

OBEC DUBODIEL



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA OBCE DUBODIEL za rok 2013

(uvádza údaje z individuálnej výročnej správy)

Dubodiel, 16. júna 2014

OBSAH	str.
1. Základná charakteristika obce	3
1.1 Geografické údaje	3
1.2 Demografické údaje	3
1.3 Ekonomické údaje	6
1.4 Symboly obce	6
1.5 História obce	6
1.6 Pamiatky	7
1.7 Výchova a vzdelávanie	7
1.8 Zdravotníctvo	7
1.9 Sociálne zabezpečenie	8
1.10 Kultúra a šport	8
1.11 Hospodárstvo	8
1.12 Organizačná štruktúra konsolidovaného celku Obce Dubodiel	9
1.13 Informácie o zostavení KÚZ za konsolidovaný celok Obec Dubodiel	9
2. Rozpočet konsolidovaného celku Obce Dubodiel na rok 2013 a jeho plnenie	13
2.1 Rozbor plnenia príjmov konsolidovaného celku za rok 2013	17
2.2 Rozbor plnenia výdavkov konsolidovaného celku za rok 2013	22
2.3 Plán rozpočtu na roky 20014 - 2016	26
3. Hospodárenie konsolidovaného celku a rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2013	27
4. Bilancia aktív a pasív, Bilancia nákladov a výnosov	30
5. Vývoj pohľadávok a záväzkov	34
5.1 Pohľadávky	34
5.2 Záväzky	36
6. Ostatné dôležité informácie	39
6.1 Prijaté granty a transfery	40
6.2. Poskytnuté dotácie	40
6.2 Významné investičné akcie v roku 2013	41
6.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti v roku 2014	41
6.4 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	41

1. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA KONSOLIDOVANÉHO CELKU „OBEC DUBODIEL“

Obec je v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy, ako právnickej osoby samostatne hospodáriacej s vlastným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi, je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov.

1.1 Geografické údaje

Obec Dubodiel leží v severozápadnej časti Nitrianskej sprašovej pahorkatiny na rozhraní Považského Inovca. Stred obce sa nachádza v nadmorskej výške 321 m. n. m.. Obec je vzdialená 25 kilometrov na juh od Trenčína a 16 kilometrov severozápadne od Bánoviec nad Bebravou. Chotár obce susedí severovýchodne s obcou Veľká Hradná, na východ s Malou Hradnou, na juhovýchode s obcou Čuklasovce, na juhu s obcami Cimenná a Zlatníky a na západe s obcou Selec. Severnú hranicu chotára uzatvára osada Patrovec a za ňou následne obec Trenčianske Jastrabie.

Chotár obce má výmeru 2019 hektárov, z čoho tvorí poľnohospodárska pôda 600 ha, lesné pozemky 1100 ha, zastavané plochy 90 ha, ostatné plochy 229 ha.

1.2 Demografické údaje

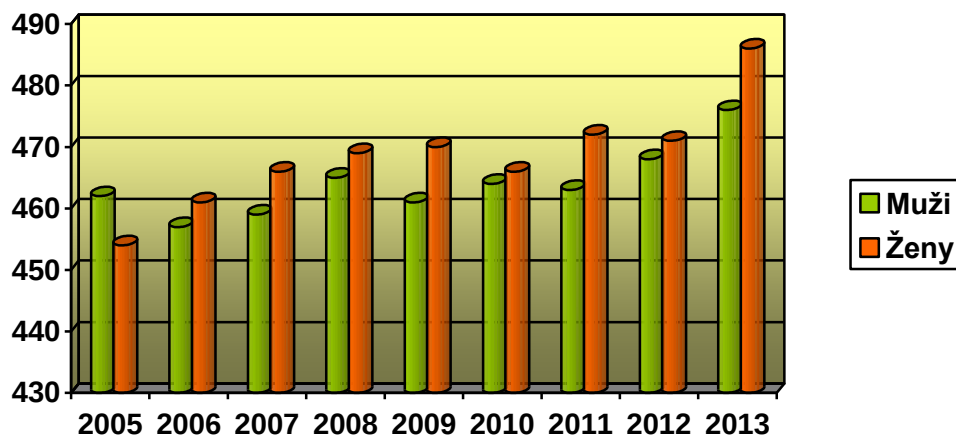
Z hľadiska počtu obyvateľov patrí obec Dubodiel do skupiny stredných obcí. Počet obyvateľov k 31. 12. 2013 bol 960. V tabuľkovej a grafickej forme prezentujeme vývoj počtu obyvateľov a demografický vývoj v období rokov 2002 – 2013 a vekovú štruktúru za rok 2013 podľa údajov z Matričného úradu v Dubodiele. Taktiež uvádzame národnostnú a náboženskú štruktúru podľa výsledkov sčítania obyvateľov z roku 2011 (zdroj: www.scitanie2011.sk).

Vývoj počtu obyvateľov v obci v rokoch 2002-2013

Roky	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Stav k 31.12.	918	917	922	916	918	925	934	931	930	935	939	960
Ženy	455	452	454	454	461	466	469	470	466	472	471	486
Muži	463	465	468	462	457	459	465	461	464	463	468	476

Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Vývoj počtu obyvateľov v obci Dubodiel



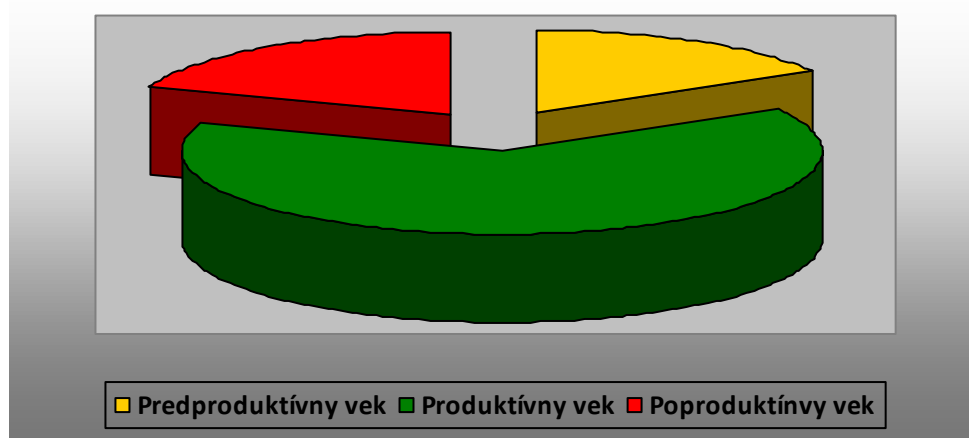
Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Demografický vývoj v obci v rokoch 2002-2013

Roky	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Narodení	7	10	1	4	5	7	9	7	5	5	9	10
Zomrelí	10	9	10	13	12	10	10	9	9	13	8	8
Demografické saldo	-3	1	-9	-9	-7	-3	-1	-2	-4	-8	1	2
Priťahovaní	12	9	18	10	6	15	23	11	10	19	9	21
Vystaňovaní	7	11	4	7	13	2	3	9	9	13	4	5
Migračné saldo	5	-2	14	3	-7	13	20	2	1	6	5	16

Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Veková štruktúra obyvateľstva v % v roku 2013



Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Počet obyvateľov v predproduktívnom veku – do 18 rokov – **161**
 Počet obyvateľov v produktívnom veku – od 18 rokov do 60 rokov – **613**
 Počet obyvateľov v poproduktívnom veku – od 60 rokov a viac – **186**

Národnostná štruktúra:

Národnosťou sa rozumie príslušnosť osoby k národu, národnostnej menšine alebo etnickej menšine. Pre určenie národnosti nie je rozhodujúca materinská reč, ani reč, ktorú občan prevažne používa alebo lepšie ovláda, ale jeho vlastné rozhodnutie o príslušnosti k národu, národnostnej menšine alebo etnickej menšine. Štruktúru obyvateľov obce podľa národnosti znázorňuje tabuľka (zdrojom údajov sú výsledky sčítania obyvateľov z roku 2011):

Národnostná štruktúra obyvateľstva obce Dubodiel v roku 2001 a 2011

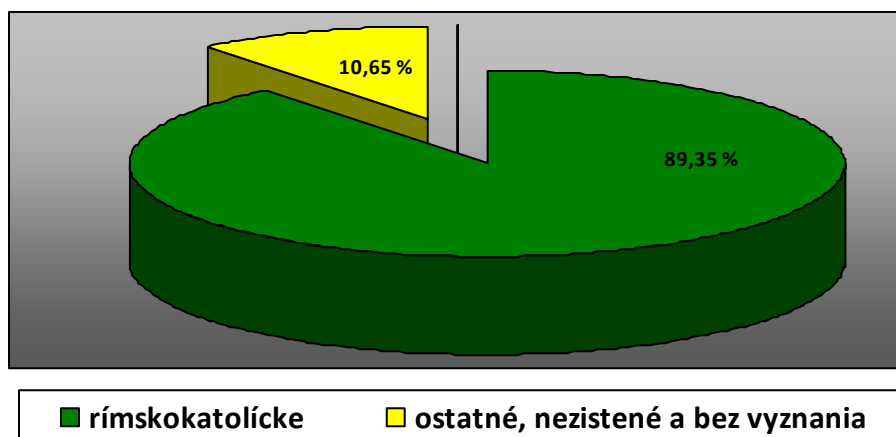
Národnostná štruktúra	Rok 2011	Rok 2001
Slovenská	892	904
Maďarská	-	-
Rómska	-	-
Rusínska	-	-
Ukrajinská	-	-
Česká	1	2
Nemecká	2	-
Poľská	-	-
Moravská	1	-
Srbská	-	-
Ruská	-	-
Židovská	-	-
Ostatné, nezistené	24	5
Spolu	920	911

Zdroj: www.scitanie2011.sk

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského vierovyznania:

Z hľadiska náboženskej štruktúry obyvateľstva prevláda v obci jednoznačne rímskokatolícke vierovyznanie. Ostatné náboženstvá sú v obci zastúpené menšinovo, zaraďujeme tu aj občanov, ktorí uviedli, že sú bez náboženského vyznania alebo vierovyznanie nebolo zistené.

Prehľad obyvateľstva obce podľa náboženského vierovyznania (sčítanie obyvateľov 2011)



1.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci: V roku 2013 bolo podľa podkladov z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny v Trenčíne evidovaných priemerne 14 nezamestnaných osôb obce mesačne.

Vývoj nezamestnanosti: v roku 2014 sa predpokladá miery pokles nezamestnaných v obci. Obec Dubodiel od septembra 2013 zamestnávala jedného znevýhodneného uchádzača o zamestnanie z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Trenčín podľa § 50j zákona o službách zamestnanosti.

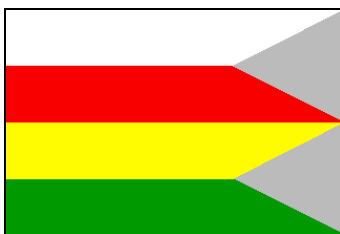
1.4 Symboly obce

Erb obce :



Košatý dub je vložený do neskoro gotického štítu. Štít má rovný okraj, dole zaguľatený. Dub je strieborný so zlatým lístím a striebornými žalud'mi. Pažiť je zelená, hviezdy sú zlaté, pole štítu je červené.

Vlajka obce:



Vychádza z farieb erbu. Pozostáva zo štyroch pozdĺžnych pruhov: biely – symbolizuje dub, červený – štítové pole, žltý – hviezdy, zelený – pažiť.

1.5 História obce

Prvé stopy historického osídlenia územia naznačuje nález neolitickej kultúry. Na kontinuitu osídlenia poukazuje archeologický výskum stredovekých hradísk v Dubodiele.

Lokalitu Hradisko v chotári obce možno pokladať za staršie slovanské osídlenie spreď 14. storočia, kedy bola prvá písomná zmienka o Dubodiele. Možno predpokladať, že opevnený hrádok v Dubodiele bol vo vlastníctve šľachtického rodu Beznákovcov, ktorý mal pozemkový podiel v Dubodiele v 14. a 15. storočí. Hradisko si zachovalo až do súčasnosti niektoré

charakteristické črty: strmé bočné svahy, zo severozápadnej strany obranné valy, ako aj zbytky základov muriva na akropole. V roku 1981 pracovníci SAV Nitra vykonali na hradisku povrchový archeologický prieskum.

Prví obyvatelia chotára a neskoršej obce sa pravdepodobne venovali klčovaniu a ťažbe dreva, pretože obec vznikla priamo uprostred dubovej hory. Chotárom pretekajúci potok vytváral vhodné podmienky na usadľejší spôsob života, čo umožnilo vznik stredovekej osady Dubodiela.

V najstaršom písomnom doklade sa obec spomína ako Delech (1329) a Dubuldel (1396). V 15. storočí: Dwbowydel (1439), následne sa tieto názvy viackrát menili. V 18. storočí: Dubodjel (1720) a Dubodiel (1773-1786). V rokoch 1863 až 1902 úradným názvom bolo pomenovanie Dubodjel. Po vzniku samostatnej Československej republiky (1918) obec používala úradný názov Dubodiel alebo Dubový Diel. Po roku 1927 sa používanie zjednotilo na názve Dubodiel.

1.6 Pamiatky

V obci sa nenachádzajú pamiatky, ktoré by mali celoslovenský význam, avšak sú tu miesta a stavby, ktoré majú pre občanov obce veľký význam. Prvá písomná správa o jestvovaní kostola v Dubodiele je z roku 1623. Kostol prešiel mnohými prestavbami a rekonštrukciami. V roku 1782 bol zapísaný ako farský kostol. Ďalšími pamiatkami v chotári obce sú Kríž na Dieloch, ktorý spájal prístupové cesty z hostinca Vrbovce s obcou, Judinych kríž na Galande pri ceste smerom na Trenčín, kríž na Tarabovci.

1.7 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje Základná škola s materskou školou v Dubodiele. Ide o malotriednu školu, ročníky 1. – 4. Počet žiakov k 15. septembru 2013 bol nasledovný: ZŠ – 16 žiakov a MŠ – 24 detí.

Na základe analýzy doterajšieho demografického vývoja možno očakávať, že počet detí v materskej a základnej škole bude v najbližších rokoch stúpať v porovnaní so súčasným stavom. Obec má záujem udržať vzdelávanie v obci.

1.8 Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v Zdravotnom stredisku v Trenčianskom Jastrabí pre našu obec poskytuje:

- Detský lekár – MUDr. Peter Harinek
- Praktický lekár pre dospelých – MUDr. Nedas
- Zubná lekárka – MUDr. Bárthová

Od roku 2010 je v prevádzke zdravotnícka ambulancia v Dubodiele. Nachádza sa pri kultúrnom dome. MUDr. Nedas tu ordinuje raz v týždni - každý utorok.

1.9 Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci:

- opatrovateľská služba.

Obec v rámci sociálnych služieb zabezpečuje opatrovateľskú službu. V roku 2013 o túto službu nepožiadali nikto z občanov. Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozsah sociálnych služieb sa bude rozširovať.

1.10 Kultúra a šport

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje pri slávnostných, ale i pri smútočných príležitostiach:

- Dievčenský spevácky zbor,
- Spevácky zbor dospelých.

Šport v obci:

- Telovýchovná jednota Družstevník Dubodiel – družstvá žiakov, dorastu a dospelých,
- Stolnotenisový klub Dubodiel – dorast, družstvo dospelých.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na mladých ľudí, ktorí by sa venovali folklórnym tradíciám, najmä v spolupráci so ZŠ s MŠ.

V roku 2013 obec poskytla dotáciu TJ Družstevník Dubodiel vo výške 1600 EUR na úhradu bežných výdavkov spojených s projektom: „Podpora a rozvoj futbalu v Obci Dubodiel“.

1.11 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

- Minipotraviny a Allpresso Dubodiel
- Potraviny Ivetka, Dubodiel
- Pohostinstvo u Jána
- Spoločenstvo vlastníkov urbárskych lesov a pasienkov
- Lesy SR, OZ Dubodiel

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci :

- Spolagro, s.r.o., Dubodiel

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa bude pomaly rozvíjať. Obec sa bude snažiť vytvárať podmienky pre podnikateľskú činnosť.

1.12 Organizačná štruktúra konsolidovaného celku Obce Dubodiel:

Starosta obce:	Božena Richtárechová
Zástupca starostu obce :	Ing. Katarína Doktorová
Kontrolór obce:	Mária Malecová
Poslanci:	Ing. Katarína Doktorová Angela Žáčiková Bc. Dana Piláthyová Peter Jasnický Štefan Janík Andrea Hostačná Zuzana Petříková
Obecný úrad:	Ing. Elena Malecová – ekonómka Jitka Petříková – referentka, matrikárka Dušan Masár – vodič Marie Doktorová – upratovačka, pracovníčka knižnice Ján Šatura – údržbár (z ÚPSVaR)
Základná škola s MŠ:	Mgr. Anton Prechádzka – riaditeľ ZŠ s MŠ Dubodiel Mária Žáková – zástupkyňa pre MŠ Mgr. Andrea Malecová – učiteľka ZŠ Mgr. Marta Doktorová – vychovávateľka ŠKD Bohuslav Valko – školník Lenka Žáčiková – učiteľka MŠ Mária Juráková – upratovačka Emília Kováčová – vedúca ŠJ a ekonómka Margita Červená – kuchárka Mária Kopecká – pomocná kuchárka Mgr. Peter Bajzík – učiteľ náboženstva (kňaz)

1.13 Informácie o zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za konsolidovaný celok Obec Dubodiel

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Obce Dubodiel bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov. Toto opatrenie bolo upravené novelou - Opatrenie MF/22110/2009-31.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky Obce Dubodiel - Obecný úrad, Dubodiel č. 33. Zároveň je zverejnená v zmysle platnej legislatívy v registri účtovných závierok.

Konsolidovaná účtovná závierka Obce Dubodiel k 31. 12. 2013 bola vypracovaná na základe oznámenia Obce Dubodiel v zmysle § 22 ods. 13 zákona o účtovníctve v platnom znení. Zostavovanie konsolidovanej účtovnej závierky sa riadilo podľa Harmonogramu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2013 zo dňa 10. apríla 2014.

Základná škola s materskou školou Dubodiel je rozpočtovou organizáciou zriadenou Obcou Dubodiel, t.j. je dcérskou účtovnou jednotkou Obce Dubodiel. Obec Dubodiel nemá zriadené žiadne iné dcérske účtovné jednotky (rozpočtové alebo príspevkové organizácie). Obec Dubodiel nemá podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, nemá podiely na hlasovacích právach v obchodných spoločnostiach.

Informácie o organizačnej štruktúre a o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke – materská účtovná jednotka

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	OBEC DUBODIEL
IČO	00311537
DIČ	2021091457
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obecný úrad Dubodiel, 913 23 Dubodiel č. 33
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	r. 1990, zákonom č. 369/1990 Zb.
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy, ako právnickej osoby samostatne hospodáriacej s vlastným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi, je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov.

Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - starosta obce (meno a priezvisko)	Božena Richtárechová
Zástupca štatutárneho orgánu obce (meno a priezvisko)	Ing. Katarína Doktorová
Hlavný kontrolór obce (meno a priezvisko)	Mária Malecová
Ekonomka obce (meno a priezvisko)	Ing. Elena Malecová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (vo fyz. osobách)	6
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	–

Identifikačné údaje konsolidovanej účtovnej jednotky – dcérska účtovná jednotka

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Dubodiel
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Dubodiel č. 335, PSČ: 913 23
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob založenia	Zriad'ovacia listina
IČO konsolidovanej účtovnej jednotky	36 129 763
DIČ konsolidovanej účtovnej jednotky	2021671861
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Základné školstvo

Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidovanej účtovnej jednotky

Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Mgr. Anton Prechádzka
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	Mária Žáková
Ekonomka školy (meno a priezvisko)	Emília Kováčová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Základná škola Materská škola Školská jedáleň Školský klub detí

Názov položky	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	17	15
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 neboli vykonané žiadne zmeny v štruktúre konsolidovaného celku Obce Dubodiel.

Informácia o zostavení individuálnej účtovnej závierky a zostavení konsolidovanej účtovnej zvierky:

Názov účtovnej jednotky	Deň, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka
Obec Dubodiel	Individuálna účtovná závierka zostavená k 31. 12. 2013
Základná škola s materskou školou Dubodiel	Individuálna účtovná závierka zostavená k 31. 12. 2013
Konsolidovaný celok Obce Dubodiel	Konsolidovaná účtovná závierka zostavená k 31. 12. 2013

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Základná škola s materskou školou Dubodiel	áno	-	-

Konsolidácia pri metóde úplnej konsolidácie pozostáva z:

- konsolidácie kapitálu – predstavuje elimináciu podielov materskej účtovnej jednotky v dcérskej účtovnej jednotke s vlastným imaním. Obec Dubodiel konsolidáciu kapitálu voči materskej účtovnej jednotke ZŠ s MŠ Dubodiel (RO) nevykonávala.
- konsolidácie pohľadávok a záväzkov - predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných pohľadávok a záväzkov v konsolidovanom celku. Obec Dubodiel v rámci tejto konsolidácie vysporiadávala iba účet 355, nakoľko všetky ostatné záväzky a pohľadávky boli k 31. 12. 2013 vysporiadané.
- konsolidácia medzivýsledku – medzivýsledok vzniká pri predaji majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku, pričom ocenenie majetku u kupujúceho je vyššie než by bolo ocenenie majetku, ak by k tejto transakcii nedošlo. Obec Dubodiel konsolidáciu medzivýsledku neuskutočňovala, nakoľko v roku 2013 nebol realizovaný žiadny predaj medzi Obcou Dubodiel a ZŠ s MŠ Dubodiel.
- konsolidácia nákladov a výnosov – pri konsolidácii sa eliminujú vzájomné náklady a výnosy. Obec Dubodiel vykonávala konsolidáciu nákladov a výnosov, ktoré vznikli v priebehu účtovného obdobia (rok 2013).

2. ROZPOČET KONSOLIDOVANÉHO CELKU OBCE DUBODIEL NA ROK 2013 A JEHO PLNENIE

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku. Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu verejnej správy. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Rozpočet obce vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce.

Rozpočet obce obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy:

- k právnickým osobám a fyzickým osobám,
- ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, z VZN obce, ako aj zo zmlúv.

Rozpočet obce zahŕňa aj finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí:

- podiely na daniach v správe štátu,
- dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy,
- ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok.

Obec Dubodiel má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou Dubodiel. Nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu. Obec Dubodiel nemá podnikateľskú činnosť, vykonáva iba hlavnú činnosťou a to je výkon samosprávy.

Rozpočet obce obsahuje finančné vzťahy k rozpočtovej organizácii zriadenej obcou – Základná škola s materskou školou Dubodiel, ktorá je pre potreby zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky jej dcérskou účtovnou jednotkou. Rozpočet rozpočtovej organizácie je súčasťou programového rozpočtu konsolidovaného celku Obce Dubodiel v programe 4 – Vzdelávanie.

V rozpočte obce sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia: ekonomická, druhová a funkčná klasifikácia v súlade s osobitným predpisom.

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Dubodiel bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 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. Celkový rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový – prebytok hospodárenia v sume 505 EUR. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, boli z neho kryté aj výdavkové finančné operácie. Rozpočet bol vypracovaný v programovej a finančnej štruktúre v mene EUR.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Dubodiele dňa 13. 12. 2012 uznesením č. 88/2012. Celkové príjmy boli rozpočtované vo výške 296 027 EUR a celkové výdavky vo výške 295 522 EUR.

Výdavky rozpočtu boli rozdelené do nasledovných programov a podprogramov:

PREHĽAD PROGRAMOV A PODPROGRAMOV

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola		
<i>podprogramy</i>	1	Manažment obce a plánovanie
	2	Členstvá a partnerstvá obce
	3	Kontrola a finančné riadenie
	4	Správa a údržba majetku obce
	5	Vzdelávanie zamestnancov
Program 2: Služby pre občanov		
<i>podprogramy</i>	1	Matričné služby a overovanie
	2	Obecné evidencie
	3	Stavebný úrad
	4	Verejné priestranstvá a komunikácie
	5	Obecný vodovod
	6	Dopravné služby
	7	Sociálne služby
Program 3: Odpadové hospodárstvo		
<i>podprogramy</i>	1	Zber a likvidácia TKO
	2	Zber separovaného odpadu
Program 4: Vzdelávanie		
<i>podprogramy</i>	1	Materská škola
	2	Základná škola
	3	Školská jedáleň
	4	Školský klub detí
Program 5: Kultúra a šport		
<i>podprogramy</i>	1	Kultúrny život v obci
	2	Šport
Program 6: Administratíva		

V zmysle zákona č. 334/2007 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa Zákon o obecnom zriadení, poslanci na zasadnutí dňa 13. 12. 2012 uznesením č. 88/2012 bod B súhlasili, aby starostka obce schvaľovala zmeny v rozpočte a presuny medzi položkami v rámci schváleného rozpočtu v presne špecifikovaných prípadoch. Úpravy rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy sa uskutočnili na základe písomných oznámení príslušných orgánov štátnej správy.

Zmeny rozpočtu Obce Dubodiel sú chronologicky usporiadané v nasledujúcej tabuľke:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)
1.	04.02.2013	Úprava rozpočtu - prenesené kompetencie
2.	14.03.2013	Úprava rozpočtu - prenesené kompetencie + havarijný stav ZŠ
3.	31.03.2013	Rozhodnutie starostky č. 1
4.	30.04.2013	Úprava rozpočtu – Uznesenie OZ č. 18/2013, 19/2013
5.	06.05.2013	Úprava rozpočtu - prenesené kompetencie
6.	31.05.2013	Rozhodnutie starostky č. 2
7.	05.06.2013	Úprava rozpočtu - Uznesenie OZ č. 32/2013
8.	30.06.2013	Rozhodnutie starostky č. 3
9.	02.07.2013	Uznesenie OZ č.34/2013 a 37/2013, UZN OZ č.90/2012 a 91/2013
10.	10.07.2013	Rozhodnutie starostky č. 4
11.	02.10.2013	Rozhodnutie starostky č. 5
12.	15.10.2013	Uznesenie OZ č. 42/2013 – o prijatí a čerpaní úveru
13.	29.10.2013	Darovacia zmluva – dar Ing. Bulík na financovanie Zmien a doplnkov č. 1/2013
14.	08.11.2013	Úprava rozpočtu – kapitálový transfer z MF SR – Rekonštrukcia zdrav. ambulancie
15.	15.11.2013	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie + kapitálový transfer Lesy SR
16.	06.12.2013	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
17.	16.12.2013	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
18.	20.12.2013	Rozhodnutie starostky č. 6

Schválený rozpočet a rozpočet po poslednej zmene bol nasledovný :

Rozpočet obce k 31. 12. 2013 v €

	Rozpočet k 1.1.2013	Rozpočet po zmenách k 31.12.2013
Príjmy celkom	296 027,00	457 946,51
z toho:		
Bežné príjmy	292 427,00	360 717,80
Kapitálové príjmy	0,00	73 444,34
Finančné príjmy	0,00	19 068,77
Príjmy RO – ZŠ s MŠ	3 600,00	4 715,60
Výdavky celkom	295 522,00	432 795,52
z toho :		
Bežné výdavky	169 422,00	232 577,62
Kapitálové výdavky	0,00	72 256,10
Finančné výdavky	27 660,00	27 975,48
Výdavky RO ZŠ s MŠ	98 440,00	99 986,34
Rozpočet obce – prebytok	+ 505,00	+ 25 150,99

Percento plnenia rozpočtu Obce Dubodiel k 31. 12. 2013 (skutočnosť) sa posudzovalo voči rozpočtu k 1. 1. 2013 (schválený OZ uznesením č. 115/2011 zo dňa 13. 12. 2011), nakoľko upravený rozpočet a skutočnosť k 31. 12. 2013 boli totožné. Analýza je vykonaná vo všetkých zložkách rozpočtu obce – t.j. bežný a kapitálový rozpočet, finančné operácie obce i zriadenej rozpočtovej organizácie – Základná škola s materskou školou Dubodiel.

Konsolidovaný celok Obce Dubodiel neposkytol v roku 2013 žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

2.1. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV KONOSLIDOVANÉHO CLEKU **ZA ROK 2013 (v EUR)**

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
296 027	457 946,51	154,70

A/ Príjmy bežného rozpočtu – obec:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
292 427	360 717,80	123,35

Bežné príjmy obce boli rozpočtované k 1. 1. 2013 vo výške 292 427 EUR, skutočné plnenie k 31. 12. 2013 bolo vo výške 360 717,80 EUR, ide o plnenie na úrovni 123,35 %. Bežné príjmy v roku 2013 sú v porovnaní s rokom 2012 o 57 468,35EUR vyššie. Je to predovšetkým z dôvodu prijatia dotácie z Okresného úradu Trenčín, odboru školstva, na riešenie havarijného stavu v základnej škole. Výška dotácie bola 49 774 EUR. Bežné príjmy obce v roku 2012 boli vo výške 303 249,45 EUR.

Bežné príjmy - daňové

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
206 886	210 038,69	101,52

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Obec pre rok 2013 rozpočtovala výnos dane vo výške 165 000 EUR. V priebehu roka bol zo strany MF SR upravený výnos dane na výšku 177 296 EUR. Z predpokladanej finančnej čiastky výnosu dane z príjmov FO boli k 31. 12. 2013 poukázané prostriedky z MF SR vo výške 176 041,38 EUR, čo predstavuje plnenie na úrovni 106,70 % voči schválenému rozpočtu, voči poslednej úprave MF SR je to 99,29 %. V roku 2013 bol výnos dane o 11 948,17 EUR vyšší ako v roku 2012. Skutočné plnenie výnosu dane v roku 2012 bolo vo výške 164 093,21 EUR.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 371 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2013 vo výške 18 503,47 EUR, čo je 70,17 % plnenie. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 12 573,44 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 5 872,93 EUR, dane z bytov boli vo výške 57,10 EUR.

K 31. 12. 2013 obec eviduje nasledovné pohľadávky na dani z nehnuteľností v úhrnnej výške 8 446,12 EUR:

- za rok 2013 – fyzické osoby – 78,40 EUR,
- za rok 2013 – právnické osoby Spolagro s.r.o. Dubodiel – 8 329,54 EUR
- za predchádzajúce roky – fyzické osoby – 38,18 EUR.

Plnenie dane z nehnuteľnosti bolo v roku 2012 vo výške 25 645,51 EUR, čo je o 7 142,04 EUR viac ako v roku 2013. Pokles na dani z nehnuteľnosti v roku 2013 je spôsobený najmä nezaplatením dane z nehnuteľnosti spoločnosťou Spolagro s.r.o. Dubodiel.

c/ Daň za psa

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 705 EUR, skutočné čerpanie bolo vo výške 645 EUR. Plnenie je teda na úrovni 91,49 %. K 31. 12. 2013 obec neeviduje žiadny nedoplatok na dani za psa. Skutočné plnenie na dani za psa bolo v roku 2012 vo výške 705 EUR, v roku 2013 poklesol výnos na dani za psa o 60 EUR.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Pre rok 2013 boli v rámci dane za užívanie verejného priestranstva rozpočtované finančné prostriedky vo výške 390 EUR, skutočné plnenie bolo v sume 359,70 EUR, čo predstavuje plnenie 92,23 %.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy za komunálny odpad boli rozpočtované vo výške 14 420 EUR, skutočný príjem bol 14 489,14 EUR, čo znamená 100,48 % plnenie. Výška neuhradených poplatkov za KO a drobný stavebný odpad je za rok 2013 – 243,90 EUR, za staré roky 537,82 EUR. Príjem poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v roku 2012 vo výške 14 432,98 EUR. V roku 2013 bol tento príjem o 56,16 EUR väčší.

Bežné príjmy - nedaňové:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
45 216	53 534,82	118,40

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z vlastníctva majetku (z prenájmu)

Z rozpočtovaných 24 736 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2013 vo výške 25 196,20 EUR, čo je 101,86 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, príjmy z nájomného - nájomné byty, za kultúrny dom, za viacúčelové ihrisko, poplatok za dom smútku, za smetné nádoby, požičovné náradia a za hrobové miesta. Skutočné plnenie príjmu z nájmu v roku 2013 bolo o 2 110,20 EUR vyššie ako v roku 2012 a to najmä z dôvodu vyššieho nájomného za prenájom kultúrneho domu a za prenájom pozemku pre prevádzku zmrzlín.

b) administratívne poplatky

Zahrňame tu administratívne poplatky a správne poplatky. Z rozpočtovaných 1 200 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2013 vo výške 1 595,78 EUR, čo je 132,98 % plnenie.

c) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva

V tejto ekonomickej kategórii účtujeme poplatok za vodu, rozhlas, dopravu, práce UNO 180, cintorínske poplatky, za predaj skla, za zriadenie vodovodnej prípojky a pod. Celkové rozpočtované príjmy boli vo výške 19 280 EUR. Skutočné plnenie bolo vo výške 23 893,65 EUR, plnenie na 123,93 %. Obec v roku 2013 prijala finančné prostriedky z Recyklačného fondu v sume 318 EUR. Tieto finančné prostriedky neboli na začiatku roka 2013 rozpočtované, nakoľko odhadnúť sumu nebolo možné. Poplatok za vodu bol rozpočtovaný vo výške 18 300 EUR. Skutočné plnenie bolo vo výške 22 305,86, ide o plnenie na úrovni 121,89 %. Výška príjmov za dopravu nákladným vozidlom bola rozpočtovaná na sumu 400 EUR, avšak skutočné príjmy boli o 418,78 EUR vyššie. V roku 2012 boli príjmy a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva vo výške 19 094,28 EUR. V roku 2013 bol tento príjem o 4 799,37 EUR vyšší.

d) Z vkladov

Úroky z vkladov boli vo výške 6 ,59 EUR, tieto sa na začiatku roka nerozpočtovali.

e) Ostatné príjmy

Ostatné príjmy sa k 1. 1. 2013 nerozpočtovali. V priebehu roka 2013 obec dosiahla iné nedaňové príjmy vo výške 2 842,60 EUR a to príjmy z dobropisov - preplatok z Biomasy Kysucký Lieskovec za teplo z roku 2012.

Ostatné príjmy - dotácie, transfery a granty:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
40 325	97 144,29	240,90

Textová časť – ostatné príjmy:

Obec prijala granty a transfery zo ŠR na financovanie bežných výdavkov vo výške 97 144,29 EUR (prenesené kompetencie - kód zdroja 111, 11T1,11T2). Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Dotácie pre školu v rámci preneseného výkonu štátnej správy boli v plnej výške poukázané na ZŠ s MŠ Dubodiel. Obec použila a účtovala o dotáciách na riešenie havarijného stavu v základnej škole – bežný transfer vo výške 49 774 EUR na projekt „Výmena, okien, dverí na budove základnej školy v obci Dubodiel“.

Obci Dubodiel bol poukázaný z Ministestva dopravy, výstavy a regionálneho rozvoja SR transfer na riešenie cestnej infraštruktúry vo výške 1 379,77 EUR. Ďalším bežným transferom, ktorý bol zaslaný obci z MF SR v zmysle nariadenia vlády SR, bol transfer na dofinancovanie 5 % navýšenia platov pedagogických a nepedagogických zamestnancov. Celková výška dotácie bola 2 046 EUR.

Obec od 1. 9. 2013 zamestnáva jedného znevýhodneného uchádzača v zmysle § 50j zákona o službách zamestnanosti. Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Trenčín uhrádza na základe žiadostí o platbu 80 % celkových mzdových nákladov. V roku 2013 boli obci poukázané v zmysle uzatvorenej dohody finančné prostriedky vo výške 639,19 EUR s KZ 11T1 (Európsky sociálny fond) a 112,80 EUR s KZ 11T2 (spolufinancovanie do štátneho rozpočtu).

Všetky prijaté transfery a dotácie zo štátneho rozpočtu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad dotácií zo ŠR - bežné transfery

Analytický účet	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
357 01	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	37 990,00	Prenes. kompetencie ZŠ - normatívy
357 02	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	516,20	PK – vzdelávacie poukazy
357 06	Ministerstvo vnútra SR	1 807,10	Dotácia na matriku
357 07	Ministerstvo vnútra SR	302,94	Dotácia na register obyvateľstva
357 08	Okresný úrad Trenčín	502,27	Dotácia na voľby do VÚC
357 09	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	853,74	Dotácia na stavebný poriadok
357 11	Ministerstvo vnútra SR	96,33	Dotácia na ŽP
357 12	Okresný úrad Trenčín – odbor cestnej dopravy	48,95	Dotácia na MK
357 13	Ministerstvo financií SR	2 046,00	Dofinancovanie 5% OK
357 14	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	1 075,00	Dotácia na MŠ - predškolači
357 17	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	49 774,00	Dotácia na riešenie havarij. stavu v ZŠ
357 19	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	1 379,77	Dotácia na cestnú infraštruktúru
357 21	Úrad práce, soc. vecí a rodiny Trenčín	639,19	Príspevok podľa § 50j – 85 % ESF
357 22	Úrad práce, soc. vecí a rodiny Trenčín	112,80	Príspevok podľa § 50 j – 15 % ŠR
	SPOLU	97 144,29	

B/ Príjmy kapitálového rozpočtu

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	73 444,34	-

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

K 1. 1. 2013 neboli rozpočtované príjmy za predaj pozemkov. Skutočný príjem k 31.12. 2013 bol v sume 4 705,34 EUR.

b) Granty a transfery:

Nakoľko obec k 1. 1. 2013 nemala vedomosť o kapitálových transferoch, na začiatku roka 2013 ich nerozpočtovala. Skutočný príjem kapitálových transferov a grantov k 31. 12. 2013 bol v sume 68 739 EUR.

V priebehu roku 2013 obec získala nasledovné granty a kapitálové transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	39 739,00	Rekonštrukcia a zateplenie ZŠ
2.	Ing. Bulík, Trenč. Jastrabie	1 000,00	Zmeny a doplnky č. 1/2013 k ÚPN-O
3.	Lesy SR	15 000,00	Rekonštrukcia MK Dubodiel – obnova povrchu MK Horný koniec
4.	Ministerstvo financií SR	13 000,00	Rekonštrukcia zdravotníckej ambulancie
	SPOLU	68 739,00	

C/ Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	19 068,77	-

Prehľad príjmových finančných operácií v EUR

Finančná operácia	Výška	Popis účelu
Z rezervného fondu	9 068,77	Riešenie havarijného stavu v MŠ
Úver Prima banka Trenčín	10 000,00	Rekonštrukcia MK Dubodiel – obnova povrchu MK Horný koniec
SPOLU	19 068,77	

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Do finančných operácií bol zaradený prebytok hospodárenia za rok 2012, ktorý vznikol z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu po vykrytí schodku finančných operácií a to v sume 9 068,77 EUR. Finančné prostriedky Rezervného fondu boli v roku 2013 v plnej výške (9 068,77 EUR) použité na základe uznesení obecného zastupiteľstva.

V roku 2013 bol prijatý úver v sume 10 000 EUR z Prima banky, a.s., pobočka Trenčín. Úver bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9. 9. 2013 uznesením č. 42/2013 na financovanie investičnej akcie „Rekonštrukcia MK Dubodiel – obnova povrchu MK Horný koniec“. Zmluva o termínovanom úvere má číslo 04/011/13 a úver je splatný 14. 10. 2016.

D/ Príjmy rozpočtovej organizácie – ZŠ s MŠ Dubodiel:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
3 600	4 715,60	130,99

Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel zahŕňajú tieto finančné prostriedky:

- poplatky za MŠ – 1 659,00 EUR
- poplatky za ŠKD – 434,00 EUR
- réžia zo ŠJ – 2 622,48 EUR
- úroky - 0,12 EUR

ZŠ s MŠ Dubodiel nemala v roku 2013 žiadne kapitálové príjmy.

2.2. ROZBOR PLNENIA VÝDAVKOV KONSOLIDOVANÉHO CELKU **ZA ROK 2013 (v EUR)**

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
295 522	432 795,54	146,45

A/ Bežné výdavky - obec

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
169 422	232 577,62	137,28

Rozdelenie bežných výdavkov obce Dubodiel podľa funkčnej klasifikácie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia (FK)	Číslo FK	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - obce	01.1.1.6	113 152	118 205,78	104,47
Finančná a rozpočtová oblasť	01.1.2	800	1 142,42	142,80
Iné všeobecné služby	01.3.3	1 790	1 807,10	100,96
Všeobecné verejné služby	01.6.0	0	502,27	100,00
Transakcie verejného dlhu	01.7.0	8 760	7 897,48	90,15
Ochrana pred požiarmi	03.2.0	970	526,09	54,24
Cestná doprava	04.5.1	550	2 085,45	379,17
Nakladanie s odpadmi	05.1.0	16 800	16 590,86	98,76
Zásobovanie vodou	06.3.0	9 550	5 444,91	57,01
Verejné osvetlenie	06.4.0	6 100	4 792,58	78,57
Bývanie a občianska vybavenosť	06.6.0	1 252	2 141,30	171,03
Rekreačné a športové služby	08.1.0	3 650	3 817,52	104,59
Ostatné kultúrne služby vrátane KD	08.2.0.9	3 750	3 613,12	96,35
Vysielacie a vydavateľské služby	08.3.0	300	172,80	57,60
Náboženské a iné spoločenské služby	08.4.0	1 218	1 012,34	83,11
Predškolská výchova – MŠ	09.1.1.1	0	11 964,60	100,00
Základné vzdelanie – ZŠ	09.1.2.1	0	49 774,00	100,00
Nedefinovateľné vzdelávanie	09.5.0	780	1 087,00	139,36
Spolu		169 422	232 577,62	137,28

Čerpanie bežných výdavkov v obci Dubodiel podľa programového rozpočtu (v EUR)

Programový rozpočet - bežné výdavky				Rozpočet k 1.1.2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola				114 317	118 816,54	103,94
<i>podprogramy</i>	1		Manažment obce a plánovanie	67 631	70 696,59	104,53
	2		Členstvá a partnerstvá	1 128	1 047,34	92,85
	3		Kontrola a finančné riadenie	10 260	10 180,88	99,23
	4		Správa a údržba majetku obce	34 188	35 228,55	103,04
	5		Vzdelávanie zamestnancov	1 110	1 663,18	149,84
Program 2: Služby pre občanov				21 437	17 908,41	83,54
<i>podprogramy</i>	1		Matričné služby a overovanie	1 790	1 807,10	100,96
	2		Obecné evidencie	305	302,94	99,32
	3		Stavebný úrad	2 072	1 424,83	68,77
	4		Verejné priestranstvá a komunikácie	2 410	4 356,04	180,75
	5		Obecný vodovod	9 550	5 444,91	57,01
	6		Dopravné služby	5 110	4 122,59	80,68
	7		Sociálne služby	200	450,00	225
Program 3: Odpadové hospodárstvo				16 800	16 590,86	98,76
<i>podprogramy</i>	1		Zber a likvidácia TKO	15 370	14 311,01	93,11
	2		Zber separovaného odpadu	1 430	2 279,85	159,43
Program 4: Vzdelávanie v časti Rozbor plnenia výdavkov - bod 3.				0	61 738,60	100,00
	1		Materská škola	0	11 964,60	100,00
	2		Základná škola	0	49 774,00	100,00
Program 5: Kultúra a šport				7 400	6 980,64	94,33
<i>podprogramy</i>	1		Kultúrny život v obci	3 550	3 163,12	89,10
	2		Šport	3 850	3 817,52	99,16
Program 6: Administratíva				9 468	10 542,57	111,35
SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY - OBEC				169 422	232 577,62	137,28

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

Z rozpočtovaných 50 820 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2013 vo výške 52 625,88 EUR, čo je 103,55 % čerpanie. Patria sem mzdové náklady na plat starostky, hlavného kontrolóra obce a pracovníkov obecného úradu, zahrnuté sú tu aj mzdy, ktoré boli uhradené z dotácii na mzdy zo ŠR v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku matriky a stavebného poriadku. Taktiež tu zaraďujeme náklady na mzdu znevýhodneného uchádzača o zamestnanie, ktorého obec zamestnáva na základe dohody s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Trenčín v zmysle § 50j zákona o službách zamestnanosti. V pracovnom pomere je od 1. 9. 2013 a ÚPSVaR Trenčín uhrádza obci príspevok vo výške 80 % celkových mzdových nákladov do 30 dní od predloženia žiadosti o platbu. V roku 2013 boli uhradené dve platby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 18 134 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2013 vo výške 19 164,66 EUR, čo je 105,68 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného na zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie za zamestnávateľa a príspevky na DDS.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 87 368 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2013 vo výške 148 450,55 EUR, čo je 169,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, ostatné tovary a služby v členení podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie. Ďalej sem zahrňame aj výdavky, ktoré obec realizovala v rámci odstránenia havarijného stavu v základnej škole (49 774 EUR) a materskej škole (11 964,60 EUR). Z tohto dôvodu bolo čerpanie v tejto ekonomickej skupine vyššie.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 4 340 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12. 2013 – 4 229,05 EUR, čo predstavuje 97,44 % čerpanie (členské, dotácie TJ, poplatok za činnosť Spoločného stavebného úradu, výdavky na ZPOZ..).

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných 8 760 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2013 8 107,48 EUR, plnenie 92,55 %. Ide o úroky z úveru Komunál vedený v Prima banke vo výške 4 508,49 EUR a úroky z úveru ŠFRB vo výške 3 356,44 EUR. Obec v októbri 2013 prijala úver na financovanie investičnej akcie „Rekonštrukcia MK Dubodiel – obnova povrchu Horný koniec“ vo výške 10 000 EUR. Úroky zaplatené v roku 2013, ktoré sa týkali tohto úveru č. 04/011/13 boli vo výške 30,38 EUR a ďalšie poplatky súvisiace s úvermi vo výške 212,17 EUR.

B/ Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	72 256,10	-

v tom :

Investičné akcie v EUR	rozpočet	skutočnosť
Rekonštrukcia a zateplenie budovy ZŠ	0	41 397,96
Zmeny a doplnky č. 1/2013 k Územnému plánu obce	0	3 000,00
Rekonštrukcia MK Dubodiel – obnova povrchu MK Horný koniec	0	27 858,14
Spolu	0	72 256,10

Rozdelenie kapitálových výdavkov v obci Dubodiel podľa funkčnej klasifikácie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Číslo FK	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - obce	01.1.1.6	0	3 000,00	100
Cestná doprava	04.5.1	0	27 858,14	100
Základné vzdelanie – ZŠ	09.1.2.1	0	41 397,96	100
Spolu		0	72 256,10	

Prehľad výdavkov podľa kódov zdroja:

Kód zdroja	Zdroje financovania	Suma v EUR
52	Úver č. 04/011/13	10 000,00
43	Z predaja majetku	4 517,10
41	Z bežných príjmov	2 000,00
72	Z darov od subjektu mimo verejnej správy	1 000,00
111	Kapitálový transfer zo ŠR	39 739,00
11H	Kapitálový transfer Lesy SR	15 000,00
SPOLU		72 256,10

Obec Dubodiel realizovala v roku 2013 tieto investičné akcie:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Zmeny a doplnky č. 1/2013 k Územnému plánu Obce Dubodiel – výška investície 3 000 EUR. Financovanie: 1 000 EUR – dar od Ing. Bulíka, 2000 EUR z vlastných príjmov obce.

Dlhodobý hmotný majetok:

- Rekonštrukcia a zateplenie budovy ZŠ (riešenie havarijného stavu) – výška investície 41 397,96 EUR. Financovanie: 39 739 EUR z kapitálového transferu poskytnutého prostredníctvom Okresného úradu Trenčín – odbor školstva a 1 658,96 EUR z predaja pozemkov (kapitálové príjmy obce).
- Rekonštrukcia MK Dubodiel – Obnova povrchu MK Horný koniec – výška investície 27 858,14 EUR. Financovanie: 15 000 EUR kapitálový transfer poskytnutý zo š. p. Lesy SR, 10 000 EUR – úver z Prima banky a.s. pobočka Trenčín, zmluva č. 04/011/13 a 2 858,14 EUR použité z kapitálových príjmov obce – z predaja pozemkov.

Všetky uvedené investičné akcie boli v roku 2013 ukončené a obstaraný majetok bol zaradený do evidencie majetku.

C/ Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31. 12. 2013	% plnenia
27 660,00	27 975,48	101,14

Z rozpočtovaných 27 660 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a splátky oboch úverov z Prima banky bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2013 vo výške 27 975,48 EUR. Ide o splácanie úveru ŠFRB – 12 959,48 EUR, splácanie úveru Komunál č. 04/066/07 v Prima banke vo výške 14 460 EUR a splácanie nového úveru č. 04/011/13 v Prima banke vo výške 556 EUR.

D/ Výdavky ZŠ s MŠ Dubodiel – RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31. 12. 2013	% plnenia
98 440	99 986,34	101,57

Program 6: Vzdelávanie			Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
podprogramy	1	Materská škola	46 190	30 344,77	65,70
	2	Základná škola	36 000	41 962,79	116,56
	3	Školská jedáleň	11 160	21 074,39	188,84
	4	Školský klub detí	5 090	6 604,39	129,75
SPOLU			98 440	99 986,34	101,57

Rozpočet ZŠ s MŠ Dubodiel k 31. 12. 2013 bol vo výške 99 986,34 EUR - skutočné plnenie. V rozpočte boli zahrnuté normatívne finančné príspevky, 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 a v plnej výške boli vyčerpané. Celková výška finančných prostriedkov s KZ 111 bola 41 627,20 EUR (určená na financovanie prenesených kompetencií), s KZ 41 – 58 359,14 EUR (určená na financovanie originálnych kompetencií vrátane mimorozpočtových dotácií, poplatkov a réžie).

Kapitálové výdavky školy: ZŠ s MŠ Dubodiel nemala žiadne kapitálové výdavky. Pridelené finančné prostriedky na kapitálové výdavky na riešenie havarijnej situácie v ZŠ boli ponechané u zriaďovateľa, obec zabezpečovala verejné obstarávanie i realizáciu projektu „Rekonštrukcia a zateplenie budovy školy“.

2.3 PLÁN ROZPOČTU NA ROKY 2014 – 2016

ROZPOČET OBCE DUBODIEL	Skutočnosť 2013	Rozpočet na rok 2014	Rozpočet na rok 2015	Rozpočet na rok 2016
Bežné príjmy obec	360 717,80	305 783	305 129	305 190
Vlastné príjmy ZŠ s MŠ	4 715,60	3 400	3 100	3 000
Bežné príjmy SPOLU obec + ZŠ s MŠ	365 433,40	309 183	308 229	308 190
Kapitálové príjmy spolu:	73 444,34	0	0	0
Príjmové finančné operácie	19 068,77	13 000	0	0
SPOLU PRÍJMY	457 946,51	322 183	308 229	308 190
Bežné výdavky obec	232 577,62	179 557	185 947	186 742
Bežné výdavky ZŠ s MŠ	99 986,34	92 428	91 000	90 900
Bežné výdavky SPOLU obec + ZŠ s MŠ	332 563,96	271 985	276 947	277 642
Kapitálové výdavky	72 256,10	19 000	0	0
Výdavkové finančné operácie	27 975,48	30 996	30 996	30 232
SPOLU VÝDAVKY	432 795,54	321 981	307 943	307 874
Výsledok hospodárenia v EUR	25 150,97	202	286	316

3. HOSPODÁRENIE KONSOLIDOVANÉHO CELKU A ROZDELENIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2013

Výsledok hospodárenia v konsolidovanom celku vzniká:

- ako rozdiel z výnosov obce a zodpovedajúcich nákladov hrađených z príjmov obce (z vlastnej činnosti obce),
- z bežných transferov poskytnutých zriadeným rozpočtovým organizáciám (zúčtovanie bežného transferu do výnosov sa účtuje vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami),
- z kapitálových transferov poskytnutých zriadeným rozpočtovým organizáciám a príspevkovým organizáciám (zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov sa účtuje vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, opravnými položkami a zostatkovými cenami vyradeného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku),
- z bežných transferov a kapitálových transferov poskytovaných iným subjektom v rámci verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy (zúčtovanie transferu do výnosov sa účtuje vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami).

Výsledok hospodárenia v konsolidovanom celku nevzniká:

- pri bežných ani kapitálových transferov od iných subjektov verejnej správy, od subjektov mimo verejnej správy.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2013
Bežné príjmy spolu	365 433,40
z toho : bežné príjmy obce	360 717,80
bežné príjmy RO	4 715,60
Bežné výdavky spolu	332 563,96
z toho : bežné výdavky obce	232 577,62
bežné výdavky RO	99 986,34
Bežný rozpočet	32 869,44
Kapitálové príjmy spolu	73 444,34
z toho : kapitálové príjmy obce	73 444,34
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	72 256,10
z toho : kapitálové výdavky obce	72 256,10
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	1 188,24
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	34 057,68
Vylúčenie z prebytku	13 000
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	21 057,68

Príjmy z finančných operácií	19 068,77
Výdavky z finančných operácií	27 975,48
Rozdiel finančných operácií	- 8 906,71
PRÍJMY SPOLU	457 946,51
VÝDAVKY SPOLU	432 795,54
Hospodárenie obce	+ 25 150,97
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 13 000
Upravené hospodárenie obce	12 150,97

Výsledkom hospodárenia za rok 2013 je podľa Výkazu ziskov a strát – zisk vo výške **28 017,65 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 rozpočtového 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 2013 Obec Dubodiel dosiahla **prebytok hospodárenia vo výške 21 057,68 EUR** (ide o rozpočtový výsledok hospodárenia):

Celkové príjmy bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy :	438 877,74 EUR
Celkové výdavky bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy:	- 404 820,06 EUR
Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2013	- 13 000,00 EUR
Celkový výsledok hospodárenia - prebytok	21 057,68 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 21 057,68 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. Je zdrojom rezervného fondu. Zostatkom finančných operácií bol schodok v sume - 8 906,71 EUR. Schodok finančných operácií vznikol v dôsledku vyšších splátok úverov. Tento schodok finančných operácií bol krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Finančné operácie: príjmové: 19 068,77
výdavkové: 27 975,48
schodok - 8 906,71

Prebytok hospodárenia 21 057,68 EUR
Schodok finančných operácií - 8 906,71 EUR

Prevod do Rezervného fondu: 12 150,97 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu Rezervného fondu za rok 2013 vo výške 12 150,97 EUR.

U z n e s e n i e č. 24/2014 zo dňa 23. 5. 2014

Obecné zastupiteľstvo v Dubodiele

schvaľuje

použitie prebytku rozpočtového hospodárenia po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v sume 13 000 EUR, zisteného podľa ustanovení § 10 ods. 3 písm. a), b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na tvorbu rezervného fondu vo výške 12150,97 EUR.

4. BILANCIA AKTÍV A PASÍV, BILANCIA NÁKLADOV A VÝNOSOV (v EUR)

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

A/ Za materskú účtovnú jednotku- Obec Dubodiel

AKTÍVA

<i>Strana AKTÍV</i>	Bežné obdobie (netto)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Neobežný majetok spolu	1 317 850,27	1 256 199,13
z toho:		
- dlhodobý nehmotný majetok	11 682,25	13 307,27
- dlhodobý hmotný majetok	1 306 168,02	1 242 891,86
- dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
B/ Obežný majetok spolu	40 767,07	16 578,28
z toho:		
- zásoby	0,00	0,00
- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 378,68	1 555,60
- dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
- krátkodobé pohľadávky	14 000,87	3 783,83
- finančné účty	25 387,52	11 238,85
- poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
- poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C/ Časové rozlíšenie	1 873,37	1 629,94
SPOLU AKTÍVA	1 360 490,71	1 274 407,35

PASÍVA

<i>Strana PASÍV</i>	Bežné obdobie (netto)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Vlastné imanie	270 666,44	204 304,34
z toho:		
- oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
- fondy	0,00	0,00
- Výsledok hospodárenia (nevysporiadaný HV ± VH za bežné obdobie	242 648,79 28 017,65	202 952,32 1 352,02
B/ Záväzky	491 253,45	496 600,27
z toho:		
- rezervy	5 080,00	5 250,00
- zúčtovanie medzi subjektami VS	12 959,00	27,78
- dlhodobé záväzky	315 851,68	330 750,75
- krátkodobé záväzky	23 880,80	22 073,77
- bankové úvery a výpomoci	133 481,97	138 497,97
C/ Časové rozlíšenie	598 570,82	573 502,74
z toho:		
- výdavky budúcich období	354,49	432,86
- výnosy budúcich období	598 216,3	573 069,88
SPOLU PASÍVA	1 360 490,71	1 274 407,35

B/ Za konsolidovaný celok**AKTÍVA**

<i>Strana AKTÍV</i>	Bežné obdobie (netto)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Neobežný majetok spolu	1 319 916,11	1 258 435,01
z toho:		
- dlhodobý nehmotný majetok	11 682,25	13 307,27
- dlhodobý hmotný majetok	1 308 233,86	1 245 127,74
- dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
B/ Obežný majetok spolu	42 606,78	21 643,38
z toho:		
- zásoby	344,05	384,08
- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	2 139,46	2 486,04
- dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
- krátkodobé pohľadávky	14 000,87	3 783,83
- finančné účty	26 122,40	14 989,43
- poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
- poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C/ Časové rozlíšenie	2 022,11	1 804,50
SPOLU AKTÍVA	1 364 545,00	1 281 882,89

PASÍVA

<i>Strana PASÍV</i>	Bežné obdobie (netto)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
A/ Vlastné imanie	259 485,23	196 088,08
z toho:		
- oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
- fondy	0,00	0,00
- Výsledok hospodárenia (nevysporiadaný HV ± VH za bežné obdobie	234 432,53 25 052,70	193 018,57 3 069,51
B/ Záväzky	505 779,69	511 541,79
z toho:		
- rezervy	10 448,89	11 408,68
- zúčtovanie medzi subjektami VS	12 959,00	27,78
- dlhodobé záväzky	316 861,37	331 765,51
- krátkodobé záväzky	32 028,46	29 841,85
- bankové úvery a výpomoci	133 481,97	138 497,97
C/ Časové rozlíšenie	599 280,08	574 253,02
z toho:		
- výdavky budúcich období	376,59	432,86
- výnosy budúcich období	598 903,49	573 820,16
SPOLU PASÍVA	1 364 545,00	1 281 882,89

BILANCIA NÁKLADOV A VÝNOSOV

A/ Za materskú účtovnú jednotku- Obec Dubodiel

Účtovná jednotka – Obec Dubodiel účtuje všetky náklady a výnosy len v hlavnej činnosti, nemá podnikateľskú činnosť.

Výkaz ziskov a strát Obce Dubodiel:

NÁKLADY

Číslo účtovej skupiny	Druh nákladov	Bežné obdobie k 31.12.2013	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
50	Spotrebované nákupy	41 524,43	38 778,08
51	Služby	96 693,71	34 261,49
52	Osobné náklady	77 096,23	73 275,39
53	Dane a poplatky	398,18	224,86
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 726,80	2 055,85
55	Odpisy	70 252,92	68 875,81
56	Finančné náklady	12 464,06	13 348,02
57	Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	60 066,06	65 296,47
59	Dane z príjmov	1,12	0,83
	Spolu	366 223,51	296 116,80

VÝNOSY

Číslo účtovej skupiny	Druh výnosov	Bežné obdobie k 31.12.2013	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	23 570,00	21 586,83
62	Aktivácia	0,00	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	220 170,79	206 143,34
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	49 375,81	28 295,56
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	11 056,53	3 762,78
66	Finančné výnosy	6,59	4,99
67	Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov obcí a VUČ...	90 061,44	37 675,32
	Spolu	394 241,16	297 468,82
	Výsledok hospodárenia po zdanení + kladný /- záporný	28 017,65	1 352,02

B/ Za konsolidovaný celok

V účtovných jednotkách konsolidovaného celku sa nevykonáva podnikateľská činnosť. Všetky náklady a výnosy vznikli len v hlavnej činnosti.

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát konsolidovaného celku Obec Dubodiel:

NÁKLADY

Číslo účtovej skupiny	Druh nákladov	Bežné obdobie k 31.12.2013	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
50	Spotrebované nákupy	60 430,33	60 768,23
51	Služby	98 089,88	35 897,02
52	Osobné náklady	168 709,09	163 259,73
53	Dane a poplatky	398,18	224,86
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8 074,17	2 247,31
55	Odpisy	75 791,85	75 204,53
56	Finančné náklady	12 904,75	13 743,13
57	Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	1 600,00	2 839,78
59	Dane z príjmov	1,12	0,83
	Spolu	425 999,37	354 185,42

VÝNOSY

Číslo účtovej skupiny	Druh výnosov	Bežné obdobie k 31.12.2013	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	37 643,97	35 533,96
62	Aktivácia	0,00	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	220 050,79	206 023,34
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	49 375,81	28 295,56
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	17 215,21	9 374,95
66	Finančné výnosy	6,71	5,15
67	Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov obcí a VUČ...	126 759,58	78 021,97
	Spolu	451 052,07	357 254,93
	Výsledok hospodárenia po zdanení + kladný /- záporný	25 052,70	3 069,51

5. VÝVOJ POHLÁDÁVOK A ZÁVÄZKOV (v EUR)

5.1. POHLÁDÁVKY

K 31. 12. 2013 boli v rámci konsolidovaného celku vykázané pohľadávky len v materskej účtovnej jednotke v Obci Dubodiel. Dcérska účtovná jednotka ZŠ s MŠ Dubodiel nevykazovala žiadne pohľadávky. Z toho dôvodu údaje za konsolidovaný celok a za materskú účtovnú jednotku Obec Dubodiel sú totožné a uvádzame ich vo výročnej správe len raz.

Obec Dubodiel evidovala pohľadávky daňové i nedaňové, ostatné pohľadávky – preplatok a teplo od Biomasy a pohľadávky za nájomné v nájomných bytoch.

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok konsoli. súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Hodnota opravnej položky	Výška pohľadávok vykázaných v súvahe	Opis
Ostatné pohľadávky	68	3 497,48	0	3 497,48	Preplatok za teplo – Biomasa Kysucký Lieskovec
Nedaňové pohľadávky	71	1 088,34	650,94	437,40	Pohľadávky za komunálny odpad, za vodu fyzické osoby
Daňové pohľadávky	72	8 446,12	12,44	8433,68	Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti – právnické a fyzické osoby
Iné pohľadávky	84	1 632,31	0	0	Pohľadávky za nájomné v nájomných bytoch
Spolu		14 664,25	663,38	14 000,87	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Obec tvorila v roku 2013 opravné položky v zmysle platného vnútorného predpisu obce na krátkodobé pohľadávky, ktoré neboli uhradené v stanovenom termíne splatnosti. Znížená bola opravná položka na pohľadávky za komunálny odpad vo výške 32,72 EUR a za služby (OF) vo výške 59,75 EUR, nakoľko dlžníci si v roku 2013 svoje záväzky voči obci vyrovnali. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 10/2013 rozhodlo o odpísaní pohľadávky voči KM-STAV za neuhradené odberateľské faktúry z rokov 2007 a 2008 vo výške 5 714,06 EUR. Vzhľadom k tomu, že išlo o pohľadávky, ktoré boli nevymožiteľné (nebola uzatvorená písomná zmluva), obecné zastupiteľstvo v zmysle Zásad o hospodárení s majetkom obce pristúpilo k odpísaniu pohľadávok. Tieto pohľadávky obec eviduje na podsúvahovom účte.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka za komunálny odpad	32,72	Úhrada pohľadávky
Pohľadávka za služby - OF	59,75	Úhrada pohľadávky
Pohľadávka- odberateľské faktúry	5 714,06	Nevymožiteľné pohľadávky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	12 247,52	2 344,54
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 247,52	2 344,54
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	-	-
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 416,73	7 859,25
Spolu	14 664,25	10 203,79

V lehote splatnosti ide o:

- pohľadávku na dani z nehnuteľnosti vo výške 8 329,54 EUR – Dlžník Spolagro s.r.o. Dubodiel,
- pohľadávky, ktoré sa týkajú fyzických osôb – 420,50 EUR (pohľadávky za komunálny odpad, za vodu, za nájomné),
- pohľadávku voči s.r.o. Biomasa Kysucký Lieskovec – preplatok za teplo za rok 2013 vo výške 3 497,48 EUR.

Po lehote splatnosti obec vykazuje pohľadávky vo výške 2 416,73 EUR. Ide o pohľadávky voči fyzickým osobám na dani z nehnuteľnosti, poplatok za KO, vodu, nájomné a pod.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Konsolidovaný celok Obce Dubodiel vo svojej evidencii eviduje len krátkodobé pohľadávky s lehotou splatnosti do jedného roka.

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – Konsolidovaný celok Obce Dubodiel nemá na pohľadávky, o ktorých účtuje zriadené záložné právo, resp. obmedzené právo s nimi nakladať.

5. 2 ZÁVÄZKY

A/ Za materskú účtovnú jednotku- Obec Dubodiel

Prehľad záväzkov za materskú účtovnú jednotku Obec Dubodiel z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rezervy

Obec Dubodiel vytvárala k 31.12.2013 ostatné krátkodobé rezervy. Rezervy boli tvorené na:

- nevyčerpanú dovolenku - vo výške 3 090 EUR,
- sociálne poistenie, ktoré súvisí s nevyčerpanou dovolenkou – vo výške 1 080 EUR,
- overenie účtovnej závierky – vo výške 800 EUR
- faktúru za služby Stavebného úradu Svinná, ktoré neboli vyfakturované a obec nevedela určiť fakturovanú sumu – tieto boli tvorené vo výške 110 EUR.

Všetky uvedené rezervy budú použité v roku 2014. Rezervy vytvorené k 31.12.2012 boli v roku 2013 použité.

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	339 732,48	352 824,52
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 880,80	22 073,77
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	52 127,85	64 723,15
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	263 723,83	266 027,60
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	339 732,48	352 824,52

Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Obec Dubodiel k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

1. krátkodobé záväzky – vo výške 23 880,80 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, o záväzky voči dodávateľom a krátkodobé záväzky voči ŠFRB (výška splateného úveru v roku 2014).
2. dlhodobé záväzky – vo výške 315 851,68 EUR. Tieto záväzky tvoria záväzky voči ŠFRB -315 643,75 EUR (doba splatnosti viac ako 1 rok) a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 207,93 EUR.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Podľa doby splatnosti obec rozdeľuje svoje záväzky nasledovne:

1. zostatková doba splatnosti do 1 roka – obec tu vykazuje všetky krátkodobé záväzky. Ich výška je 23 880,80 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, ďalej o záväzky voči dodávateľom a krátkodobé záväzky voči ŠFRB (výška splateného úveru v roku 2014).
2. zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov - záväzky voči ŠFRB a zo Sociálneho fondu v celkovej výške 52 127,85 EUR.
3. zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov – záväzky voči ŠFRB vo výške 263 723,83 EUR.

Významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	141	315 643,75	Záväzky voči ŠFRB s lehotou splatnosti viac ako 1 rok
Dodávatelia	152	3 933,67	Faktúry týkajúce sa roku 2013 (plyn, odpady, telefón)
Ostatné krátkodobé záväzky	155	12 969,98	Záväzky voči ŠFRB s lehotou splatnosti do 1 roka
Nevyfakturované dodávky	156	370,68	Za bezpečnostný projekt
Zamestnanci	163	3 892,28	Mzdy zamestnancov za 12/2013
Zúčtovanie so SP a ZP	165	2 378,27	Odvody do SP a ZP za 12/2013
Ostatné priame dane	167	305,43	Daň za 12/2013
Spolu		339 494,06	

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Obec Dubodiel účtuje o týchto dlhodobých bankových úveroch z Prima banky a.s. pobočka Trenčín:

- úver č. 04/066/07 – dátum splatnosti 15.7.2022, zostatok úveru k 31. 12. 2013 bol 124 037,97 EUR.
- úver č. 04/011/13- dátum splatnosti 14.10.2016, zostatok úveru k 31.12.2013 bol 9 444,00 EUR.

Tento úver bol prijatý na financovanie investičnej akcie „Rekonštrukcie MK Dubodiel – obnova povrchu miestnych komunikácií Horný koniec v sume 10 000 EUR. Prijatie úveru schválilo Obecné zastupiteľstvo v Dubodiele dňa 9. 9. 2013 uznesením č. 42/2013.

V súvahe sú bankové úvery rozdelené podľa doby splatnosti:

- s lehotou splatnosti do 1 roka – 17 796 EUR,
- s lehotou splatnosti viac ako 1 rok – 115 685,97 EUR.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý úver č. 04/066/07	Vista blankozmenka č. 04/066/07 na rad Banky
Dlhodobý úver č. 04/011/13	Vista blankozmenka č. 04/011/13 na rad Banky

B/ Za konsolidovaný celok

Účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku tvorili k 31. 12. 2013 len ostatné krátkodobé rezervy, o dlhodobých rezervách sa v roku 2013 v konsolidovanom celku neúčtovalo. Medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku Obce Dubodiel neboli vykázané žiadne rezervy k 31.12.2013.

Obec Dubodiel vytvárala k 31. 12. 2013 ostatné krátkodobé rezervy v celkovej výške 5 080 EUR. Rezervy boli tvorené na:

- nevyčerpanú dovolenku - vo výške 3 090 EUR,
- sociálne poistenie, ktoré súvisí s nevyčerpanou dovolenkou – vo výške 1 080 EUR,
- overenie účtovnej závierky – vo výške 800 EUR
- faktúru za služby Stavebného úradu Svinná, ktoré neboli vyfakturované a obec nevedela určiť fakturovanú sumu – tieto boli tvorené vo výške 110 EUR.

Všetky uvedené rezervy budú použité v roku 2014. Rezervy vytvorené k 31. 12. 2012 boli v roku 2013 použité.

ZŠ s MŠ Dubodiel vytvárala k 31. 12. 2013 ostatné krátkodobé rezervy v celkovej výške 5 368,89 EUR. Rezervy boli tvorené na:

- nevyčerpanú dovolenku - vo výške 3 978,43 EUR,
- sociálne poistenie, ktoré súvisí s nevyčerpanou dovolenkou – vo výške 1 390,46 EUR.

Závazky podľa doby splatnosti za konsolidovaný celok Obec Dubodiel boli k 31. 12. 2013 v nasledovnom členení:

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky v lehote splatnosti		
z toho:		
- Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	348 889,83	361 607,36
- Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	32 028,46	29 841,85
- Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	53 137,54	65 737,91
	263 723,83	266 027,60
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	348 889,83	361 607,36

Obec Dubodiel k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

1. krátkodobé záväzky – vo výške 23 880,80 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, o záväzky voči dodávateľom a krátkodobé záväzky voči ŠFRB (výška splateného úveru v roku 2014).
2. dlhodobé záväzky – vo výške 315 851,68 EUR. Tieto záväzky tvoria záväzky voči ŠFRB -315 643,75 EUR (doba splatnosti viac ako 1 rok) a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 207,93 EUR.

Základná škola s materskou školou Dubodiel k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

1. krátkodobé záväzky – vo výške 8 147,66 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, o záväzky voči dodávateľom (ZSE Bratislava)
2. dlhodobé záväzky – vo výške 1 009,69 EUR. Tieto záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu vo výške 84,95 EUR a iné záväzky vo výške 924,74 EUR (vyrovnanie triedy 5 a 6 v ŠJ).

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti konsolidovaný celok rozdeľuje nasledovne:

1. zostatková doba splatnosti do 1 roka – konsolidovaný celok tu vykazuje všetky krátkodobé záväzky. Ich výška je 32 028,46 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, ďalej o záväzky voči dodávateľom a krátkodobé záväzky voči ŠFRB (výška splateného úveru v roku 2014).
2. zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov - záväzky voči ŠFRB a zo Sociálneho fondu v celkovej výške 53 137,54 EUR.
3. zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov – záväzky voči ŠFRB vo výške 263 723,83 EUR.

Dcérska účtovná jednotka neúčtuje o žiadnych úveroch, či už dlhodobých alebo krátkodobých, o úveroch účtuje len materská účtovná jednotka – Obec Dubodiel. Podrobný rozpis bankových úverov a ich zabezpečenie uvádzame v časti 5.2. A/ Za materskú účtovnú jednotku.

6. OSTATNÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

6.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2013 Obec Dubodiel a jej dcérska účtovná jednotka Základná škola s materskou školou Dubodiel prijali nasledovné granty a transfery:

A/ Bežné transfery a granty

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	37 990,00	Prenes. kompetencie ZŠ - normatívy
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	516,20	PK – vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	1 807,10	Dotácia na matriku
Ministerstvo vnútra SR	302,94	Dotácia na register obyvateľstva
Okresný úrad Trenčín	502,27	Dotácia na voľby do VÚC
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	853,74	Dotácia na stavebný poriadok
Ministerstvo vnútra SR	96,33	Dotácia na ŽP
Okresný úrad Trenčín – odbor cestnej dopravy	48,95	Dotácia na MK
Ministerstvo financií SR	2 046,00	Dofinancovanie 5% OK
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	1 075,00	Dotácia na MŠ - predškolači
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	49 774,00	Dotácia na riešenie havarij. stavu v ZŠ
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	1 379,77	Dotácia na cestnú infraštruktúru
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Trenčín	639,19	Príspevok podľa § 50j – 85 % ESF
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Trenčín	112,80	Príspevok podľa § 50 j – 15 % ŠR
SPOLU	97 144,29	

B/ Kapitálové granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	39 739,00	Rekonštrukcia a zateplenie základnej školy
2.	Ing. Bulík, Trenč. Jastrabie	1 000,00	Zmeny a doplnky č. 1/2013 k Územnému plánu obce Dubodiel
3.	Lesy SR	15 000,00	Rekonštrukcia MK Dubodiel – obnova povrchu MK Horný koniec
4.	Ministerstvo financií SR	13 000,00	Rekonštrukcia zdravotníckej ambulancie
	SPOLU	68 739,00	

6.2. Poskytnuté dotácie

Obec v roku 2013 poskytla dotáciu v súlade s VZN č. 1/2010 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Dubodiel, na základe ktorej poskytuje dotácie PO, FO, podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2011	Suma použitých prostriedkov v roku 2011	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	1 600	1 600	0

6.3 Významné investičné akcie v roku 2013

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2013 :

- Rekonštrukcia a zateplenie budovy základnej školy.
- Výmena okien, dverí a podláh v základnej škole – riešenie havarijného stavu.
- Výmena okien a dverí v materskej škole – riešenie havarijného stavu.
- Zmeny a doplnky č. 1/2013 k Územnému plánu obce Dubodiel.
- Rekonštrukcia MK Dubodiel – obnova povrchu MK Horný koniec.

6.4 Predpokladaný vývoj činnosti v roku 2014:

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcom roku :

- Rekonštrukcia zdravotníckej ambulancie
- Rekonštrukcia miestneho rozhlasu
- Rekonštrukcia verejného osvetlenia
- Prístavba sociálnych zariadení k šatniam TJ.

6.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po 31. 12. 2013 nenastali v rámci konsolidovaného celku také udalosti a skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013.

V Dubodiele, dňa 16. júna 2014

Ing. Elena MALECOVÁ v.r.
zodpovedná osoba za vypracovanie

Božena RICHTÁRECHOVÁ v.r.
starostka obce

Prílohy:

1. Individuálna účtovná závierka obce a RO: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
2. Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke
3. Konsolidovaná účtovná závierka: Konsolidovaná Súvaha, Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát, Poznámky KÚZ
4. Výrok audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke