

OBEC DIVÍN, Námestie mieru 654/3 985 52 DIVÍN

**Záverečný účet Obce
DIVÍN
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ján KOZA, starosta obce

Spracovala: Gáliková Miroslava

V Divíne, dňa 25.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 27.06.2018, uznesením č. 30/2018

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.66/2016

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2017 uznesením č. 11/2017
- druhá zmena schválená dňa 17.05.2017 uznesením č. 33/2017
- tretia zmena vykonaná v súlade so „Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Divín“
- štvrtá zmena vykonaná v súlade so „Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Divín“
- piata zmena schválená dňa 27.09.2017 uznesením č. 44/2017
- šiesta zmena vykonaná v súlade so „Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Divín“
- siedma zmena vykonaná v súlade so „Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Divín“
- ôsma zmena schválená dňa 19.12.2017 uznesením č. 69/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 362 519	2 134 439
z toho :		
Bežné príjmy	1 321 519	1 558 703
Kapitálové príjmy	30 000	358 081
Finančné príjmy	0	200 530
Príjmy RO s právnou subjektivitou	11 000	17 125
Výdavky celkom	1 362 519	1 831 595
z toho :		
Bežné výdavky	647 154	920 957
Kapitálové výdavky	76 113	129 112
Finančné výdavky	56 770	78 479
Výdavky RO s právnou subjektivitou	582 482	666 547
Kapitálové výdavky RO s práv.subj.	0	36 500
Rozpočet obce	0	302.844

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2.134.439	2.062.046,54	96,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2.134.439,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.062.046,54 EUR, čo predstavuje 96,60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.558.703	1.527.776,19	98,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.558.703 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.527.776,19 EUR, čo predstavuje 98,10 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
743.385	728.641,03	98,10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 635.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 626.236,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,62 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 71.037 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 70.377,96 EUR, čo je 99,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli rozpočtované v sume 36.962 EUR, dane zo stavieb boli rozpočtované v sume 33.785 EUR a dane z bytov boli v sume 290 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 62.999,64 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7.378,32 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8.722,26 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 1.848 € bolo zinkasovaných 1.848,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 1.565,69 € z rozpočtovaných 2.000 €.

Daň za ubytovanie 1.182,00 € z rozpočtovaných 1.500 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 32.000 € plnenie 27.431,24 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
94.342	84.049,78	89,10

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 33.115 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 32.479,96 EUR, čo je 98,08 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov je v sume 19.749,92 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12.730,04 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 40.837 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 40.207,72 EUR, čo je 98,50 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20.390	11.362,10	55,80

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 20.390 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11.362,10 EUR, čo predstavuje 55,80 % 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	496.742,00	Školstvo-základné vzdelanie
MV SR	4.204,14	Matričná činnosť
Okresný úrad Banský Bystrica-odbor starostlivosti o životné prostredie	194,09	Životné prostredie-ochrana
MV SR	685,41	Hlásenie pobytu občanov a registra
MV SR	525,20	Register adries
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	11.700,00	Vzdel.žiakov zo SZP
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	6.426,00	Školstvo - na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	8.615,00	Školstvo – na dopravné
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	3.130,10	Školstvo – na školu v prírode
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	5.256,40	Školstvo – na lyžiarsky kurz
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	105,60	Školstvo – na učebnice prvouky
UPSVaR - Lučenec	2.775,36	Osobitný príjemca-prídavky na deti
Okresný úrad Banská Bystrica-odbor školstva	3.372,00	Školstvo – na predškolský vek MŠ
UPSVaR –Lučenec	6.855,64	Podpora výchovy k stravovacím návykom -HN
UPSVaR – Lučenec	1.942,20	Podpora vých. k plneniu školských povinností
MK SR	20.000,00	Hrad Divín-kroky k záchrane
OÚ Lučenec-odbor organizačný	997,86	Voľby VÚC 2017

UPSVaR - Lučenec	555,99	Správca športového areálu
UPSVaR – Lučenec	1.748,92	Upratovačka-verejné toalety
UPSVaR - Lučenec	1.572,18	Aktivačná činnosť uchádzač.
UPSVaR - Lučenec	884,16	Školská jedáleň-pomocná sila
Európsky soc.fond a ŠR	85.606,44	Zapojenie nezam.do obnovy kultúrneho dedičstva
Európsky soc.fond a ŠR	4.447,92	Podpora rozvoja miest. a reg.zamest.-správ.šport.areálu
Európsky soc.fond a ŠR	6.574,68	Podpora rozvoja miestnej a reg.zamest. – upratovačka ver.t.
Európsky soc.fond a ŠR	4.226,58	Podpora rozvoja miest. a reg.zamest. – pomocný adm.p.
Európsky soc.fond a ŠR	5.683,22	Aktivačná činnosť-uchádzači
Európsky soc.fond a ŠR	27.758,29	Zmluva o spolup. MPC-ŠOV
BBSK-oddelenie financií	1.000,00	Deň obce – Slávnosti pod divínskym hradom
Nadácia SPP	1.500,00	Domček v miestnom parku
SPOLU:	715.085,38	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
358.081	316.615,15	88,42

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 358.081 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 316.615,15 EUR, čo predstavuje 88,42 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 358.081 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 316.615,15 EUR, čo predstavuje 88,42 % plnenie.

Granty a transfery

V roku 2017 obec neobdržala žiadny kapitálový transfer ani grant.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
200.530	200.530,40	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 200.530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 200.530,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4.707,31 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Rozhodnutie obecného zastupiteľstva zo dňa 16.01.2017 o prijatí municipálneho úveru – Univerzál - Zmluva o úvere č.25/001/17 vo výške 175.000,00 EUR a čerpanie úveru vo výške 174.114,09 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.5/2017 zo dňa 27.09.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu na splátku istiny úveru UNIVERZÁL vo výške 21.709,00 EUR, čo je 100 % plnenie rozpočtu .

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17.125	17.124,80	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17.125 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17.124,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	6.075,11 EUR
ŠKD	1.844,00 EUR
ŠJ	9.205,69 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1.831.595	1.851.746,16	101,10

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.831.595 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1.851.746,16 EUR, čo predstavuje 101,10 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017
Výkonné a zákonod.orgány	332.816	350.392,70
Finančné a rozpočt.záležitosti	1.225	1.197,19
Iné všeobecné služby	5.414	5.414,75
Všeobecné verejné služby	998	997,86
Transakcie verejného dlhu	87.517	87.852,31
Ochrana pred požiarmi	923	857,14
Všeobecná pracovná oblasť	32.407	30.769,76
Cestná doprava	110.826	111.290,51
Nakladanie s odpadmi	39.914	40.587,07
Rozvoj obcí	4.923	5.951,26
Verejné osvetlenie	19.000	19.658,78
Bývanie a občianska vybav.inde neklasifikové	28.609	30.091,16
Rekreačné a športové služby	26.141	25.942,19
Kultúrne služby	245.386	243.647,67

Vysielacie služby	260	295,06
Náboženské a iné spol.slужby	10.582	7.982,19
Predprim.vzdelanie s bežnou starostlivosťou	102.268	104.195,66
Primárne vzdelanie s bežnou starostlivosťou	310.405	308.761,85
Nižšie sekundárne vzdelanie všeobecné s bežnou starostl.	297.045	297.043,25
Vzdelávanie nedefin.podľa úrovne	31.962	31.962,00
Vedľajšie služby poskyt. v rámci predprim.vzdelania	8.267	8.345,84
Vedľajšie služby poskyt. v rámci nižšieho sek.vzdelan.	54.986	54.901,77
Staroba	66.631	70.544,99
Rodina a deti	2.775	2.775,36
Soc.pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi	10.315	10.287,84
SPOLU:	1.831.595	1.851.746,16

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
920.957	943.997,89	102,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 920.957 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 943.997,89 EUR, čo predstavuje 102,50 % 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 270.363 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 277.544,32 EUR, čo je 102,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, hlavného kontrolóra, pracovníkov OcÚ, matriky, registra obyvateľov, MŠ, pracovníčky knižnice, zamestnancov opatrovateľskej služby, koordinátora aktívnej činnosti a zamestnancov pri obnove kultúrneho dedičstva – hrad, správcu futbalového ihriska a upratovačiek vo verejných toaletách.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 97.652 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 98.082,90 EUR, čo je 100,5 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 433.363 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 450.585,25 EUR, čo je 104 % 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, poplatky za licencie softw.firmám, SOZA,SLOVGRAM atď), príspevok na stravovanie, poistenie majetku a motorových vozidiel (FABIA a požiarna AVIA), odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru – dohody.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných **110.541** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume **108.412,31** EUR, čo predstavuje 98,10 % 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 85.233,00 €.

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

Z rozpočtovaných **9.038** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume **9.373,11** EUR, čo predstavuje 103,70 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
129.112	127.968,36	99,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 129.112 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 127.968,36 EUR, čo predstavuje 99,20 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výdavky na obstaranie - Komunikácie- obnova asfaltových krytov a obnova mosta

Z rozpočtovaných 103.476 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 103.469,44 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Výdavky na obstaranie -Materská škola-doplnenie prvkov detského ihriska

Z rozpočtovaných 4.735 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4.735,44 EUR, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

c) Výdavky na obstaranie – Rekreačná oblasť – GP parkovisko hangár

Z rozpočtovaných 634 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 634,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Výdavky na obstaranie – Verejné priestranstvá – park- lávka a prestrešenie cez miestny potok v parku a doplnenie mobiliáru- detské ihrisko v miestnom parku

Z rozpočtovaných 15.972 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 15.971,28 EUR, čo je 100 % čerpanie.

e) Výdavky na obstaranie – Rozvoj obce- obstaranie UPD

Z rozpočtovaných 1.795 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 3.158,20 EUR, čo je 175,94 % čerpanie rozpočtu.

f) Výdavky na obstaranie – Cintorínske a pohrebné služby – ozvučenie domu smútku

Z rozpočtovaných 2.500 EUR neboli v roku 2017 čerpané žiadne výdavky.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
78.479	78.479,20	100,00

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

Z rozpočtovaných 78.479 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 78.479,20 EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
666.547	664.800,71	99,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 666.547 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 664.800,71 EUR, čo predstavuje 99,80 % 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	577.936,94 EUR
ŠKD	31.962,00 EUR
ŠJ	54.901,77 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
36.500	36.500,00	100,00

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie v roku 2017 boli rozpočtované a použité v plnej výške 100 % na výmenu asfaltových krytov na nádvori Základnej školy Divín.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.544.900,99 €
z toho : bežné príjmy obce	1.527.776,19 €
bežné príjmy RO	17.124,80 €
Bežné výdavky spolu	1.608.798,60 €
z toho : bežné výdavky obce	943.997,89 €
bežné výdavky RO	664.800,71 €
Bežný rozpočet	-63.897,61 €
Kapitálové príjmy spolu	316.615,15 €
z toho : kapitálové príjmy obce	316.615,15 €
kapitálové príjmy RO	0 €
Kapitálové výdavky spolu	164.468,36 €
z toho : kapitálové výdavky obce	127.968,36 €
kapitálové výdavky RO	36.500,00 €
Kapitálový rozpočet	+152.146,79 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+88.249,18 €
Vylúčenie z prebytku	-4.681,48 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+83.567,70 €
Príjmy z finančných operácií	200.530,40 €
Výdavky z finančných operácií	78.479,20 €
Rozdiel finančných operácií	+122.051,20 €
PRÍJMY SPOLU	2.062.046,54 €
VÝDAVKY SPOLU	1.851.746,16 €
Hospodárenie obce	+210.300,38 €
Vylúčenie z prebytku	- 4.681,48 €
Upravené hospodárenie obce	205.618,90 €

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 83.567,70 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 83.567,70 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods.1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **122.051,20 EUR**, **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 122.051,20 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 205.618,90 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú: a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo**

určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **4.681,48 €**, a to na:

- nevyčerpané prenesené kompetencie školy **3.362,00 €**
- nevyčerpané dopravné **465,40 €**
- nevyčerpané FP pre predškolákov – MŠ **854,08 €**

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.

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

	Vybrané položky hospodárenia	Rok 2017
1.	Príjmy spolu	1 861 516,14
	z toho:	
	· 100 daňové príjmy	728 641,03
	· 200 nedaňové príjmy	414 695,17
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	34 366,96
	220 administratívne a iné poplatky	51 015,08
	230 kapitálové príjmy	316 615,15
	240, 250 úroky	242,33
	290 iné nedaňové príjmy	12 455,65
	· 300 granty a transfery	718 179,94
2.	Výdavky spolu	1 773 266,96
	z toho:	
	· 600 bežné výdavky	1 608 798,60
	610, 620 mzdy a poistné	934 199,06
	630 tovary a služby	547 628,61
	640 bežné transfery	117 597,82
	650 úroky	9 373,11
	· 700 kapitálové výdavky	164 468,36
	710 obstarávanie kapitálových aktív	164 468,36
	720 kapitálové transfery	0
3.	Prebytok (+) / Schodok (-) (1-2)	+88 249,18
4.	zahrnutie položiek časového rozlíšenia	+11.444,37
	· zmena stavu pohľadávok	42.364,89
	· zmena stavu záväzkov	30.920,52
	· časové rozlíšenie úrokov	0
	· časové rozlíšenie daní	0

5.	Čisté pôžičky (+) / Čisté výpožičky (-) (3+4)	99.693,55
----	--	------------------

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce vo výške 88.249,18 €
 sa znižuje o nárast záväzkov v roku 2017 vo výške 30.920,52 €
 a zvyšuje o nárast pohľadávok v roku 2017 vo výške 42.364,89 €
 Výpočet rozpočtového hospodárenia obce podľa ESA95 99.693,55 €.

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 1.1.2017	13.096,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18.106,44
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21.709,00
- uznesenie č. 44/2017 zo dňa 27.09.2017 splátka úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	9.494,02

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1.171,55
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	3.665,44
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2.844,00
- regeneráciu PS, jubileá	398,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	1.594,99

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	7.889.861,30	8.030.218,29
Neobežný majetok spolu	4.251.700,54	4.272.561,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	21.694,59	1.301,40
Dlhodobý hmotný majetok	3.846.587,95	3.887.841,71
Dlhodobý finančný majetok	383.418,00	383.418,00
Obežný majetok spolu	3.634.727,10	3.753.961,50
z toho :		
Zásoby	1.980,00	1.716,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3.571.432,09	3.519.302,21
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	41.065,76	38.669,21
Finančné účty	20.249,25	194.274,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3.433,66	3.695,68

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7.889.861,30	8.030.218,29
Vlastné imanie	3.443.016,72	3.698.455,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-649.179,87	255.482,17
Záväzky	480.944,54	496.111,97
z toho :		
Rezervy	203.045,00	110.065,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4.707,31	4.681,48
Dlhodobé záväzky	1.623,70	2.445,14
Krátkodobé záväzky	28.338,67	40.055,60
Bankové úvery a výpomoci	243.229,86	338.864,75
Časové rozlíšenie	3.965.900,04	3.835.650,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	338.864,75	EUR
- voči dodávateľom	10.599,41	EUR
- voči zamestnancom	16.254,33	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	11.580,22	EUR
- ostatné	323,22	EUR
- zo sociálneho fondu	2.445,14	EUR
- nevyfakturované dodávky	1.298,42	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
Prima banka	Investičný úver	2,391%	Bianco zmenka	36.114,55	r. 2020
Prima banka	Investičný úver	2,391%	Bianco zmenka	94.625,11	r. 2021
Prima banka	Investičný úver	2,391%	Bianco zmenka	55.720,00	r. 2021
Prima banka	Investičný úver	2,00 %	Bez zabezpečenia	152.405,09	r. 2027
				338.864,75	

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 splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov nesmie prekročiť v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu. **Skutočné bežné príjmy v roku 2016 činili výšku 1.479.004,33 € znížené o prijaté granty a transfery spolu vo výške 647.126,19 €.**

Stav k 31.12.2017

Celkový dlh bez úverov štátnych fondov	338.864,75 €
Podiel celkového dlhu na skutočných bežných príjmoch minulého roku	22,91 %
Suma ročných splátok bez úverov štátnych fondov	86.763,85 €
Podiel ročnej splátky na skutočných bežných príjmoch minulého roku	10,43 %

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	174.587,33	EUR	pod.činnosť	2.238,20	EUR
Celkové výnosy	hl.činnosť	176.605,92	EUR	pod.činnosť	2.384,25	EUR
Hospodársky výsledok – zisk		2.018,59	EUR	zisk	+146,05	EUR

MAJETOK V SPRÁVE PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE

Aktíva t.j. majetok PO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 2.535.560,04 €.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky PO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 2.535.560,04 €.

Aktíva		
Aktíva - názov	PS k 1.1.2017	KS k 31.12.2017
Neobežný majetok, v tom:	2 584 404,19	2 527 253,19
Dlhodobý nehmot.majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 584 404,19	2 527 253,19
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok, v tom:	461,69	8.221,85
Zásoby	0	1.752,66
Zúčtovanie transferov	0	0
Pohľadávky	0	81,28
Finančný majetok	461,69	6.387,91
Časové rozlíšenie	45,20	85,00
MAJETOK PO CELKOM	2 584 911,08	2 535 560,04

Pasíva		
Pasíva - názov	PS k 1.1.2017	KS k 31.12.2017
Vlastné imanie, v tom:	-4 800,73	-2 947,25
Zákonný rezervný fond	0	0
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-4 102,37	-5 111,89
VH za účtovné obdobie	- 698,36	2 164,64
Záväzky, z toho:	2 589 711,81	2 538 507,29
Zúčt.medzi subj.VS	2 584 404,45	2 531 324,09
Dlh.záväzky zo SF	142,90	237,77
Dodávatelia	40,80	564,57
Zamestnanci	3 012,23	3 030,59
Zúčt. S orgánmi SP a ZP	1 776,61	1 857,19
Ost.priame dane	334,82	364,05
Vlastné imanie a záväzky PO CELKOM	2 584 911,08	2 535 560,04

8.1 Hospodárenie rozpočtových organizácií

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie:

Základná škola Divín

Celkové náklady	hl.činnosť	748 416,24	EUR
Celkové výnosy	hl.činnosť	748 416,24	EUR
Hospodársky výsledok		0,00	EUR

MAJETOK V SPRÁVE ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE

Aktíva t.j. majetok RO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 1.042.769,09 €.

Pasíva t.j. vlastné imanie a záväzky RO spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 1.042.769,09 €.

Aktíva		
Aktíva - názov	PS k 1.1.2017	KS k 31.12.2017
Neobežný majetok, v tom:	986 999,94	991 416,94
Dlhodobý nehmot.majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	986 999,94	991 416,94
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok, v tom:	43 075,95	51 352,15
Zásoby	884,07	534,49
Zúčtovanie transferov	0	0
Pohľadávky	0	0
Finančný majetok	42 191,88	50 817,66
Časové rozlíšenie	0	0
MAJETOK PO CELKOM	1 030 075,89	1 042 769,09

Pasíva		
Pasíva - názov	PS k 1.1.2017	KS k 31.12.2017
Vlastné imanie, v tom:	27,70	30,00
Zákonný rezervný fond	0	0
Nevysporiadaný VH minulých rokov	27,70	30
VH za účtovné obdobie	0	0
Záväzky, z toho:	1 030 048,19	1 042 739,09
Zúčt.medzi subj.VS	987 027,64	991 500,86
Dlh.záväzky zo SF	424,79	632,49
Dodávatelia	0	0
Iné záväzky	3 178,12	4 124,92
Zamestnanci	22 900,79	26 853,20
Zúčt. S orgánmi SP a ZP	13 942,22	16 389,13
Ost.priame dane	2 574,63	3 238,49
Vlastné imanie a záväzky PO CELKOM	1 030 075,89	1 042 769,09

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. 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 : 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 -
FC SLOVAN- bežné výdavky-činnosť futbalových oddielov	13 500,00	13 500,00	
KST JAVOR- bežné výdavky -turistické podujatia	450,00	450,00	
Lukostrelecký klub-bežné výdavky činnosť lukostreleckého klubu	500,00	500,00	
POKROD- bežné výdavky-organizácia kult.-spoločen.podujatí	250,00	250,00	
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	2.500,00	2.500,00	
RZ JAVOR- bežné výdavky prevádzka turistick.-inform.centra	1.000,00	1.000,00	
Volejbalový klub – bežné výdavky-činnosť volejbalového klubu	630,00	630,00	
Rímsko-katolícka cirkev všetkých svätých Divín-duchovný rozvoj obyvateľov obce	500,00	500,00	
SPOLU:	19.830,00	19.830,00	

K 31.12.2017 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	31.962,00	31.962,00	
- ŠJ	54.901,77	54.901,77	
- dohoda § 50 j	6.177,11	6.177,11	
- kapit.transf.-nádvorie	36.500,00	36.500,00	
SPOLU:	129.540,88	129.540,88	

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	85.233,00	85.233,00	

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

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK-odd.financií	1.000,00	1.000,00	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 25.05.2018

