

**Závěrečný účet
obce Dulov
za rok 2018**

Marec 2019
Tomanová

Spracovala : Mgr. Katarína

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.3.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.3.2019

Závěrečný účet schválený dňa 9.4.2019 Uznesením Obecného zastupiteľstva v Dulove
č. 15/2019

Schválený Závěrečný účet vyvesený na úradnej tabuli obce a webovom sídle obce dňa 10.4.2019

Záverečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, vyrovnaný prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2017 Uznesením č. 47/2017. 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
 - zmena k 28.2.2018
 - zmena k 30.4.2018
 - zmena k 30.6.2018
 - zmena k 30.9.2018
 - zmena k 31.10.2018
 - zmena k 30.11.2018
 - zmena k 31.12.2018

- Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená starostom obce podľa § 14 ods. 2 písm. a) v rámci položiek funkčnej klasifikácie
 - zmena k 31.1.2018
 - zmena k 28.2.2018
 - zmena k 31.3.2018
 - zmena k 30.4.2018
 - zmena k 31.5.2018
 - zmena k 30.6.2018
 - zmena k 31.7.2018
 - zmena k 31.8.2018
 - zmena k 30.9.2018
 - zmena k 31.10.2018
 - zmena k 30.11.2018
 - Zmena k 31.12.2018

- 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.
 - 1. zmena – rozpočtové opatrenie č. 9 k 26.6.2018 – Uznesenie č. 37/2018
 - 2. zmena – rozpočtové opatrenie č. 17 k 27.11.2018 – Uznesenie č. 47/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	490.830	775.996
z toho :		
Bežné príjmy	449.830	526.391
Kapitálové príjmy	0	190.140
Finančné príjmy	41.000	59.465
Výdavky celkom	490.830	775.996
z toho :		
Bežné výdavky	437.900	517.036
Kapitálové výdavky	32.930	238.960
Finančné výdavky	20.000	20.000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Z rozpočtovaných celkových príjmov 775.996 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 752.735,90 €, čo predstavuje plnenie na 97 %.

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
775.996	752.735,90	97 %

1. Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 526.391 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 524.065,20 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
526.391	524.065,20	99 %

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
323.586	323.351,07	99 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 294.806 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 294.805,63 €, čo predstavuje plnenie na 99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.800 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 14.708,52 €, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.889,94 €, dane zo stavieb boli v sume 6.719,45 € a dane z bytov boli v sume 99,13 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.640,99 €, za

nedoplatky z minulých rokov 49,23 € a na úroku z omeškania 18,30 €. K 31.12.2018 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Bola rozpočtovaná vo výške 800 € a skutočný príjem k 31.12.2018 dosiahol 690,39 €, čo je 86% plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 690,39 €, nedoplatky z minulých rokov neboli. Do budúceho roka zostala pohľadávka vo výške 10 €, z toho 5 € z predchádzajúceho obdobia.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet predstavoval 400 € a skutočný príjem dosiahol 367 €, čo predstavuje plnenie 92 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Bol rozpočtovaný vo výške 12.780 € a skutočný príjem k 31.12.2018 dosiahol 12.779,63 €, plnenie na 99%. Za rozpočtový rok bolo na poplatku uhradených 12.580,71 €, na pohľadávkach 198,92 €. Do budúceho roka zostala pohľadávka 240,90 €, z toho z predchádzajúcich období 164,25 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
80.944	79.793,49	99%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13.850 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13.705,37 €, čo je 99 % 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 2.400 €, skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1.860,50 €, čo je plnenie na 77 %. Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 50.385 €. Najväčší podiel poplatkov z inkasovanej čiastky 50.384,12 € tvorí vybrané stočné 36.023,37 € z obcí Dulov a Horovce. Okrem stočného je tu evidovaný príjem zo separovaného odpadu od zberovej spoločnosti vo výške 3.601,29 €, poskytnutie služieb miestneho rozhlasu, fotokópie, opatrovateľskú službu, predané kontajnery na odpad. Príjem z prevádzkového poplatku za materskú školu a školský klub činí 2.029 € oproti rozpočtovaným 2.489 €, čo predstavuje plnenie na 82 %. Medzi rozpočtové príjmy už patrí aj príjem zo školskej jedálne, ktorý bol zinkasovaný vo výške 11.813,62 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4.195	4.574,62	109 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.195 € bol skutočný príjem vo výške 4.574,62 €, čo predstavuje 109 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté príjmy z poisťného plnenia vo výške 498,90 €, výnos z hazardných hier – 112,63 €, preplatok na elektrickej energii 865,83 €, vratka zo zdravotných poisťovní vo výške 3.026,87 €, predpísaná náhrada škody za 70,39 €.

d) Úroky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
50	37,75	75 %

Úroky sa rozpočtovali vo výške 50 € a skutočne pripísané úroky dosiahli výšku 37,75 €, čo predstavuje plnenie 75 %.

e) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 117.616 € bol skutočný príjem vo výške 116.309,15 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	73.148,00	Základná škola
Ministerstvo vnútra SR	1.062,00	Kružková činnosť v ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	2.041,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	1.020,09	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	322,87	Register obyvateľstva a adries
Okresný úrad	87,32	Kompetencie životného prostredia
MDVaRR SR	39,70	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Okresný úrad	526,86	Voľby a hlasovanie
ÚPSVaR	852,00	Osobitný príjemca rod. prídavkov
Ministerstvo vnútra SR	13,80	Vojnové hroby
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	5.020,06	Projekty zamestnanosti
Ministerstvo vnútra SR	22.365,45	Oprava hasičskej zbrojnice
Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	Vybavenie pre hasičov
Miestna akčná skupina	490,00	Aktívny občan- Oprava oplot. MŠ
Ing. Ladislav Dobrodenka, CSc.	4.000,00	Grant
Trenčiansky samosprávny kraj	700,00	Beh okolo Dulova
Gimax s.r.o.	500,00	Beh okolo Dulova
Bioplyn Horovce2 s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova
Pohoda Services s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova
Tremont s.r.o.	200,00	Beh okolo Dulova
MBM s.r.o.	120,00	Beh okolo Dulova
SIMA-SPED s.r.o.	100,00	Beh okolo Dulova
Rastislav Gábor, Dulov	100,00	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 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
190.140	190.136,20	99 %

Rozpočtovaný príjem 190.140 € bol upravený podľa skutočne pripísaných kapitálových transferov a príjmu z predaja pozemkov.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	5.760	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice
Ministerstvo vnútra SR	23.609	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice
Environmentálny fond	150.000	Rekonštrukcia ČOV
Úrad vlády SR	8.000	Detské ihrisko MŠ
Občania obce Dulov	1.320	Rekonštrukcia kaplnky

Granty a transfery boli účelovo určené. Nevyčerpaný transfer na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice sa vylučuje z prebytku a bude použitý nasledujúci rozpočtový rok. Nepoužitá zvyšná časť transferu vo výške 585,54 € na detské ihrisko MŠ bola vrátená poskytovateľovi. Ostatné granty a transfery boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
59.465	38.534,50	65 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 59.465 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 38.534,50 €, čo predstavuje 65 % plnenie.

V roku 2018 boli použité nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 683,98 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Jedná sa o nespotrebovaný transfer na základnú školu z roku 2017. Do rozpočtu bol prostredníctvom finančných operácií zapojený začiatkový stav účtu školskej jedálne vo výške 1.278,96 €.

Použitie rezervného fondu bolo schválené nasledovnými uzneseniami obecného zastupiteľstva:

- č. 15/2018 v sume 6.573,52 € na opravu havarijného stavu šatní TJ po víchrici,
- č. 16/2018 a 23/2018 v sume 7.900 € na spoluúčasť rekonštrukcie ČOV – 2. etapa,
- č. 23/2018 v sume 2.200 € na rekonštrukciu kaplnky, z toho použitých 2.098,04 €
- č. 23/2018 v sume 20.000 € na úhradu časti úveru

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
775.996	681.542,78	88 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 775.996 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 681.542,78 €, čo predstavuje 88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
517.036	467.193,27	90 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 517.036 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 467.193,27 €, čo predstavuje 90 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verej. správy – obec	119.961	112.684,14	94 %
Z toho: vlastné prostriedky	112.060	109.442,16	
- štátny rozpočet	1.621	1.469,98	
- ESF + ŠR	2.280	1.772,00	
- grant	4.000	0	
Všeob. verej. služby (Komunálne voľby)	535	526,86	98%
Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)	1.400	1.369,53	98 %
Transakcie verejného dlhu (úver)	2.200	1.789,81	81 %
Civilná ochrana	80	0	
Ochrana pred požiarimi (hasiči)	30.547	30.403,94	99 %
Z toho: vlastné prostriedky	5.181	5.038,49	
- štátny rozpočet	22.366	22.365,45	
- grant (DPO)	3.000	3.000	
Miestne komunikácie	4.600	4.084,89	89 %
Nakladanie s odpadmi	14.500	14.306,16	99 %
Nakladanie s odpadovými vodami	35.660	29.328,08	82 %
Rozvoj obce	3.174	3.174,00	100 %
Verejné osvetlenie	5.200	3.770,85	73 %
Občianska vybavenosť	29.801	6.425,91	22 %
Z toho: vlastné prostriedky	26.002	3.177,85	
- ESF + ŠR	3.799	3.248,06	
Športové služby	13.589	13.516,01	99 %
Z toho: vlastné prostriedky	4.668	4.622,94	
- rezervný fond	6.600	6.573,52	
- grant (podnikatelia, TSK)	2.321	2.319,55	
Kultúrny dom	16.274	15.938,95	98 %
Miestny rozhlas	600	270,78	45 %
Knižnica	690	555,87	81 %
Cintorínske sl. + transfery NO	6.901	6.820,62	99 %
Materská škola	71.808	69.845,15	97 %
Z toho: vlastné prostriedky	69.276	67.314,15	
- štátny rozpočet	2.042	2.041,00	
-grant	490	490,00	
Základná škola	77.350	74.862,82	97 %
Z toho: vlastné prostriedky	1.250	989,16	
- štátny rozpočet	74.210	71.985,43	
- prevod z roku 2017	1.890	1.888,23	
Školský klub detí	12.100	11.572,54	96 %
Školská jedáleň pri MŠ	32.847	29.173,29	89 %
Z toho: vlastné prostriedky	19.747	17.330,37	
- stravovanie	13.100	11.842,92	
Školská jedáleň – výdajňa ZŠ	17.553	17.273,35	98 %
Opatrovateľská služba	17.300	17.134,88	99 %
Sociálna pomoc občanom v HN	200	200,00	100 %
Rodina a deti – občan v HN	852	852,00	100 %
Sociálne služby - staroba	1.314	1.312,84	99 %
Spolu	517.036	467.193,27	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 205.623 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 200.627,12 €, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky 23 pracovníkov obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne a výdajne stravy, školského klubu, opatrovateľskej služby, čistiarne odpadových vôd a verejno-prospešných služieb.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 77.760 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 73.876,57 €, 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 218.585 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 178.092,55 €, čo je 81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Cestovné výdavky starostu a zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 2.117 € a skutočné výdavky boli 1.764,21 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 83 %.

Rozpočet na vodné, stočné, energie a komunikácie (telekomunikačné a poštové poplatky) predstavuje čiastku 43.920 € a bol naplnený vo výške 42.699,64 €, čo je 97 % plnenie. Na elektrickú energiu a plyn boli použité prostriedky vo výške 39.067,09 €.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce boli rozpočtované vo výške 33.857 € a skutočnosť dosiahla 30.242,10 €, rozpočet bol naplnený do výšky 89%. Najvyššiu položku tvoria výdavky na potraviny (11.842 €), ktoré sú v plnej výške hradené stravníkmi. Za 3.000 € bolo z grantu Dobrovoľnej požiarnej ochrany doplnené materiálové vybavenie hasičského zboru.

Dopravné výdavky sa týkajú hasičského zboru boli rozpočtované na 1.671 €. Skutočné výdavky na dopravné dosiahli výšku 1.648,37 €, čo predstavuje 99 % plnenie rozpočtu.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 64.904 € a v skutočnosti sa opravy obecného majetku zabezpečili vo výške 40.253,24 €. Plnenie rozpočtu dosiahlo 62 %. Z dotačných prostriedkov sa previedli opravy hasičskej zbrojnice vo výške 22.365,45 €, na opravu ciest a mostu a zimnú údržbu bolo vynaložených 3.875,89 €, oprava havarijného stavu strechy šatní TJ po víchrici bola zrealizovaná vo výške 6.573,52 € z rezervného fondu obce, ďalšie výdavky sa týkali bežných opráv majetku obce.

Rozpočet nájomného bol 5.414 € a skutočnosť 5.412,23 €, 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 66.702 €, skutočné výdavky dosiahli výšku 56.072,76 €, čo predstavuje 84 % 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. Zo špeciálnych služieb sú významné výdavky na Jednoduché pozemkové úpravy vo výške 3.174 €. Za služby súvisiace s uložením a separáciou odpadov vynaložila obec 8.887,88 €, služby týkajúce sa čistiarne odpadových vôd predstavujú čiastku 6.912,83 € (rozbory vody, činnosť oprávnenej osoby, vývoz kalu a odkalovanie....)

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 12.868 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12.807,22 €, čo predstavuje 99 % čerpanie. Významné poskytnuté transfery: 2.800 pre TJ, 2.600 € pre mažoretky, 2.672,50 € odchodné.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2.200 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1.789,81 €, čo predstavuje 81 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
238.960	194.349,51	81%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 238.960 € bola skutočne čerpaná k 31.12.2018 suma 194.349,51 €, čo predstavuje 81 % čerpanie.

Rozbor položiek kapitálového rozpočtu:

Ochrana pred požiarmi

Z rozpočtovaných 30.869 € sa realizovala obnova hasičskej zbrojnice za 5.760 € - vstupné brány do zbrojnice, vyčerpal sa prvý transfer. Transfer na zateplenie budovy 23.609 € sa preniesol na čerpanie do budúceho roka.

Miestne komunikácie

Rozpočtované výdavky 1.000 € neboli použité.

Čistenie odpadových vôd

Z rozpočtovaných 161.218 € predstavovalo skutočne čerpanie k 31.12.2018 sumu 161.207,52 €, čo je plnenie na 99 % . Prebehla rekonštrukcia ČOV – 2 etapa.

Bývanie a občianska vybavenosť

Rozpočet 4.700 € nebol použitý.

Kultúrny dom

Z rozpočtovaných 7.178 € bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2018 1.677,60 €, čo predstavuje 23 % čerpanie. Kapitálové výdavky sa čerpali na výstavbu prístupového chodníka ku KD.

Vysielacie a vydavateľské služby

Z rozpočtovaných 2.400 € kapitálové výdavky dosiahli výšku 2.338,80 €. Rozpočet sa čerpal na 97 %. Obec investovala do elektronického miestneho rozhlasu.

Náboženské a spoločenské služby

Z rozpočtovaných 9.520 € kapitálové výdavky dosiahli výšku 9.418,04 €. Rozpočet sa čerpal na 99 %. Rekonštruovala sa kaplnka s oplotením.

Materská škola

Z rozpočtovaných 12.405 € sa použilo 11.579,16 €, čo predstavuje 93% čerpanie rozpočtu. Kapitálové výdavky boli použité na realizáciu kanalizačnej prípojky (3.579,16 €) a výstavbu detského ihriska.

Základná škola

Z rozpočtovaných výdavkov 7.300 € na obnovu budovy sa nepoužili v rozpočtovom roku žiadne výdavky.

Školská jedáleň a výdajňa školskej jedálne

Rozpočtované výdavky 2.370 € boli použité na obstaranie sporáka vo výške 2.368,39 €.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
20.000	20.000	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20.000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 20.000 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky finančných operácií sa týkali splátky istiny úveru z rezervného fondu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	524.065,20
Bežné výdavky spolu	467.193,27
<i>Bežný rozpočet</i>	+56.871,93
Kapitálové príjmy spolu	190.136,20
Kapitálové výdavky spolu	194.349,51
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-4.213,31
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	+52.658,62
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	31.083,23
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	+21.575,39
Príjmové finančné operácie	38.534,50
Výdavkové finančné operácie	20.000,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	+18.534,50
PRÍJMY SPOLU	752.735,90
VÝDAVKY SPOLU	681.542,78
<i>Hospodárenie obce</i>	71.193,12
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	31.083,23
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	40.109,89

Prebytok rozpočtu v sume 52.658,62 € 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 prostriedky podľa osobitných predpisov v sume 31.083,23 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu 21.575,39 €.

Zostatok finančných operácií v sume 18.534,50 € 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu 18.534,50 €.

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 2.224,57 € a to na prenesený výkon v oblasti školstva,

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 23.609 € na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice,
- a) nevyčerpané prostriedky **z daru** od Ing. Ladislava Dobrodenku, CSc. podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4.000 €,
- 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 1.249,66 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 40.109,89 €.

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 1.1.2018	13.471,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	45.524,80
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 15/2018 písm. C/ zo dňa 17.4.2018 na likvidáciu škôd spôsobených živelnou pohromou – víchricou na budove šatní v zmysle §10 ods. 9 zák. 583/2004 Z. z. v p.z.	6.573,52
- uznesenie č. 16/2018 zo dňa 17.4.2018 na kapitálové výdavky:	
o rekonštrukciu ČOV – 2. etapa, spolufinancovanie	5.300,00
- uznesenie č. 23/2018 zo dňa 26.6.2018 na úhradu časti úveru	20.000,00
- uznesenie č. 23/2018 zo dňa 26.6.2018 na kapitálové výdavky:	
o rekonštrukciu ČOV – 2. etapa, doplatok spolufinancovania	2.600,00
o rekonštrukciu kaplnky, spolufinancovanie	2.098,04
spolu úbytky	36.571,56
KZ k 31.12.2018	22.425,00

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 1.1.2018	2.192,18
Prírastky – povinný a ostatný prídel - 1,25 %	2.178,75
Úbytky - závodné stravovanie	1.288,00
- regeneráciu PS, dopravu	715,00
KZ k 31.12.2018	2.367,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1,669.080,25	1,821.313,83
Neobežný majetok spolu	1,583.598,90	1,697.157,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.660,00	1.660,00
Dlhodobý hmotný majetok	1,449.580,34	1,563.138,61
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56
Obežný majetok spolu	83.960,64	122.383,09
z toho :		
Zásoby	242,57	255,09
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	15.412,84	21.093,83
Finančné účty	68.305,23	100.934,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	100,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie	1.520,71	1.773,57

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,669.080,25	1,821.313,83
Vlastné imanie	673.834,87	712.278,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	673.834,87	712.278,26
Záväzky	110.412,51	111.906,16
z toho :		
Rezervy	1.000,00	1.900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	634,91	25.807,10
Dlhodobé záväzky	2.192,18	2.367,93
Krátkodobé záväzky	34.132,81	29.379,52
Bankové úvery a výpomoci	72.452,61	52.451,61
Časové rozlíšenie	884.832,87	997.129,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2.717,73	2.717,73	
- zamestnancom	12.917,68	12.917,68	
- poisťovniam	8.923,47	8.923,47	
- daňovému úradu	1.847,45	1.847,45	
- štátnemu rozpočtu	25.807,10	25.807,10	
- bankám	52.451,61	52.451,61	
- ostatné záväzky	2.973,19	2.973,19	
Záväzky spolu k 31.12.2018	107.638,23	107.638,23	

Stav úverov k 31.12.2018

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2018	Ročná splátka úrokov za rok 2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko	úver	109.000,00	20.000,00	1.473,80	52.451,61	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 2018 bola úroková sadzba upravená na 2,311 % p. a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2018 bol 72.451,61 €. Obec splatila časť úveru vo výške 20.000 €. Úver nebol v priebehu roka 2018 čerpaný. Stav úveru k 31.12.2018 predstavuje 52.451,61 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:

- 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 31.12.2017:	461.105,62
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	52.451,61
- 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	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	52.451,61

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	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2018	52.451,61

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
	6	
52.451,61	461.105,62	276.663,37

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 31.12.2017:	461.105,62
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	71.732,82
- ostatné dotácie	7.930,62
- účelovo určené peňažné granty a transfery	4.924,60
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2017	84.588,04
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	376.517,58
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	21.473,80
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	21.473,80

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
21.473,80	376.517,58	94.129,39

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 2018 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.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota	2.800	2.800	0
OZ YVETT Dulovské mažoretky	2.600	2.600	0

K 31.12.2018 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	73.148,00	70.923,43	2.224,57
Ministerstvo vnútra SR	Krúžková činnosť v ZŠ	1.062,00	1.062,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Výchova a vzdelávanie detí MŠ	2.041,00	2.041,00	0
MDVaRR SR	Kompetencie stavebného úradu	1.020,09	1.020,09	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	322,87	322,87	0
Okresný úrad	Kompetencie životného prostredia	87,32	87,32	0
MDVaRR SR	Kompetencie cestnej dopr. a PK	39,70	39,70	0
Okresný úrad	Voľby a hlasovanie	526,86	526,86	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca rod. prídavkov	852,00	852,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	13,80	13,80	0
ESF a MF SR (ŠR)	Projekty zamestnanosti	5.020,06	5.020,06	0
Ministerstvo vnútra SR	Oprava a rekonštr. hasič.zbrojnice	22.365,45	22.365,45	0

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 2.224,57 € 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.

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 -
Ministerstvo vnútra SR	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	5.760	5.760	0
Ministerstvo vnútra SR	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	23.609	0	23.609

Kapitálová časť transferu určená na opravu a obnovu hasičskej zbrojnice vo výške 5.760 € bola použitá v súlade s jej účelom na výmenu vstupných vrát. Kapitálový transfer určený na rekonštrukciu – zateplenie hasičskej zbrojnice nebol vyčerpaný, ale prenesený do nasledujúceho rozpočtového obdobia.

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 ČOV – 2. etapa	150.000	150.000	0

Kapitálový transfer z Environmentálneho fondu bol použitý v súlade s jeho 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	1.059,79	1.059,79	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	700,00	700,00	0

Obci Dulov bola poskytnutá dotácia z Trenčianskeho samosprávneho kraja na organizačné zabezpečenie 48. ročníka Behu okolo Dulova. Dotácia bola použitá v plnej výške 700 €, zdokladovaná a vyúčtovaná.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 47/2017 písmeno D/ nezostavuje programový rozpočet.