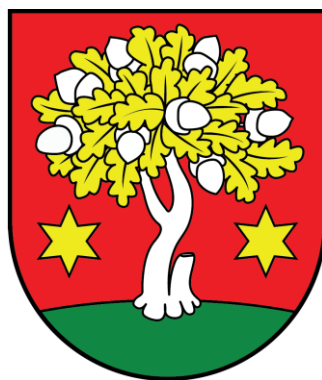


OBEC DUBODIEL



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA OBCE DUBODIEL za rok 2015

(uvádza údaje z individuálnej výročnej správy)

Dubodiel, 20. júla 2016

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	4
2. Identifikačné údaje obce	4
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	4
4. Poslanie, vízie, ciele	6
5. Základná charakteristika konsolidovaného celku	7
5.1. Geografické údaje	7
5.2. Demografické údaje	7
5.3. Ekonomické údaje	10
5.4. Symboly obce	10
5.5. História obce	10
5.6. Pamiatky	11
5.7. Významné osobnosti obce	11
6. Plnenie funkcií obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	
6.1. Výchova a vzdelávanie	12
6.2. Zdravotníctvo	12
6.3. Sociálne zabezpečenie	12
6.4. Kultúra a šport	12
6.5. Hospodárstvo	13
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	14
7.1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015	17
7.2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015	22
7.3. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015	26
7.4. Rozpočet na roky 2015 - 2017	28
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	29
8.1. Majetok	29
8.2. Zdroje krytia	31
8.3. Pohľadávky	32
8.4. Záväzky	34
9. Hospodársky výsledok za rok 2015 - vývoj nákladov a výnosov za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	39

10. Ostatné dôležité informácie	40
10.1. Prijaté granty a transfery	40
10.2. Poskytnuté dotácie	40
10.3. Významné investičné akcie v roku 2015	40
10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	40
10.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	41
10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	41

1. ÚVODNÉ SLOVO STAROSTU OBCE

Predkladaná Konsolidovaná výročná správa Obce Dubodiel prináša ucelený pohľad na činnosť Obce Dubodiel v roku 2015. V úvode identifikuje jednotlivé subjekty konsolidovaného celku a vymedzuje ich organizačnú štruktúru. Ďalej obsahuje základnú charakteristiku obce, demografický vývoj, štruktúru obyvateľstva, symboly i stručnú históriu. Poskytuje komplexný prehľad o finančnom hospodárení Konsolidovaného celku Obce Dubodiel (obec a ZŠ s MŠ). Prezентuje informácie z oblasti rozpočtovníctva a účtovníctva obce ako samostatnej účtovnej jednotky, taktiež i Konsolidovaného celku Obce Dubodiel za rok 2015. Stručne ponúka predpokladaný vývoj činnosti obce v nasledujúcich dvoch rokoch.

2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE OBCE

Názov: **OBEC DUBODIEL**
Sídlo: **Obecný úrad, 913 23 Dubodiel č. 33**
IČO: **00311537**
Štatutárny orgán obce: **Mgr. Anton Prechádzka – starosta obce**
Telefón: **0918 462 891, 032/6596128**
Mail: **starosta@dubodiel.sk**
Webová stránka: www.dubodiel.sk

3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA OBCE A IDENTIFIKÁCIA VEDÚCICH PREDSTAVITEĽOV

Starosta obce: **Mgr. Anton Prechádzka**
Zástupca starostu obce: **Ing. Erika Hostačná**
Hlavný kontrolór obce: **Ing. Stanislava Ševcechová**

Poslanci Obecného zastupiteľstva v Dubodiele:

- Ing. Katarína Doktorová
- Ing. Erika Hostačná
- Jozef Jasnický
- Ing. Vladimír Judiny
- Bc. Dana Piláthyová
- Anna Stopková
- Angela Žáčiková

KOMISIE pri OZ v Dubodiele v roku 2015:

- Komisia na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov – predseda Bc. Dana Piláthyová
- Komisia pre financie a kontrolu majetku – predseda Ing. Katarína Doktorová
- Komisia pre výstavbu a životné prostredie – predseda Jozef Jasnický
- Komisia pre verejný poriadok a sociálne veci – predseda Anna Stopková
- Komisia pre vzdelanie, kultúru a šport – predseda Ing. Erika Hostačná

Obecný úrad:

Ing. Elena Malecová – ekonómka
Jitka Petříková – referentka, matrikárka
Marie Doktorová – upratovačka, pracovníčka knižnice
Ján Šatura – údržbár

Rozpočtová organizácia: Základná škola s materskou školou Dubodiel

Obec Dubodiel má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou Dubodiel, ktorá je jej dcérskou účtovnou jednotkou pre potreby zostavenia Konsolidovanej účtovnej závierky. Základná činnosť rozpočtovej organizácie je primárne vzdelávanie.

Identifikačné údaje rozpočtovej organizácie

Názov: **Základná škola s materskou školou Dubodiel**
Sídlo: **Dubodiel č. 335, 913 23**
IČO: **36 129 763**
Štatutárny orgán obce: **Mgr. Andrea Malecová – poverená vedením**
Telefón: **032/6596823**
Mail: **skolickadubodiel@azet.sk**
Webová stránka: **zssmsdubodiel.edupage.sk**

Pracovníci ZŠ s MŠ Dubodiel:

Mgr. Andrea Malecová – poverená vedením ZŠ s MŠ
Mária Žáková – zástupkyňa pre MŠ
Mgr. Miriam Rovňanová – učiteľka ZŠ
Mgr. Marta Doktorová – vychovávateľka ŠKD
Mgr. Peter Bajzík – učiteľ náboženstva (kňaz)
Lenka Žáčiková – učiteľka MŠ
Terézia Prechádzková – učiteľka MŠ
Emília Kováčová – vedúca ŠJ a ekonómka
Mgr. Renata Danková – zastupujúca ekonómka a vedúca ŠJ
Bohuslav Valko – školník
Agáta Miháľková – hlavná kuchárka
Margita Červená – kuchárka
Mária Juráková – upratovačka

Obec Dubodiel nemá zriadenú príspevkovú organizáciu, neziskovú organizáciu ani obchodnú spoločnosť.

4. POSLANIE, VÍZIE, CIELE

Poslanie obce:

Hlavným poslaním obce, ktoré je vymedzené v zákone o obecnom zriadení je predovšetkým starostlivosť o všestranný rozvoj obce a starostlivosť o potreby občanov. Nemenej dôležitým poslaním je ochrana životného prostredia a udržiavanie čistoty v obci i v jej okolí. Zároveň efektívne hospodárenie s vlastným a zvereným majetkom a finančnými prostriedkami obce.

Vízie obce:

Obec Dubodiel sa chce stať obcou s trvalo udržateľným rozvojom, ktorá bude poskytovať súčasným i budúcim generáciám vhodné podmienky pre život, na uspokojovanie sociálnych a spoločenských potrieb, so zabezpečením ich osobných slobôd, ochrany ich majetku a životného prostredia. Našu víziu chceme presadzovať v súlade so spoločenskými požiadavkami občanov pri rešpektovaní, analýze a vyhodnocovaní všetkých názorov.

Strategickou víziou obce, ktorá je definovaná aj v PHSR na roky 2015-2023, je dlhodobý rozvoj úrovne životných podmienok obyvateľov obce, využívanie vnútorných a vonkajších zdrojov pre rozvoj predovšetkým v oblasti vzdelávania, kultúry, športu a cestovného ruchu pri súčasnom zachovaní kvality životného prostredia.

Ciele obce:

Naplnenie dlhodobej vízie rozvoja obce vedie cez stanovenie a plnenie strategických cieľov rozvoja obce, ich priorit a opatrení. Tieto boli určené predovšetkým na základe problémov, ich príčin a dôsledkov v súčasnom stave obce. Podrobne sú uvedené v PHSR na roky 2015-2023. Základným predpokladom ich splnenia je získanie potrebných finančných zdrojov (najmä z fondov Európskej únie) a dôsledné vypracovanie a predkladanie programových zámerov.

Hlavným cieľom naďalej zostáva zabezpečiť transparentnú a efektívnu samosprávu, vysoký stupeň otvorenosti a informovanosti občanov. Zveľaďovanie a modernizácia majetku obce.

5. 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.

5.1 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 19 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.

Obec patrí z administratívneho hľadiska do územia Trenčianskeho samosprávneho kraja a do okresu Trenčín. Katastrálne územie obce má výmeru 2019,92 ha. Zalesnené plochy predstavujú 65,20 % z celkovej plochy katastrálneho územia. Poľnohospodárska pôda tvorí 28,50 % z celkovej plochy katastrálneho územia obce.

5.2 Demografické údaje

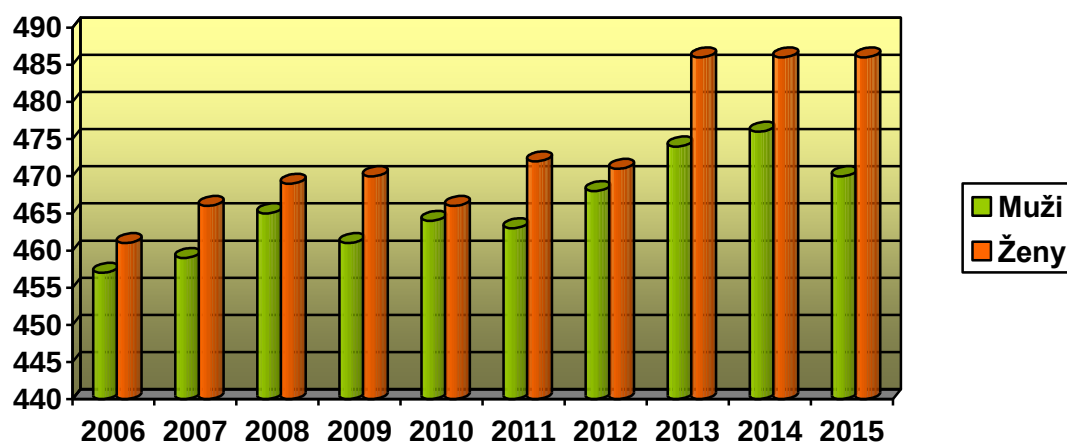
Z hľadiska počtu obyvateľov patrí obec Dubodiel do skupiny stredných obcí. Počet obyvateľov k 31. 12. 2015 bol 956. V tabuľkovej a grafickej forme prezentujeme vývoj počtu obyvateľov a demografický vývoj v období rokov 2006 – 2015 a vekovú štruktúru za rok 2015 podľa údajov z Matričného úradu v Dubodiele. Taktiež uvádzame národnostnú a náboženskú štruktúru podľa výsledkov sčítania obyvateľov z roku 2011 (zdroj: www.scitanie2011.sk).

Vývoj počtu obyvateľov v obci v rokoch 2006 - 2015

Roky	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Stav k 31.12.	918	925	934	931	930	935	939	960	962	956
Ženy	461	466	469	470	466	472	471	486	486	486
Muži	457	459	465	461	464	463	468	474	476	470

Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Vývoj počtu obyvateľov v obci Dubodiel



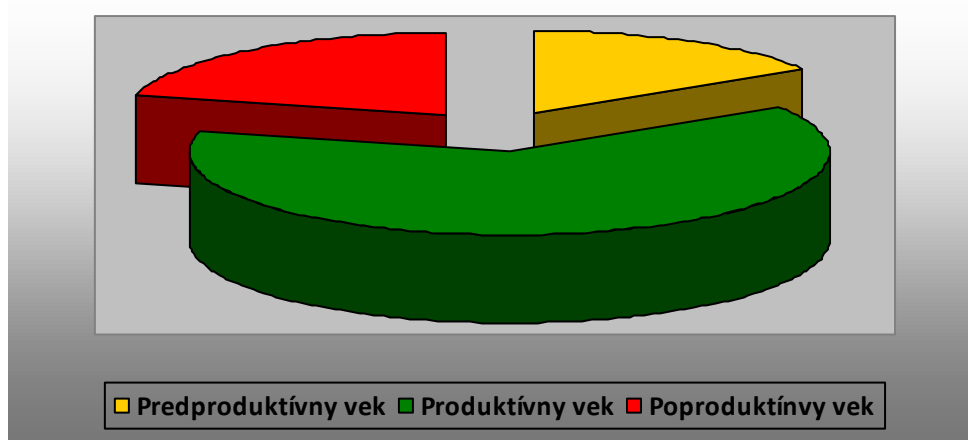
Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Demografický vývoj v obci v rokoch 2006 - 2015

Roky	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Narodení	5	7	9	7	5	5	9	10	5	7
Zomrelí	12	10	10	9	9	13	8	8	8	11
Demografické saldo	-7	-3	-1	-2	-4	-8	1	2	-3	-4
Prist'ahovaní	6	15	23	11	10	19	9	21	19	6
Vyst'ahovaní	13	2	3	9	9	13	4	5	14	10
Migračné saldo	-7	13	20	2	1	6	5	16	5	-4

Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Veková štruktúra obyvateľstva v % v roku 2015



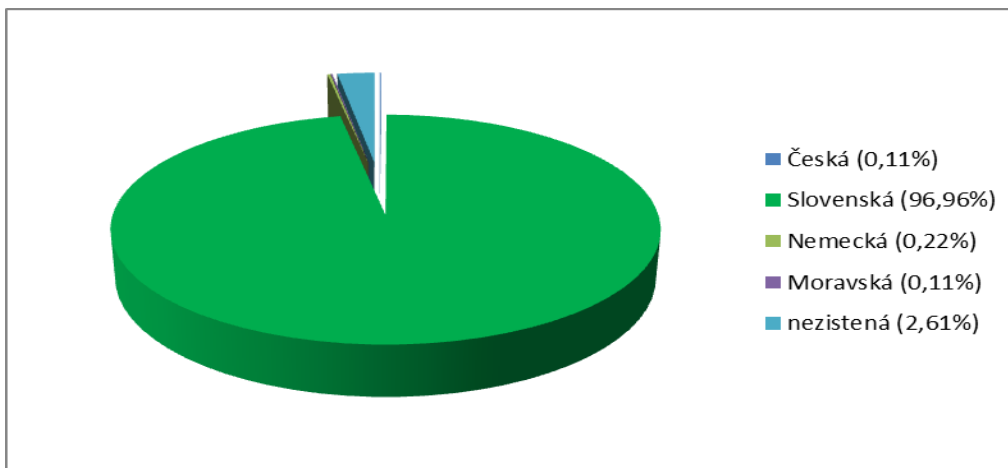
Zdroj: Matričný úrad Dubodiel

Počet obyvateľov v predproduktívnom veku – do 18 rokov – **151**
 Počet obyvateľov v produktívnom veku – od 18 rokov do 60 rokov – **604**
 Počet obyvateľov v poproduktívnom veku – od 60 rokov a viac – **201**

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):

Rozdelenie obyvateľov Obce Dubodiel na základe národnosti



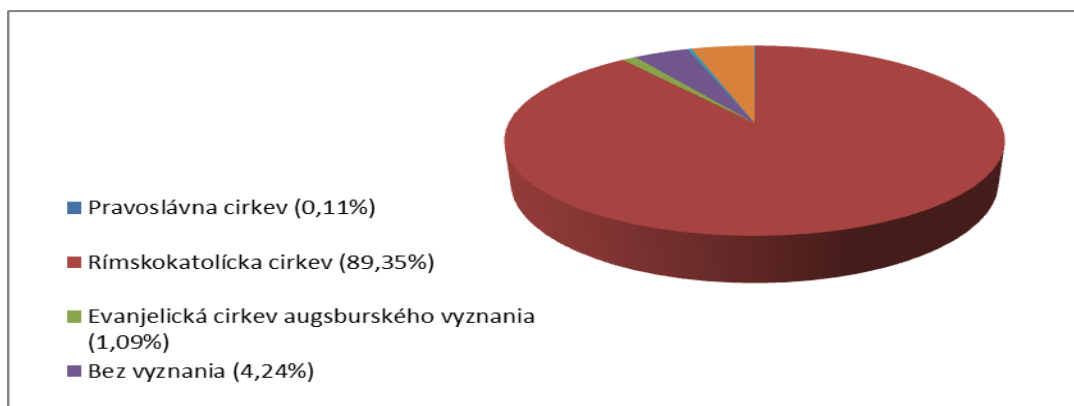
Zdroj: www.scitanie2011.sk

V roku 2011 žilo na území obce Dubodiel takmer 97 % obyvateľov slovenskej národnosti. Nepodarilo sa zistiť národnosť u 24 osôb, čo predstavuje 2,61%. Ostatné národnosti tvoria v obci len zanedbateľné percento.

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)



Zdroj: www.scitanie2011.sk

5.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci: V roku 2015 bolo podľa podkladov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Trenčíne evidovaných v obci priemerne 14 dlhodobo nezamestnaných osôb mesačne.

Vývoj nezamestnanosti: v roku 2016 sa predpokladá miery pokles nezamestnaných v obci. V obci Dubodiel na základe dohody s ÚPSVaR Trenčín v období od 1. 9. 2015 do 31. 12. 2015 vykonával jeden znevýhodnený uchádzač o zamestnanie dobrovoľnícku službu podľa § 52 zákona o službách zamestnanosti.

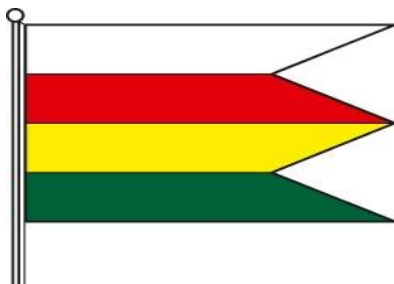
5.4 Symboly obce

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.

5.5 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 pre 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.

5.6 Pamiatky

V obci sa nenachádzajú pamiatky, ktoré by mali celoslovenský význam, avšak sú tu miesta a stavby, ktoré sú pre občanov obce veľmi dôležité. 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. V súčasnosti už neexistuje. Novopostavený kostol v roku 1923 je zasvätený Najsvätejšej Sviatosti Oltárnej. Ďalšími pamiatkami v chotári obce sú Kríž na Dieloch, Judinyh kríž na Galande, kríž na Tarabovci a kaplnka na Galande zasvätená Lurdskej Panne Marii, kaplnka na Kostolnej ceste.

5.7 Významné osobnosti obce

Adam Beták (1786 – 1868)

- náboženský spisovateľ, kňaz, predstaviteľ 2. generácie bernolákovcov a autor príležitostných básní,

Doc. RNDr. Peter Baláž, CSc. (1917 – 1998)

- vysokoškolský pedagóg, fyzik

Gregor Malec (1901 – 1993)

- ľudový rezbár drevených plastík. Námety čerpal najmä z tradícií rodnej dediny. Jeho diela sa nachádzajú v šiestich múzejných zariadeniach a v jednej galérii na Slovensku.

6. PLNENIE FUNKCIÍ OBCE

(prenesené kompetencie, originálne kompetencie)

6.1 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 2015 bol nasledovný: ZŠ – 30 žiakov a MŠ – 26 detí. Školský klub navštevovalo 29 detí.

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

6.2 Zdravotníctvo

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

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

V zdravotníckej ambulancii v Dubodiele MUDr. Nedas ordinuje pravidelne raz v týždni - každý utorok.

6.3 Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci:

- opatrovateľská služba.

Obec v rámci sociálnych služieb zabezpečuje opatrovateľskú službu. V roku 2015 o túto službu nepožiadali nikto z občanov. Obec v roku 2015 posudzovala odkázanosť na poskytovanie sociálnej služby u 4 občanov. Tí boli následne umiestnení do zariadení s celodennou starostlivosťou. Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozsah sociálnych služieb sa bude rozširovať.

6.4 Kultúra a šport

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

- Dubienka
- Dievčenský spevácky zbor,
- Spevácky zbor dospelých.

Šport v obci:

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

V roku 2015 obec poskytla dotáciu TJ Družstevník Dubodiel vo výške 2 000 EUR na úhradu bežných výdavkov spojených s projektom: „Podpora futbalu v Obci Dubodiel“. Členovia TJ Družstevník zabezpečujú údržbu areálu a kosenie ihriska svojpomocne.

V obci pôsobí Dobrovoľný hasičský zbor, ktorého členovia sa pravidelne zúčastňujú hasičských súťaží a tak prezentujú našu obec. V roku 2015 im bola poskytnutá dotácia na činnosť vo výške 700 EUR.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať nielen na mladých ľudí, ale aj dôchodcov. Na jeseň 2015 vznikol v obci Klub dôchodcov. V kultúrnom dome využívajú pre svoju činnosť priestor, kde majú počítačové vybavenie s prístupom na internet. Dôchodcovia sa tu stretávajú pravidelne a veľmi aktívne sa zapájajú do spoločenského diania a pomáhajú pri brigádach v obci.

6.5 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

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

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.

7. INFORMÁCIA O VÝVOJI OBCE Z POHĽADU ROZPOČTOVNÍCTVA

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Dubodiel bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, z neho boli kryté aj výdavkové finančné operácie. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, výdavky boli kryté príjmami bežného rozpočtu. Rozpočet bol vypracovaný vo finančnej štruktúre v EUR.

Návrh rozpočtu na rok 2015 predpokladal celkové príjmy vo výške 338 093 EUR a celkové výdavky vo výške 338 093 EUR. Celkový rozpočet bol vyrovnaný.

Bežný rozpočet bol zostavený:

- bežné príjmy vo výške 338 093 EUR (z toho predpokladané vlastné príjmy ZŠ s MŠ pre rok 2015 vo výške 4 150 EUR),
- bežné výdavky Obce Dubodiel a ZŠ s MŠ Dubodiel boli vo výške 295 032 EUR.

Kapitálový rozpočet sa skladal:

- kapitálové príjmy neboli rozpočtované,
- kapitálové výdavky pre rok 2015 boli rozpočtované vo výške 11 765 EUR.

Finančné operácie tvorili:

- príjmové finančné operácie neboli rozpočtované,
- výdavkové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 31 296 EUR. Zahŕňali splátky úverov z Prima banky, a.s., č. 04/011/13 a č. 04/066/07 a splácanie úveru ŠFRB.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Dubodiele dňa 8. 12. 2014 uznesením č. 72/2014.

V zmysle zákona č. 334/2007 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa Zákon o obecnom zriadení, poslanci na zasadnutí dňa 8. 12. 2014 uznesením č. 72/2014 bod B súhlasili, aby starosta obce schvaľoval zmeny v rozpočte a presuny medzi položkami v rámci rozpočtu v presne špecifikovaných prípadoch. Úpravy rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy sa vykonávali na základe písomných oznámení príslušných orgánov štátnej správy.

Prehľad rozpočtových opatrení, ktorými bol upravovaný rozpočet v roku 2015:

Por.číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)
1.	23.01.2015	Uznesenie č. 8/2015 – navýšenie bežného rozpočtu pre ZŠ s MŠ Dubodiel
2.	02.02.2015	Úprava prenesených kompetencií (Stav. poriadok, REGOB, Matrika, MK a CD)
3.	04.02.2015	Úprava prenesených kompetencií (na výchovu a vzdelávanie pre MŠ)
4.	13.02.2015	Úprava prenesených kompetencií (vzdelávacie poukazy, normatívy pre ZŠ)
5.	26.02.2015	Úprava prenesených kompetencií (životné prostredie)
6.	27.02.2015	Uznesenie OZ č. 14,15/2015
7.	18.03.2015	Úprava prenesených kompetencií (referendum)
8.	31.03.2015	Rozhodnutie starostu č. 1/2015
9.	15.05.2015	Úprava prenesených kompetencií (príspevok na učebnice, vzdelávacie poukazy)
10.	26.05.2015	Uznesenie OZ č. 31/2015
11.	29.06.2015	Uznesenie OZ č. 38, 39, 40/2015
12.	30.06.2015	Rozhodnutie starostu č. 2/2015
13.	22.07.2015	Úprava prenesených kompetencií (matrika)
14.	28.09.2015	Uznesenie OZ č. 52/2015
15.	30.09.2015	Rozhodnutie starostu č. 3/2015
16.	30.10.2015	Uznesenia OZ č. 58/2015 a 59/2015
17.	04.11.2015	Úprava prenesených kompetencií (normatívy, VP, predškolači)
18.	25.11.2015	Uznesenie OZ č. 71/2015 – navýšenie bežného rozpočtu pre ZŠ s MŠ Dubodiel
19.	09.12.2015	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie, UZN č. 76/2015 a 77/2015
20.	15.12.2015	Rozhodnutie starostu č. 4/2015 - konečná úprava rozpočtu podľa skutočností a úprava dotácie z ÚPSVaR Trenčín

Schválený rozpočet a rozpočet po poslednej zmene bol nasledovný:

Rozpočet obce k 31. 12. 2015 v €

	Rozpočet k 1.1.2015	Rozpočet skutočnosť k 31.12.2015
Príjmy celkom	338 093	407 553,26
z toho :		
Bežné príjmy	333 943	387 256,16
Kapitálové príjmy	0	5 734,52
Finančné príjmy	0	8 444,09
Príjmy RO – ZŠ s MŠ	4 150	6 118,49
Výdavky celkom	338 093	369 820,77
z toho :		
Bežné výdavky	181 838	182 657,20
Kapitálové výdavky	11 765	20 991,85
Finančné výdavky	31 296	30 974,80
Výdavky RO ZŠ s MŠ	113 194	135 196,92
Rozpočet obce – prebytok	0	+ 37 732,49

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 činnosť a to je výkon samosprávy.

Percento plnenia rozpočtu Obce Dubodiel k 31. 12. 2015 (skutočnosť) sa posudzovalo voči rozpočtu k 1. 1. 2015 (schválený OZ uznesením č. 72/2014 zo dňa 8. 12. 2014). Analýza je vykonaná vo všetkých zložkách rozpočtu obce – t.j. bežný a kapitálový rozpočet, finančné operácie obce i rozpočet zriadenej rozpočtovej organizácie – Základnej školy s materskou školou Dubodiel.

Obec Dubodiel neposkytla v roku 2015 žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

7.1. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2015 (v EUR)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
338 093,00	407 553,26	120,54

A/ Príjmy bežného rozpočtu – obec

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
333 943,00	387 256,16	115,96

Bežné príjmy obce boli rozpočtované k 1. 1. 2015 vo výške 333 943,00 EUR, skutočné plnenie k 31. 12. 2015 bolo vo výške 387 256,16 EUR, ide o plnenie na úrovni 115,96 %. Bežné príjmy v roku 2015 sú v porovnaní s rokom 2014 o 58 333,00 EUR vyššie. Je to predovšetkým z dôvodu poukázania vyššieho výnosu dane z príjmov. Skutočné bežné príjmy obce v roku 2014 boli vo výške 328 923,16 EUR.

A 1. Bežné príjmy - daňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
237 542,00	259 169,33	109,10

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Obec pre rok 2015 rozpočtovala výnos dane vo výške 195 000 EUR. K 31. 12. 2015 boli poukázané finančné prostriedky z MF SR vo výške 217 908,56 EUR, čo predstavuje plnenie na úrovni 111,75 % voči schválenému rozpočtu. V roku 2015 bol výnos dane o 35 147,20 EUR vyšší ako v roku 2014. Skutočné plnenie výnosu dane v roku 2014 bolo vo výške 182 761,36 EUR.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 772,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 25 471,87 EUR, čo je 95,14 % plnenie. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 19 066,43 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 6 348,34 EUR, dane z bytov boli vo výške 57,10 EUR.

Za rok 2015 obec neeviduje žiadne nedoplatky na dani z nehnuteľností u fyzických ani právnických osôb. Nedoplatky na dani z nehnuteľností fyzických osôb z minulých rokov boli všetky uhradené. K 31. 12. 2015 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností z roku 2013 vo výške 7 704,84 EUR, dlžníkom je Spolagro, s.r.o. Dubodiel. Pohľadávka bola uplatnená v rámci reštrukturalizácie spoločnosti a dlžník ju spláca podľa reštrukturalizačného plánu schváleného Okresným súdom v Trenčíne.

Plnenie dane z nehnuteľnosti bolo v roku 2014 vo výške 27 181,05 EUR, čo je o 1 709,18 EUR viac ako v roku 2015. Pokles na dani z nehnuteľnosti v roku 2015 bol spôsobený najmä výrazným znížením dane z nehnuteľnosti pre Lesy SR, š.p., ktorá sa oproti roku 2014 znížila o 1 210,66 EUR. Obec v roku 2015 intenzívne vymáhala pohľadávky na dani z nehnuteľnosti od fyzických osôb a všetci dlžníci svoje pohľadávky uhradili.

c/ Daň za psa

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 660 EUR, skutočnosť bola vo výške 685 EUR. Plnenie je na úrovni 103,79 %. K 31. 12. 2015 obec neeviduje žiadne nedoplatky na dani za psa. Skutočné plnenie na dani za psa bolo v roku 2014 vo výške 660 EUR, t.j. v roku 2015 sa výnos na dani za psa zvýšil o 25 EUR.

d/ Daň za hracie prístroje (hazardné hry)

Daň za hracie prístroje nebola k 1. 1. 2015 rozpočtovaná. V priebehu roka došlo k podpisu zmluvy s firmou SYNOT TIP a príjem za uvedené daňové príjmy k 31. 12. 2015 bol vo výške 55,40 EUR.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Pre rok 2015 boli v rámci dane za užívanie verejného priestranstva rozpočtované finančné prostriedky vo výške 340 EUR, skutočné plnenie bolo v sume 330 EUR, čo predstavuje plnenie 97,06 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy za komunálny odpad boli rozpočtované vo výške 14 770 EUR, skutočný príjem bol 14 718,50 EUR, čo znamená 99,65 % plnenie. Výška neuhradených poplatkov za KO a drobný stavebný odpad je za rok 2015 – 60 EUR, za staré roky 616,82 EUR. Príjem poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v roku 2014 vo výške 14 810,05 EUR. V roku 2015 bol tento príjem o 91,55 EUR menší.

A/ 2. Bežné príjmy - nedaňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50 094,00	66 248,38	132,25

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z vlastníctva majetku (z prenájmu)

Z rozpočtovaných 26 157 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 31 148,72 EUR, čo je 119,08 % 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 2015 bolo o 8 842,48 EUR vyššie ako v roku 2014, a to najmä z dôvodu vyššieho nájomného za prenájom kultúrneho domu, za prenájom nákladného vozidla a úhrady nedoplatkov za prenájom obecných bytov.

b) administratívne poplatky

Zahrňame tu administratívne poplatky a správne poplatky. Z rozpočtovaných 1 950 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 1 635 EUR, čo je 83,85 % plnenie.

c) pokuty, penále a iné sankcie

Obec Dubodiel k 1. 1. 2015 rozpočtovala príjmy za pokuty, penále a iné sankcie vo výške 30 EUR. V priebehu roka 2015 boli obci poukázané z Okresného úradu Trenčín pokuty vo výške 15 EUR za porušenie všeobecne záväzných predpisov a zákonov, plnenie je na úrovni 50 %.

d) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva

V tejto ekonomickej kategórii účtujeme poplatok za vodu, rozhlas, dopravu, cintorínske poplatky, za zriadenie vodovodnej prípojky, poplatok za zlikvidovaný použitý olej a pod. Celkové rozpočtované príjmy boli vo výške 21 947 EUR. Skutočné plnenie bolo vo výške 28 896,65 EUR, plnenie na 131,67 %. Poplatok za vodu bol rozpočtovaný vo výške 21 310 EUR. Skutočné plnenie bolo vo výške 22 394,49 EUR, ide o plnenie na úrovni 105,09 %. Obci v roku 2015 firma Bytos, s.r.o., Trenčín, doplatila refundáciu za teplo z roku 2014 vo výške 5 101,80 EUR. Obec zinkasovala príjmy za predaj drevnej štiepky v sume 1 110 EUR. V roku 2014 boli príjmy a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva vo výške 24 279,89 EUR. V roku 2015 bol tento príjem o 4 616,76 EUR vyšší.

e) Z vkladov

Úroky z vkladov boli vo výške 2,56 EUR, na začiatku roka boli rozpočtované vo výške 10 EUR. Plnenie v tejto položke bolo na úrovni 25,60 %.

f) Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy sa k 1. 1. 2015 nerozpočtovali. V priebehu roka 2015 obec dosiahla iné nedaňové príjmy vo výške 4 550,45 EUR. Ide o príjmy z dobropisov - preplatok z Biomasy Kysucký Lieskovec za teplo z roku 2014, preplatok za el. energiu a plyn a príjmy z náhrad poistného plnenia od Komunálnej poisťovne.

A/ 3. Ostatné príjmy - dotácie, transfery a granty

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
46 307,00	61 838,45	133,54

Textová časť – ostatné príjmy:

Obec prijala granty a transfery zo ŠR na financovanie bežných výdavkov vo výške 61 838,45 EUR (prenesené kompetencie - kód zdroja 111, dotácia z Enviromentálneho fondu – kód zdroja 45). Granty a transfery boli účelovo viazané a všetky boli použité v súlade s určeným účelom. Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 46 307 EUR bol skutočný príjem na úrovni 61 838,45 EUR, čo predstavuje 133,54 % plnenie.

Dotácie v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku školstva boli v plnej výške poukázané na ZŠ s MŠ Dubodiel. V plnej výške bol poukázaný škole aj príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Trenčín, ktorý dostáva z dôvodu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie v zmysle § 50j zákona o službách zamestnanosti.

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

Prehľad dotácií zo ŠR – účet 357 a 359

Analytický účet	Poskytovateľ	Skutočne použitá suma v EUR	Účel
357 01	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	54 144,00	Prenes. kompetencie ZŠ - normatívy
357 02	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	756,00	PK – vzdelávacie poukazy
357 03	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	88,00	Dotácia na učebnice
357 04	Okresný úrad Trenčín – organizačný odbor	446,39	Dotácia na referendum
357 06	Ministerstvo vnútra SR	1 864,69	Dotácia na matriku
357 07	Ministerstvo vnútra SR	310,86	Dotácia na register obyvateľstva
357 08	Úrad práce, soc. vecí a rodiny Trenčín	70,76	Príspevok na dobrovoľnícku službu
357 09	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	876,06	Dotácia na stavebný poriadok
357 10	Úrad práce, soc. vecí a rodiny Trenčín	663,32	Príspevok pre ZŠ s MŠ - § 50j
357 11	Ministerstvo vnútra SR	88,20	Dotácia na ŽP
357 12	Okresný úrad Trenčín – odbor cestnej dopravy	40,69	Dotácia na MK
357 14	Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	1519,00	Dotácia na MŠ - predškolači
359 03	Environmentálny fond (SAŽP)	970,48	Dotácia na detské ihrisko (bežné výdavky)
	SPOLU	61 838,45	

B/ Príjmy kapitálového rozpočtu

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	5 734,52	-

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Kapitálové príjmy

Obec v roku 2015 predala nákladné vozidlo Škoda 706 a osobné motorové vozidlo Renault 19. Celkový príjem z predaja majetku bol vo výške 1 705 EUR. Tieto príjmy sa k 1. 1. 2015 nerozpočtovali.

b) Granty a transfery

Nakoľko obec k 1. 1. 2015 nemala vedomosť o kapitálových transferoch, na začiatku roka 2015 ich nerozpočtovala. Skutočný príjem kapitálových transferov a grantov k 31. 12. 2015 bol v sume 4 029,52 EUR.

V priebehu roku 2015 obec získala tento kapitálový transfer :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Slovenská agentúra ŽP – Environmentálny fond	4 029,52	Vytvorenie detského ihriska pri existujúcom viacúčelovom ihrisku
	SPOLU	4 029,52	

C/ Príjmové finančné operácie v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	8 444,09	--

Prehľad príjmových finančných operácií v EUR

Finančná operácia	Výška	Popis účelu
Z rezervného fondu	8 444,09	Financovanie investičných projektov (bod 5)
SPOLU	8 444,09	

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Do finančných operácií bol zaradený prebytok hospodárenia za rok 2014, ktorý vznikol z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu po vykrytí schodku finančných operácií a to v sume 8 444,09 EUR. Finančné prostriedky Rezervného fondu boli v roku 2015 použité na základe uznesení obecného zastupiteľstva. Informácie o rezervnom fonde obce sú uvedené v bode 5.

D/ Príjmy rozpočtovej organizácie – ZŠ s MŠ Dubodiel v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 150,00	6 118,49	147,43

Pre rok 2015 boli rozpočtované vlastné príjmy zriadenej rozpočtovej organizácie vo výške 4 150 EUR. Skutočné plnenie bolo vo výške 6 118,49 EUR, t.j. plnenie na úrovni 147,43 %.

Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel zahŕňajú tieto finančné prostriedky:

- poplatky za MŠ – 2 274,00 EUR
- poplatky za ŠKD – 1 092,50 EUR
- réžia zo ŠJ – 2 751,77 EUR
- úroky - 0,22 EUR

ZŠ s MŠ Dubodiel nemala v roku 2015 žiadne kapitálové príjmy.

7.2. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2015 (v EUR)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
338 093	369 820,77	109,38

A/ 1. Bežné výdavky - obec

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
181 838	182 657,20	100,45

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	119 536	110 892,56	92,77
Finančná a rozpočtová oblasť	01.1.2	600	663,03	110,51
Iné všeobecné služby	01.3.3	1833	1 864,69	101,73
Všeobecné verejné služby	01.6.0	0	446,39	--
Transakcie verejného dlhu	01.7.0	8 800	6 283,79	71,41
Ochrana pred požiarmi	03.2.0	860	1 158,82	134,75
Všeobecná pracovná oblasť	04.1.2	0	101,93	--
Cestná doprava	04.5.1	340	338,14	99,45
Nakladanie s odpadmi	05.1.0	19 100	20 722,38	108,49
Rozvoj obcí	06.2.0	0	3 260,74	--
Zásobovanie vodou	06.3.0	8 300	7 296,14	87,87
Verejné osvetlenie	06.4.0	7 300	5 150,05	70,55
Bývanie a občianska vybavenosť	06.6.0	4 020	2 715,07	67,54
Rekreačné a športové služby	08.1.0	4 200	4 942,87	117,69
Ostatné kultúrne služby vrátane KD	08.2.0	3 970	5 856,39	147,52
Vysielacie a vydavateľské služby	08.3.0	500	292,80	58,56
Náboženské a iné spoločenské služby	08.4.0	1 699	989,11	58,22
Predškolská výchova – MŠ	09.1.1.1	0	2 979,35	--
Základné vzdelanie – ZŠ	09.1.2.1	0	3 500,95	--
Nedefinovateľné vzdelávanie	09.5.0	730	480,00	65,75
Zariadenia pre záujmové vzdelávanie	09.5.0	0	864,00	--
Školské stravovanie	09.6.0.2	0	1 728,00	--
Staroba	10.2.0	50	130,00	260
Spolu		181 838	182 657,20	100,45

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

Z rozpočtovaných 51 885 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 vo výške 52 517,67 EUR, čo je 101,22 % čerpanie. 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 referendum.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 19 508 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 vo výške 20 363,51 EUR, čo je 104,39 % 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 91 792 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 vo výške 93 956,43 EUR, čo je 102,36 % čerpanie. Ide o všetky prevádzkové výdavky obce, ako sú napr. cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, stravovanie, prídel do sociálneho fondu, nájomné, ostatné tovary a služby v členení podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 9 853 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12. 2015 – 9 535,80 EUR, čo predstavuje 96,78 % čerpanie (členské, dotácie pre Dobrovoľný hasičský zbor a Telovýchovnú jednotu Družstevník, poplatok za činnosť Spoločného stavebného úradu Svinná, výdavky na ZPOZ, príspevky pri narodení detí, na odstupné, nemocenské a pod.).

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

Z rozpočtovaných 8 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2015 6 283,79 EUR, plnenie 71,41 %. Patria sem úroky z úveru Komunál vedený v Prima banke vo výške 3 004,13 EUR. úroky z Termínovaného úveru č. 04/011/013 vo výške 142,54 EUR a úroky z úveru ŠFRB vo výške 3 137,12 EUR.

B/ Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 765,00	20 891,85	177,58

v tom :

Investičné akcie v EUR	rozpočet	skutočnosť
PD Rekonštrukcia povrchov MK Závršie - Vinohrádok	0	3 000,00
PD Regulácia tepla v ND, KD a ZŠ s MŠ	0	1 584,00
Vodovod – Polohopisný a výškopisný plán	0	2 900,00
Výstavba detského ihriska pri viacúčelovom ihrisku	265	5 970,00
Regulácia tepla v nájomných domoch – 1. etapa	5 000	3 479,24
Stavebné úpravy Kultúrneho domu	3 000	0
Prístavba soc. zariadení ku kabínam TJ	3 500	3 958,61
Spolu	11 765	20 891,85

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

Funkčná klasifikácia	Číslo FK	rozpočet	skutočnosť
Cestná doprava	04.5.1	0	3 000,00
Zásobovanie vodou	06.3.0	0	2 900,00
Bývanie a občianska vybavenosť	06.6.0	5 000	5 063,24
Rekreačné a športové služby	08.1.0	3 765	9 928,61
Kultúrne služby	08.2.0	3 000	0
Spolu		11 765	20 891,85

Prehľad výdavkov podľa kódov zdroja:

Kód zdroja	Zdroje financovania	Suma v EUR
41	Z bežných príjmov	8 418,24
46	Z rezervného fondu	8 444,09
45	Zo štátneho fondu	4 029,52
SPOLU		20 891,85

Obec Dubodiel realizovala v roku 2015 tieto investičné akcie:

- Výstavba detského ihriska pri existujúcom viacúčelovom ihrisku - celkové výdavky 5 970 EUR
- Regulácia tepla v nájomných domoch 421 a 422 (práce a PD) - celkové výdavky 5 063,24 EUR
- Prístavba sociálnych zariadení k šatniam TJ - celkové výdavky 3 958,61 EUR
- Projektová dokumentácia MK Závršie – Vinohrádok – celkové výdavky 3 000 EUR
- Polohopisný a výškopisný plán obecného vodovodu – celkové výdavky 2 900 EUR.

C/ Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
31 296	30 974,80	98,97

Z rozpočtovaných 31 296 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a splátky oboch úverov z Prima banky bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 vo výške 30 974,80 EUR. Ide o splácanie úveru ŠFRB – 13 178,80 EUR, splácanie úveru Komunál č. 04/066/07 v Prima banke vo výške 14 460 EUR a splácanie Termínovaného úveru č. 04/011/13 v Prima banke vo výške 3 336 EUR.

D/ Bežné výdavky ZŠ s MŠ – RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
113 194	134 859,82	119,14

Rozpočet ZŠ s MŠ Dubodiel k 31. 12. 2015 bol vo výške 134 859,82 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. Do roku 2016 si škola presunula nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 317,89 EUR, ktoré boli účelovo určené na výchovu a vzdelávanie pre MŠ. Keďže táto dotácia bola poukázaná po 1.10. 2015, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách ju môže škola použiť do 31. 3. 2016.

Celková výška finančných prostriedkov s kódom zdroja 111 bola 56 851,53 EUR (určená na financovanie prenesených kompetencií), s kódom zdroja 41 – 78 008,29 EUR (určená na financovanie originálnych kompetencií vrátane mimorozpočtových dotácií, poplatkov a réžie).

Útvar ZŠ s MŠ	Číslo funkčnej klasifikácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola	09.1.2.1	41 300,00	58 374,49	141,34
Materská škola	09.1.1.1	44 030,00	44 237,53	100,47
Školský klub detí	09.5.0	8 304,00	9 170,85	110,44
Školská jedáleň	09.6.0.2	19 560,00	23 076,95	117,98
SPOLU		113 194,00	134 859,82	119,14

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

7.3 Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2015
Bežné príjmy spolu	393 374,65
z toho : bežné príjmy obce	387 256,16
bežné príjmy RO	6 118,49
Bežné výdavky spolu	317 517,02
z toho : bežné výdavky obce	182 657,20
bežné výdavky RO	134 859,82
Bežný rozpočet	+ 75 857,63
Kapitálové príjmy spolu	5 734,52
z toho : kapitálové príjmy obce	5 734,52
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	20 891,85
z toho : kapitálové výdavky obce	20 891,85
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-15 157,33
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 60 700,30
Vylúčenie z prebytku	- 318,79
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 60 381,51
Príjmy z finančných operácií	8 444,09
Výdavky z finančných operácií	30 974,80
Rozdiel finančných operácií	- 22 530,71
PRÍJMY SPOLU	407 553,26
VÝDAVKY SPOLU	369 383,67
Hospodárenie obce	38 169,59
Vylúčenie z prebytku	- 318,79
Upravené hospodárenie obce	37 850,80

Výsledkom hospodárenia za rok 2015 je podľa Výkazu ziskov a strát – zisk vo výške **35 663,50 EUR**, ako rozdiel medzi účtami účtovej triedy 6 – Výnosy a účtami účtovej triedy 5 – Náklady. Ide o účtovný výsledok hospodárenia. Výsledok hospodárenia - zisk bol vyšší z dôvodu zinkasovaných vyšších výnosov v roku 2015 (napr. vyšší výnos dane poukázaný z MF SR, vyššie nedaňové príjmy) a z dôvodu úspory finančných prostriedkov.

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 2015 Obec Dubodiel dosiahla **prebytok hospodárenia vo výške 60 381,51 EUR** (ide o rozpočtový výsledok hospodárenia):

Celkové príjmy bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy :	399 109,17 EUR
Celkové výdavky bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy:	- 338 408,87 EUR
Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2015 (dotácia pre predškolákov v MŠ)	- 318,79 EUR
Celkový výsledok hospodárenia - prebytok	60 381,51 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 60 381,51 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 – 22 530,71 EUR. Schodok finančných operácií vznikol v dôsledku vyšších splátok úverov. Tento schodok finančných operácií bol krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Finančné operácie:

- príjmové: 8 444,09 EUR
 - výdavkové: 30 974,80 EUR
schodok - 22 530,71 EUR

Prebytok hospodárenia 60 381,51 EUR
 Schodok finančných operácií - 22 530,71 EUR

Prevod do Rezervného fondu: 37 850,80 EUR

Na základe uvedených skutočností bola skutočná tvorba Rezervného fondu za rok 2015 vo výške 37 850,80 EUR.

7.4 Rozpočet na roky 2016 - 2018

	Skutočnosť k 31.12.2015	Rozpočet na rok 2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018
Príjmy celkom	407 553,26	387 857	399 890	409 437
z toho :				
Bežné príjmy	387 256,16	382 691	394 540	403 887
Kapitálové príjmy	5 734,52	0	0	0
Finančné príjmy	8 444,09	0	0	0
Príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel	6 118,49	5 166	5 350	5 550

	Skutočnosť k 31.12.2015	Rozpočet na rok 2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018
Výdavky celkom	360 973,81	387 739	399 488	409 288
z toho :				
Bežné výdavky	182 657,20	196 110	207 728	215 471
Kapitálové výdavky	20 991,85	33 963	30 000	25 000
Finančné výdavky	30 974,80	30 932	28 260	28 360
Výdavky ZŠ s MŠ Dubodiel	135 196,92	126 734	133 500	140 457

8. INFORMÁCIA O VÝVOJI OBCE Z POHĽADU ÚČTOVNÍCTVA ZA MATERSKÚ ÚČTOVNÚ JEDNOTKU A KONSOLIDOVANÝ CELOK

8.1 Majetok

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016	Predpoklad na rok 2017
Majetok spolu	1 358 842,58	1 333 493,00	1 330 010,53	1 327 373,53
Neobežný majetok spolu	1 325 954,51	1 281 873,07	1 287 110,53	1 283 473,53
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	6 369,73	1 437,50	0	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 319 584,78	1 280 435,57	1 287 110,53	1 283 473,53
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	31 325,40	50 211,25	41 300,00	42 200,00
z toho :				
Zásoby	75,96	230,04	100,00	100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 553,60	1 645,57	1 200,00	1 100,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	17 005,12	4 840,94	10 000,00	10 000,00
Finančné účty	12 690,72	43 494,70	30 000,00	31 000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 562,67	1 408,68	1 600,00	1 700,00

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016	Predpoklad na rok 2017
Majetok spolu	1 360 578,00	1 339 963,19	1 337 348,33	1 338 841,33
Neobežný majetok spolu	1 327 850,31	1 283 598,83	1 293 648,33	1 294 441,33
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	6 369,73	1 437,50	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 321 480,58	1 282 161,33	1 293 648,33	1 294 441,33
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	31 005,53	54 685,78	42 000,00	42 500,00
z toho :				
Zásoby	617,35	570,86	500,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	17 286,96	4 908,53	11 500,00	15 000,00
Finančné účty	13 101,22	49 206,39	30 000,00	26 500,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 722,16	1678,58	1 700,00	1 900,00

8.2 Zdroje krytia

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016	Predpoklad na rok 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 358 842,58	1 333 493,00	1 330 010,53	1 327 373,53
Vlastné imanie	319 793,38	357 269,68	381 408,68	404 231,68
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	0	0	0	0
Fondy	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	319 793,38	357 269,68	381 408,68	404 231,68
Záväzky	447 380,54	411 534,81	385 601,85	358 141,85
z toho :				
Rezervy	800,00	1 300,00	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	318,79	0	0
Dlhodobé záväzky	302 907,13	290 671,88	277 171,88	263 671,88
Krátkodobé záväzky	27 987,44	21 354,17	24 000,00	24 500,00
Bankové úvery a výpomoci	115 685,97	97 889,97	83 429,97	68 969,97
Časové rozlíšenie	591 668,66	564 688,51	563 000,00	560 000,00

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016	Predpoklad na rok 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 360 578,00	1 339 963,19	1 337 348,33	1 338 841,33
Vlastné imanie	310 505,55	352 660,87	373 512,87	400 365,87
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	310 505,55	352 660,87	373 512,87	400 365,87
Záväzky	457 779,75	421 794,03	393 835,46	366 475,46
z toho :				
Rezervy	800,00	1 396,39	1 400,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	318,79	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	302 997,88	290 805,49	277 505,49	264 105,49
Krátkodobé záväzky	38 295,90	31 393,39	31 500,00	32 000,00
Bankové úvery a výpomoci	115 685,97	97 889,97	83 429,97	68 969,97
Časové rozlíšenie	592 292,70	565 508,29	570 000,00	572 000,00

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

- Majetok obce ako i konsolidovaného celku sa bude i najbližších rokoch lineárne odpisovať, z toho dôvodu sa bude znižovať zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Do predpokladaného vývoja sú zahrnuté len začaté investičné projekty v roku 2015.
- Závazky obce a tým aj konsolidovaného celku by sa mali v najbližších dvoch rokoch znižovať. Obec pravidelne spláca úver ŠFRB, kde ročná suma istiny je cca 13 500 EUR a dva úvery v Prima banke, a.s., kde suma ročných splátok je 17 796 EUR. V októbri 2016 bude splatený úver v Prima banke, a.s. č. 04/011/13. Obec si svoje úverové záväzky voči ŠFRB a Prima banke, a.s., riadne plní.

8.3 Pohľadávky

A/ Za materskú účtovnú jednotku- Obec Dubodiel

Pohľadávky po zohľadnení opravných položiek	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 190,27	4 026,29
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 995,46	7 563,53
SPOLU	19 185,73	11 589,82

Prehľad pohľadávok v Obci Dubodiel pred úpravou opravnými položkami:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Ostatné pohľadávky	65	1 803,13	Preplatok za teplo (Biomasa Kysucký Lieskovec) a preplatok za energie (ZSE Bratislava, SPP Bratislava).
Nedaňové pohľadávky	68	862,86	Pohľadávky za komunálny odpad - fyzické osoby, za vodu - fyzické osoby.
Daňové pohľadávky	69	7 704,84	Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti právnické osoby – Spolagro, s.r.o., Dubodiel.
Iné pohľadávky	81	1 218,99	Pohľadávky za nájomné v nájomných domoch 421 a 422.
Spolu		11 589,82	

Obec eviduje vo svojej účtovnej závierke len krátkodobé pohľadávky.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam:

Obec tvorila v roku 2015 opravné položky v zmysle platného vnútorného predpisu na krátkodobé pohľadávky, ktoré neboli uhradené v stanovenom termíne splatnosti. Zvýšená bola opravná položka na pohľadávku za komunálny odpad fyzickej osoby o sumu 5,75 EUR, zároveň bola znížená o sumu 35,50 EUR, nakoľko daňovník poplatok uhradil. Zrušená bola opravná položka na pohľadávku za vodu vo výške 9,16 EUR. Občan uhradil poplatok za vodu z roku 2008.

Obec tvorila k 31.12.2015 opravnú položku na daň z nehnuteľnosti právnickej osoby Spolagro, s.r.o., Dubodiel, ktorá neuhradila daň z roku 2013. Celková pohľadávka voči s.r.o. Spolagro Dubodiel bola k 31. 12. 2015 vo výške 7 704,84 EUR. V rámci reštrukturalizácie je

splácaná pohľadávka vo výške 2 498,86 EUR, t. j. 30 % z dlžnej sumy. Na zostávajúcu pohľadávku vo výške 5 830,68 EUR bola dotvorená opravná položka v sume 4 373,01 EUR, t.j. do výšky 100 % zostávajúcej pohľadávky.

K 31.12.2015 obec tvorila opravnú položku aj k účtu 378 – za neuhradené nájomné v nájomných domoch 421 a 422. Opravná položka bola tvorená vo výške 25 % a 50 % - v úhrne 234,17 EUR

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP v EUR	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka za komunálny odpad	- 35,50	Zníženie OP – úhrada poplatku za komunálny odpad
Pohľadávka za komunálny odpad	5,75	Riziko nezaplatenia - pohľadávka za komunálny odpad
Pohľadávka za vodu	- 9,16	Zníženie OP - úhrada poplatku za vodu
Pohľadávka za daň z nehnuteľnosti PO	4 373,01	Reštrukturalizácia – OP na zostávajúcu pohľadávku
Pohľadávka za nájomné	234,17	Riziko nezaplatenia pohľadávky za nájom v nájomných bytoch.

Pohľadávky podľa doby splatnosti:

V lehote splatnosti do jedného roka ide o pohľadávky v sume 4 026,29 EUR:

- pohľadávka voči Biomasa Kysucký Lieskovec (preplatok za teplo), voči ZSE Bratislava (preplatok za el. energiu) a voči SPP Bratislava (preplatok za dodávku plynu) v súhrnnej výške 1 803,13 EUR,
- pohľadávka voči Bytos, s.r.o., Trenčín vo výške 349 EUR – za služby (voľné byty),
- pohľadávka voči s.r.o. Spolagro Dubodiel – úhrada dane z nehnuteľnosti z roku 2013 na základe reštrukturalizačného plánu vo výške 1 874,16 EUR.

Po lehote splatnosti obec vykazuje pohľadávky vo výške 7 563,53 EUR. Ide o pohľadávky voči fyzickým osobám - poplatok za KO (676,82 EUR) a vodu (186,04 EUR), za nájomné od nájomníkov v bytových domoch v sume 869,99 EUR. Ďalej tu eviduje pohľadávku z roku 2013 za daň z nehnuteľnosti právnické osoby – Spolagro, s.r.o., Dubodiel, v sume 5 830,68 EUR.

B/ Za konsolidovaný celok

Pohľadávky po zohľadnení opravných položiek	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 472,11	4 093,88
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 814,85	7 563,53
SPOLU	17 286,96	11 657,41

Dlhodobé pohľadávky

Účtovné jednotky konsolidovaného celku nevykazovali v individuálnych účtovných závierkach dlhodobé pohľadávky. Z tohto dôvodu nie sú dlhodobé pohľadávky vykázané ani v konsolidovanej účtovnej závierke.

Krátkodobé pohľadávky

K 31. 12. 2015 boli v rámci konsolidovaného celku vykázané pohľadávky v materskej aj dcérskej účtovnej jednotke.

Materská účtovná jednotka vykazovala krátkodobé pohľadávky daňové i nedaňové, ostatné pohľadávky. Podrobné členenie pohľadávok obce je uvedený v časti 8.3 A/.

Dcérska účtovná jednotka ZŠ s MŠ Dubodiel vykazovala krátkodobé ostatné pohľadávky vo výške 67,59 EUR. Ide o preplatok za elektrickú energiu a stravné za 12/2015 uhradené v nasledujúcom roku. Dcérska účtovná jednotka ZŠ s MŠ Dubodiel opravné položky k pohľadávkam v roku 2015 netvorila.

Pohľadávky konsolidovaného celku podľa doby splatnosti:

V lehote splatnosti do jedného roka ide o pohľadávky v sume 4 093,88 EUR:

- pohľadávka voči Biomasa Kysucký Lieskovec (preplatok za teplo), voči ZSE Bratislava (preplatok za el. energiu) a voči SPP Bratislava (preplatok za dodávku plynu) v súhrnnej výške 1 803,13 EUR,
- pohľadávka voči Bytos, s.r.o., Trenčín vo výške 349 EUR – za služby (voľné byty),
- pohľadávka voči s.r.o. Spolagro Dubodiel – úhrada dane z nehnuteľnosti z roku 2013 na základe reštrukturalizačného plánu vo výške 1 874,16 EUR,
- pohľadávky vykázané v ZŠ s MŠ Dubodiel vo výške 67,59 – preplatok za elektrickú energiu a pohľadávka na neuhradené stravné za december 2015.

Po lehote splatnosti obec vykazuje pohľadávky vo výške 7 563,53 EUR. Rozpis je uvedený v časti 8.3. A/. Rozpočtová organizácia pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2015 nevykazovala.

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.

8.4 Závazky

A/ Za materskú účtovnú jednotku- Obec Dubodiel

Závazky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Závazky do lehoty splatnosti	330 894,57	312 026,05
Závazky po lehote splatnosti	0	0

Rezervy:

Obec Dubodiel vytvárala k 31. 12. 2015 ostatné krátkodobé rezervy. Rezervy boli tvorené na overenie účtovnej závierky vo výške 800 EUR a na nevyfakturované služby – aktualizácia programu „virtuálny cintorín“ vo výške 500 EUR.

Iné rezervy obec netvorila. Rezervy budú použité v roku 2016. Rezervy vytvorené k 31. 12. 2014 boli v roku 2015 použité v plnej výške.

Závazky podľa doby splatnosti:

Obec Dubodiel k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

1. krátkodobé záväzky – vo výške 21 354,17 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, Daňovému úradu, Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, o záväzky voči dodávateľom a krátkodobé záväzky voči ŠFRB (výška úveru splatného v roku 2016).
2. dlhodobé záväzky – vo výške 290 671,88 EUR. Tieto záväzky tvoria záväzky voči ŠFRB -288 948,11 EUR (doba splatnosti viac ako 1 rok), prijatá zábezpeka za nájomné byty vo výške 1 453,32 EUR a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 270,45 EUR.

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Podľa doby splatnosti obec rozdeľuje svoje záväzky nasledovne:

1. zostatková doba splatnosti do 1 roka – obec tu vykazuje všetky krátkodobé záväzky. Ich výška je 21 354,17 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, Daňovému úradu, Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, ďalej záväzky voči dodávateľom a krátkodobé záväzky voči ŠFRB (výška úveru splatného v roku 2016).
2. zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov - záväzky voči ŠFRB, záväzky z prijatej zábezpeky a zo sociálneho fondu v celkovej výške 53 870,45 EUR.
3. zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov – záväzky voči ŠFRB vo výške 236 801,43 EUR.

Významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	141	290 401,43	Záväzky voči ŠFRB s lehotou splatnosti viac ako 1 rok, zábezpeka na nájomný byt
Záväzky zo sociálneho fondu	144	270,45	Záväzky zo sociálneho fondu.
Dodávatelia	152	1 527,40	Faktúry týkajúce sa roku 2015 (energie, SpSÚ Svinná)
Ostatné krátkodobé záväzky	155	13 304,71	Záväzky voči ŠFRB s lehotou splatnosti do 1 roka
Zamestnanci	163	3 721,03	Mzdy zamestnancov za 12/2015
Zúčtovanie so SP a ZP	165	2 291,83	Odvody do SP a ZP za 12/2015
Ostatné priame dane	167	333,39	Daň z príjmov FO za 12/2015

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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 31.12.2015 bol 95 117,97 EUR.
- úver č. 04/011/13:dátum splatnosti 14.10.2016, zostatok úveru k 31.12.2015 bol 2772,00 EUR.

V súvahe sú bankové úvery rozdelené podľa doby splatnosti:

- s lehotou splatnosti do 1 roka – 17 232 EUR,
- s lehotou splatnosti viac ako 1 rok – 80 657,97 EUR.

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

Závazky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Závazky do lehoty splatnosti	341 293,78	322 198,88
Závazky po lehote splatnosti	0	0

Účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku tvorili k 31. 12. 2015 len ostatné krátkodobé rezervy, o dlhodobých rezervách sa v roku 2015 v konsolidovanom celku neúčtovalo. Rezervy boli tvorené v materskej účtovnej jednotke tak, ako je uvedené v bode 8.4 psím. A/. ZŠ s MŠ Dubodiel vytvárala k 31. 12. 2015 rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 86,39. Rezervy budú použité v roku 2016. Rezervy vytvorené k 31. 12. 2014 boli v roku 2015 v plnej výške použité a zúčtované.

Analýza záväzkov vykázaných k 31.12.2015 je podrobne uvedená v časti 8.4. A/.

Základná škola s materskou školou eviduje k 31.12.2015 tieto záväzky:

- krátkodobé záväzky vo výške 10 039,22 EUR – ide o záväzky voči dodávateľom, voči orgánom SP a ZP a daňovému úradu, voči zamestnancom.
- dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 133,61 EUR.

Záväzky konsolidovaného celku podľa zostatkovej doby splatnosti

Podľa doby splatnosti konsolidovaný celok rozdeľuje svoje záväzky nasledovne:

- zostatková doba splatnosti do 1 roka – konsolidovaný celok tu vykazuje všetky krátkodobé záväzky. Ich výška je 31 393,39 EUR. Ide o záväzky voči zamestnancom, Daňovému úradu, Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam, ďalej záväzky voči dodávateľom a krátkodobé záväzky voči ŠFRB (výška úveru splatného v roku 2016).
- zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov - záväzky voči ŠFRB, záväzky z prijatej zábezpeky a zo sociálneho fondu v celkovej výške 54 004,06 EUR.
- zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov – záväzky voči ŠFRB vo výške 236 801,43 EUR.

Významné záväzky konsolidovaného celku podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	290 401,43	Záväzky voči ŠFRB s lehotou splatnosti viac ako 1 rok, zábezpeka na nájomný byt
Záväzky zo sociálneho fondu	404,06	Záväzky zo sociálneho fondu.
Dodávatelia	2 029,58	Faktúry týkajúce sa roku 2015 (energie, SpSÚ Svinná)
Ostatné krátkodobé záväzky	13 304,71	Záväzky voči ŠFRB s lehotou splatnosti do 1 roka
Zamestnanci	9 197,10	Mzdy zamestnancov za 12/2015
Zúčtovanie so SP a ZP	5 737,22	Odvedy do SP a ZP za 12/2015
Ostatné priame dane	851,95	Daň z príjmov FO za 12/2015

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti:

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. 2015	Zostatok k 31.12. 2014
Záväzky v lehote splatnosti	322 198,88	341 293,78
z toho:		
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31393,39	38 295,90
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	54004,06	53 545,06
- Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	236801,43	249 452,82
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	322 198,88	341 293,78

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 bode 8.4 písm. A/ Za materskú účtovnú jednotku.

9. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA 2015
- VÝVOJ NÁKLADOV A VÝNOSOV ZA MATERSKÚ ÚČTOVNÚ
JEDNOTKU A KONSOLIDOVANÝ CELOK

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad rok 2016	Predpoklad rok 2017
Náklady	325 810,96	327 072,26	333 869,00	341 435,00
50 – Spotrebované nákupy	32 370,52	41 448,24	35 000,00	36 000,00
51 – Služby	42 470,56	40 830,94	43 400,00	43 000,00
52 – Osobné náklady	89 159,47	77 920,78	91 520,00	93 000,00
53 – Dane a poplatky	142,68	117,68	150,00	200,00
54 – Ostatné náklady na prev. činnosť	10 557,59	2 995,62	11 600,00	12 000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP a zúčtovanie časového rozlíšenia	70 465,48	72 629,84	70 690,00	71 000,00
56 – Finančné náklady	11791,56	10 283,57	11 500,00	11 230,00
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	68 807,84	80 845,21	71 000,00	72 000,00
59 – Dane z príjmov	45,26	0,38	5,00	5,00
Výnosy	371 800,07	362 735,76	351 108,00	354 358,40
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	21 890,16	24 450,37	23 000,00	23 500,00
61 – Zmena stavu vnútroorgan. služieb	0,00	0	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	227 768,64	260 222,81	228 100,00	229 000,00
64 – Ostatné výnosy	70 369,05	32 254,78	51 000,00	51 500,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP a zúčtovanie časového rozlíšenia	5 092,44	844,66	1 000,00	1 250,00
66 – Finančné výnosy	7,38	2,56	8,00	8,40
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	287,35	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach....	46 672,40	44 673,23	48 000,00	49 100,00
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	45 989,11	35 663,50	16 743,00	17 923,40

Hospodársky výsledok /kladný/ k 31.12.2016 v sume 33 663,50 EUR bol zúčtovaný na účet 428
– Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad rok 2016	Predpoklad rok 2017
Náklady	380 922,38	393 111,82	393 335,50	409 145,00
50 – Spotrebované nákupy	55 817,13	70 525,02	56 100,00	55 000,00
51 – Služby	44 671,70	42 743,54	35 837,50	34 000,00
52 – Osobné náklady	184 347,65	190 112,45	202 782,00	221 339,00
53 – Dane a poplatky	142,68	117,68	180,00	200,00
54 – Ostatné náklady na prev. činnosť	10 833,38	2 995,62	12 100,00	12 500,00
55 – Odpisy, rezervy a OP a zúčtovanie časového rozlíšenia	70 635,52	72 886,27	71 500,00	71 500,00
56 – Finančné náklady	12 329,06	11 001,24	12 130,00	11 900,00
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	2 100,00	2 730,00	2 700,00	2 700,00
59 – Dane z príjmov	45,26	0,38	6,00	6,00
Výnosy	428 804,87	432 608,67	407 855,50	417 926,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	39 425,68	44 386,49	40 397,00	44 467,00
61 – Zmena stavu vnútroorgan. služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	227 648,64	260 102,81	228 100,00	229 000,00
64 – Ostatné výnosy	70 369,05	32 254,78	51 000,00	53 500,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP a zúčtovanie časového rozlíšenia	10 461,33	844,66	3 850,00	3 950,00
66 – Finančné výnosy	7,68	2,78	8,50	9,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	80 892,49	94 729,80	84 500,00	87 000,00
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	47 882,49	39 496,47	14 520,00	8 781,00

V rámci konsolidovaného celku sa nepredpokladá v nasledujúcich dvoch rokoch výrazný nárast alebo pokles nákladov a výnosov. V nákladoch bol zohľadnený rast mzdových nákladov a odvodov, náklady na transfery pre RO. Vo výnosoch bol mierne navýšený výnos dane a tržby, nakoľko sa predpokladajú vyššie dotácie v rámci podielových daní pre obce.

10. OSTATNÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

10.1 Prijaté granty a transfery

V roku 2015 Obec Dubodiel a jej dcérska účtovná jednotka Základná škola s materskou školou Dubodiel prijali bežné granty a transfery zo štátneho rozpočtu a od subjektov v rámci verejnej správy v celkovej výške 61 838,45 EUR. Podrobný rozpis uvádzame v časti 7.1 Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 (strana 20).

10.2 Poskytnuté dotácie

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:

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
1	2	3	4
Telovýchovná jednotka Družstevník Dubodiel - dotácia na bežné výdavky – Zmluva 2/2015 „Podpora futbalu v obci Dubodiel“	2 000	2 000	0
Dobrovoľný hasičský zbor Dubodiel - dotácia na bežné výdavky – Zmluva 1/2015 „Podpora činnosti DZH v roku 2015“	700	700	0

10.3 Významné investičné akcie v roku 2015

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2015 :

- výstavba „Detského ihriska pri viacúčelovom ihrisku a doplnenie zelene na tejto ploche“,
- regulácia tepla v nájomných domoch 421, 422,
- prístavba sociálnych zariadení k šatniam TJ,
- revitalizácia námestia obce

10.4 Predpokladaný vývoj činnosti v roku 2016

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcom roku :

- regulácia tepla v základnej škole a v kultúrnom dome,
- kolaudácia vodovodu,

- začatie individuálnej bytovej výstavby v časti „Galanda“ a „Za školou“,
- pokračovanie v revitalizácii námestia obce,
- výmena okien na dome smútku,
- vybudovanie prístrešku k domu smútku.

10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po 31. 12. 2015 nenastali v rámci konsolidovaného celku také udalosti a skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2015.

10.6 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Obec Dubodiel nevedie žiadny súdny spor.

V Dubodiele, dňa 20. júla 2016

Ing. Elena MALECOVÁ, v.r

zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Anton Prechádzka, v.r.

starosta 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