vzdelania	7.831,00	7.827,56
Vedľajšie služby poskyt. v rámci nižšieho sek.vzdelan.	51.796,00	51.795,74
Staroba	58.805,00	57.526,59
Rodina a deti	2.352,00	2.352,00
Soc.pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi	12.427,00	11.427,52
SPOLU:	1.533,959,00	1.490.703,5

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1.430.733	1.389.910,77	97,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.430.733,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.389.910,77 EUR, čo predstavuje 97,15 % 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 255.194 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 245.855,76 EUR, čo je 96,34 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, hlavného kontrolóra, pracovníkov OcÚ, matriky, registra obyvateľov, MŠ, pracovníčka knižnice, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a zamestnancov pri obnove kultúrneho dedičstva – hrad, správcu futbalového ihriska a upratovačiek vo verejných toaletách.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 90.327 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 87.507,29 EUR, čo je 96,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 332.350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 309.399,52 EUR, čo je 93,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba výp.techniky, strojov,budov,

nájomné za nájom objektov a priestorov a ostatné tovary a služby medzi ktoré patria hlavne vývoz odpadu, právne a ostatné služby, cestovné , poplatky, príspevok na stravovanie, poisťné, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru – dohody.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 111.783 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 110.441,50 EUR, čo predstavuje 98,80 % čerpanie. Výdavky na bežné transfery pre príspevkovú organizáciu, členské príspevky , občianskym združeniam, pre spoločný stavebný úrad, nemocenské dávky, finančné dotácie, rodinné prídavky, ktorých obec je osobitný príjemca, dávky v hmotnej núdzi. Medzi najvýznamnejší transfer patrí finančný príspevok pre príspevkovú organizáciu vo výške 83.800,00 € .

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

Z rozpočtovaných 8.199 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7.981,85 EUR, čo predstavuje 97,36 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
46.456	44.022,57	94,77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46.456 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 44.022,57 EUR, čo predstavuje 94,77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výdavky na obstaranie ÚPD

Z rozpočtovaných 18.800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 16.366,80 EUR, čo predstavuje 87,06 % čerpanie.

b)Výdavky na obstaranie PD-Materská škola-nadstavba a rekonštrukcia

Z rozpočtovaných 7.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7.000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c)Výdavky na obstaranie – nová stavba- „Odpočívadlá na trase putovania za divínskymi tajomstvami“

Z rozpočtovaných 8.601 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8.601 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d)Výdavky na obstaranie – rekonštrukcia a modernizácia vchodu do budovy Obecného úradu

Z rozpočtovaných 12.055 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 12.054,77 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
56.770	56.770,20	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 56.770 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 56.770,20 EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
622.119	617.963,33	99,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 622.119 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 617.963,33 EUR, čo predstavuje 99,34 % čerpanie.

Výdavky rozpočtovej organizácie boli použité na úhradu celkových nákladov na originálne kompetencie a prenesené kompetencie ZŠ, ŠJ a ŠKD mzdy, energie, materiál, údržbu a ostatnú prevádzku.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	537.856,28 EUR
ŠKD	28.311,31 EUR
ŠJ	51.795,74 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie v roku 2016 neboli rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.479.004,33 €
z toho : bežné príjmy obce	1.429.458,38 €
bežné príjmy RO	49.545,95 €
Bežné výdavky spolu	1.389.910,77 €
z toho : bežné výdavky obce	784.552,72 €
bežné výdavky RO	617.963,33 €
Bežný rozpočet	+89.093,56 €
Kapitálové príjmy spolu	27.356,00 €
z toho : kapitálové príjmy obce	27.356,00 €
kapitálové príjmy RO	0 €
Kapitálové výdavky spolu	44.022,57 €
z toho : kapitálové výdavky obce	44.022,57 €
kapitálové výdavky RO	0 €
Kapitálový rozpočet	-16.666,57 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+72.426,99 €
Vylúčenie z prebytku	-4.707,31 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+67.719,68 €
Príjmy z finančných operácií	7.156,96 €
Výdavky z finančných operácií	56.770,20 €
Rozdiel finančných operácií	-49.613,24 €
PRÍJMY SPOLU	1.513.517,29 €
VÝDAVKY SPOLU	1.490.703,54 €
Hospodárenie obce	+22.813,75 €
Vylúčenie z prebytku	- 4.707,31 €
Upravené hospodárenie obce	18.106,44 €

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 72.426,99 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2016 použitý na: vysporiadanie schodku finančných operácií vo výške **49.613,24 €**

(výdavkové finančné operácie- splátky úverov v čiastke 56.770,20 € a príjmové finančné operácie z preneseného výkonu štátu v čiastke 2 947,96 € z roku 2015, zapojené do rozpočtu v roku 2016 a použitie rezervného fondu na splátku úveru 4.209,00 €).

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:a)** nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo

určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **4.707,31 €**, a to na:

- nevyčerpané prenesené kompetencie školy **3.700,00 €**
- nevyčerpané dopravné **427,44 €**
- nevyčerpané FP pre predškolákov – MŠ **579,87 €**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 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 za rok 2016 vo výške 18.106,44 EUR.

V zmysle novely zákona č.583/2004 Z.z. ods.7 §4 sa vykazuje výsledok obce metodikou ESA95 nasledovne:

	Vybrané položky hospodárenia	Rok 2016
1.	Prijmy spolu	1 506.360,33
	z toho:	
	· 100 daňové príjmy	689.547,65
	· 200 nedaňové príjmy	120.788,13
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	32.738,37
	220 administratívne a iné poplatky	61.349,35
	230 kapitálové príjmy	11.986,00
	240, 250 úroky	10,08
	290 iné nedaňové príjmy	14.704,33
	· 300 granty a transfery	696.024,55
2.	Výdavky spolu	1 433.933,34
	z toho:	
	· 600 bežné výdavky	1 389.910,77
	610, 620 mzdy a poistné	817.453,32
	630 tovary a služby	442.559,27
	640 bežné transfery	121.916,33
	650 úroky	7.981,85
	· 700 kapitálové výdavky	44.022,57
	710 obstarávanie kapitálových aktív	44.022,57
	720 kapitálové transfery	0
3.	Prebytok (+) / Schodok (-) (1-2)	+ 72.426,99
4.	zahrnutie položiek časového rozlíšenia	-24.014,11
	· zmena stavu pohľadávok	44.499,42
	· zmena stavu záväzkov	20.485,31
	· časové rozlíšenie úrokov	0
	· časové rozlíšenie daní	0

5.	Čisté pôžičky (+) / Čisté výpožičky (-) (3+4)	96.441,11
----	--	------------------

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce vo výške 72.426,99 €
 sa znižuje o nárast záväzkov v roku 2016 vo výške 20.485,31 €
 a zvyšuje o nárast pohľadávok v roku 2016 vo výške 44.499,42 €
 Výpočet rozpočtového hospodárenia obce podľa ESA95 96.441,11 €.

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	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4.386,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12.918,70
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 91/2015 zo dňa 10.12.2015 splátka úveru	4.209,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	13.096,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú „Zásady tvorby a použitia SF v podmienkach obce Divín“

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	688,71
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	3.217,84
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2.602,00
- regeneráciu PS, jubileá	133,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1.171,55

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	8.702.790,88	7.889.861,30
Neobežný majetok spolu	4.972.599,65	4.251.700,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.799,79	21.694,59
Dlhodobý hmotný majetok	4.581.381,86	3.846.587,95
Dlhodobý finančný majetok	383.418,00	383.418,00
Obežný majetok spolu	3.727.112,86	3.634.727,10
z toho :		
Zásoby	0,00	1.980,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3.674.520,41	3.571.432,09
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	38.925,06	41.065,76
Finančné účty	13.667,39	20.249,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3.078,37	3.433,66

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	8.702.790,88	7.889.861,30
Vlastné imanie	4.106.509,61	3.443.016,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	4.325,80	-649.179,87
Záväzky	560.226,10	480.944,54
z toho :		
Rezervy	201.819,00	203.045,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27.703,40	4.707,31
Dlhodobé záväzky	1.007,86	1.623,70
Krátkodobé záväzky	26.695,78	28.338,67
Bankové úvery a výpomoci	300.000,06	243.229,86
Časové rozlíšenie	4.036.055,17	3.965.900,04

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	243.229,86	EUR
- voči dodávateľom	3.967,28	EUR
- voči zamestnancom	13.828,60	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	9.477,06	EUR
- ostatné	1.065,73	EUR
- zo sociálneho fondu	1.623,70	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
Prima banka	Investičný úver	2,497%	Bianco zmenka	52.744,75	r. 2021
Prima banka	Investičný úver	2,497%	Bianco zmenka	119.885,11	r. 2021
Prima banka	Investičný úver	2,497%	Bianco zmenka	70.600,00	r. 2021
				243.229,86	

V zmysle zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podiel celkového dlhu bez úverov z bývalých štátnych fondov, nesmie prekročiť 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku a suma ročných splátok neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Skutočné bežné príjmy v roku 2015 činili výšku 1.373.764,91 €.

Stav k 31.12.2016

Celkový dlh bez úverov štátnych fondov	243.229,86 €
Podiel celkového dlhu na skutočných bežných príjmoch minulého roku	17,71 %
Suma ročných splátok bez úverov štátnych fondov	56.770,20 €
Podiel ročnej splátky na skutočných bežných príjmoch minulého roku	4,14 %

Z uvedeného vyčíslenia vyplýva, že zákonom stanovené podiely dlhu a ročných splátok na bežných príjmoch sú dodržané.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkovej organizácie:

Osvetové stredisko správy kultúrnych pamiatok - Divín

Celkové náklady	hl.činnosť	191.869,66	EUR	pod.činnosť	5.732,58	EUR	
Celkové výnosy	hl.činnosť	190.795,58	EUR	pod.činnosť	6.108,30	EUR	
Hospodársky výsledok – strata -		1.074,08	EUR	zisk	+	375,72	EUR

MAJETOK V SPRÁVE PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE

Aktíva t.j. majetok PO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu 2.584.911,08 €.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky PO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu 2.584.911,08 €.

Aktíva		
Aktíva - názov	PS k 1.1.2016	KS k 31.12.2016
Neobežný majetok, v tom:	2 630 240,19	2 584 404,19
Dlhodobý nehmot.majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 630 240,19	2 584 404,19
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok, v tom:	326,21	461,69
Zásoby	0	0
Zúčtovanie transferov	0	0
Pohľadávky	10	0
Finančný majetok	316,21	461,69
Časové rozlíšenie	45,70	45,20
MAJETOK PO CELKOM	2 630 612,10	2 584 911,08

Pasíva		
Pasíva - názov	PS k 1.1.2016	KS k 31.12.2016
Vlastné imanie, v tom:	-4 032,24	-4 800,73
Zákonný rezervný fond	0	0
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-889,69	-4 102,37
VH za účtovné obdobie	-3 142,55	-698,36
Závázky, z toho:	2 634 644,34	2 589 711,81
Zúčt.medzi subj.VS	2 630 240,19	2 584 404,45
Dlh.závázky zo SF	65,17	142,90
Dodávatelia	34,08	40,80
Zamestnanci	2 527,84	3 012,23
Zúčt. S orgánmi SP a ZP	1 481,52	1 776,61
Ost.priame dane	295,54	334,82
Vlastné imanie a záväzky PO CELKOM	2 630 612,010	2 584 911,08

8.1 Hospodárenie rozpočtových organizácií

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie:

Základná škola Divín

Celkové náklady	hl.činnosť	714.989,20	EUR
Celkové výnosy	hl.činnosť	714.989,20	EUR
Hospodársky výsledok		0,00	EUR

MAJETOK V SPRÁVE ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE

Aktíva t.j. majetok RO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu 1.030.075,89 €.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky RO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu 1.030.075,89 €.

Aktíva		
Aktíva - názov	PS k 1.1.2016	KS k 31.12.2016
Neobežný majetok, v tom:	1 019 476,94	986 999,94
Dlhodobý nehmot.majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 019 476,94	986 999,94
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok, v tom:	64 513,97	43 075,95
Zásoby	448,35	884,07
Zúčtovanie transferov	0	0
Pohľadávky	0	0
Finančný majetok	64 065,62	42 191,88
Časové rozlíšenie	55,76	0
MAJETOK PO CELKOM	1 084 046,67	1 030 075,89

Pasíva		
Pasíva - názov	PS k 1.1.2016	KS k 31.12.2016
Vlastné imanie, v tom:	83,46	27,70
Zákonný rezervný fond	0	0
Nevysporiadaný VH minulých rokov	27,70	27,70
VH za účtovné obdobie	55,76	0
Závázky, z toho:	1 083 963,21	1 030 048,19
Zúčt.medzi subj.VS	1 044 280,22	987 027,64
Dlh.závázky zo SF	282,68	424,79
Dodávatelia	0	0
Iné závázky	3 366,91	3 178,12
Zamestnanci	20 964,27	22 900,79
Zúčt. S orgánmi SP a ZP	12 856,42	13 942,22
Ost.priame dane	2 212,71	2 574,63
Vlastné imanie a závázky PO CELKOM	1 084 046,67	1 030 075,89

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 8/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FC SLOVAN- bežné výdavky-činnosť futbalových oddielov	15.800,00	15.800,00	
KST JAVOR- bežné výdavky -turistické podujatia	600,00	600,00	
Lukostrelecký klub-bežné výdavky činnosť lukostreleckého klubu	500,00	500,00	

POKROD- bežné výdavky-organizácia kult.-spoločen.podujatí	400,00	400,00	
Jednota dôchodcov –bežné výdavky-organizácia kult.-spoločen.podujatí pre dôchodcov a ostatných obyvateľov obce	500,00	500,00	
Diecézna Charita Rožňava- bežné výdavky-rozvoj denného stacionára v Dome charity sv. Anny	2.400,00	2.400,00	
RZ JAVOR- bežné výdavky prevádzka turistick.-inform.centra	1.700,00	1.700,00	
Volejbalový klub – bežné výdavky-činnosť volejbalového klubu	600,00	600,00	
Občianske združenie Divín-podpora folklórneho súboru Divínček	700,00	700,00	
SPOLU:	23.200,00	23.200,00	

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 8/2011 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola –orig.kom.			
- ŠKD	27.255,00	27.255,00	
- ŠJ	42.836,00	42.836,00	

- dohoda § 50 j	1.105,20	1.105,20	
- z obce na opravu oplot.	4.000,00	4.000,00	
SPOLU:	75.196,20	75.196,20	

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OSSKP - Divín	83.800,00	83.800,00	

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu: vid'. str. 5 – 6 prijaté granty a transfery

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banská Bystrica	1.000,00	1.000,00	0,00
Banská Bystrica	4.800,00	4.800,00	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Gáliková Miroslava

Predkladá: Ján Koza, starosta obce

V Divíne, dňa 26.05.2017