



**Závěrečný účet Obce
Nový Život**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : JUDr. Tibor Fehér – starosta obce

Spracoval: Priska Kováčová - ekonóm

V Novom Živote dňa 01.06.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015	str. 3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015	str. 4 - 6
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015	str. 6 - 8
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015	str. 9
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu	str. 10 - 11
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015	str. 11 - 12
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015	str. 12
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.	str. 12
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči: a) zriadeným a založeným právnickým osobám b) štátnemu rozpočtu c) štátnym fondom d) rozpočtom iných obcí e) rozpočtom VÚC	str. 13
10. Hodnotenie plnenia programov obce (príloha č. 1)	str. 13

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2015 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č. 88/2014-OZ

Zmeny rozpočtu:

- prvá rozpočtová úprava dňa 27.04.2015 na základe predpisu dotácií zo ŠR
- druhá rozpočtová úprava dňa 30.09.2015 na základe predpisu dotácií zo ŠR
- tretia rozpočtová úprava dňa 14.12.2015 schválená uznesením č. 68/2015-OZ

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	876 834	932 337
z toho :		
Bežné príjmy	843 834	898 194
Kapitálové príjmy	30 000	30 000
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	3 000	4 143
Výdavky celkom	837 636	884 762
z toho :		
Bežné výdavky	611 046	615 828
Kapitálové výdavky	0	2 700
Finančné výdavky	7 788	7 788
Výdavky RO s právnou subjektivitou	226 590	258 446
Rozpočet obce	837 636	884 762

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
932 337	1 005 270,10	107,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 932 337 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 005 270,10 EUR, čo predstavuje 107,82% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
902 337	975 267,04	108,08

Z rozpočtovaných bežných príjmov 902 337 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 975 267,04 EUR, čo predstavuje 108,08% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
530 822	585 184,28	110,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 391 200 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 preukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 447 981,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 114,51 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 101 822 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 99 352,31 EUR, čo je 97,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 78 261,40 EUR, dane zo stavieb boli v sume 17 304,69 EUR a dane z bytov boli v sume 88,70 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 96 700,99 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 651,32 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 800,88 EUR.

Daň za psa 3 038,52

Daň za užívanie verejného priestranstva 659,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 37 850,03 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
105 464	124 137,40	117,71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 105 464 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 124 137,40 EUR, čo je 117,71 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 11 519,21 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 19 474,48 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 52 980 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 67 803,26 EUR, čo je 127,98% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
24 873	25 176,23	101,22

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 24 873 EUR, bol skutočný príjem vo výške 25 176,23 EUR, čo predstavuje 101,22% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zaradené rozpočtované príjmy z dobropisov a z vrátkov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 261 908 EUR bol skutočný príjem vo výške 261 802,38 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	234 143	Náklady na vzdelávací proces ZŠ
MŠVVaŠ SR	2 225	Náklady na vzdelávanie v MŠ
MVn SR	2 932,71	Na matričnú činnosť
MVn SR	741,51	Na evidenciu obyvateľstva
MVn SR	1 920,00	Voľby v roku 2015
MDVaRR SR	2 089,71	Na stavebný poriadok
MDVaRR SR	210,38	Na životné prostredie
MDVaRR SR	97,07	Na miestne komunikácie
ÚPSVaR	3 423,05	Dotácia rodinám v hmotnej núdzi
ÚPSVaR	6153,72	Vyúčtovanie nákladov na VP
Okresný úrad DS	187,20	Na zabezpečenie civilnej ochrany

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
30 000	30 003,06	100,01

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30 003,06 EUR, čo predstavuje 100,01% plnenie. Prínos bol z predaja bytu, ktorý bol vo vlastníctve obce.

Granty a transfery

Obec za rok 2015 nedostala granty a transfery od subjektov mimo verejnej správy.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Obec za rok 2015 nerozpočtovala finančné príjmy.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 143	4 143,02	100,00

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	4 143,02 EUR
z toho: nájomné	1 290,00 EUR
školné	1 640,00 EUR
dobropisy	1 213,02 EUR

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Pre Základnú školu v roku 2015 neboli vyčlenené finančné prostriedky na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
874 274	813 802,20	93,08

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 874 274 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 813 802,20 EUR, čo predstavuje 93,08% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
615 828	554 496,32	90,04

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 615 828 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 554 496,32 EUR, čo predstavuje 90,04% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 208 406 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 191 906,64 EUR, čo je 92,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, materskej školy, školských jedální, pracovníkov verejnej zelene, prevádzkovania čistiarne odpadových vôd.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 74 612 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 68 930,86 EUR, čo je 92,38 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 281 104 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 267 066,56 EUR, čo je 95,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 42 987 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 45 004,03 EUR, čo predstavuje 104,69 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 264 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 154,64EUR, čo predstavuje 95,17 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 700	1 938,58	71,80

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 938,58 EUR, čo predstavuje 71,80% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Nákup drobného investičného materiálu (pomocné pracovné stroje a zariadenia)

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7 788	7 805,24	100,22

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7 788 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7 805,24 EUR, čo predstavuje 100,22% čerpanie.

Obec pravidelne (mesačne) spláca istinu na základe plánovacieho kalendára ŠFRB.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
(Základná škola I.Illésházyho s VJM Nový Život)

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
258 446	259 305,88	100,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 258 446 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 259 305,88 EUR, čo predstavuje 100,33% čerpanie.

Rozpočtová organizácia použila zostatok finančných prostriedkov z roku 2014 vo výške 859,88 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

z plánovaných 152 505 EUR skutočné čerpanie 161 062,60 čo je 105,61%. Mzdové prostriedky pedagogických aj nepedagogických zamestnancov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 65 905 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 56 375,53 EUR, čo je 85,51 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30 555 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 38 722,12 EUR, čo je 126,72 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 338 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 3 145,63 EUR 58,92% .

Kapitálové výdavky

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	975267,04
z toho : bežné príjmy obce	971124,02
bežné príjmy RO	4143,02
Bežné výdavky spolu	813802,20
z toho : bežné výdavky obce	554496,32
bežné výdavky RO	259305,88
Bežný rozpočet	161464,84
Kapitálové príjmy spolu	30003,06
z toho : kapitálové príjmy obce	30003,06
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1938,58
z toho : kapitálové výdavky obce	1938,58
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	28064,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	189529,32
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	189529,32
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	7805,24
Rozdiel finančných operácií	-7805,24
PRÍJMY SPOLU	1005270,10
VÝDAVKY SPOLU	823546,02
Hospodárenie obce	181724,08
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	181724,08

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	291 867,62
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	181 724,08
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	411,15
- z finančných operácií r. 2014	26 000,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	500 002,85

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný – fond opráv (nájomné byty)	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	13 867,62
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 311,27
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	250,00
- DFa č. 282015 por.č. KDF 2015000312 (Oprava kotolne)	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	15 928,89

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	3 284,91
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 504,30
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	-3 179,43
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	3 609,78

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	3 880 465,30	3 974 427,67
Neobežný majetok spolu	3 379 156,09	3 302 984,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	54	54
Dlhodobý hmotný majetok	2 983 709,62	2 907 537,83
Dlhodobý finančný majetok	395 392,47	395 392,47
Obežný majetok spolu	497 590,43	667 410,87
z toho :		
Zásoby	65,83	59,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS	96 592,03	84 409,37
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	37 087,68	30 292,05
Finančné účty	363 844,89	552 649,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	3 718,78	4 032,50

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 880 465,30	3 974 427,67
Vlastné imanie	2 991 674,88	3 112 990,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	2 991 674,88	3 112 990,72
Záväzky	374 108,16	365 974,27
z toho :		
Rezervy	1 200	1 200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	97 163,52	84 112,69
Dlhodobé záväzky	219 197,67	211 717,30
Krátkodobé záväzky	56 546,97	68 944,28
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	514 682,26	495 462,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 208 107,52 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	25 000,00 EUR	25 000,00 EUR	0
Červený kríž - bežné výdavky na činnosť	378,00 EUR	378,00 EUR	0
CSEMADOK - bežné výdavky na činnosť	560,00 EUR	560,00 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám EUR
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Istvána Illésházyho s VJM	258 446,42 + 859,46	259 305,88	85,19
zo ŠR	241 822,00 + 586,25	242 408,25	0,00
z prostriedkov obce	12 000,00 + 273,21	12 273,21	85,19
z vlastných príjmov	4 143,02	4 143,02	0,00
z ÚPSVaR – školské potreby	481,40	481,40	0,00

Prostriedky. 586,25€ + 273,21€ sú nevyčerpané finančné prostriedky predchádzajúceho roka 2014.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec nie je zakladateľom príspevkovej organizácie

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

- obci v roku 2015 nebola poskytnutá dotácia z VÚC

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Kováčová Priska

Predkladá: JUDr.Tibor Fehér

V Novom Živote dňa 01.06.2016

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 500 002,85EUR.