



**Záverečný účet Obce
DIVINKA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Michal Krško

Spracoval: Bc. Jana Novosadová

V Divinke dňa 10.06.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 28.06.2017, uznesením č. 2./XVI.17

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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 programov
13. Návrh uznesenia

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 rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 9/VII.15

Rozpočet bol zmenený trinásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.01.2016 uznesením č. 2/VIII.16
- druhá zmena schválená dňa 31.01.2016 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 29.03.2016 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 19.04.2016 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 25.05.2016 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 26.05.2016 uznesením č. 8/X.16
- siedma zmena schválená dňa 29.06.2016 uznesením č. 4/XI.16
- ôsma zmena schválená dňa 30.08.2016 starostom obce
- deväta zmena schválená dňa 16.09.2016 uznesením č. 9/XII.16
- desiatu zmena schválená dňa 30.10.2016 starostom obce
- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2016 starostom obce
- dvanásť zmena schválená dňa 23.12.2016 starostom obce
- trinásť zmena schválená dňa 31.12.2016 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2016 Výstup z IS RIS-SAM

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	539 690	785 892,83	814 747,09
z toho :			
Bežné príjmy	531 690	644 461,85	644 461,85
Kapitálové príjmy	0	66 074,98	66 074,98
Finančné príjmy	0	60 099	60 099
Príjmy RO s právnou subjektivitou	8 000	15 257	44 111,26
Výdavky celkom	509 190	780 412,59	804 790,10
z toho :			
Bežné výdavky	229 600	327 707,39	326 824,24
Kapitálové výdavky	24 600	119 223,11	119 222,91
Finančné výdavky	5 990	71 569,09	71 569,09
Výdavky RO s právnou subjektivitou	249 000	261 913	287 173,86
Rozpočet obce	30 500	5 480,24	9 956,99

V tabuľke sú uvedené údaje podľa informačného systému RIS-SAM, kde evidujeme nezrovnalosti vo vzťahu k informačnému systému URBIS, z ktorého vychádza členenie podľa nižšie uvedeného komentára. Nezrovnalosti sú nasledovné.

- bežné príjmy boli navýšené o sumu 76 919 EUR, správne mali byť zaevidované v kapitálových príjmoch (v systéme URBIS uvedené správne)
- V bežných výdavkoch IS RIS- SAM boli duplicitne zaevidovaných 700 EUR – čerpanie dotácie na dobrovoľný hasičský zbor (pod kódom zdroja 111 a 72c), v informačnom systéme URBIS zaevidované čerpanie dotácie 1 – krát vo výške 700 EUR (pod kódom zdroja 72c), čo bolo správne.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 – podľa informačného systému URBIS

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
785 892,83	814 151,84	103,59 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 785 892,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 814 151,84 EUR, čo predstavuje 103,59 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
567 542,85	567 542,85	100%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 567 542,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 567 542,85 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
364 303,05	364 303,05	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 300 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **332 800,64** EUR, čo predstavuje plnenie na 110,93 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 852,64 EUR, čo je 101,30 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 752,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 915,99 EUR a dane z bytov boli v sume 184,13 EUR.

Daň za psa 865,00 € plnenie 108,12 %

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 plnenie 0%

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 plnenie 0%

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18 784,77 € plnenie 117,40%

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky :
 Na dani z nehnuteľností v sume 1 704,98 EUR.
 Na Komunálny odpad v sume 3 045,33 EUR
 Na Psa v sume 35 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
18 329,35	18 329,35	125,97%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 023,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **10 023,27 EUR**, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 910,40 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 097,72 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 15,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky : Z rozpočtovaných 4 165,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **4 165,99 EUR**, čo je 100 % plnenie.

Za porušenie predpisov: Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb: Z rozpočtovaných 4 140,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **4 140,09 EUR**, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 514,24	2 514,24	100 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 514,24 EUR, bol skutočný príjem vo výške **2 514,24 EUR**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Z účtu finančného hospodárenia: Z rozpočtovaných 24,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24,38 EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjmy z dobropisov: Z rozpočtovaných 2 489,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 489,86 EUR, čo je 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 182 396,21 EUR bol skutočný príjem vo výške **182 396,21 EUR**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Žilinský samosprávny kraj	200	Deň detí
Obvodný úrad v Žiline	1 343,81	Voľby do NRSR
ÚPSVaR Žilina	4 787,10	Chránené pracovisko
ÚPSVaR Žilina	22 578,61	Podpora zamestnanosti
Okresný úrad Žilina – Odbor školstva	2 065	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina – Odbor školstva	2 697,90	Materská škôlka
Okresný úrad Žilina – Odbor školstva	147 329	Prenesené kompetencie – bež.výd.

Okresný úrad Žilina	352,20	Register obyvateľov
Okresný úrad Životného prostredia	97,28	Životné prostredie
Dobrovoľná požiarna ochrana	700	Požiarna ochrana

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
142 993,98	142 993,98	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 142 993,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **142 993,98 EUR**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 1 060 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 060 EUR, čo je 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 141 933,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 141 933,98 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva	65 014,98	Rekonštrukcia verejného osvetlenia
Enviromentálny fond	76 919,00	Zateplenie ZŠ s MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 099	60 099	100 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 60 099 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 60 099 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

- **Uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 29.06.2016** uznesením č. 3./XI.16 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume **17 799 EUR**. V skutočnosti bolo plnenie v sume **17 799 EUR**.
- **V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 32 300 EUR.** Riešenie havarijnej situácie ZŠ 32 300 EUR
- **V roku 2016 prijatá finančná zábezpeka vo výške 10 000 EUR.**

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Podklady z IS RIS-SAM

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
15 257	43 516,01	285,21 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 257 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 43 516,01 EUR, čo predstavuje 285,21 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 43 516,01 EUR

Vlastné príjmy tvorili čiastku 15 256,92 EUR.

Najväčšiu čiastku z príjmov tvorili príspevky na stravu v sume 25 347,53 EUR.

Dary a asignačná daň tvorili čiastku 2 911,56 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0 EUR

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	595,25	595,25 %

Nevyčerpané prostriedky z minulého roku – stravné.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
779 712,59	778 829,63	99,88 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 998 084 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 981 409 EUR, čo predstavuje 98,33 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
327 007,39	326 124,24	99,72 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 327 007,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 326 124,24 EUR, čo predstavuje 99,72 % 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 98 375,39 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 98 375,39 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, zamestnancov zamestnaných prostredníctvom UPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 38 187,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 37 304,49 EUR, čo je 97,68 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 181 918,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 181 918,92 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 234,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 234,59 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 290,85 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 290,85 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
119 223,11	119 222,91	99,99 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 119 223,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 119 222,91 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zateplenie a fasáda ZŠ s MŠ

Z rozpočtovaných 81 601,12 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 81 601,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

- Z rozpočtu obce – 4 682,12 EUR

- Z Enviromentálneho fondu – 76 919 EUR

b) Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy Materská škola

Z rozpočtovaných 20 951 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 20 950,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

- Z rezervného fondu obce – 17 799 EUR
- z rozpočtu obce – 3 151,80

c) Osobné automobily

Z rozpočtovaných 7 148,38 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7 148,38 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Ihrisko Lalinok – Detské ihrisko

Z rozpočtovaných 1 180,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 180,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 8 341,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 341, 81 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
71 569,09	71 569,09	100 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 71 569,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 71 569,09 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Cez výdavkové finančné operácie sa realizujú splátky úverov, bližšie informácie v časti v kapitole č. 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
259 313	259 313,59	100 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 259 313 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 259 313,59 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie mimorozpočtových zdrojov + dary

Druh čerpania	Skutočnosť k 31.12.2016
Dary	2 911,56
Príspevok na stravu	22 348,91

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 284 574,06 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 600	2599,80	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 599,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie – zakúpenie elektrickej panvice pre ŠJ.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 2 599,80 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	611 654,11
z toho : bežné príjmy obce	567 542,85
bežné príjmy RO	44 111,26
Bežné výdavky spolu	610 698,30
z toho : bežné výdavky obce	326 124,24
bežné výdavky RO	284 574,06
Bežný rozpočet	+ 955,81
Kapitálové príjmy spolu	142 993,98
z toho : kapitálové príjmy obce	142 993,98
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	121 822,71
z toho : kapitálové výdavky obce	119 222,91
kapitálové výdavky RO	2 599,80
Kapitálový rozpočet	+ 21 171,27
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	22 127,08
<i>Vylúčenie z prebytku (depozit mzdy)</i>	- 10 195,33
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 931,75
Príjmy z finančných operácií	60 099
Výdavky z finančných operácií	71 569,09
Rozdiel finančných operácií	- 11 470,09
PRÍJMY SPOLU	814 747,09
VÝDAVKY SPOLU	804 090,10
Hospodárenie obce	10 656,99
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 10 195,33
Upravené hospodárenie obce	461,66

Prebytok rozpočtu v sume 22 127,08 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, po vylúčení účelovo určených prostriedkov v sume 10 195,33 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu 11 931,75 EUR.

Vysporiadanie záporného zostatku finančných operácií zisteného podľa § 10 ods. 3 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 - 11 470,09 EUR z rezervného fondu.

Obec hospodári k 31.12.2016 finančnými prostriedkami vo výške 22 796,47 € , ktoré obec má ako disponibilné finančné zdroje a navrhuje ich použiť ako prebytok rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu v celkovej výške.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 799
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 3./XI.16 zo dňa 29.6.2016 obstaranie Nadstavba a prístavba MŠ - splátky	17 799
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	804,11
Prírastky - povinný príděl - %	779,68
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	243,17
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1 340,62

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	1 300 750,91	1 335 742,32
Neobežný majetok spolu	1 211 647,12	1 278 877,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 074 556,24	1 141 786,41
Dlhodobý finančný majetok	137 090,88	137 090,88
Obežný majetok spolu	87 252,21	55 053,60
z toho :		
Zásoby	1 264,61	1 004,61
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 509,98	2 150,05
Dlhodobé pohľadávky	0	2 386,30
Krátkodobé pohľadávky	11 798,65	4 827,07
Finančné účty	71 678,97	44 685,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 851,58	1 811,43

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	1 300 750,91	1 335 742,32
Vlastné imanie	511 688,89	465 098,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	511 688,89	465 098,57
Záväzky	151 180,88	116 535,79
z toho :		
Rezervy	0	800

Zúčtovanie medzi subjektami VS	47,04	320,62
Dlhodobé záväzky	11 514,11	49 503,48
Krátkodobé záväzky	24 824,44	22 685,49
Bankové úvery a výpomoci	114 795,29	43 226,20
Časové rozlíšenie	637 881,14	754 107,96

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	13 430,75	13 430,75	
- zamestnancom	5 595,50	5 595,50	
- poisťovniam	2 691,67	2 691,67	
- daňovému úradu	967,57	967,57	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	43 226,20	43 226,20	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	49 503,48	49 503,48	
Záväzky spolu k 31.12.2016	115 415,17	115 415,17	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima Banka Slovensko	Municipálny úver -Eurofondy	108 850	65 623,80	1 201,09	43 226,20	r. 2022
Prima banka Slovensko	Municipálny úver -Eurofondy	53 000	5 945,29	89,75	0	r. 2016

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu Verejného osvetlenia v sume 108 850 EUR, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 2.12.2015 uznesením č. 2./VI.15. Úver bol dlhodobý s dobou splatnosti do 16.12.2016, splátky úrokov mesačné a splácanie úveru priebežne v nepravidelných splátkach do doby uplynutia dňa splatnosti Úverovej linky. Peňažné prostriedky získané z nenávratného finančného príspevku boli použité na splátku úveru vo výške 65 014,98 EUR. Zvyšok úveru v sume 43 835,02 EUR bol dodatkom č. 1 k Zmluve o Municipálnom úvere – Eurofondy zo dňa 13.12.2016 preklasifikovaný ako Termínovaný úver dlhodobý s dobou splatnosti do 12.12.2022, kde splátky istiny a úrokov sú mesačné. Schválený bol obecným zastupiteľstvom uznesením č. 5./XIII.16 dňa 9.12.2016.

V roku 2014 obec prijala úver vo výške 53 000 EUR na financovanie projektu Divinka – Spytkowice, partnerstvo pre rozvoj regiónu, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.3.2014 uznesením č. 6./XIX.14. Časť úveru splatená z nenávratného finančného príspevku vo výške 47 013,50 v roku 2015, z vlastných zdrojov splatené 41,21 EUR v roku 2015. V roku 2016 zrealizovaná posledná splátka úveru vo výške 5 945,29 EUR. Týmto je úver splatený.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	651 526,27 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	50 177,77 EUR
Spolu	701 704,04 EUR
- z toho 60 %	421 022,42 EUR
- z toho 25 %	175 426,01 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	43 226,20 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce **43 226,20 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0 EUR
--------------------	-------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB **43 226,20 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
43 226,20	701 704,04	6,16 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
71 569,09	701 704,04	10,20 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Divinka nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 dotáciu v súlade so VZN č. 2/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3 000 EUR	3 000 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 2/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Divinka nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 poskytli 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
ZŠ s MŠ originálne kompetencie	90 073	90 073	0
ZŠ s MŠ vlastné príjmy	15 256,92	15 230,29	26,63

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ prenesené kompetencie	147 329	147 329	0
ZŠ s MŠ – Vzdelávacie poukazy	2 065	2 065	0
ZŠ s MŠ - MŠ	2 658	2 658	0
ZŠ s MŠ - Učebnice	37	34,10	2,90

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

- prostriedky zriadovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad ZA Životn. prostredie	Životné prostredie - BV	97,28	97,28	0
UPSVaR Žilina	Chránené pracovisko - BV	4 787,10	4 787,10	0
UPSVaR Žilina	Podpora zamenstnanosti - BV	19 496,05	19 496,05	0
Ministerstvo vnútra	Register obyvateľov - BV	352,20	352,20	0
Ministerstvo dopravy, výst. a regionálneho rozvoja SR	Úsek stavebného poriadku - BV	1 012,13	1 012,13	0
Enviromentálny fond	Zateplenie a oprava fasády MŠ - KV	76 919	76 919	0
Okresný úrad Žilina	Voľby do NRSR	1 589,12	1 343,81	245,31
Ministerstvo hospodárstva	Verejné osvetlenie	65 014,98	65 014,98	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Žilina	200	200	0

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec Divinka v zmysle ustanovenia § 4 odsek 5) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala:
Bc. Jana Novosadová

Ing. Michal Krško
Starosta obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Divinke

1. Konštatuje, že

Prerokovalo Záverečný účet obce Divinka a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

2. Berie na vedomie:

Rozbor rozpočtového hospodárenia obce Divinka za rok 2016

3. Schvaľuje:

Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad

4. Schvaľuje:

Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 22 796,47 €