

Závěrečný účet Obce Dulov

za rok 2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce

22. mája 2020

22. mája 2020

Máj 2020

Spracoval: Mgr. K.Tomanová

Záverečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - 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 za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok rozpočtu je vyrovnaný finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27. novembra 2018 Uznesením č. 48/2018 pod písm. D/. Rozpočet bol zmenený v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v platnom znení nasledovne:

- Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením podľa § 14 ods. 1 – účelovo určené prostriedky
 - o zmena k 31.1.2019
 - o zmena k 28.2.2019
 - o zmena k 31.3.2019
 - o zmena k 31.5.2019
 - o zmena k 30.6.2019
 - o zmena k 31.7.2019
 - o zmena k 31.8.2019
 - o zmena k 30.9.2019
 - o zmena k 31.10.2019
 - o zmena k 30.11.2019
 - o zmena k 31.12.2019

- Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená starostom obce podľa § 14 ods. 2 písm. a) v rámci položiek funkčnej klasifikácie
 - o zmena k 31.1.2019
 - o zmena k 28.2.2019
 - o zmena k 31.3.2019
 - o zmena k 9.4.2019
 - o zmena k 30.4.2019
 - o zmena k 31.5.2019
 - o zmena k 30.6.2019
 - o zmena k 31.7.2019
 - o zmena k 30.8.2019
 - o zmena k 30.9.2019
 - o zmena k 31.10.2019
 - o zmena k 30.11.2019
 - o zmena k 31.12.2019

- Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená obecným zastupiteľstvom podľa § 14 ods. 2 písm. a), b), c) – presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky, povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov, finančných operácií.
 - o 1. zmena rozpočtové opatrenie č. 1 k 29.1.2019 – Uznesenie č. 10 písm. D/ a Uznesenie č. 11 písm. F/
 - o 2. zmena rozpočtové opatrenie č. 6 k 9.4.2019 – Uznesenie č. 24 písm. C/
 - o 3. zmena rozpočtové opatrenie č. 10 k 19.6.2019 – Uznesenie č. 32

- 4. zmena rozpočtové opatrenie č. 15 k 27.8.2019 – Uznesenie č. 40 písm. G/
- 5. zmena rozpočtové opatrenie č. 20 k 8.10.2019 – Uznesenie č. 50
- 6. zmena rozpočtové opatrenie č. 25 k 12.12.2019 – Uznesenie č. 69 písm. D/
- 7. zmena rozpočtové opatrenie č. 28 k 31.12.2019 – Uznesenie č. 9

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	489.400	684.277
z toho :		
Bežné príjmy	467.850	537.820
Kapitálové príjmy	0	13.050
Finančné príjmy	21.550	133.407
Výdavky celkom	489.400	684.277
z toho :		
Bežné výdavky	468.850	538.564
Kapitálové výdavky	9.550	125.713
Finančné výdavky	11.000	20.000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Z rozpočtovaných celkových príjmov 684.277 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 663.749,43 €, čo predstavuje plnenie na 97 % .

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
684.277	663.749,43	97 %

1. Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 537.820 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 535.634,10 €, čo predstavuje 99,6 % plnenie.

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
537.820	535.634,10	99,6 %

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
344.167	344.110,39	99,9 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 315.600 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 315.597,87 €, čo predstavuje plnenie na 99,9 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.921 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 14.871,81, čo predstavuje plnenie na 99,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.952,01 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6.820,67 € a príjmy dane z bytov boli v sume 99,13 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.871,81 €. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Bola rozpočtovaná vo výške 700 € a skutočný príjem k 31.12.2019 dosiahol 699,10 €, čo je 99,9 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 689,10 €, nedoplatok z minulých rokov bol vo výške 10 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet predstavoval 290 € a skutočný príjem k 31.12.2019 činil 286 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Bol rozpočtovaný vo výške 12.656 € a skutočný príjem k 31.12.2019 dosiahol 12.655,61 €, čo predstavuje plnenie na 99,9 %. Z inkasovaného príjmu bol poplatok 12.578,96 € za bežný rok a 76,65 € uhradená pohľadávka. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávku na poplatku vo výške 240,90 €, z toho 76,65 € za bežný rok.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
87.753 €	86.668,30 €	99 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.080 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3.077,93 €, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem najmä z prenajatých pozemkov, za hrobové miesta, príjem z prenájmu kultúrneho domu.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky boli rozpočtované v sume 1.610 €, skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.605,40 €, čo je plnenie na 99,8 %. Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 66.051 €. Najväčší podiel poplatkov z inkasovanej čiastky 66.032,21 € tvorí vybrané stočné 41.652,79 € z obcí Dulov a Horovce. Okrem stočného je tu evidovaný príjem od zberovej spoločnosti vo výške 4.158 €, za vyseparovaný odpad, za poskytnutie služieb miestneho rozhlasu, fotokópie, opatrovateľskú službu, predané kontajnery na odpad. Príjem z prevádzkového poplatku za materskú školu a školský klub činí 2.075 €, plnenie rozpočtu na položke je 100 %. Medzi rozpočtové príjmy už patrí aj príjem zo školskej jedálne, ktorý bol rozpočtovaný vo výške 10.000 €, zinkasovaný vo výške 8.949,82 €, čo predstavuje 89% plnenie. Z predaja prebytočného hnuťelného majetku obec získala 126 €, rozpočtovaných bolo 126 €, čo predstavuje 100% plnenie rozpočtu.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.761 €, bol skutočný príjem vo výške 4.754,63 €, čo predstavuje 99,9% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté príjmy z poistného plnenia vo výške 86,30 €, výnos z hazardných hier – 83,56 €, predpísaná náhrada škody 98,65 €, splátka návratnej výpomoci 15 €, príjmy z dobropisov a vratiek za energie vo výške 4.471,12 €.

Úroky

Z rozpočtovaných príjmov z úrokov 50 € obec dosiahla skutočnosť 47,31 €, čo predstavuje plnenie na 95 % .

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 105.900 € bol skutočný príjem vo výške 104.855,41 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	80.090,00	Základná škola
Ministerstvo vnútra SR	1.069,00	Kružková činnosť v ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	1.921,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	1.198,91	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	325,74	Register obyvateľstva a adres
Okresný úrad	85,81	Kompetencie životného prostredia
MDVaRR SR	39,66	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Ministerstvo vnútra SR	1.684,76	Voľby a hlasovanie
ÚPSVaR	801,24	Osobitný príjemca rod. prídavkov
ÚPSVaR	6.175,20	Stravovacie návyky detí
Ministerstvo vnútra SR	14,95	Vojnové hroby
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	256,54	Projekty zamestnanosti
Úrad vlády SR	3.000,00	Športová výbava
Ministerstvo vnútra SR	192,60	Povodne r. 2018
Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	Vybavenie pre hasičov
Trenčiansky samosprávny kraj	2.200,00	Zelenú triedu máme vonku
Tatra banka a.s.	1.000,00	Beh okolo Dulova
Trenčiansky samosprávny kraj	700,00	Beh okolo Dulova
Gimax s.r.o.	500,00	Beh okolo Dulova
Conti Matador	300,00	Beh okolo Dulova
Pohoda Services s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané granty a transfery sa vylučujú z prebytku a budú použité nasledujúci rozpočtový rok.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
13.050 €	13.050 €	100%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13.050 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13.050 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	11.760,00	Detské ihrisko v MŠ
Občania a obecné zastupiteľstvo	1.290,00	Rekonštrukcia kaplnky

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
133.407 €	115.065,33 €	86 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 133.407 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 115.065,33 €, čo predstavuje 86 % plnenie.

V roku 2019 boli použité nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu z roku 2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Jedná sa o nespotrebovaný transfer na základnú školu vo výške 2.224,57 € a transfer na rekonštrukciu obvodového plášťa hasičskej zbrojnice vo výške 23.609 €.

Takisto bol prostredníctvom finančných operácií do rozpočtu zapojený nepoužitý grant vo výške 4.000 € na rekonštrukciu kaplnky a obnovu kultúrneho domu a obecného úradu.

Do rozpočtu boli prostredníctvom finančných operácií zapojené aj nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania (školská jedáleň) vo výške 1.249,66 €.

Použitie rezervného fondu bolo schválené nasledovnými uzneseniami obecného zastupiteľstva:

- č. 24/2019:
 - o v sume 20.000 € na úhradu časti úveru, aj vyčerpané,
 - o v sume 4.700 € na spoluúčasť k projektu „Vybudovanie digitálneho kamerového systému v obci Dulov“, nerealizované,
 - o v sume 1.000 € na projektovú dokumentáciu cesty a východu z lokality Hrubá Niva na hlavnú cestu, nerealizované,
 - o v sume 3.000 € na oddychovú zónu pri hasičskej zbrojnici spojenú s prekrytím potoka, nerealizované,
 - o v sume 800 € na spoluúčasť k projektu WIFI pre Teba – Pokrytie obce verejným internetom, nerealizované
 - o v sume 600 € na mimoriadnu okolnosť: opravu cesty – odvodnenie pri MŠ, nerealizované,
- č. 35/2019:
 - o v sume 777 € na prípravnú a projektovú dokumentáciu na oddychovú zónu (pamätník Beh okolo Dulova) vo výške 777 €, aj vyčerpané,
- č. 40/2019
 - o v sume 1.685,98 € na spolufinancovanie projektu „Výstavba chodníka a prístrešku pre cestujúcich“, aj vyčerpané,
- č. 69/2019
 - o v sume 4.615,49 € na spolufinancovanie projektu „Rekonštrukcia obvodového plášťa požiarnej zbrojnice v Dulove, aj vyčerpané,
 - o v sume 6.670 € ako spoluúčasť a ďalšie výdavky na zhotovenie nového Územného plánu obce Dulov, aj vyčerpané,
 - o v sume 1.134 € na odstránenie havarijného stavu majetku obce – opravu obecných ciest: od p. Mišíka s.č. 200 po vstup do areálu bývalého JRD, od p. Vanku s.č. 64 po p. Černuškovú s.č.34, úsek cesty pred mostíkom do Horoviec, aj vyčerpané.

V roku 2019 bol čerpaný úver v sume 49.099,63 €. Obecné zastupiteľstvo schválilo čerpanie úveru:

- na oplotenie zberného dvora a ČOV - Uznesením č. 21/2019,
- na rekonštrukciu učiteľského bytu na triedu - Uznesením č. 28/2019,
- na projekt chodník a prístrešok pre cestujúcich - Uznesením č. 40 a č. 50/2019.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
684.277 €	631.742,93 €	92 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 684.277 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 631.742,93 €, čo predstavuje 92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
538.564 €	504.371,57 €	94 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 538.564 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 504.371,57 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verej. správy – obec	150.446	139.676,80	93 %
Z toho: vlastné prostriedky	147.919	137.400,28	
- štátny rozpočet	1.900	1.650,12	
- grant	627	626,40	
Všeob. verej. služby (Komunálne voľby)	1.692	1.684,76	99 %
Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)	1.450	1.406,21	97 %
Transakcie verejného dlhu (úver)	1.617	1.615,63	99 %
Civilná ochrana	240	240,00	100 %
Ochrana pred požiarimi (hasiči)	7.091	7.082,57	99 %
Z toho: vlastné prostriedky	3.896	3.889,97	
- štátny rozpočet	193	192,60	
- grant (DPO)	3.002	3.000,00	
Miestne komunikácie	2.346	2.346	100 %
Z toho: vlastné prostriedky	1.212	1.212,00	
- rezervný fond	1.134	1.134,00	
Nakladanie s odpadmi	17.637	17.632,96	99 %
Nakladanie s odpadovými vodami	40.806	40.698,10	99 %
Rozvoj obce	5.380	817,04	15 %
Verejné osvetlenie	3.715	3.666,88	99 %
Občianska vybavenosť	1.391	1.011,92	73 %
Z toho: vlastné prostriedky	1.132	755,38	
- ESF + ŠR	259	256,54	
Športové služby	11.804	10.856,34	92 %
Z toho: vlastné prostriedky	6.000	5.056,34	
- štátny rozpočet	3.000	3.000,00	
- grant (podnikatelia, TSK)	2.804	2.800,00	
Kultúrny dom	17.331	17.207,98	99 %
Z toho: vlastné prostriedky	14.941	14.819,27	
- grant (podnikatelia)	2.390	2.388,71	
Miestny rozhlas	300	203,00	68 %
Cintorínske sl. + transfery NO	6.220	5.349,36	86 %

Z toho: vlastné prostriedky	6.200	5.334,41	
- štátny rozpočet	20	14,95	
Knižnica	46	41,58	90 %
Materská škola	86.879	77.353,10	89 %
Z toho: vlastné prostriedky	84.958	75.432,10	
- štátny rozpočet	1.921	1.921	
Základná škola	90.725	89.826,20	99 %
Z toho: vlastné prostriedky	5.128	4.326,72	
- štátny rozpočet	81.159	81.065,06	
- prevod z roku 2018	2.238	2.234,42	
- grant (TSK)	2.200	2.200,00	
Školský klub detí	14.125	14.107,83	99 %
Školská jedáleň pri MŠ	36.628	31.389,62	86 %
Z toho: vlastné prostriedky	18.480	17.388,25	
- štátny rozpočet	6.898	4.662,00	
- stravovanie	11.250	9.339,37	
Školská jedáleň – výdajňa ZŠ	19.135	19.104,10	99 %
Opatrovateľská služba	19.160	18.827,46	98 %
Sociálna pomoc občanom v HN	200	170,00	85 %
Rodina a deti – občan v HN	850	801,24	94 %
Sociálne služby - staroba	1.350	1.254,89	93 %
Spolu	538.564	504.371,57	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 242.019 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 234.823,88 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky 24 pracovníkov obce – obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne a výdajne stravy, školského klubu, opatrovateľskej služby, čistiarne odpadových vôd.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 90.167 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 86.286,04 €, čo je 96 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov a odmien mimopracovného pomeru za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 193.399 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 170.483,34 €, čo je 88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Cestovné výdavky starostu a zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 2.127 € a skutočné výdavky boli 2.124,06 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 99 %.

Rozpočet na vodné, stočné, energie a komunikácie (telekomunikačné a poštové poplatky) predstavuje čiastku 40.365 € a bol naplnený vo výške 39.713,54 €, čo je 98 % plnenie. Na elektrickú energiu a plyn boli použité prostriedky vo výške 36.052 €.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce boli rozpočtované vo výške 47.932 € a skutočnosť dosiahla 41.208,20 €, rozpočet bol naplnený do výšky 86 %. Najvyššiu položku tvoria výdavky na potraviny (13.896,39 €), ktoré sú hradené stravíkmi a dotáciou na stravu pre predškôľakov a deti ZŠ. Z dotácie z Úradu vlády SR vo výške 3.000 € bolo zakúpené športové vybavenie na školský dvor.

Dopravné výdavky sa týkajú hasičského zboru boli rozpočtované na 1.637 €. Skutočné výdavky na dopravné dosiahli výšku 1.629,97 €, čo predstavuje 99 % plnenie rozpočtu.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 26.173 € a v skutočnosti sa opravy obecného majetku zabezpečili vo výške 16.530,20 €. Plnenie rozpočtu

dosiahlo 63 %. Previedlo sa maľovanie obecného úradu a výmena podlahovín a iné opravy vo výške 3.159,16 €. Realizoval sa monitoring a vysokotlakové čistenie časti kanalizácie a oprava exteriérového vodovodu na ČOV, spolu za 3.418,44 €. Bola prevedená oprava hospodárskej budovy na školskom dvore v rámci projektu Zelenú triedu máme vonku vo výške 2.160 €.

Rozpočet nájomného bol 7.154 € a skutočnosť 7.106,53 €, čo je čerpanie výdavkov na 99 % . Najvyššiu čiastku na nájomnom obec uhradila za prenájom vozidla na odvoz komunálneho odpadu 6.280,50 €.

Služby boli rozpočtované na 68.031 €, skutočné výdavky dosiahli výšku 62.170,84 €, čo predstavuje 91 % čerpanie výdavkov. Výdavky za služby sa týkajú seminárov, revízií a kontroly zariadení, špeciálnych služieb, poplatkov, poistného, stravného zamestnancov, prídeltu do sociálneho fondu, odmien na dohody mimo pracovného pomeru. Zo stredísk obce sa najvyššie platby za služby týkajú odpadového hospodárstva – 8.808,16 € za uloženie odpadov, zvozy a spracovanie separovaných odpadov, - 8.035,70 za vývozy kalu z ČOV, prevádzkovanie ČOV, rozbery čistenej vody, monitoring kanalizácie a revízie. Špeciálne služby pre obec boli zabezpečené vo výške 10.206,52 € a sú tu zahrnuté právne služby, revízie zariadení, posudky a overenia.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11.362 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 11.162,68 €, čo predstavuje 98% čerpanie. Významné poskytnuté transfery: 2.800 € pre OZ TJ Jednota a 3.000 € pre OZ Dulovské mažoretky.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.617 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1.615,63 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
125.713 €	107.371,36 €	85 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 125.713 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 107.371,36 €, čo predstavuje 85 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Ochrana pred požiarmi

Z rozpočtovaných 28.679 € sa realizovala rekonštrukcia a zateplenie obvodového plášťa vo výške 28.224,49 €, z toho 23.609 € z dotácie.

Miestne komunikácie

Rozpočtované výdavky 26.550 € boli použité vo výške 26.460,23 € na úhradu Výstavby chodníka a prístrešku pre cestujúcich. Na budúci rok by sa malo časť prostriedkov vrátiť formou transferu z prostriedkov EÚ.

Odpadové hospodárstvo, Čistenie odpadových vôd

Z rozpočtovaných 13.347 € bolo použitých 9.830,80 € na oplatenie zberného dvora a ČOV.

Územné plánovanie

Z rozpočtovaných 28.510 € bolo použitých 18.430 € na prípravu a zhotovenie Územného plánu obce, z toho 11.760 € z transferu z MDaV SR.

Bývanie a občianska vybavenosť

Rozpočet 1.650 € bol čerpaný vo výške 777 € na projektovú dokumentáciu oddychovej zóny.

Športové služby

Rozpočet 950 € na športové zariadenia nebol čerpaný.

Náboženské a spoločenské služby

Z rozpočtovaných 3.175 € kapitálové výdavky dosiahli výšku 3.172,26 €. Rozpočet sa čerpal na rekonštrukciu kaplnky s oploštením, z toho 2.274,89 € z grantov.

Materská škola

Z rozpočtovaných 742 € sa použilo 742 € kapitálových výdavkov na zemné práce detského ihriska v MŠ, dokončenie projektu z roku 2018.

Základná škola

Z rozpočtovaných výdavkov 22.110 € na základnú školu sa použili prostriedky na projekt zateplenia budovy vo výške 4.610 € a rekonštrukciu školského bytu na učebňu vo výške 15.124,58 €.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
20.000 €	20.000 €	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20.000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 20.000 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky finančných operácií sa týkali splátky istiny úveru z rezervného fondu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	535.634,10
Bežné výdavky spolu	504.371,57
Bežný rozpočet	31.262,53
Kapitálové príjmy spolu	13.050,00
Kapitálové výdavky spolu	107.371,36
Kapitálový rozpočet	- 94.321,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 63.058,83
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	- 1.607,14
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku (doplnkový zdroj financovania HČ)</i>	- 860,11
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 65.526,08
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	115.065,33
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20.000,00
Rozdiel finančných operácií	95.065,33
PRÍJMY SPOLU	663.749,43
VÝDAVKY SPOLU	631.742,93
Hospodárenie obce	32.006,50

Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	1.607,14
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	860,11
Upravené hospodárenie obce	29.539,25

Schodok rozpočtu v sume 63.058,83 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 2.467,25 € **bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný** z finančných operácií vo výške 65.526,08 €.

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1.607,14 €, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 93,94 €
 - zabezpečenie podpory výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 1.513,20 €
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 860,11 €

Zostatok finančných operácií v sume 65.526,08 €, **bol použitý na** vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

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 29.539,25 €, **navrhujeme použiť na** tvorbu rezervného fondu v plnej výške.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 29.539,25 €.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 1.1.2019	22.425,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21.575,39
- z finančných operácií	18.534,50
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- Uznesenie č. 24/2019 zo dňa 9.4.2019 na úhradu časti úveru	20.000,00
- Uznesenie č. 35/2019 zo dňa 27.8.2019 na prípravnú a projektovú dokumentáciu na oddychovú zónu -pamätník Beh okolo Dulova (kapitálové výdavky)	777,00
- Uznesenie č. 40/2019 zo dňa 27.8.2019 ako spolufinancovanie	

projektu „Výstavba chodníka a prístrešku pre cestujúcich“ (kapitálové výdavky)	1.685,98
- Uznesenie č. 69/2019 zo dňa 12.12.2019 ako spolufinancovanie projektu „Rekonštrukcia obvodového plášťa požiarnej zbrojnice v Dulove - spoluúčasť“ (kapitálové výdavky)	4.615,49
-Uznesenie č. 69/2019 zo dňa 12.12.2019 ako spoluúčasť a ďalšie výdavky na zhotovenie nového Územného plánu obce Dulov (kapitálové výdavky)	6.670,00
-Uznesenie č. 69/2019 zo dňa 12.12.2019 na bežné výdavky - odstránenie havarijného stavu majetku obce – opravu obecných ciest (havarijný stav majetku obce)	1.134,00
KZ k 31.12.2019	27.652,42

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z.n.p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	2.367,93
Prírastky – povinný a ostatný prídel – 1,25 %	2.571,07
Úbytky - závodné stravovanie	2.386,92
- regenerácia PS, doprava, jubileá	890,00
KZ k 31.12.2019	1.662,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	1,821.313,83	1,806.819,83
Neobežný majetok spolu	1,697.157,17	1,715.536,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.660,00	19.950,49
Dlhodobý hmotný majetok	1,563.138,61	1,563.227,35
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56
Obežný majetok spolu	122.383,09	89.315,69
z toho :		
Zásoby	255,09	310,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	21.093,83	21.978,15
Finančné účty	100.934,17	66.941,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	100,00	85,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		0
Časové rozlíšenie	1.773,57	1.967,74

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,821.313,83	1,806.819,83
Vlastné imanie	712.278,26	717.786,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	712.278,26	717.786,76
Záväzky	111.906,16	123.750,37
z toho :		
Rezervy	1.900,00	1.000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	25.807,10	1.604,35
Dlhodobé záväzky	2.367,93	1.662,08
Krátkodobé záväzky	29.379,52	37.931,70
Bankové úvery a výpomoci	52.451,61	81.552,24
Časové rozlíšenie	997.129,41	965.282,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2.460,60	2.460,60	
- zamestnancom	18.004,43	18.004,43	
- poisťovniam	12.333,74	12.333,74	
- daňovému úradu	2.962,43	2.962,43	
- štátnemu rozpočtu	1.604,35	1.604,35	
- bankám	81.552,24	81.552,24	
- ostatné záväzky	2.170,50	2.170,50	
Záväzky spolu k 31.12.2019	121.088,29	121.088,29	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko	úver	109.000,00	20.000,00	1.206,15	81.551,24	2022

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere č. 27/009/07 a čerpala Dexia Komunál univerzálny úver, ktorým splatila predchádzajúci investičný úver. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022. Úroková sadzba úveru je súčtom sadzby EURIBOR a úrokového rozpätia. Do konca roka 2019 bola úroková sadzba upravená na 2,387 % p.a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2019 bol 52.451,61 €. Obec splatila časť úveru vo výške 20.000 € a v priebehu roka čerpala na investičné akcie 49.099,63 €. Stav úveru k 31.12.2019 predstavuje 81.551,24 €.

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených**

o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018	524.065,20
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	81.551,24
- zostatok istiny z prevádzkových úverov	1,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	81.552,24
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	81.552,24

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
81.552,24	524.065,20	314.439,12 €

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018	524.065,20
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	75.693,78
- dotácie zo SR	25.785,31
- dotácie z MF SR	5.020,06
- účelovo určené peňažné dary	9.810,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2018	116.309,15
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	407.756,05
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- istiny	20.000,00
- úrokov	1.206,15
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	21.206,15

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
21.206,15	407.756,05	101.9396,01

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené vlastné 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 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Dulov. Telovýchovná jednota použila dotáciu na materiálové a technické zabezpečenie futbalového oddielu – právnickým osobám, fyzickým osobám, -

podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ Telovýchovná jednota Jednota	2.800	2.800	0
OZ Dulovské mažoretky	3.000	3.000	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované obe dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Dulov. Obe združenia použili dotáciu na materiálové a technické zabezpečenie svojho združenia v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu ani nezakladala právnickú osobu.

b) 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 -
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola	80.090,00	79.996,06	93,94
Ministerstvo vnútra SR	Kružková činnosť v ZŠ	1.069,00	1.069,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Výchova a vzdelávanie detí MŠ	1.921,00	1.921,00	0
MDVaRR SR	Kompetencie stavebného úradu	1.198,91	1.198,91	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva a adries	325,74	325,74	0
Okresný úrad	Kompetencie život. prostredia	85,81	85,81	0
MDVaRR SR	Kompetencie cestnej dopr. a PK	39,66	39,66	0

Ministerstvo vnútra SR	Voľby a hlasovanie	1.684,76	1.684,76	0
ÚPSVaR	Osobit. príjemca rod. prídavkov	801,24	801,24	0
ÚPSVaR	Stravovacie návyky detí	6.175,20	4.662,00	1.513,20
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	14,95	14,95	0
ESF a MF SR (ŠR)	Projekty zamestnanosti	256,54	256,54	0
Úrad vlády SR	Športová výbava	3.000,00	3.000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Povodne r. 2018	192,60	192,60	0

Bežné transfery zo štátneho rozpočtu poskytnuté obci boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpaný transfer na prenesený výkon štátnej správy v školstve – základnú školu vo výške 93,94 € obec vyčerpala do 31. marca nasledujúceho roka na bežné výdavky určenej kapitoly okrem plátov a odvodov v súlade s § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v platnom znení. Nevyčerpaný transfer na zabezpečenie podpory výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 1.513,20 € bol 25.3.2020 vrátený poskytovateľovi.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Pruské	1.238,57	1.238,57	0

Obec preposlala obci Pruské dotáciu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebníctva a cestnej dopravy.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TSK	2.900,00	2.900,00	0

Obci Dulov bola poskytnutá dotácia z Trenčianskeho samosprávneho kraja na organizačné zabezpečenie 49. ročníka Behu okolo Dulova vo výške 700 € a dotáciu na realizáciu projektu Zelenú triedu máme vonku vo výške 2.200 € formou participatívneho rozpočtu s vkladom obce 2.500 €.

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

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 48/2018 písm. B/ nezostavuje programový rozpočet.