

**Závěrečný účet
Obce Dulov
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

V Dulove dňa 27.mája 2016

Spracoval: Mgr. Katarína Tomanová

**Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30. mája 2016
Závěrečný účet schválený OZ dňa 14. júna 2016, Uznesením č. 10/2016 B/**

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
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 a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol na rok 2015 rozpočet obce. 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 2015 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**. Rozpočet finančných operácií bol zostavený ako prebytkový. Schodok kapitálového rozpočtu vyrovnáva prebytok finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10. decembra 2014 Uznesením č. 39/2014.

Rozpočet bol zmenený trinásťkrát.

Zmeny rozpočtu v zmysle § 14 ods. 1) zákona č. 583/2004 Z. z., ktorými sa navýšil rozpočet z titulu poskytnutých dotácií boli realizované päťkrát – k 28.2., 31.3, 30.6., 30.9. a 31.12.

Zmeny rozpočtu, spočívajúce v presune rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky, schválil starosta obce štyrikrát k nasledovným dátumom: 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12. v zmysle § 14 ods. 2) písmena a) zákona č. 583/2004 Z. z..

Zmeny rozpočtu schválené obecným zastupiteľstvom:

- prvá zmena schválená dňa 23.6.2015 Uznesením č. 26/2015
- druhá zmena schválená dňa 17.8.2015 Uznesením č. 28/2015
- tretia zmena schválená dňa 9.12.2015 Uznesením č. 38/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 22.3.2016 Uznesením č. 3/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	368.130	399.487
z toho :		
Bežné príjmy	338.130	358.254
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	30.000	41.233
Výdavky celkom	368.130	399.487
z toho :		
Bežné výdavky	336.780	358.900
Kapitálové výdavky	16.300	23.080
Finančné výdavky	15.050	17.507
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
399.487	418.685,43	105 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 399.487 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 418.685,43 €, čo predstavuje 105 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
358.254	377.716,41	105 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 358.254 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 377.716,41 €, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
228.800	242.445,69	106 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 201.500 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 213.927,48 €, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.500 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14.686,97 €, čo je 101 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8.134,50 €, dane zo stavieb boli v sume 6.453,34 € a dane z bytov boli v sume 99,13 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11.926,95 €, za nedoplatky z minulých rokov 2.760,02 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3.063,50 €.

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 700 € a skutočný príjem k 31.12.2015 dosiahol 743,72 €, čo je 106 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 738,72 €, za nedoplatky z minulých rokov 5 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočet predstavoval 500 € a skutočný príjem dosiahol 396 €, čo predstavuje plnenie na 79 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 11.600 € a skutočný príjem k 31.12.2015 dosiahol 12.691,52 €, čím sa dosiahlo plnenie rozpočtu na 109 %. Za rozpočtový rok bol vybraný poplatok vo výške 12.505,99 €, zvyšok 185,53 € bola úhrada pohľadávok. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 347,72 €, z toho 153,93 € z predchádzajúcich rokov.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
41.700	47.325,42	113 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.600 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11.146,76 €, čo je 169 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z vlastníctva majetkových podielov Urbárskej obce Dulov v sume 702,03 €, z prenájmu pozemkov a hrobových miest v sume 7.909,10 €, príjem z prenájmu kultúrneho domu v sume 2.447,77 € a z prenájmu zariadení a hnutel'ných vecí 87,86 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky boli rozpočtované v sume 6.000 €, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6.372,75 €, čo je plnenie na 106 %.

Obec získala nerozpočtovaný príjem 56,59 € ako výnos z pokuty udelenej obcou a zo správneho konania vedeného Okresným úradom.

Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 27.500 €. Najväčší podiel poplatkov z inkasovanej čiastky 28.141,32 € tvorí stočné, vybrané vo výške 23.767,08 € 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. Plnenie poplatkov z nepriemyselného a náhodného predaja služieb dosiahlo 102 %.

Príjem z prevádzkového poplatku za materskú školu a školský klub činí 1.608 € oproti rozpočtovaným 1.600 €, čo predstavuje 101% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50	1.013,84	2028 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50 €, bol skutočný príjem vo výške 1.013,84 €, čo predstavuje 2028 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zaradené príjmy z výťažkov z lotérií a podobných hier (70,81 €), z dobropisov (785,70 €), z refundácií (60 €), náhrada škody (97,33 €).

d) úroky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
100	19,16	19 %

Z rozpočtovanej sumy úrokov 100 €, bol skutočný príjem vo výške 19,16 €, čo predstavuje 19 % plnenie.

e) prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 87.604 € bol skutočný príjem vo výške 86.912,30 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Okresný úrad, odb. školstva	68.361,00	Základná škola
Okresný úrad, odb. školstva	1.056,00	Kružková činnosť v ZŠ
Okresný úrad, odb. školstva	977,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	863,97	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	306,57	Register obyvateľstva

Obec Dulov

Okresný úrad	86,98	Kompetencie životného prostredia
MDVaRR SR	40,13	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Okresný úrad	640,00	Voľby a hlasovanie
ÚPSVaR	846,72	Osobitný príjemca rod. prídavkov
Okresný úrad	80,40	Civilná ochrana
Ministerstvo vnútra SR	281,60	ROEP
ÚPSVaR	220,52	Hmotná núdza
Ministerstvo vnútra SR	21,84	Vojnové hroby
Ministerstvo financií SR (ŠR)	456,09	Refundácia časti DPH z projektu
Európsky sociálny fond a MF SR (ŠR)	6.380,08	Projekty zamestnanosti
Recyklačný fond	115,00	Separovaný odpad
FIMAD, s.r.o.	200,00	Maľované mapy
Trenčiansky samosprávny kraj	700,00	Beh okolo Dulova
SAGA Dulov	500,00	Beh okolo Dulova
Ing. Jozef Šamaj, starosta obce	100,00	Beh okolo Dulova
Continental Matador Rubber, s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova

V rámci transferov je účtovaný aj príjem obce na režijný náklad za stravu v ŠJ pre zamestnancov a cudzích stravníkov 4.378,40 €.

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom, okrem transferu na základnú školu. Do ďalšieho kalendárneho roku sa na ZŠ previedlo 6.256,19 € z nespotrebovaného transferu, ktorý bol použitý na bežné výdavky v prvom štvrtroku 2016.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
41.223	40.969,02	99 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 41.223 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 40.969,02 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2.731,99 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Jednalo sa o nespotrebovaný transfer na základnú školu z roku 2014. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 26/2015 zo dňa 23. 6. 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20.200 € (rozpočtové opatrenie č. 4). Skutočné použitie 20.130,22 €. V roku 2015 bolo schválené čerpanie úveru v sume 18.300 € rozpočtovým opatrením č. 7, uznesením č. 28/2015 dňa 17.8.2015. Skutočne sa z úveru čerpal 18.106,81 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
399.487	376.159,61	94 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 399.487 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 376.159,61 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
358.900	335.836,49	94 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 358.900 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 335.836,49 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verej. správy – obec	97.252	92.879,00	96 %
Z toho: vlastné prostriedky	95.270	91.099,45	
- štátny rozpočet	1.782	1.579,55	
- grant	200	200,00	
Všeob. verej. služby (voľby VÚC)	644	640,00	99 %
Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)	1.400	1.272,40	91 %
Transakcie verejného dlhu (úver)	3.300	2.937,82	89 %
Civilná ochrana	131	106,32	81 %
Z toho: vlastné prostriedky	50	25,92	
- štátny rozpočet	81	80,40	
Ochrana pred požiarimi (hasiči)	2.917	2.895,81	99 %
Miestne komunikácie	2.120	1.956,00	92 %
Nakladanie s odpadmi	13.635	13.627,35	99 %
Z toho: vlastné prostriedky	13.520	13.512,35	
- grant (recyklačný fond)	115	115,00	
Nakladanie s odpadovými vodami	27.551	23.949,46	87 %
Z toho: vlastné prostriedky	24.300	20.707,54	
- ESF + ŠR	3.251	3.241,92	
Rozvoj obcí	643	643,00	100 %
Verejné osvetlenie	4.200	4.197,09	99 %
Občianska vybavenosť	4.449	4.142,53	93 %
Z toho: vlastné prostriedky	1.300	1.004,37	
- ESF + ŠR	3.149	3.138,16	
Športové služby	6.902	5.946,49	86 %
Z toho: vlastné prostriedky	5.300	4.346,49	
- grant (podnikatelia + TSK)	1.602	1.600,00	
Kultúrny dom	14.100	13.513,17	96 %
Miestny rozhlas	200	163,95	82 %
Knižnica	500	259,03	52 %
Cintorínske sl. + transfery NO	4.426	3.195,92	72 %
Z toho: vlastné prostriedky	4.400	3.174,38	
- štátny rozpočet	26	21,54	
Materská škola	55.050	54.350,08	99 %
Z toho: vlastné prostriedky	54.050	53.373,08	
- štátny rozpočet	1.000	977,00	

Obec Dulov

Základná škola	72.500	66.225,44	91 %
Z toho: vlastné prostriedky	350	332,64	
- štátny rozpočet	69.417	63.160,81	
- prevod z roku 2014	2.733	2.731,99	
Školský klub detí	10.000	9.981,06	99 %
Školská jedáleň pri MŠ	13.300	13.199,33	99 %
Školská jedáleň – výdajňa ZŠ	13.300	10.218,33	77 %
Opatrovateľská služba	7.900	7.828,51	99 %
Rodina a deti	850	846,72	99 %
Dávky soc. pomoci – občan v HN	230	220,52	96 %
Sociálne služby - staroba	1.200	641,16	53 %
Sociálna pomoc	200	0	
Spolu	358.900	335.836,49	

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 166.344 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 164.137,83 €, čo je 99% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne, školského klubu, opatrovateľskej služby a čistiarne odpadových vôd.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61.388 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 58.170,93 €, čo je 95 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov a odmien z mimopracovného pomeru za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Cestovné výdavky zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 1.868 € a skutočnosť 1.512,90 €, čo predstavuje plnenie na 81 %.

Rozpočet na energie, vodu a komunikácie obecných budov, verejného osvetlenia a čistiarne odpadových vôd bol 36.038 €, skutočnosť dosiahla výšku 32.552,81 €, čo predstavuje 90% čerpanie rozpočtu.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce sa rozpočtovali na 24.130 € a skutočné výdavky sú v sume 18.693,94 €. Je to čerpanie materiálových výdavkov na 77 %.

Výdavky na dopravné hasičského zboru porovnaním rozpočtu – 1.420 € a skutočnosti – 1.404,55 € predstavujú čerpanie na 99 %.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 8.706 €, pričom skutočné výdavky dosiahli výšku 5.762,43 €, čo je čerpanie výdavkov na 66 %.

Rozpočet nájomného bol 4.549 € a skutočnosť 4.300,03 €, čo je čerpanie výdavkov na 95 %. Je to nájomné za prenajaté pozemky Urbárskej obce Dulov. Obec tiež platila za prenájom vozidla na odvoz komunálneho odpadu.

Služby boli rozpočtované na 42.541 € a skutočné výdavky dosiahli výšku 38.778,97 €, čo predstavuje 91 % čerpanie výdavkov. Výdavky za služby sa týkajú školení, inzercie, revízií a kontroly zariadení, špeciálnych služieb, rôznych poplatkov, poistného, stravného, prídelu do sociálneho fondu, odmien na dohody mimo pracovného pomeru.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8.616 € boli skutočne poskytnuté transfery vo výške 6.428,18 €, čo predstavuje 75 % čerpanie. Obec poskytla transfery na členské poplatky organizáciám, ktorých je obec členom, zamestnancom na nemocenské, záujmovým organizáciám na území obce.

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

Z rozpočtovaných 3.300 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2.937,82 €, čo predstavuje 89 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
23.080	22.829,17	99 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23.080 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22.829,17 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Miestne komunikácie	3.130	3.106	99 %
Občianska vybavenosť	800	780	97 %
Materská škola	19.150	18.943,17	99%
Z toho: vlastné prostriedky	850	836,36	
- úverové zdroje	18.300	18.106,81	
Spolu	23.080	22.829,17	

Jedná sa o nasledovné kapitálové výdavky:

Miestne komunikácie

Z rozpočtovaných 3.130 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3.106 €, čo predstavuje 99 % čerpanie. Ide o geometrické vytýčenie miestnej komunikácie vo „Vankovej“ ulici a počiatočné stavebné práce na jej budovaní.

Občianska vybavenosť

Z rozpočtovaných 800 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 780 €, čo predstavuje 97 % čerpanie. Jedná sa o geodetické zameranie a projektovú dokumentáciu na prístupového chodníka a čakárne pri hlavnej ceste.

Materská škola

Z rozpočtovaných 19.150 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18.943,17 €, čo predstavuje 99 % čerpanie. Kapitálové výdavky sa týkajú projektovej dokumentácie k napojeniu MŠ na plyn 836,36 € a výdavkom na rekonštrukciu kotolne so zmenou palivovej základne z tuhého paliva na plyn v MŠ vo výške 18.106,81 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
17.507	17.493,95	99 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 17.507 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17.493,95 €, čo predstavuje 99 % čerpanie. Výdavky finančných operácií sa týkali splátky istiny úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v €
Bežné príjmy spolu	377.716,41
Bežné výdavky spolu	335.836,49
Bežný rozpočet	+41.879,92
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	22.829,17
Kapitálový rozpočet	-22.829,17
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+19.050,75
Vylúčenie z prebytku	6.256,19
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+12.794,56
Príjmy z finančných operácií	40.969,02
Výdavky z finančných operácií	17.493,95
Rozdiel finančných operácií	+23.475,07
PRÍJMY SPOLU	418.685,43
VÝDAVKY SPOLU	376.159,61
Hospodárenie obce	+42.525,82
Vylúčenie z prebytku	6.256,19
Upravené hospodárenie obce	36.269,63

Prebytok rozpočtu v sume 19.050,75 € 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 6.256,19 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celej výške 12.794,56 €

Zostatok finančných operácií v sume 23.475,07 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celej výške 23.475,07 €

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 6.256,19 €, a to na 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 skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 36.269,63 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 €
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z finančných operácií	20.130,22
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 26/2015 zo dňa 23.6.2015 - uznesenie č. 38/2015 zo dňa 9.12.2015 na kapitálové výdavky	20.130,22
KZ k 31.12.2015	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	1.050,90
Prírastky - povinný prídelený - 1,25 %	1.531,97
Úbytky - závodné stravovanie	383,04
- regeneráciu PS, dopravu	649,50
- ostatné úbytky	100
KZ k 31.12.2015	1.450,33

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Majetok spolu	1,412.371,44	1,550.945,49
Neobežný majetok spolu	1,345.215,56	1,468.879,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1,212.857,00	1,336.520,84
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56
Obežný majetok spolu	66.356,89	80.636,77
z toho :		
Zásoby	169,02	436,20

Obec Dulov

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	14.315,95	14.506,27
Finančné účty	51.871,92	65.694,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	798,99	1.429,32

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,412.371,44	1,550.945,49
Vlastné imanie	603.205,30	634.316,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	603.205,30	634.316,47
Záväzky	139.834,90	138.943,25
z toho :		
Rezervy	2.400,00	1.800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2.698,09	5.031,71
Dlhodobé záväzky	1.050,90	1.450,33
Krátkodobé záväzky	31.047,16	27.409,60
Bankové úvery a výpomoci	102.638,75	103.251,61
Časové rozlíšenie	669.331,24	777.685,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	103.251,61 €
- voči dodávateľom	5.412,62 €
- voči štátnemu rozpočtu	5.031,71 €
- voči zamestnancom	10.431,05 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8.536,14 €
- ostatné	4.480,12 €

Obec v roku 2007 uzavrela 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 základnej sadzby EURIBOR a úrokového rozpätia. Do konca roka 2015 bola úroková sadzba upravená na 2,5 % p. a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2015 bol 102.638,75 €. Obec splatila časť úveru vo výške 17.493,95 € a v priebehu roka na kapitálové výdavky vyčerpala úver vo výške 18.106,81 €. Stav úveru k 31.12.2015 je 103.251,61 €. Úver je zabezpečený vlastnou vista blankozmenkou.

8. Hospodárenie 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 2015 poskytla dotácie v súlade s VZN o dotáciách, právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Telovýchovná jednota	2.800 €	2.800 €	0
OZ YVETT Dulovské mažoretky	600 €	600 €	0
Hasičský zbor	160 €	160 €	0

Všetky dotácie boli poskytnuté na bežné výdavky, na činnosť združení v obci. K 31.12.2015 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované v súlade s VZN o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

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 Z. z. 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

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu \(+ EÚ\):](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad, odb. školstva	Základná škola	68.361,00	62.104,81	6.256,19
Okresný úrad, odb. školstva	Kružková činnosť v ZŠ	1.056,00	1.056,00	0
Okresný úrad, odb. školstva	Výchova a vzdeláv. detí MŠ	977,00	977,00	0
MDVaRR SR	Kompet. stavebného úradu	863,97	863,97	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	306,57	306,57	0
Okresný úrad	Kompet. životného prostredia	86,98	86,98	0
MDVaRR SR	Kompet. cestnej dopr. a PK	40,13	40,13	0
Okresný úrad	Voľby a hlasovanie	640,00	640,00	0
ÚPSVaR	Osobit.příjemca rod. prídavk.	846,72	846,72	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza	220,52	220,52	0
Okresný úrad	Civilná ochrana	80,40	80,40	0
Ministerstvo vnútra SR	ROEP	281,60	281,60	0
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	21,84	21,84	0
Ministerstvo financií SR (ŠR)	Refund. časti DPH z projektu	456,09	456,09	0
ESF a MF SR (ŠR)	Projekty zamestnanosti	6.380,08	6.380,08	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Pruské	904,10	904,10	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 prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčiansky samosprávny kraj	700,00	700,00	0

Obec získala transfer z Trenčianskeho samosprávneho kraja na organizovanie Behu okolo Dulova.

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

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 39/2014 písmeno E/ nezostavuje programový rozpočet.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 36.269,63 €.