

Závěrečný účet Obce Dulov za rok 2016

Spracovala: Mgr. Katarína Tomanová

V Dulove dňa 27. februára 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28. februára 2017

Záverečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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
13. Návrh na uznesenie

Závěrečný účet obce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9. decembra 2015 Uznesením č. 41/2015.

Rozpočet bol zmenený nasledovne:

- Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením podľa § 14 ods. 1 – účelovo určené prostriedky
 - o 1. zmena k 31.3.2016
 - o 4. zmena k 30.6.2016
 - o 7. zmena k 30.9.2016
 - o 10. zmena k 31.12.2016
- Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená starostom obce podľa § 14 ods. 2 písm. a) v rámci položiek funkčnej klasifikácie
 - o 2. zmena k 31.3.2016
 - o 3. zmena k 31.5.2016
 - o 5. zmena k 30.6.2016
 - o 8. zmena k 30.9.2016
 - o 9. zmena k 30.11.2016
 - o 11. zmena k 31.12.2016
- 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 6. zmena k 20.9.2016 – Uznesenie č. 25/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	392.830	430.717
z toho :		
Bežné príjmy	362.830	394.243
Kapitálové príjmy	0	215
Finančné príjmy	30.000	36.259
Výdavky celkom	392.830	430.717
z toho :		
Bežné výdavky	348.730	391.675
Kapitálové výdavky	28.300	23.242
Finančné výdavky	15.800	15.800
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
430.717	430.437,51	99 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 430.717 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 430.437,51 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
394.243	416.731,80	106 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 394.243 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 416.731,80 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
255.700	276.194,91	108 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 228.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 245.401,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 108 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17.068,70 EUR, čo je 118 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.361,21 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6.608,36 EUR a dane z bytov boli v sume 99,13 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.040,96 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3.027,74 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.003,63 EUR.

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 800 EUR a skutočný príjem k 31.12.2016 dosiahol 724,95 EUR, čo je 91% plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 724,95 EUR, nedoplatky z minulých rokov neboli.

Daň za užívanie verejného priestranstva - rozpočet predstavoval 400 EUR a skutočný príjem dosiahol 288 EUR, čo predstavuje plnenie 72 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 12.000 EUR a skutočný príjem k 31.12.2016 dosiahol 12.711,57 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
42.185	43.120,07	102 %

OBEC DULOV

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.096,01 EUR, čo je 94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a hrobových miest v sume 1.249,10 EUR a príjem z prenájmu kultúrneho domu v sume 1.818 EUR a z prenájmu zariadení a hnutelných vecí v sume 28,91 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky boli rozpočtované v sume 6.000 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2.631 EUR, čo je plnenie na 44 %. Obci odbudol správny poplatok za výherné hracie prístroje vo výške 4.500 EUR.

Obec získala nerozpočtovaný príjem 16,59 EUR ako výnos z pokuty udelenej obcou za porušenie zmluvy pri prenájme priestorov.

Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 31.485 EUR. Najväčší podiel poplatkov z inkasovanej čiastky 35.658,47 EUR tvorí vybrané stočné 25.244,51 EUR 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 1.587 EUR oproti rozpočtovaným 1.400 EUR, čo predstavuje plnenie na 113 %.

Čiastka 131 € predstavuje príjem z predaja prebytočného hnutelného majetku.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
413	3.930,42	952%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 413 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3.930,42 EUR, čo predstavuje 952 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zahrnuté príjmy z poistného plnenia vo výške 229,59 EUR, výnos z hazardných hier – 154,06 EUR, preplatok na elektrickej energii 74,31 €, vratka zo zdravotných poisťovní vo výške 3.396,03 EUR, predpísaná náhrada škody za 76,43 EUR.

d) úroky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
100	49,43	49 %

Úroky sa rozpočtovali vo výške 100 EUR a skutočne pripísané úroky dosiahli výšku 49,43 EUR, čo predstavuje plnenie 49 %.

e) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 95.845 EUR bol skutočný príjem vo výške 93.436,97 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	63.793,00	Základná škola
Ministerstvo vnútra SR	960,60	Kružková činnosť v ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	1.302,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	856,53	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	317,73	Register obyvateľstva
Okresný úrad	86,14	Kompetencie životného prostredia

OBEC DULOV

MDVaRR SR	39,79	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Okresný úrad	708,80	Voľby a hlasovanie
ÚPSVaR	846,72	Osobitný príjemca rod. prídavkov
Okresný úrad	82,67	Civilná ochrana
ÚPSVaR	39,60	Hmotná núdza
Ministerstvo vnútra SR	11,64	Vojnové hroby
Ministerstvo financií SR (ŠR)	6.000,00	Vybavenie kultúrneho domu
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	7.016,55	Projekty zamestnanosti
Recyklačný fond	2.162,00	Separovaný odpad
Ladislav Dobrodenka	5.000,00	Vybavenie kultúrneho domu
Dobrovoľná hasičská ochrana	2.000,00	Vybavenie pre hasičov
Fond na podporu umenia	1.000,00	Vybavenie knižnice
Trenčiansky samosprávny kraj	750,00	Beh okolo Dulova
RAMIL, s.r.o.	100,00	Beh okolo Dulova
Continental Matador Rubber, s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova
Bolex, s.r.o.	63,20	Školské ovocie

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
215	215	215 %

Skutočný príjem k 31.12.2016 za predaj pozemku predstavuje 215 EUR. Iný kapitálový príjem obec neevduje.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
36.259	13.490,71	37 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 36.259 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13.490,71 EUR, čo predstavuje 37 % plnenie.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6.256,19 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Jednalo sa o nespotrebovaný transfer na základnú školu z roku 2015. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2016 zo dňa 20.9.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7.234,52 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7.234,52 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
430.717	389.664,09	90 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 430.717 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 389.664,09 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

OBEC DULOV

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
391.675	373.387,09	95 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 391.675 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 373.387,09 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť'	% plnenia
Výdavky verej. správy – obec	93.180	88.521,37	95%
Z toho: vlastné prostriedky	91.025	86.567,18	
- štátny rozpočet	1.500	1.300,19	
- ESF + ŠR	655	654,00	
Všeob. verej. služby (voľby VÚC)	716	708,80	99%
Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)	1.400	1.352,60	97%
Transakcie verejného dlhu (úver)	2.700	2.526,54	94%
Civilná ochrana	133	82,67	62%
Z toho: vlastné prostriedky	50	0	
- štátny rozpočet	83	82,67	
Ochrana pred požiarimi (hasiči)	4.602	4.483,45	97%
Z toho: vlastné prostriedky	2.600	2.483,45	
- grant (DPO)	2.002	2.000,00	
Miestne komunikácie	1.636	1.634,98	99%
Nakladanie s odpadmi	17.126	13.809,91	81%
Z toho: vlastné prostriedky	12.800	11.647,91	
- grant (recyklačný fond)	4.326	2.162,00	
Nakladanie s odpadovými vodami	29.206	27.524,84	94%
Z toho: vlastné prostriedky	24.000	22.326,62	
- ESF + ŠR	5.206	5.198,22	
Rozvoj obcí	1.493	315,00	21%
Verejné osvetlenie	4.963	4.960,29	99%
Občianska vybavenosť	4.633	4.575,42	99%
Z toho: vlastné prostriedky	4.432	4.378,05	
- ESF + ŠR	201	197,37	
Športové služby	6.061	5.986,23	99%
Z toho: vlastné prostriedky	4.910	4.836,23	
- grant (podnikatelia + TSK)	1.151	1.150,00	
Kultúrny dom	28.454	28.416,49	99%
Z toho: vlastné prostriedky	17.275	17.249,53	
- štátny rozpočet	6.000	6.000,00	
- ESF + ŠR	178	166,96	
- grant (podnikatelia)	5.001	5.000,00	
Miestny rozhlas	200	106,30	53%
Knižnica	1.500	1.344,42	90%
Z toho: vlastné prostriedky	500	344,42	
- štátny rozpočet (FPU)	1.000	1.000,00	
Cintorínske sl. + transfery NO	4.645	3.652,28	79%
Z toho: vlastné prostriedky	3.830	2.840,64	

OBEC DULOV

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
- štátny rozpočet	15	11,64	
- ESF + ŠR	800	800,00	
Materská škola	66.948	65.478,31	98%
Z toho: vlastné prostriedky	65.646	64.257,73	
- štátny rozpočet	1.302	1.220,58	
Základná škola	71.890	70.318,20	98%
Z toho: vlastné prostriedky	450	407,93	
- štátny rozpočet	64.754	63.228,32	
- prevod z roku 2015	6.622	6.618,75	
- grant (podnikatelia)	64	63,20	
Školský klub detí	10.000	9.819,50	98%
Školská jedáleň pri MŠ	13.400	12.330,63	92%
Školská jedáleň – výdajňa ZŠ	13.400	12.415,89	93%
Opatrovateľská služba	11.098	11.093,15	99%
Rodina a deti	850	846,72	99%
Dávky soc. pomoci – občan v HN	241	39,60	16%
Z toho: vlastné prostriedky	200	0	
- štátny rozpočet	41	39,60	
Sociálne služby - staroba	1.200	1.043,50	87%
Spolu	391.675	373.387,09	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 170.227 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 166.158,53 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne, školského klubu, opatrovateľskej služby a čistiarne odpadových vôd.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 61.482 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 58.363,35 EUR, 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 148.724 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 138.358,13 EUR, čo je 93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Cestovné výdavky starostu a zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 1.671 EUR a skutočné výdavky boli 1.344,71 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 80 %.

Rozpočet na vodné, stočné, energie a komunikácie (telekomunikačné a poštové poplatky) predstavuje čiastku 50.125 EUR a bol naplnený vo výške 48.845,55 EUR, čo je 97% plnenie.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce boli rozpočtované vo výške 37.384 EUR a skutočnosť dosiahla 34.200,07 EUR, rozpočet bol naplnený do výšky 91%.

Dopravné výdavky sa týkajú hasičského zboru a boli rozpočtované na 1.590 EUR. Skutočné výdavky na dopravné dosiahli výšku 1.563,28 EUR, čo predstavuje 98% plnenie rozpočtu.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 8.386 EUR a v skutočnosti sa opravy obecného majetku zabezpečili vo výške 7.659,29 EUR. Plnenie rozpočtu dosiahlo 91 %.

Rozpočet nájomného bol 4.522 EUR a skutočnosť 4.433,03 EUR, čo je čerpanie výdavkov na 98 % . Obec platila za prenájom vozidla na odvoz komunálneho odpadu a nájomné za prenajaté pozemky Urbárskej obci Dulov.

OBEC DULOV

Služby boli rozpočtované na 45.046 EUR, skutočné výdavky dosiahli výšku 40.312,20 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie výdavkov. Výdavky za služby sa týkajú seminárov, revízií a kontroly zariadení, špeciálnych služieb, poplatkov, poistného, stravného zamestnancov, prídelu do sociálneho fondu, odmien na dohody mimo pracovného pomeru.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8.542 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7.980,54 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2.700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2.526,54 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
23.242	477,00	2 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23.242 EUR bolo skutočne čerpaná k 31.12.2016 suma 477 EUR, čo predstavuje 2 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Miestne komunikácie	17	17	100%
Čistenie odpadových vôd	15.270	170	1%
Z toho: vlastné prostriedky	170	170	
- rezervný fond	15.100	0	
Občianska vybavenosť	1.000	0	0%
Materská škola	1.955	290	15%
Z toho: vlastné prostriedky	290	290	
- rezervný fond	1.665	0	
Spolu	18.242	477	

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Miestne komunikácie

Z rozpočtovaných 17 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 17 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o kúpu pozemku pod budúcu miestnu komunikáciu v lokalite Dvoje Hony.

b) Čistenie odpadových vôd

Z rozpočtovaných 15.270 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 170 EUR, čo predstavuje 1 % čerpanie. Ide o vypracovanie statického posudku na premostenie aktivačnej nádrže. Kapitálové výdavky boli rozpočtované na spoluúčasť k dotácii na dokončenie ČOV.

c) Občianska vybavenosť

Z rozpočtovaných 1.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 0 EUR. Kapitálové výdavky boli rozpočtované na autobusovú čakáreň „na rázcestí“.

d) Materská škola

Z rozpočtovaných 1.955 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 290 EUR, čo predstavuje 15 % čerpanie. Kapitálové výdavky sa čerpali na vypracovanie projektovej dokumentácie prístrešku MŠ. Kapitálové výdavky boli rozpočtované na spoluúčasť k dotácii na rekonštrukciu MŠ.

OBEC DULOV

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
15.800	15.800	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15.800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15.800 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky finančných operácií sa týkali splátky istiny úveru, z toho z vlastných prostriedkov 14.100 EUR, z rezervného fondu obce 1.700 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	416.731,80
Bežné výdavky spolu	373.387,09
<i>Bežný rozpočet</i>	<i>43.344,71</i>
Kapitálové príjmy spolu	215,00
Kapitálové výdavky spolu	477,00
<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>-262,00</i>
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>43.082,71</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>1.606,70</i>
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>41.476,01</i>
Príjmové finančné operácie	13.490,71
Výdavkové finančné operácie	15.800,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<i>-2.309,29</i>
PRÍJMY SPOLU	430.437,51
VÝDAVKY SPOLU	389.664,09
<i>Hospodárenie obce</i>	<i>40.773,42</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>1.606,70</i>
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<i>39.166,72</i>

Prebytok rozpočtu v sume 43.082,71 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 1.606,70 EUR navrhujeme použiť na:

- vyrovnanie schodku finančných operácií 2.309,29 EUR
- tvorbu rezervného fondu 39.166,72 EUR

Schodok finančných operácií zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 2.309,29 EUR, navrhujeme uhradiť z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 2.309,29 EUR.

OBEC DULOV

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 a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1.606,70 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 39.166,72 EUR.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0
Prírastky - z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12.794,56
Prírastky - z finančných operácií	23.475,07
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 23/2016 písm. A/ zo dňa 20.9.2016 mimoriadna okolnosť	3.385,92
- uznesenie č. 23/2016 písm. B/ zo dňa 20.9.2016 mimoriadna okolnosť	2.148,60
- uznesenie č. 23/2016 písm. C/ zo dňa 20.9.2016 splátka úveru	1.700,00
KZ k 31.12.2016	29.035,11

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1.450,33
Prírastky - povinný príděl - %	1.894,97
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	432,60
- regeneráciu PS, dopravu	630,00
- ostatné úbytky	50,00
KZ k 31.12.2016	2.232,70

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

OBEC DULOV

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	1,550,945,49	1,503.958,49
Neobežný majetok spolu	1,468.879,40	1,401.180,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1,336.520,84	1,268.822,08
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56
Obežný majetok spolu	80.636,77	101.662,31
z toho :		
Zásoby	436,20	269,47
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	362,56
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	14.506,27	22.008,09
Finančné účty	65.694,30	79.022,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.429,32	1.115,54

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,550.945,49	1,503.958,49
Vlastné imanie	634.316,47	648.400,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	634.316,47	648.400,80
Záväzky	138.943,25	122.902,50
z toho :		
Rezervy	1.800,00	950,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5.031,71	1.930,71
Dlhodobé záväzky	1.450,33	2.232,70
Krátkodobé záväzky	27.409,60	30.337,48
Bankové úvery a výpomoci	103.251,61	87.451,61
Časové rozlíšenie	777.685,77	732.655,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**Stav záväzkov k 31.12.2016**

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	5.955,46	5.955,46	
- zamestnancom	13.764,72	13.764,72	
- poisťovniam	7.771,24	7.771,24	
- daňovému úradu	1.548,11	1.548,11	
- štátnemu rozpočtu	1.930,71	1.930,71	
- bankám	87.451,61	87.451,61	
- ostatné záväzky	3.530,65	3.530,65	
Záväzky spolu k 31.12.2016	121.952,50	121.952,50	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko	úver	109.000,00	15.800,00	2.391,47	87.451,61	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 2016 bola úroková sadzba upravená na 2,489 % p. a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2016 bol 103.251,61 EUR. Obec splatila časť úveru vo výške 15.800 EUR. Úver nebol v priebehu roka 2016 čerpaný. Stav úveru k 31.12.2016 predstavuje 87.451,61 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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	377.716,41 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	20.483,41 EUR
Spolu	398.199,82 EUR
- z toho 60 %	238.919,89 EUR
- z toho 25 %	99.549,96 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	87.451,61 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	87.451,61 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
87.451,61	398.199,82	238.919,89

OBEC DULOV

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
15.800,00	398.199,82	99.549,96

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 2016 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. Dotácie boli poskytnuté na bežné výdavky.

Ziadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota	2.800,00	2.800,00	0
OZ YVETT Dulovské mažoretky	1.600,00	1.600,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované obe dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Dulov.

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,

OBEC DULOV

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.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu (+EÚ):

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskyt. finančných prostr.	Suma skutočne použitých finančných prostr.	Rozdiel (stĺ.3 - 4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola	63.793,00	62.267,72	1.525,28
Ministerstvo vnútra SR	Krúžková činnosť v ZŠ	960,60	960,60	0
Ministerstvo vnútra SR	Výchova a vzdeláv. detí MŠ	1.302,00	1.220,58	81,42
MDVaRR SR	Kompet. stavebného úradu	856,53	856,53	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	317,73	317,73	0
Okresný úrad	Kompet. životného prostredia	86,14	86,14	0
MDVaRR SR	Kompet. cestnej dopr. a PK	39,79	39,79	0
Okresný úrad	Voľby a hlasovanie	708,80	708,80	0
ÚPSVaR	Osobit.prijemca rod. prídav.	846,72	846,72	0
Okresný úrad	Civilná ochrana	82,67	82,67	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza	39,60	39,60	0
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	11,64	11,64	0
Ministerstvo financií SR (ŠR)	Vybavenie kultúrneho domu	6.000,00	6.000,00	0
ESF a MF SR (ŠR)	Projekty zamestnanosti	7.016,55	7.016,55	0
Fond na podporu umenia	Vybavenie knižnice	1.000,00	1.000,00	0

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 1.525,28 EUR a materskú školu vo výške 81,42 EUR obec vyčerpá 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

Obec neuzatvorila v roku 2016 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	896,32	896,32	0

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

OBEC DULOV

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TSK	750,00	750,00	0

Obec získala transfer z Trenčianskeho samosprávneho kraja na organizovanie Behu okolo Dulova, ktorý čerpala v súlade s nariadením TSK. Transfer bol vyúčtovaný poskytovateľovi.

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

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 41/2015 písmeno D/ nezostavuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 39.166,72 EUR.