

**Obec Dulov**

**Závěrečný účet  
obce Dulov  
za rok 2017**

Máj 2018

Spracoval : Mgr. Katarína Tomanová

# Záverečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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

# Závěrečný účet obce 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový, vyrovnaný finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 Uznesením č. 35/2016

Rozpočet bol zmenený rozpočtovými opatreniami nasledovne:

- navýšenie rozpočtu o účelovo určené prostriedky

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	31.1.2017	1.970	1.970
3.b	28.02.2017	67	67
4.	31.03.2017	3	3
6.a	31.05.2017	3.411	3.411
8	30.06.2017	3.090	3.090
10	31.07.2017	1.065	1.065
13	31.08.2017	2.544	2.544
15	31.10.2017	2.166	2.166
17.a	30.11.2017	7.496	7.496
19	31.12.2017	199.919	199.919

- zmeny rozpočtu, ktoré schvaľuje starosta obce:

- rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) – v rámci položiek funkčnej klasifikácie

- rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) – medzi položkami funkčnej klasifikácie – do 5 tis. € (Uznesenie č. 3/2016)

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
2.	31.1.2017	0	0
3.a	28.02.2017	0	0
5.	31.03.2017	0	0
6.b	31.05.2017	0	0
7	30.06.2017	0	0
11	31.07.2017	0	0
11b	31.08.2017	0	0
14	30.09.2017	0	0
16	31.10.2017	0	0
17.b	30.11.2017	0	0
20	31.12.2017	0	0

- zmena rozpočtu, ktorú schvaľuje obecné zastupiteľstvo:
- rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a), b), c) – presun rozpočtu v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky, povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov, FO

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
3.c	14.3.2017	Uznesenie OZ č. 6/2017 z 14.3.2017	3.000	3.000
6.c	20.6.2017	Uznesenie OZ č. 23/2017 z 20.6.2017	3.500	3.500
9	19.7.2017	Uznesenie OZ č. 28/2017 z 19.7.2017	22.700	22.700
12	12.9.2017	Uznesenie OZ č. 37/2017 z 12.9.2017	18.000	18.000
18	12.12.2017	Uznesenie OZ č. 50/2017 z 12.12.2017	12.000	12.000

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>416.250</b>	<b>697.131</b>
z toho :		
Bežné príjmy	386.250	431.809
Kapitálové príjmy	0	198.512
Finančné príjmy	30.000	66.810
<b>Výdavky celkom</b>	<b>416.250</b>	<b>697.131</b>
z toho :		
Bežné výdavky	386.250	413.654
Kapitálové výdavky	15.000	268.477
Finančné výdavky	15.000	15.000
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Z rozpočtovaných celkových príjmov 697.131 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 704.687,30 €, čo predstavuje plnenie na 101 %.

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
697.131	704.687,30	101 %

### 1. Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 431.809 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 449.839,16 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
431.809	449.839,16	104 %

## a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
293.500	297.680,91	101 %

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 263.000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 267.648 €, čo predstavuje plnenie na 102 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.800 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15.809,96 €, čo je 94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9.062,23 €, dane zo stavieb boli v sume 6.648,60 € a dane z bytov boli v sume 99,13 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.806,33 €, za nedoplatky z minulých rokov 1.003,63 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 49,23 €.

### Daň za psa

Bola rozpočtovaná vo výške 800 € a skutočný príjem k 31.12.2017 dosiahol 706,63 €, čo je 88% plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 706,63 €, nedoplatky z minulých rokov neboli. Do budúceho roka zostala pohľadávka vo výške 5 €.

### Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet predstavoval 400 € a skutočný príjem dosiahol 383 €, čo predstavuje plnenie 96 %.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Bol rozpočtovaný vo výške 12.500 € a skutočný príjem k 31.12.2017 dosiahol 13.133,32 €, plnenie na 107%.

## b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
44.800	53.982,98	120%

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9.800 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8.919,72 €, čo je 91 % plnenie. Uvedená čiastka predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, hrobových miest, príjem z prenájmu kultúrneho domu a najmä prenájom priestorov počas výstavby ČOV.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky boli rozpočtované v sume 3.000 €, skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.162 €, čo je plnenie na 39 %. Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 29.500 €. Najväčší podiel poplatkov z inkasovanej čiastky 41.906,26 € tvorí vybrané stočné 28.701,25 € z obcí Dulov a Horovce. Okrem stočného je tu evidovaný príjem za poskytnutie služieb miestneho rozhlasu, fotokópie, opatrovateľskú službu, predané kontajnery na odpad, príjem zo separovaného odpadu. Príjem z prevádzkového poplatku za materskú školu a školský klub činí 1.995 € oproti rozpočtovaným 2.500 €, čo predstavuje plnenie na 80 %.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7.772	12.542,33	161 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7.772 € bol skutočný príjem vo výške 12.542,33 €, čo predstavuje 161 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté príjmy z poistného plnenia vo výške 305,29 €, výnos z hazardných hier – 125,67 €, preplatok na plyne a elektrickej energii 8.546,30 €, vratka zo zdravotných poisťovní vo výške 3.510,83 €, predpísaná náhrada škody za 54,24 €.

**d) Úroky**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
50	44,90	90 %

Úroky sa rozpočtovali vo výške 50 € a skutočne pripísané úroky dosiahli výšku 44,90 €, čo predstavuje plnenie 90 %.

**e) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 85.687 € bol skutočný príjem vo výške 85.588,04 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	69.228,00	Základná škola
Ministerstvo vnútra SR	1.056,00	Kružková činnosť v ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	1.958,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	852,81	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	458,21	Register obyvateľstva
Okresný úrad	85,69	Kompetencie životného prostredia
MDVaRR SR	39,61	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Okresný úrad	568,30	Voľby a hlasovanie
ÚPSVaR	846,72	Osobitný príjemca rod. prídavkov
Okresný úrad	90,00	Civilná ochrana
Ministerstvo vnútra SR	12,50	Vojnové hroby
Recyklačný fond	123,00	Separovaný odpad
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	4.467,60	Projekty zamestnanosti
Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	Vybavenie pre hasičov
Trenčiansky samosprávny kraj	1.000,00	130. výročie DHZ
Jaroslav Kováč, Dubnica n/V	300,00	130. výročie DHZ
MBM Slovakia, s.r.o. Dulov	200,00	130. výročie DHZ
presi-DENT s.r.o. Dulov	100,00	130. výročie DHZ
MF TRANSPED s.r.o. Dulov	50,00	130. výročie DHZ
tech-dent s.r.o. Dulov	50,00	130. výročie DHZ
SIMA-SPED s.r.o. Horovce	50,00	130. výročie DHZ
Stanislav Bednár, Dulov	50,00	130. výročie DHZ
Continental Matador Rubber, s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova
Bioplyn Horovce2 s.r.o.	200,00	Beh okolo Dulova
MBM s.r.o.	100,00	Beh okolo Dulova
Tremont s.r.o.	100,00	Beh okolo Dulova

SIMA-SPED s.r.o.	100,00	Beh okolo Dulova
Michal Kováč Dulov	100,00	Beh okolo Dulova
Bolex, s.r.o.	101,60	Školské ovocie

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
198.512	198.511,37	100 %

Rozpočtovaný príjem 198.512 € bol upravený podľa skutočne pripísaných kapitálových transferov vo výške 198.511,37 €. Iný kapitálový príjem obec neviduje.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	60.000	Rekonštrukcia MŠ
Environmentálny fond	138.511,37	Rekonštrukcia ČOV

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
66.810	56.336,77	84 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 66.810 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 56.336,77 €, čo predstavuje 84 % plnenie. V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 1.606,70 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Jedná sa o nespotrebovaný transfer na základnú školu z roku 2016.

Použitie rezervného fondu bolo schválené nasledovnými uzneseniami obecného zastupiteľstva:

- č. 8/2017 v sume 15.000 € na úhradu časti úveru, 4.000 € na realizáciu projektu „Pieta“, 3.441,60 € na rekonštrukciu bufetu v KD – stavebná časť
- č. 20/2017 v sume 2.278,90 € na nábytkovú zostavu do bufetu KD
- č. 21/2017 v sume 3.442,80 € za ultrazvukový prietokomer na ČOV
- č. 48/2017 v sume 900 € na projektovú dokumentáciu rekonštrukcie MŠ, 23.300 € na rekonštrukciu MŠ, 2.850 € na rekonštrukciu ČOV – 1. etapa, 650 € na kúpu pozemku od SPF, 6.000 € na likvidáciu škôd spôsobených živelnou pohromou – víchricou na budove šatní TJ.

V skutočnosti sa z rezervného fondu vyčerpalo 54.730,07 €, pretože sa niektoré projekty nerealizovali, resp. sa realizovali v nižšej hodnote.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
697.131	658.478,52	94 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 697.131 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 658.478,52 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
413.654	392.417	95 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 413.654 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 392.417 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Výdavky verej. správy – obec</b>	<b>108.762</b>	<b>106.185,29</b>	<b>98%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	104.150	101.647,97	
- štátny rozpočet	1.500	1.436,32	
- ESF + ŠR	3.112	3.101	
<b>Všeob. verej. služby (voľby VÚC)</b>	<b>576</b>	<b>568,30</b>	<b>99%</b>
<b>Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)</b>	<b>1.445</b>	<b>1.440,04</b>	<b>99%</b>
<b>Transakcie verejného dlhu (úver)</b>	<b>2.300</b>	<b>2.090,12</b>	<b>91%</b>
<b>Civilná ochrana</b>	<b>144</b>	<b>116,63</b>	<b>81%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	50	26,63	
- štátny rozpočet	94	90,00	
<b>Ochrana pred požiarmi (hasiči)</b>	<b>8.243</b>	<b>8.236,02</b>	<b>99%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	3.442	3.436,02	
- grant (DPO+podnikatelia+TSK)	4.801	4.800,00	
<b>Miestne komunikácie</b>	<b>1.370</b>	<b>608,00</b>	<b>44%</b>
<b>Nakladanie s odpadmi</b>	<b>15.108</b>	<b>15.082,26</b>	<b>99%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	14.984	14.959,26	
- grant (recyklačný fond)	124	123,00	
<b>Nakladanie s odpadovými vodami</b>	<b>27.700</b>	<b>26.786,99</b>	<b>97%</b>
<b>Verejné osvetlenie</b>	<b>5.100</b>	<b>4.400,78</b>	<b>86%</b>
<b>Občianska vybavenosť</b>	<b>7.665</b>	<b>4.658,24</b>	<b>61%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	6.290	3.291,64	
- ESF + ŠR	1.375	1.366,60	
<b>Športové služby</b>	<b>11.846</b>	<b>5.723,21</b>	<b>48%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	10.946	4.823,21	
- grant (podnikatelia)	900	900,00	
<b>Kultúrny dom</b>	<b>13.314</b>	<b>13.284,01</b>	<b>99%</b>
<b>Miestny rozhlas</b>	<b>200</b>	<b>150,94</b>	<b>75%</b>
<b>Knižnica</b>	<b>339</b>	<b>337,34</b>	<b>99%</b>
<b>Cintorínske sl. + transfery NO</b>	<b>5.396</b>	<b>4.975,24</b>	<b>92%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	5.383	4.962,74	
- štátny rozpočet	13	12,50	
<b>Materská škola</b>	<b>69.043</b>	<b>64.874,46</b>	<b>94%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	66.949	62.782,24	
- štátny rozpočet	1.959	1.958,00	
- prevod z roku 2016	82	81,42	
-grant	53	52,80	
<b>Základná škola</b>	<b>73.085</b>	<b>72.392,34</b>	<b>99%</b>
Z toho: vlastné prostriedky	452	447,13	
- štátny rozpočet	70.284	69.600,02	
- prevod z roku 2016	2.300	2.296,39	
- grant	49	48,80	



Školský klub detí	14.610	14.570,64	99%
Školská jedáleň pri MŠ	15.138	13.865,10	92%
Školská jedáleň – výdajňa ZŠ	14.012	13.912,32	99%
Opatrovateľská služba	15.895	15.826,29	99%
Sociálna pomoc občanom v HN	200	170,00	85%
Rodina a deti – občan v HN	847	846,72	99%
Sociálne služby - staroba	1.316	1.315,72	100%
<b>Spolu</b>	<b>413.654</b>	<b>392.417,00</b>	

### **Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

#### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 195.260 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 190.296,19 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne, školského klubu, opatrovateľskej služby, čistiarne odpadových vôd a verejno-prospešných služieb.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 71.349 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 67.634,72 €, čo je 95 % 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 136.734 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 124.461,99 €, čo je 91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Cestovné výdavky starostu a zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 1.888 € a skutočné výdavky boli 1.787,40 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 95 %.

Rozpočet na vodné, stočné, energie a komunikácie (telekomunikačné a poštové poplatky) predstavuje čiastku 37.837 € a bol naplnený vo výške 36.255,82 €, čo je 96% plnenie.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce boli rozpočtované vo výške 20.707 € a skutočnosť dosiahla 19.052,84 €, rozpočet bol naplnený do výšky 92%.

Dopravné výdavky sa týkajú hasičského zboru a základnej školy (škola v prírode) a boli rozpočtované na 1.922 €. Skutočné výdavky na dopravné dosiahli výšku 1.919,91 €, čo predstavuje 100 % plnenie rozpočtu.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 16.650 € a v skutočnosti sa opravy obecného majetku zabezpečili vo výške 9.532,87 €. Plnenie rozpočtu dosiahlo 58 %, nebola realizovaná oprava strechy šatní TJ kvôli počasiu.

Rozpočet nájomného bol 4.414 € a skutočnosť 4.409,03 €, čo je čerpanie výdavkov na 99 % . Obec platila za prenájom vozidla na odvoz komunálneho odpadu a nájomné za prenajaté pozemky Urbárskej obci Dulov.

Služby boli rozpočtované na 53.316 €, skutočné výdavky dosiahli výšku 51.504,12 €, čo predstavuje 97 % čerpanie výdavkov. Výdavky za služby sa týkajú seminárov, revízií a kontroly zariadení, špeciálnych služieb, poplatkov, poistného, stravného zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, odmien na dohody mimo pracovného pomeru.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 8.011 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7.933,98 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2.300 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2.090,12 €, čo predstavuje 91 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
268.477	251.061,52	94%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 268.477 € bola skutočne čerpaná k 31.12.2017 suma 251.061,52 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

### Rozbor položiek kapitálového rozpočtu:

#### Ochrana pred požiarmi

Kapitálové výdavky sa nerealizovali, rozpočet 1.500 € nebol k 31.12.2017 naplnený.

#### Miestne komunikácie

Z rozpočtovaných 4.030 € bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2017 suma 836,30 €, čo predstavuje 21 % čerpanie. Kapitálové výdavky sa týkajú kúpy pozemku pod chodník a čakáreň pri hlavnej ceste a doplnenia projektovej dokumentácie o osvetlenie na prechod pre chodcov k čakárni.

#### Čistenie odpadových vôd

Z rozpočtovaných 156.562 € predstavovalo skutočne čerpanie k 31.12.2017 sumu 154.434,25 €, čo je plnenie na 99 % . Ide o kúpu meracieho zariadenia a rekonštrukciu ČOV.

#### Občianska vybavenosť

Z rozpočtovaných 1.660 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 1.660 €, na prípravné práce k územnému plánu.

#### Kultúrny dom

Z rozpočtovaných 8.300 € bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2017 čiastka 6.520,50 €, čo predstavuje 79 % čerpanie. Kapitálové výdavky sa čerpali na rekonštrukciu bufetu KD.

#### Náboženské a spoločenské služby

Z rozpočtovaných 8.800 € kapitálové výdavky dosiahli výšku 3.441,80 €. Rozpočet sa čerpal na 39 %. Na pietnom mieste s krížom sa preinvestovalo 2.991,80 €, projektová dokumentácia zmien na cintoríne vyšla na 450 €.

#### Materská škola

Z rozpočtovaných 87.625 € sa použilo 84.168,67 €, čo predstavuje 96% čerpanie rozpočtu. Kapitálové výdavky boli použité na doplnenie projektovej dokumentácie (950 €) a rekonštrukciu MŠ spočívajúcu v dokončení plynofikácie, zateplení obvodového plášt'a a výmene strechy (83.218,67 €).

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
15.000	15.000	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15.000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 15.000 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky finančných operácií sa týkali splátky istiny úveru z rezervného fondu.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	449.839,16
Bežné výdavky spolu	392.417,00
<i>Bežný rozpočet</i>	57.422,16
Kapitálové príjmy spolu	198.511,37
Kapitálové výdavky spolu	251.061,52
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-52.550,15
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<b>4.872,01</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	683,98
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<b>4.188,03</b>
Príjmové finančné operácie	56.336,77
Výdavkové finančné operácie	15.000,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<b>41.336,77</b>
PRÍJMY SPOLU	704.687,30
VÝDAVKY SPOLU	658.478,52
<i>Hospodárenie obce</i>	<b>46.208,78</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	683,98
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<b>45.524,80</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 4.872,01 € 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 v sume 683,98 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celej výške 4.188,03 €

**Zostatok finančných operácií** v sume 41.336,77 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celej výške 41.336,77 €

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** :

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 683,98 €, a to na prenesený výkon v oblasti školstva - prevádzkové výdavky v základnej škole, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 45.524,80 €.

#### 4. 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	29.035,11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	39.166,72
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 8/2017 písm. A/ zo dňa 14.3.2017 na úhradu časti úveru	15.000,00
- uznesenie č. 8/2017 písm. B/ zo dňa 14.3.2017 na kapitálové výdavky na projekt „Pieta“	2.991,80
- uznesenie č. 8/2017 písm. C/ zo dňa 14.3.2017 na kapitálové výdavky na projekt „Rekonštrukcia bufetu v KD Dulov – stavebná časť“	3.441,60
- uznesenie č. 20/2017 písm. A/ zo dňa 20.6.2017 na kapitálové výdavky – nábytok do bufetu KD Dulov	2.278,90
- uznesenie č. 22/2017 písm. A/ zo dňa 20.6.2017 na kapitálové výdavky za ultrazvukový prietokomer na ČOV	3.442,80
- uznesenie č. 48/2017 písm. A/ zo dňa 20.6.2017 na kapitálové výdavky	
o projektovú dokumentáciu rekonštrukcie MŠ	900,00
o rekonštrukciu MŠ	23.218,67
o rekonštrukciu ČOV – 1. Etapa	2.850,00
o kúpu pozemkov od SPF	606,30
<b>spolu úbytky</b>	<b>54.730,07</b>
KZ k 31.12.2017	13.471,76

### 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**.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	2.232,70
Prírastky – povinný a ostatný prídel - 1,25 %	2.044,48
Úbytky - závodné stravovanie	1.290,00
- regeneráciu PS, dopravu	795,00
KZ k 31.12.2017	2.192,18

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>1,503.958,49</b>	<b>1,669.080,25</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1,401.180,64</b>	<b>1,583.598,90</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	1.660,00
Dlhodobý hmotný majetok	1,268.822,08	1,449.580,34
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>101.662,31</b>	<b>83.960,64</b>
z toho :		
Zásoby	269,47	242,57
Zúčtovanie medzi subjektami VS	362,56	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0

Krátkodobé pohľadávky	22.008,09	15.412,84
Finančné účty	79.022,19	68.305,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1.115,54</b>	<b>1.520,71</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1,503.958,49</b>	<b>1,669.080,25</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>648.400,80</b>	<b>673.834,87</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	648.400,80	673.834,87
<b>Záväzky</b>	<b>122.902,50</b>	<b>110.412,51</b>
z toho :		
Rezervy	950,00	1.000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1.930,71	634,91
Dlhodobé záväzky	2.232,70	2.192,18
Krátkodobé záväzky	30.337,48	34.132,81
Bankové úvery a výpomoci	87.451,61	72.452,61
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>732.655,19</b>	<b>884.832,87</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

### Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	8.230,53	8.230,53	
- zamestnancom	12.867,75	12.867,75	
- poisťovniam	8.325,43	8.325,43	
- daňovému úradu	1.670,24	1.670,24	
- štátnemu rozpočtu	634,91	634,91	
- bankám	72.451,61	72.451,61	
- ostatné záväzky	3.038,86	3.038,86	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>107.219,33</b>	<b>107.219,33</b>	

### Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko	úver	109.000,00	15.000,00	1.854,84	72.451,61	r. 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 2017 bola úroková sadzba upravená na 2,379 % p. a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2017 bol 87.451,61 €. Obec splatila časť úveru vo výške 15.000 €. Úver nebol v priebehu roka 2017 čerpaný. Stav úveru k 31.12.2017 predstavuje 72.451,61 EUR. Úver je zabezpečený vlastnou vista blankozmenkou.

**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 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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	
- skutočné bežné príjmy <b>obce</b>	<b>416.731,80</b>
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>416.731,80</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	72.451,61
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>72.451,61</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>0</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>72.451,61</b>

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
<b>72.451,61</b>	416.731,80	<b>250.039,08</b>

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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	<b>416.731,80</b>
- skutočné bežné príjmy	
<b>Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016</b>	<b>416.731,80</b>
<b>Bežné príjmy obce znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	66.065,43
- ostatné dotácie	15.996,34
- účelovo určené peňažné granty a transfery	7.463,20
<b>Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2016</b>	<b>89.524,97</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>	<b>327.206,83</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	<b>16.854,84</b>
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017</b>	<b>16.854,84</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné <b>upravené</b> bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
<b>16.854,84</b>	327.206,83	<b>81.801,71</b>



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 2017 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Dulov - právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>
Telovýchovná jednota	2.800	2.800	0
OZ YVETT Dulovské mažoretky	1.600	1.600	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované obe dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Dulov. Telovýchovná jednota použila dotáciu na materiálové a technické zabezpečenie futbalového oddielu v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie. Dulovské mažoretky použili dotáciu na zabezpečenie cvičebných úborov, dopravu a štartovné v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

## **10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec nepodniká.

## **11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnut. finančných prostried. - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola	69.228,00	68.544,02	<b>683,98</b>
Ministerstvo vnútra SR	Kružková činnosť v ZŠ	1.056,00	1.056,00	<b>0</b>
Ministerstvo vnútra SR	Výchova a vzdelávanie detí MŠ	1.958,00	1.958,00	<b>0</b>
MDVaRR SR	Kompetencie stavebného úradu	852,81	852,81	<b>0</b>
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	458,21	458,21	<b>0</b>
Okresný úrad	Kompetencie život. prostredia	85,69	85,69	<b>0</b>
MDVaRR SR	Kompetencie cestnej dopr. a PK	39,61	39,61	<b>0</b>
Okresný úrad	Voľby a hlasovanie	568,30	568,30	<b>0</b>
ÚPSVaR	Osobitný príjemca rod. prídavkov	846,72	846,72	<b>0</b>
Okresný úrad	Civilná ochrana	90,00	90,00	<b>0</b>
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	12,50	12,50	<b>0</b>
ESF a MF SR (ŠR)	Projekty zamestnanosti	4.467,60	4.467,60	<b>0</b>

Bežné transfery zo štátneho rozpočtu poskytnuté obci boli použité v súlade s ich účelovým použitím. Nevyčerpaný transfer na prenesený výkon štátnej správy v školstve – základnú školu vo výške 683,98 € 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.

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnut. finančných prostried. - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Environmentálny fond	Rekonštrukcia materskej školy	60.000,00	60.000,00	<b>0</b>
Environmentálny fond	Rekonštrukcia ČOV – I. etapa	138.511,37	138.511,37	<b>0</b>

Kapitálové transfery z Environmentálneho fondu boli použité v súlade s ich účelovým použitím.

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	892,42	892,42	0

Obec poskytla 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	1.000,00	1.000,00	0



Obci Dulov bola poskytnutá dotácia z Trenčianskeho samosprávneho kraja na organizačné a materiálové zabezpečenie osláv 130. výročia Dobrovoľného hasičského zboru. Dotácia bola použitá v plnej výške 1.000 €, zdokladovaná a vyúčtovaná.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 35/2016 písmeno D/ nezostavuje programový rozpočet.