



**Závěrečný účet Obce
Nový Život**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : JUDr. Tibor Fehér – starosta obce

Spracoval: Priska Kováčová - ekonóm

V Novom Živote dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017	str. 3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017	str. 4 - 7
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017	str. 7 - 8
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017	str. 9
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov -rezervný fond, fond opráv a sociálny fond	str. 10 - 11
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017	str. 11 - 12
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017	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 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet **bol tvorený ako schodkový**, finančné operácie boli **tvorené vo výške 37397€**.

Upravený rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet **bol tvorený ako schodkový**, finančné operácie boli **tvorené vo výške 111147€**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 61/2016-OZ

Zmeny rozpočtu:

- prvá rozpočtová úprava dňa 19.06.2017 uznesením č. 37/2017-OZ
- druhá rozpočtová úprava dňa 11.12.2017 uznesením č. 79/2017-OZ
-

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 008 716	1 226 110
z toho :		
Bežné príjmy	967 319	1 037 293
Kapitálové príjmy	1 000	73 060
Finančné príjmy	37 397	111 147
Príjmy RO s právnou subjektivitou	3 000	4 610
Výdavky celkom	1 008 716	1 226 110
z toho :		
Bežné výdavky	706 366	725 643
Kapitálové výdavky	50 720	223 525
Finančné výdavky	7 920	12 920
Výdavky RO s právnou subjektivitou	243 710	264 022
Rozpočet obce	1 008 716	1 226 110

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 114 963	1 126 271,19	101,01

1. Bežné príjmy- za účtovnú jednotku obec

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 110 353	1 120 484,95	100,91

a) daňové príjmy - podielové dane

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
530 685	536 844,67	101,16

- dane z majetku

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
98 477	101 168,83	102,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 530 685 ,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 preukázané finančné prostriedky zo ŠR ako podielové dane v sume 536 844,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,16 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 98 477,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 101 168,83 EUR, čo je 102,73 % plnenie. Táto čiastka obsahuje aj daňové pohľadávky z predchádzajúcich rokov.

Daň za psa skutočnosť 5 019,92EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 523,50 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 38 858,50 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
361 018	390 058,84	108,04

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 26 719,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 40 667,15 EUR, čo je 152,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby k 31.12.2017

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 73 376,00 EUR bol skutočný príjem v sume 88 235,98 EUR, čo je 120,87% plnenie.

c). Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

d) iné nedaňové príjmy:

-

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

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 640,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 684,48 EUR, čo predstavuje 100,35% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 248 271,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 248 007,06 EUR, čo predstavuje 99,89% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	234 146,60	Náklady na vzdelávací proces ZŠ
MŠVVaŠ SR	1 631,00	Náklady na vzdelávanie v MŠ
MVn SR	3 068,31	Na matričnú činnosť
MVn SR	1 010,81	Na evidenciu obyvateľstva
MDVaRR SR	2 099,01	Na stavebný poriadok
MDVaRR SR	210,92	Na životné prostredie
MDVaRR SR	97,50	Na miestne komunikácie
ÚPSVaR	1 734,35	Dotácia rodinám v hmotnej núdzi
ÚPSVaR	1 093,66	Vyúčtovanie nákladov na VP
Okresný úrad DS	210,00	Na zabezpečenie civilnej ochrany

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 060	3 060	100,00

Prínos bol z predaja pozemku, ktorý bol vo vlastníctve obce.

Granty a transfery

Obec za rok 2017 dostala granty a transfery od subjektov mimo verejnej správy.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
70 000,00	70 000,00	100,00

Uvedené granty boli poskytnuté s účelom na zateplenie a odstránenie havarijného stavu ZŠ I. Illésházyho (telocvičňa) v hodnote 51.000,00 EUR a 19.000,00 EUR za zavedenie kamerový systém v rámci projektu zníženie kriminality

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
111 147,00	52 038,91	46,82

Obec za rok 2017 rozpočtovala finančné príjmy s účelom vyrovnanie schodkového rozpočtu.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 610,00	5 786,24	125,54

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	5 786,24 EUR
z toho: nájomné	4 146,24 EUR
školené	1 640,00 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Pre Základnú školu v roku 2017 neboli vyčlenené finančné prostriedky na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 226 110	1 165 248,90	91,78

1. Bežné výdavky – účtovnej jednotke obec

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
725 643,00	657 337,81	90,58

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 247 779 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 233 807,81 EUR, čo je 94,36 % 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 88 999 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 83 269,92 EUR, čo je 93,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 336 275 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 313 765,78 EUR, čo je 93,31 % 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 50 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 49 032,46 EUR, čo predstavuje 97,09 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 090 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 993,71 EUR, čo predstavuje 95,39 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
223 525	222 400,17	99,50

Čerpanie kapitálového rozpočtu:

- 1) Zateplenie a rekonštrukcia telocvične pri ZŠ I. Illésházyho 93 237,83 EUR
- 2) Výstavba chodníku v časti obce Eliášovce 35 841,60 EUR
- 3) Nákup služobného auta 14 414,00 EUR
- 4) Stroje a prístroje 2 855,00 EUR
- 5) Kamerový systém 24 210,32 EUR (nedokončená investícia)
- 6) Detské ihrisko 28 671,42 EUR (nedokončená investícia)
- 7) Nákup pozemku 730,00 EUR
- 8) Obstaranie projektovej dokumentácii 22 440,00 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
12 920,00	12 966,17	100,36

Z rozpočtovaných finančných výdavkov bolo čerpané splácanie istiny v sume 7 966,17 EUR, a finančný vklad do NOVOKA s.r.o. v hodnote 5 000,00 EUR.

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 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
264 022	272 544,75	103,23
MR 7 445,53		

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 256 042 EUR a 10 624 EUR (mimo rozpočtové zdroje) bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 272 544,75 EUR, čo predstavuje 103,23% čerpanie.

Rozpočtová organizácia použila zostatok finančných prostriedkov z roku 2016.

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 153 227 EUR skutočné čerpanie 168 218,10 čo je 109,78%. Mzdové prostriedky pedagogických aj nepedagogických zamestnancov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 65 889 EUR bolo skutočne čerpané v sume 55 462,57 EUR, čo je 84,18 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 37 503 EUR bolo skutočne čerpané v sume 42 889,75 EUR, čo je 114,36 % 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 24 924 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 31.143,78 EUR . Rozpočtová organizácia v roku 2016 hospodárenie skončila schodkovo vo výške **7 445,53 EUR**. Obecné zastupiteľstvo „Uznesenie č. II/2017-OZ zo dňa 13.03.2017“ schválilo vyrovnať prevádzkové náklady rozpočtovej organizácii za rok 2016.

Granty od subjektu mimo verejnej správy

V rozpočtovom roku RO nebola poskytnutá žiadny grant.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1053211,16
z toho : bežné príjmy obce	1047424,92
bežné príjmy RO	5786,24
Bežné výdavky spolu	929882,56
z toho : bežné výdavky obce	657337,81
bežné výdavky RO	272544,75
Bežný rozpočet	123328,60
Kapitálové príjmy spolu	73060,00
z toho : kapitálové príjmy obce	73060,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	222400,17
z toho : kapitálové výdavky obce	222400,17
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-149340,17
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-26011,57
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-26011,57
Prijmy z finančných operácií	52038,91
Výdavky z finančných operácií	12966,17
Rozdiel finančných operácií	39072,74
PRÍJMY SPOLU	1178310,07
VÝDAVKY SPOLU	1165248,90
Hospodárenie obce	13061,17
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-10000,000
Upravené hospodárenie obce	3061,17

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 1.1.2017	574 790,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	35 001,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií r. 2017	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	39 072,74
- krytie schodku rozpočtu - uznesenie č.11/2017 zo dňa 13.03.2017 vyrovnanie schodkového rozpočtu ZŠ I. Illésházyho za rok 2016	7 445,53
- vylúčenie z prebytku (kamerový systém)	10 000
- ostatné úbytky – tvorba fondu opráv	3 876,19
KZ k 31.12.2017	549 397,55

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 1.1.2017	15 928,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 946,99
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	70,80
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	19 805,08

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	2 549,25
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 081,82
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2107,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky - jednorazový príspevok	300,00
KZ k 31.12.2017	3 223,87

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	4 015 072,94	4 163 365,22
Neobežný majetok spolu	3 257 400,38	3435245,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 862 007,91	3034853,36
Dlhodobý finančný majetok	395 392,47	400392,47
Obežný majetok spolu	755 355,15	723914,86
z toho :		
Zásoby	76,36	70,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS	71 463,56	59043,08
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	32 612,83	32668,42
Finančné účty	650 929,40	632133,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 317,41	4204,53

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 015 072,94	4 163 365,22
Vlastné imanie	3 190 043,67	3 289 883,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 190 043,67	3 289 833,91
Záväzky	346 504,51	351 120,90
z toho :		
Rezervy	1200	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	77 098,95	59 043,08
Dlhodobé záväzky	204 274,59	196 956,86
Krátkodobé záväzky	69 521,86	154 164,04
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	478 524,76	522 360,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠF)

192 261,26 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 2017 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 : uviesť - 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	23 000,00	23 000,00	0
Červený kríž - bežné výdavky na činnosť	569,80	569,80	0
CSEMADOK - bežné výdavky na činnosť	1 100,00	1 100,00	0
FO za tvorivú činnosť	72,90	72,90	0

K 31.12.2017 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	272 688,33	272 544,75	143,58
zo ŠR	235 146,60	235 146,60	0,00
z prostriedkov obce	24 043,37	23 899,79	143,58
z vlastných príjmov	5 787,43	5 787,43	0,00
z ÚPSVaR – školské potreby	265,60	265,60	0,00
Obec vyrovnanie schodku 2016	7 445,33	7 445,33	0,00

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Novoka s.r.o.	5 000	614	

- obec 100% účastníkom vytvorenej spoločnosti s ručeným obmedzeným „NOVOKA s.r.o.“, ktorá bola zriadená s účelom vodnej stavby s názvom „Nový Život – kanalizácia“ a vodnej stavby s názvom „Intenzifikácia ČOV Nový Život“.

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

- obci v roku 2017 bola poskytnutá dotácia z VÚC v hodnote 19 000 EUR s názvom projektu „Bezpečnostný kamerový systém proti kriminalite v obci Nový Život“.
- I. etapa vo výške 9 000 EUR bola vyčerpaná, náklady spolufinancovania obcou boli 15 210,32 EUR

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 31.05.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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 3 061,17UR**.