

OBEC DUBODIEL



Závěrečný účet obce Dubodiel a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

NÁVRH

Závěrečný účet je zostavený podľa § 16 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení

V Dubodiele, dňa 06. mája 2019

Vyvesené: 07. mája 2019

Zvesené:

Schválené:

Vyvesené:

Záverečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018	5
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018	10
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018	12
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov	14
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018	15
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018	17
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám	17
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:	18
a) zriadeným a založeným právnickým osobám	
b) štátnemu rozpočtu	
c) štátnym fondom	
d) rozpočtom iných obcí	
e) rozpočtom VÚC	
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	19
11. Uznesenie – návrh	20
12. Prílohy	21

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Dubodiel bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2018 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 bol vypracovaný vo finančnej štruktúre v EUR. Celkový rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, tento schodok bude krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2018 predpokladal celkové príjmy vo výške 411 549,00 EUR a celkové výdavky vo výške 411 438,00 EUR. Celkový rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový, prebytok vo výške 111,00 EUR.

Bežný rozpočet bol zostavený:

- bežné príjmy vo výške 405 899,00 EUR (z toho predpokladané vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel pre rok 2018 vo výške 5 650,00 EUR),
- bežné výdavky Obce Dubodiel a ZŠ s MŠ Dubodiel boli vo výške 329 678,00 EUR.

Kapitálový rozpočet sa skladal:

- kapitálové príjmy neboli rozpočtované,
- kapitálové výdavky boli rozpočtované pre rok 2018 v sume 53 500,00 EUR.

Finančné operácie tvorili:

- príjmové finančné operácie neboli rozpočtované,
- výdavkové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 28 260,00 EUR. Zahŕňali splátky úverov z Prima banky, a. s.; č. 04/066/07 a splácanie úveru ŠFRB.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Dubodiele dňa 12. 12. 2017 uznesením č. 64/2017.

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2018

Por. číslo	Dátum zmeny rozpočtu	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)
1.	15. 01. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
2.	24. 01. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
3.	31. 01. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
4.	05. 02. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
5.	03. 04. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
6.	25. 06. 2018	Úprava rozpočtu –uznesenie OZ č. 26, 27/2018
7.	30. 06. 2018	Rozhodnutie starostu č. 1/2018
8.	10. 07. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
9.	16. 07. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
10.	25. 07. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
11.	01. 08. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
12.	28. 08. 2018	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
13.	01. 10. 2018	Uznesenie OZ č. 31/2018
14.	29. 10. 2018	Uznesenie OZ č. 38/2018
15.	09. 11. 2018	Úprava rozpočtu – PK
16.	11. 12. 2018	Rozhodnutie starostu č. 2/2018
17.	31. 12. 2018	Uznesenie OZ č. 3/2019

Schválený rozpočet a rozpočet po poslednej zmene k 31. 12. 2018 bol nasledovný:

	Rozpočet k 1. 1. 2018	Rozpočet skutočnosť k 31. 12. 2018
Príjmy celkom	411 549,00	602 081,54
z toho:		
bežné príjmy	405 899,00	485 182,38
kapitálové príjmy	0,00	3 800,00
finančné príjmy	0,00	87 415,95

príjmy RO - ZŠ s MŠ	5 650,00	25 683,21
Výdavky celkom	411 438,00	538 136,06
z toho:		
bežné výdavky	196 757,00	238 807,22
kapitálové výdavky	53 500,00	99 194,45
finančné výdavky	28 260,00	28 172,87
výdavky RO - ZŠ s MŠ	132 921,00	171 961,52
Rozpočet obce - prebytok	+ 111,00	+ 63 945,48

Obec Dubodiel má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou Dubodiel. Nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu. Obec Dubodiel okrem hlavnej činnosti má zriadenú podnikateľskú činnosť vo forme živnosti na prevádzkovanie služieb Pošty Partner.

Percento plnenia rozpočtu Obce Dubodiel k 31. 12. 2018 (skutočnosť) sa posudzovalo voči rozpočtu k 01. 01. 2018. Analýza je vykonaná vo všetkých zložkách rozpočtu obce – bežný a kapitálový rozpočet, finančné operácie obce i rozpočet zriadenej rozpočtovej organizácie – Základnej školy s materskou školou Dubodiel.

Obec Dubodiel neposkytla v roku 2018 žiadne záruky právnickým ani fyzickým osobám.

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
411 549,00	604 679,76	146,93%

1. Príjmy bežného rozpočtu- obec

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
405 899,00	435 182,38	107,21%

Bežné príjmy obce boli rozpočtované k 01. 01. 2018 vo výške 405 899,00 EUR, skutočné plnenie k 31. 12. 2018 bolo vo výške 435 182,38 EUR, ide o plnenie na úrovni 107,21%. Bežné príjmy v roku 2018 sú v porovnaní s rokom 2017 o 6 369,16 EUR vyššie. Je to predovšetkým z dôvodu poukázania vyššieho výnosu dane z príjmov. Skutočné bežné príjmy obce boli v roku 2017 vo výške 428 813,22 EUR.

1. 1. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
288 962,00	313 741,43	108,58

a) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Obec pre rok 2018 rozpočtovala výnos dane vo výške 246 150,00 EUR. K 31. 12. 2018 boli poukázané finančné prostriedky z MF SR vo výške 279 377,00 EUR, čo predstavuje 113,50% voči schválenému rozpočtu. V roku 2018 bol výnos dane o 18 005,10 EUR vyšší ako v roku 2017. Skutočné plnenie výnosu dane bolo v roku 2018 vo výške 279 377,00 EUR.

b) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 012,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 v sume 18 709,12 EUR, čo je 69,26% plnenie. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 12 475,54 EUR, dane zo stavieb 6 176,48 EUR a dane z bytov vo výške 57,10 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 467,47 EUR.

Plnenie dane z nehnuteľnosti bolo v roku 2017 vo výške 25 851,07 EUR, čo je o 7 141,95 EUR viac ako v roku 2018.

c) daň za psa

Daň za psa bolo rozpočtovaná vo výške 690,00 EUR, skutočnosť bola vo výške 680,00 EUR, čo predstavuje 99,55% plnenie rozpočtu. Skutočné plnenie za rok 2017 bol vo výške 685,00 EUR.

d) daň za hracie prístroje

Daň za hracie prístroje bola rozpočtovaná vo výške 100,00 EUR. V platnosti je zmluva so spoločnosťou SYNOT TIP a skutočný príjem za uvedené daňové príjmy bol vo výške 89,13 EUR.

e) daň za užívanie verejného priestranstva

Pre rok 2018 boli v rámci dane za užívanie verejného priestranstva rozpočtované finančné prostriedky vo výške 300,00 EUR, skutočný príjem bol vo výške 250,80 EUR, čo predstavuje 83,60% plnenie.

f) poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy za komunálny odpad boli rozpočtované vo výške 14 710,00 EUR a skutočné plnenie bolo vo výške 14 635,38 EUR, čo znamená 99,49% plnenie. V roku 2017 bol príjem poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 14 566,53 EUR, čo je o 68,85 EUR menej ako v roku 2018.

1. 2. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
48 625,00	58 653,16	120,62

a) príjmy z vlastníctva majetku (z prenájmu)

Z rozpočtovaných 26 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 vo výške 30 116,14 EUR, čo je 114,29% plnenie. Ide o príjmy z prenajatých budov, priestorov, príjmy z nájomného – nájomné byty, za kultúrny dom, multifunkčné ihrisko, poplatok za dom smútku, za smetné nádoby, požičovné náradia a za hrobové miesta. Skutočné plnenie bolo v roku 2018 o 6 249,46 EUR viac, a to najmä z dôvodu príjmov za hrobové miesta.

b) administratívne poplatky

Zahŕňame tu administratívne poplatky a správne poplatky. Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2018 vo výške 2 804,50 EUR, čo je 186,97%.

c) pokuty, penále a iné sankcie

Obec Dubodiel k 01. 01. 2018 nerozpočtovala príjmy z pokút a iných sankcií. V priebehu roka 2018 neboli obci poukázané žiadne pokuty.

d) poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

V tejto ekonomickej kategórii účtujeme poplatok za vodu, rozhlas, dopravu, za zriadenie vodovodnej prípojky, za likvidáciu použitého oleja a pod. Celkové rozpočtované príjmy boli vo výške 20 705,00 EUR a skutočné plnenie bolo vo výške 21 579,49 EUR, čo plnenie na úrovni 104,22%.

Poplatok za vodu bol rozpočtovaný vo výške 20 347,00 EUR, skutočné plnenie bolo vo výške 19 972,95 EUR, ide o plnenie 98,16%. V roku 2017 boli príjmy a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva vo výške 22 698,70 EUR. V roku 2018 bol tento príjem o 2 725,75 EUR nižší.

e) z vkladov

Úroky z vkladov boli na začiatku roka rozpočtované vo výške 70,00 EUR. Skutočné plnenie bolo v sume 100,92 EUR.

f) iné nedaňové príjmy

V priebehu roka 2018 obec dosiahla iné nedaňové príjmy vo výške 4 052,11 EUR. Ide o príjmy z dobropisov za energie a preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2017.

1. 3. Ostatné príjmy – dotácie, transfery a granty

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
106 584,47	88 989,24	83,49

Obec prijala granty a transfery zo ŠR na financovanie bežných výdavkov vo výške 106 584,47 EUR. Granty a transfery boli účelovo viazané a všetky boli použité v súlade s určeným účelom. Vo výške 456,00 EUR bol obci poukázaný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Trenčín, ktorý bol poskytnutý V rámci § 50j Zákona o službách zamestnanosti – zamestnanie znevýhodneného uchádzača o zamestnanie.

Dotácie v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku školstva boli v plnej výške poukázané na ZŠ s MŠ Dubodiel.

Prehľad dotácií zo ŠR:

AÚ	Účel	Skutočnosť v EUR	Poskytovateľ
357 01	Prenesené kompetencie ZŠ	66 716,00	OÚ Trenčín - odbor školstva
357 02	Vzdelávacie poukazy ZŠ	832,50	OÚ Trenčín - odbor školstva
357 03	Príspevok na učebnice ZŠ	27,00	OÚ Trenčín - odbor školstva
357 04	Voľby komunálne	526,86	OÚ Trenčín-organizačný odbor
357 05	Dotácia pre DHZ Dubodiel	3 000,00	Dobrovoľná požiarna ochrana SR
357 06	Dotácia - matrika	2 019,92	Ministerstvo vnútra SR
357 07	Dotácia - register obyvateľstva	312,84	Ministerstvo vnútra SR
357 09	Dotácia- stavebný poriadok	1 052,28	Ministerstvo DVaRR SR
357 16	Dotácia ÚPSVaR-50j	456,00	ÚPSVaR Trenčín
357 11	Dotácia ŽP	90,08	Ministerstvo vnútra SR
357 12	Dotácia na MK	40,95	OÚ Trenčín - odbor cestnej dopravy
357 14	Dotácia MŠ - predškolači	1 327,00	OÚ Trenčín-odbor školstva
357 15	Dotácia - register adries	30,80	Ministerstvo vnútra SR

357 19	RZZP PK	152,24	VŠZP
357 20	Dotácia MINV-pož.zbrojnica	30 000,00	Ministerstvo vnútra SR
	SPOLU	106 584,47	

2. Príjmy kapitálového rozpočtu

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
0,00	3800,00	---

Obec Dubodiel rozpočtovala k 01.01.2018 príjmy z predaja pozemkov vo výške 0,00 EUR. Skutočné plnenie k 31.12.2018 bolo vo výške 3 800,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
0,00	87 415,95	--

Prehľad príjmových fin. operácií v EUR

Finančná operácia	Suma v EUR	Popis účelu
Z rezervného fondu	84 994,45	Financovanie IP a havarijných stavov

Do finančných operácií bol zaradený prebytok hospodárenia za rok 2017, ktorý vznikol z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu po vykrytí schodku finančných operácií a nevyčerpané prostriedky RO z roku 2017.

Finančné prostriedky Rezervného fondu boli v roku 2018 použité na základe uznesení obecného zastupiteľstva (bod 5).

4. Príjmy rozpočtovej organizácie – ZŠ s MŠ Dubodiel

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
5 650,00	25 683,21	454,57

Pre rok 2018 boli rozpočtované vlastné príjmy zriadenej rozpočtovej organizácie vo výške 5 650,00 EUR, skutočné plnenie bolo vo výške 25 683,21 EUR, t. j. plnenie na úrovni 454,57%. Je to hlavne z dôvodu príjmov za stravné, ktoré neboli na začiatku roka 2018 rozpočtované.

Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel:

- poplatky MŠ	1 776,00 €
- réžia ŠJ	3 929,50 €
- poplatky ŠKD	1 220,00 €
- stravné ŠJ	17 597,98 €
- RZZP z roku 2017 (OK)	960,26 €
- RZZP z roku 2017 (PK)	152,24 €
- transfer od iných subjektov PASA	47,23 €

ZŠ s MŠ Dubodiel nemala v roku 2018 žiadne kapitálové príjmy.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
411 438,00	534 560,58	129,92

1. Bežné výdavky – obec

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
196 757,00	238 807,22	121,37

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 58 380,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 vo výške 61 087,81 EUR, čo je čerpanie na úrovni 104,64%. Patria sem mzdové náklady na plat starostu, hlavného kontrolóra obce a pracovníkov obecného úradu. Zahrnuté sú tu aj mzdy, ktoré boli uhradené z dotácii na mzdy a odmeny zo ŠR v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku matriky a za voľby do VÚC.

b) poisťné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 20 532,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 vo výške 23 585,72 EUR, čo je 114,87% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného na zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie za zamestnávateľa a príspevky na DDS.

c) tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 104 971,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 vo výške 136 489,47 EUR, čo predstavuje 130,03% čerpanie. Ide o všetky prevádzkové výdavky obce ako sú napr. energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, nájomné, ostatné tovary a služby.

d) bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 6 874,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 vo výške 13 599,07 EUR, čo je plnenie na úrovni 197,83%. Patria sem výdavky na členské, poplatok za činnosť Spoločného stavebného úradu Svinná, výdavky na ZPOZ, príspevky pri narodení detí a pod.

e) splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými fin. výpomocami (650)

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 vo výške 4 045,15 EUR, plnenie na úrovni 67,42%. Ide o úroky z úveru Komunál vedený v Prima banke, a.s. vo výške 1 300,23 EUR, a úroky z úveru ŠFRB vo výške 2 744,92 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
53 500,00	99 194,45	185,41

Prehľad kapitálových výdavkov:

Investičné akcie v EUR	schválený rozpočet	skutočnosť
Zmeny a doplnky č. 2 ÚPN	5 000,00	4 200,00
Rekonštrukcia MK „Nad otočom“	0,00	41 373,82
Rekonštrukcia autobus. zastávok v obci	4 000,00	0,00
Rekonštrukcia MK Závršie	39 000,00	53 620,63
Stavebné úpravy KD	3 000,00	0,00
Dobudovanie bezbariérového WC do zdr.strediska	2 500,00	0,00
SPOLU	53 500,00	99 194,45

Obec Dubodiel realizovala v roku 2018 tieto investičné akcie:

- rek. MK „Nad otočom“ vo výške 41 373,82 EUR, z toho: 10 000,00 EUR poskytli LESY SR, 31 373,82 EUR financovala obec z vlastných zdrojov
- rek. MK „Závršie“ vo výške 53 620,63 EUR z RF obce
- Zmeny a doplnky č. 2 k ÚPN Dubodiel v sume 4 200,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
28 260,00	28 172,87	99,69

Z rozpočtovaných 28 260,00 EUR na splácanie istiny prijatých úverov a splácanie úveru z Prima banky bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2018 vo výške 28 172,87 EUR. Ide o splácanie úveru ŠFRB – 13 571,00 EUR, splácanie úveru Komunál č. 04/066/07 vo výške 14 601,87 EUR.

4. Bežné výdavky ZŠ s MŠ – RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31. 12. 2018	% plnenia
132 921,00	171 961,52	129,37

Skutočné plnenie rozpočtu ZŠ s MŠ Dubodiel k 31. 12. 2018 bolo 171 961,52 EUR. V rozpočte boli zahrnuté normatívne finančné prostriedky, nenormatívne finančné príspevky na vzdelávacie poukazy a na výchovu a vzdelávanie v MŠ. Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy pre oblasť vzdelávania boli v plnej výške poukázané na školu. Do roku 2019 si rozpočtová organizácie presunula nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 3 575,48 EUR.

Číslo FK	Názov FK	Rozpočet schválený	Rozpočet skutočnosť	% plnenia
09.1.2.1	Základná škola	57 876,78	70 149,24	121,20
09.1.1.1	Materská škola	36 637,44	43 184,73	117,87
09.5.0	Školský klub detí	9 853,48	8 029,90	81,49
09.6.0.2	Školská jedáleň	28 553,30	50 597,65	177,20
	SPOLU	132 921,00	171 961,52	129,37

Kapitálové výdavky školy: ZŠ s MŠ Dubodiel neboli pridelené žiadne kapitálové výdavky.

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA **ZA ROK 2018**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2018
Bežné príjmy obec	485 182,38

Bežné príjmy RO	25 683,21
Bežné príjmy spolu	510 865,59
Bežné výdavky obec	238 807,22
Bežné výdavky RO	171 961,52
Bežné výdavky spolu	410 768,74
Bežný rozpočet	+100 096,85
Kapitálové príjmy obec	3 800,00
Kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové príjmy spolu	3 800,00
Kapitálové výdavky obec	99 194,45
Kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	99 194,45
Kapitálový rozpočet	-95 394,45
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	4 702,40
Vylúčenie z prebytku	23 592,21
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-18 889,81
Príjmové finančné operácie	87 415,95
Výdavkové finančné operácie	28 172,87
Rozdiel finančných operácií	+ 59 243,08
PRÍJMY SPOLU	602 081,54
VÝDAVKY SPOLU	538 136,06
Hospodárenie obce	63 945,48
Vylúčenie z prebytku	23 592,21
Upravené hospodárenie obce	+40 353,27

Výsledkom hospodárenia za rok 2018 je podľa Výkazu ziskov a strát – zisk vo výške 50 583,38 EUR, ako rozdiel medzi účtami účtovej triedy 6 - Výnosy a účtami účtovej triedy 5 – Náklady. Ide o účtovný výsledok hospodárenia.

V zmysle § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov; finančné operácie a nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu nevchádzajú do výsledku hospodárenia.

Podľa § 10 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách, finančné operácie:

- sú súčasťou rozpočtu obce
- nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce (t. j. neovplyvňujú prebytok ani schodok rozpočtu obce).

Za rok 2018 Obec Dubodiel dosiahla **prebytok hospodárenia vo výške 4 702,40 EUR** (ide o rozpočtový výsledok hospodárenia).

Celkové príjmy bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy	514 665,59
Celkové výdavky bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy	- 509,963,19
Nevyčerpané prostriedky z roku 2018	-23 592,21
Celkový výsledok hospodárenia - schodok	-18 889,81

Prebytok rozpočtu v sume 4 702,40 EUR bol 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 finančné prostriedky zo ŠR v sume 23 592,21 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 59 243,08 EUR bude použitý na krytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu (18 889,91 EUR) a zvyšok prevedený do rezervného fondu obce.

Finančné operácie:

- príjmové	87 415,95 EUR
- výdavkové	28 172,87 EUR
prebytok	59 243,08 EUR

Schodok hospodárenia -18 889,81 EUR

prebytok finančných operácií + 59 243,08 EUR

Prevod do Rezervného fondu 40 353,27 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu Rezervného fondu za rok 2018 vo výške 40 353,27 EUR.

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

Obec vytvára iba rezervný fond a to z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Nevedie sa na samostatnom bankovom účte (účet je analytický odčlenený). O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Zostatok na rezervnom fonde k 01. 01. 2018 bol 24 733,29 EUR. Prídelenie pre rok 2018 predstavovalo sumu 74 432,25 EUR.

Rezervný fond bol v roku 2018 čerpaný na financovanie havarijných stavov a investičných projektov obce na základe uznesení obecného zastupiteľstva. Prehľad pohybov v rezervnom fonde je uvedený v tabuľke.

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1. 1. 2018		24 733,29
Uznesenie OZ č. 20/2018 zo dňa 25.6.2018	prebytok hospodárenia	74 432,25
Spolu		99 165,54
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 31/2018	Rekonštrukcia MK Nad otočom	31 373,82
Uznesenie zastupiteľstva č. 22/2018	Rekonštrukcia MK Závršie	53 620,63
Spolu		84 994,45
Konečný zostatok k 31. 12. 2018		14 171,09

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce a kolektívna zmluva.

Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu	suma v EUR
ZS k 01. 01. 2018	117,86
Prírastky - povinný prídel	687,63
Úbytky – stravovanie, regenerácia	448,48
KZ k 31. 12. 2018	357,01

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV, NÁKLADOV A VÝNOSOV

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	1 312 061,19	1 343 168,59
Neobežný majetok spolu	1 193 445,15	1 233 441,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	20,82	4 013,32
Dlhodobý hmotný majetok	1 193 424,33	1 229 428,39

Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	117 674,52	108 971,79
z toho :		
Zásoby	133,90	84,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 651,77	3 534,62
Dlhodobé pohľadávky	688,59	304,73
Krátkodobé pohľadávky	5 789,20	9 512,70
Finančné účty	108 411,06	95 535,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	941,52	755,09

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	1 312 061,19	1 343 168,59
Vlastné imanie	451 217,29	500 170,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	451 217,29	500 170,53
Záväzky	362 445,96	361 693,63
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 421,50	23 592,21
Dlhodobé záväzky	263 858,76	250 656,24
Krátkodobé záväzky	28 967,73	34 707,21
Bankové úvery a výpomoci	66 197,97	51 737,97
Časové rozlíšenie	498 397,94	481 304,43

7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31. 12. 2018

Obec Dubodiel eviduje k 31. 12. 2018 záväzky v celkovej výške 361 693,63 EUR. V porovnaní s rokom 2017 sú tieto záväzky o 752,33 EUR nižšie.

Stav záväzkov k 31.12.2018

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	5 606,91
- zamestnancom	5 986,88
- poisťovniam	3 782,30
- daňovému úradu	5 309,26
- medzi subjektami verejnej správy	2 421,50
- bankám	51 737,97
- ŠFRB	261 928,91
- ostatné záväzky	24 919,90
Záväzky spolu k 31.12.2017	360 693,63

Obec Dubodiel v roku 2018 neprijala žiadny nový úver. Obec Dubodiel účtovala o úvere z Prima banky, a. s. (č. 04/066/07). Výška úveru č. 04/066/07 k 31. 12. 2018 je 51 737,97 EUR. V zmysle postupov účtovania bol úver v účtovnej závierke rozčlenený na dlhodobý vo výške 32 277,97 EUR a krátkodobý – splatný do 1 roka vo výške 14 460,00 EUR. Mesačná splátka úveru je 1 205,00 EUR.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu nájomných bytov so ŠFRB. Úver je dlhodobý, splátky úveru (istina + úrok) sú mesačné vo výške 1359,66 EUR. V roku 2018 bola uhradená splátka istiny z úveru a úroky celkovo vo výške 16 315,92 EUR, z toho splátka istiny bola vo výške 13 571,00 EUR.

Suma celkových ročných splátok návratných zdrojov financovania v roku 2018 predstavuje 10,08% zo skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

8. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA č. 583/2004 Z. Z.

Obec poskytuje dotácie v súlade s VZN č. 1/2010 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Dubodiel právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prehľad o poskytnutých dotáciách tvorí nasledovnú tabuľku:

Názov žiadateľa	suma poskytnutých prostriedkov	suma vyčerpaných prostriedkov
Telovýchovná jednota Družstevník Dubodiel	2 000,00 EUR	2 000,00 EUR
Rímskokatolícka cirkev Dubodiel	5 000,00 EUR	5 000,00 EUR

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

voči:

- a) zriadeným právnickým osobám – ZŠ s MŠ Dubodiel
- b) štátnemu rozpočtu – prenesené kompetencie
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí a miest
- e) 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 poskytnú finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným právnickým osobám – Základná škola s materskou školou Dubodiel

ZŠ s MŠ Dubodiel predložila prehľady „Zúčtovania prostriedkov poskytnutých na bežné výdavky v roku 2018“ za rozpočtovú organizáciu sumárne, aj podľa jednotlivých útvarov. Tieto prehľady tvoria súčasť prílohy č. 2.

b) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Obci boli v roku 2018 pridelené dotácie na bežné a kapitálové výdavky. Všetky dotácie zo štátneho rozpočtu boli použité a zúčtované v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

verejnej správy v znení neskorších predpisov. Vyúčtovania boli zaslané na príslušné úrady. Dotácie zo ŠR neovplyvnili výsledok hospodárenia obce.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	suma poskytnutých finančných prostriedkov	suma skutočne použitých prostriedkov	rozdiel
Okresný úrad Trenčín- odbor školstva	normatívy, vzdelávacie poukazy, predškolská MŠ, odchodné, škola v prírode	68 902,50	65 327,02	3 575,48
Okresný úrad Trenčín	matrika	2 019,92	2 002,39	17,53
Okresný úrad Trenčín	register obyvateľstva	312,84	312,84	0,00
Okresný úrad Trenčín	voľby do NR SR	526,86	457,90	68,96
Okresný úrad Trenčín odbor CD	miestne komunikácie	40,95	40,95	0,00
MDVRR SR	stavebný poriadok	1 052,28	1 052,28	0,00
MV SR	životné prostredie	90,08	90,08	0,00
MV SR	oprava požiarnej zbrojnice	30 000,00	10 000,80	19 999,20
SPOLU		76 219,02	69 352,42	23 661,17

c) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom

Obec Dubodiel neprijala v roku 2018 žiadnu dotáciu zo štátnych fondov.

d) Finančné usporiadanie vzťahov voči rozpočtom iných obcí

Obec Dubodiel neprijala v roku 2018 žiadnu dotáciu z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie vzťahov voči rozpočtom VÚC

Obec Dubodiel neprijala v roku 2018 žiadnu dotáciu z rozpočtu VÚC.

10. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec Dubodiel vykonáva podnikateľskú činnosť formou živnosti na prevádzkovanie Pošty Partner Dubodiel. Celkové náklady na podnikateľskú činnosť boli v roku 2018 vo výške 1 365,15 EUR a výnosy v sume 1 400,00 EUR.

11. UZNESENIA

Uznesenie č. 15 /2019

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2018.

Uznesenie č. 16 /2019

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

správu audítora za rok 2018.

Uznesenie č. 17/2019

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie

- **bez výhrad**

- **s výhradou.....**

Uznesenie č. 18/2019

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 40 353,27 EUR.

V Dubodiele, 06. mája 2019

.....
Ing. Stanislava Ševcechová, v.r.
ekonómka obce

.....
Mgr. Anton Prechádzka, v.r.
starosta obce

12. PRÍLOHY

1. Evidencia Rezervného fondu Obce Dubodiel
2. Zúčtovacia tabuľka – ZŠ s MŠ Dubodiel
3. Stanovisko hlavného kontrolóra
4. Správa nezávislého audítora

Evidencia rezervného fondu za rok 2018

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2018		24 733,29
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 20/2018 zo dňa 25.6.2018	prebytok hospodárenia	74 432,25
Spolu		74 432,25
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 31/2018 zo dňa 24.9.2018	rekonštrukcia MK Nad otočom	31 373,82
Uznesenie zastupiteľstva č. 22/2018 zo dňa 25.6.2018	rekonštrukcia MK Závršie	53 620,63
Spolu		84 994,45
Konečný zostatok k 31.12.2018		14 171,09

Príloha č. 2

Názov zriaďovateľa : Obec DUBODIEL

Rozpočtová organizácia : ZŠ s MŠ Dubodiel – útvar Základná škola

Sídlo : Dubodiel č. 335

IČO : 36129763

Zúčtovanie prostriedkov poskytnutých na bežné výdavky v roku 2018

(v EUR).

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2018	Rozdiel (stĺp.1 - stĺp. 2)	Dátum vrátenia
	1	2	3	4
A. Bežné výdavky celkom	70149,24	66573,76	3575,48	31.12.2018
z toho :				
mzdové náklady - celkom	58260,80	58260,80	0,00	
- tarifné mzdy a náhrady mzdy	35405,92	35405,92	0,00	
- príplatky	5504,30	5504,30	0,00	
- odmeny	1901,00	1901,00	0,00	
- zdravotné a sociálne poistenie	15449,58	15449,58	0,00	
prevádzkové náklady - celkom	11888,44	8312,96	3575,48	
- cestovné tuzemské	166,95	166,95	0,00	
- energie	5305,73	3504,09	1801,64	
- vodné, stočné	55,80	55,80	0,00	
- poštové a telekom.služby	320,38	320,38	0,00	
- interiérové vybavenie	402,90	402,90	0,00	

- výpočtová technika	78,90	78,90	0,00	
- prevádzkové stroje, príst. ...	272,00	272,00	0,00	
- všeobecný materiál	2045,96	272,12	1773,84	
- knihy, časopisy, učebnice ...	276,21	276,21	0,00	
- prac.odevy, obuv ...	38,70	38,70	0,00	
- softvér a licencie	199,60	199,60	0,00	
- poisťné	20,78	20,78	0,00	
- reprezentačné	24,17	24,17	0,00	
-			0,00	
- údržba prev.strojov, príst. ...	63,12	63,12	0,00	
- údržba softvéru	210,89	210,89	0,00	
- školenia, kurzy, semináre ...	218,00	218,00	0,00	
- konkurzy..	0	0	0,00	
- všeobecné služby	352,80	352,80	1515,44	
- poplatky a odvody	110,70	110,70	0,00	
- stravovanie	1103,50	1103,50	0,00	
- pokuty a penále	119,81	119,81	0,00	
- prídely do sociálneho fondu	452,22	452,22	0,00	
- provízia	7,92	7,92	0,00	
- dane	42,00	42,00	0,00	
-				
bežné transfery - celkom	0,00	0,00	0,00	
- <i>na nemocenské dávky</i>	0,00	0,00	0,00	
- <i>na odchodné</i>	0,00	0,00	0,00	

Vypracovala : Emília Kováčová

Dátum : 04.04.2019

Mgr. Andrea Malecová

Riaditeľka ZŠ s MŠ Dubodiel

Názov zriaďovateľa : Obec DUBODIEL

Rozpočtová organizácia : ZŠ s MŠ Dubodiel – útvar Školská jedáleň

Sídlo : Dubodiel č. 335

IČO : 36129763

Zúčtovanie prostriedkov poskytnutých na bežné výdavky v roku 2018

(v EUR).

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2018	Rozdiel (stĺp.1 - stĺp. 2)	Dátum vrátenia
	1	2	3	4
A. Bežné výdavky celkom	50597,65	50597,65	0,00	
z toho :				
mzdové náklady - celkom	25255,42	25255,42	0,00	
- tarifné mzdy a náhrady mzdy	15813,62	15813,62	0,00	
- príplatky	2162,92	2162,92	0,00	
- odmeny	839,24	839,24	0,00	
- zdravotné a sociálne poistenie	6439,64	6439,64	0,00	
prevádzkové náklady - celkom	25342,23	25342,23	0,00	
- energie	1894,37	1894,37	0,00	
- vodné, stočné	74,40	74,40	0,00	
- poštové a telekom.slужby	9,75	9,75	0,00	
- interiérové vybavenie	1218,91	1218,91	0,00	
- prev.stroje, prístroje ...	1361,11	1361,11	0,00	
- všeobecný materiál	817,29	817,29	0,00	
- pracovné odevy, obuv ...	135,39	135,39	0,00	
- údržba softvéru	39,24	39,24	0,00	
- údržba prev. strojov...budov ...	656,07	656,07	0,00	
- všeobecné služby	471,27	471,27	0,00	

- stravovanie	786,37	786,37	0,00	
- prídel do sociálneho fondu	201,57	201,57	0,00	
- provízia	7,31	7,31	0,00	
- poplatky a odvody	47,20	47,20	0,00	
- dane	24,00	24,00	0,00	
- potraviny	17597,98	17597,98	0,00	
bežné transfery - celkom	0,00	0,00	0,00	
- na nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	

Vypracovala : Emília Kováčová

Dátum : 04.04.2019

Mgr. Andrea Malecová
Riaditeľka ZŠ s MŠ Dubodiel

Názov zriaďovateľa : Obec DUBODIEL

Rozpočtová organizácia : ZŠ s MŠ Dubodiel – útvar Školský klub detí

Sídlo : Dubodiel č. 335

IČO : 36129763

Zúčtovanie prostriedkov poskytnutých na bežné výdavky v roku 2018

(v EUR).

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2018	Rozdiel (stĺp.1 - stĺp. 2)	Dátum vrátenia
	1	2	3	4
A. Bežné výdavky celkom	8029,90	8029,90	0,00	
z toho :				
mzdové náklady - celkom	5299,52	5299,52	0,00	
- tarifné mzdy a náhrady mzdy	3510,53	3510,53	0,00	
- príplatky	0,00	0,00	0,00	
- odmeny	305,00	305,00	0,00	
- zdravotné a sociálne poistenie	1483,99	1483,99	0,00	
prevádzkové náklady - celkom	2672,80	2672,80	0,00	
- energie	481,05	481,05	0,00	
- všeobecný materiál	331,68	331,68	0,00	
- pracovné odevy	20,90	20,90	0,00	
- výpočtová technika	358,80	358,80	0,00	
- pošt. a telekom.služby	1,56	1,56	0,00	
- všeobecné služby	60,00	60,00	0,00	
- knihy, časopisy, učebnice ...	361,42	361,42	0,00	
- poplatky a odvody	57,80	57,80	0,00	
- stravovanie	198,67	198,67	0,00	

- prídel do sociálneho fondu	45,47	45,47	0,00	
- provízia, dane	42,38	42,38	0,00	
- odmeny zam. mimo prac.pomeru /DVP/	743,07	743,07	0,00	
bežné transfery - celkom	57,58	57,58	0,00	
- na nemocenské dávky	57,58	57,58	0,00	

Vypracovala : Emília Kováčová

Dátum : 04.04.2019

Mgr. Andrea Malecová

Riaditeľka ZŠ s MŠ Dubodiel

Názov zriaďovateľa : Obec DUBODIEL

Rozpočtová organizácia : ZŠ s MŠ Dubodiel – útvar Materská škola

Sídlo : Dubodiel č. 335

IČO : 36129763

Zúčtovanie prostriedkov poskytnutých na bežné výdavky v roku 2018

(v EUR).

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2018	Rozdiel (stĺp.1 - stĺp. 2)	Dátum vrátenia
	1	2	3	4
A. Bežné výdavky celkom	43184,73	43184,73	0,00	
z toho :				
mzdové náklady - celkom	37523,91	37523,91	0,00	
- tarifné mzdy a náhrady mzdy	25251,48	25251,48	0,00	
- príplatky	1931,80	1931,80	0,00	
- odmeny	446,38	446,38	0,00	
- zdravotné a sociálne poistenie	9894,25	9894,25	0,00	
prevádzkové náklady - celkom	5660,82	5660,82	0,00	
- poplatky a odvody	19,60	19,60	0,00	
- energie	1963,48	1963,48	0,00	
- vodné, stočné	55,80	55,80	0,00	
- poštové a telekom. služby	174,03	174,03	0,00	
- interiérové vybavenie	24,99	24,99	0,00	
- prev. stroje, prístroje ...	0,00	0,00	0,00	
- všeobecný materiál	540,63	540,63	0,00	
- knihy, časopisy, učebnice ...	1115,64	1115,64	0,00	
- údržba budov, stroj. a zar.	467,28	467,28	0,00	

- školenia a kurzy	58,00	58,00	0,00	
- stravovanie	824,66	824,66	0,00	
- pracovné oblečenie,	43,80	43,80	0,00	
- prídela do sociálneho fondu	293,91	293,91	0,00	
- provízia, poisťné	37,00	37,00	0,00	
- dane	42,00	42,00	0,00	
bežné transfery - celkom			0,00	
- na nemocenské dávky	0,00	0,00	0,00	
- na odchodné	0,00	0,00	0,00	

Vypracovala : Emília Kováčová

Dátum : 04.04.2019

Mgr. Andrea Malecová
Riaditeľka ZŠ s MŠ Dubodiel