

Závěrečný účet

Obce NOVÁ VES NAD VÁHOM a rozpočtové hospodárenie za rok 2017



Predkladá: Igor Jambor, starosta obce
Spracoval: Miroslava Grófová

V Novej Vsi nad Váhom, dňa 23.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 11.6. -
Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Obsah:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2016 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, kapitálový rozpočet ako schodkový. a finančné operácie schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.37/2016

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.6.2017 uznesením č. 15/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.6.2017 uznesením č. 15/2017
- tretia zmena schválená dňa 28.6.2017 uznesením č. 15/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 25.9.2017 uznesením č. 24/2017
- piata zmena schválená dňa 25.9.2017 uznesením č. 24/2017
- šiesta zmena schválená dňa 25.9.2017 uznesením č. 24/2017
- siedma zmena schválená dňa 7.12.2017 uznesením č.30/2017
- ôsma zmena schválená dňa 7.12.2017 uznesením č. 30/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	149 700,-	200 315,-
z toho :		
Bežné príjmy	149 700,-	165 788,-
Kapitálové príjmy	0,-	13 500,-
Finančné príjmy	0,-	21 027,-
Výdavky celkom	149 700.-	200 315,-
z toho :		
Bežné výdavky	142 435,-	156 500,-
Kapitálové výdavky	0,-	36 550,-
Finančné výdavky	7 265,-	7 265,-
Rozpočet obce	149 700.-	200 315,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v eurách

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
200 315,-	192 252,56	96 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
150 246,-	142 856,-	95 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 103 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 95 911,13 €, čo predstavuje plnenie na 93 % .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36 595,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **36322,87 €**, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 620,98 €, dane zo stavieb boli v sume 10621,20 € a dane z bytov boli v sume 80,69 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 36322,87 EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 451,33 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0,-

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0,-

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 10 170,67 €.

K 31.12.2017 obec neeviduje pohľadávky : daň z nehnuteľností, daň za psa ani poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10469,-	10176,87	97 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 005,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **3 796,17 €**, čo je 95 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 62,04 eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 3 734,13 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 6 464,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške **6318,66 Eur**, čo je 98 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za osvedčovanie listín a podpisov a poplatok za prevádzkovanie výherných prístrojov, poplatok za drobné stavby, vyhlasovanie v MR, cintorínsky poplatok, poplatok za zberné suroviny, sprístupnenie informácii, odpredaj smetných nádob občanom a príjmy z dobropisov

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5073,-	4 755,10	94 %

Ostatné príjmy predstavujú hlavne príjmy transférov: na voľby do VUC, zo životného prostredia, evidencia obyvateľstva, príspevok na podporu zamestnanosti, transfer UPSVaR – rodinné prídavky.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	568,30	transfer – voľby do VUC
2.	Obvodný úrad životného prostr.TN	50,74	Prenesený výkon štátnej správy ŽP
5.	Obvodný úrad N.Mesto n.V.	206,79	Prenesený výkon ŠS- evid.obyv.
6.	ÚPSVaR Nové Mesto n.V. Európsky sociálny fond	647,03	príspevok na podporu regionálnej zamestnanosti
7.	ÚPSVaR Nové Mesto n.V.	282,24	Rodinné prídavky
8.	Ministerstvo vnútra SR	3 000,-	Transfér- Dobrovoľný hasičský zbor

Transfer v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania sa poukazuje na účet SUS Nové Mesto n. Váhom.

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13 500,-	13 500,-	100 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív, pozemkov a nehmotných aktív:

Obec v roku 2017 nemala žiadny príjem z predaja pozemkov alebo iných kapitálových aktív

b/ Granty a transfery

Obec v roku 2017 prijala kapitálový transfer z MF SR na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice a obecného úradu

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 027,-	21 026,63	100 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
200 315,-	187 461,43	94 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
156 500,-	146 529,81	94 %

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	71 934,-	67 766,01	94
Finančná a rozpočtová oblasť	931,-	874,72	94
Všeobecné verejné služby-vol'by	568,-	568,30	100
Transakcie verejného dlhu	1 470,-,-	1080,64	74
Ochrana pred požiarmi	4 370,-	4277,12	98
Miestne komunikácie	5 554,-	5059,48	91
Ochrana živ. prostredia-odpady	11092,-	10926,04	99
Ochrana krajiny a prírody-potoky	248,-	123,60	50
Ochrana krajiny a prírody	50,-	50,74	101
Verejné priestranstvá-rozvoj obcí	4821,-	4696,15	97
Verejné osvetlenie	2660,-	1621,04	61
Zásobovanie vodou	360,-	358,65	100
Nebytové hospodárstvo	7862,-	7399,30	94
Telovýchova, šport	10168,-	9938,73	98
Kultúra, ZPOZ	27866,-	26601,81	95
Miestny rozhlas	350,-	180,62	52
Dom smútku, cintorín	3 980,-	3591,92	90
Príspevky- neziskové organizácie	0,-	0,-	0
Vzdelávanie – základné vzdelávanie	258,-	78,42	30
Vzdelávanie – školenia ,semináre	750,-	618,-	82
Príspevok CVC	543,-	371,80	68
Sociálne služby	100,-	64,48	64
Dávky sociálneho zabezpečenia	565,-	282,24	50
Spolu	156 500,-	146 529,81	94

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

Z rozpočtovaných 42 545,- eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 41303,62 eur, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcU, obecného kontrolóra a poslancov Obecného zastupiteľstva, aktivačných pracovníkov, dohody o vykonaní práce a dohody o pracovnej činnosti. Odmeny členov volebných komisií.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14919,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 13695,21 eur, čo je 92 % čerpanie.

Ide o odvody do VŠZP, do poisťovne Dôvera a do Sociálnej poisťovne. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov, odmien poslancov a dohôd za zamestnávateľa, odvody z odmeny členom komisii ,zapisovateľky a pomocné práce pre vol'bách.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 92 498,- € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2017 v sume 85695,24 €, čo je 93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcU, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba , telekomunikácie , nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5073 ,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 755,10 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1470,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2017 v sume 1080,64 eur, čo predstavuje 74 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
36550,-	33 666,82	92 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Prípravná a projektová dokumentácia PZ	2 100,-	2050,-	100
Rozšírenie kanalizačnej siete	1 712,-	1 711,98	100
Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	32 500,-	29 904,84	92
Realizácia nových stavieb	238,-	0	
Spolu:	36 550,-	33 666,82	92%

a) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov vo výške0.....€ sa neuskutočnila.

b) Kanalizácia

Ide o nasledovné investičné akcie:

- Rozšírenie kanalizačnej siete –pripojenie OcÚ

c) Služby

Bola spracovaná prípravná a projektová dokumentácia na rekonštrukciu a modernizáciu budovy požiarnej zbrojnice a začatá jej rekonštrukcia. Bola vymenená strecha a vybudované 2 miestnosti v podkroví. Rekonštrukcia bola financovaná z dotácie z MF SR v sume 13 500,- € a zvyšok 16 404,84 € z rezervného fondu obce.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 265,-	7 264,80	100

Z rozpočtovaných 7 265,-€ na splácanie istiny z úveru na kanalizáciu bolo skutočne čerpané 4 860,- € Prima banke a 2 404,80 € na splácanie pôžičky Obci Kočovce. Celkom transakcie verejného dlhu boli vo výške 7264,80 €.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	157 725,93
z toho : bežné príjmy obce	157 725,93
bežné príjmy RO	0,-
Bežné výdavky spolu	146 529,81
z toho : bežné výdavky obce	146 529,81
bežné výdavky RO	0,-
Bežný rozpočet	11 196,12
Kapitálové príjmy spolu	0,-
z toho : kapitálové príjmy obce	13500,-
kapitálové príjmy RO	0,-
Kapitálové výdavky spolu	33 666,82
z toho : kapitálové výdavky obce	33 666,82
kapitálové výdavky RO	0,-
Kapitálový rozpočet	- 20 166,82
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8 970,70
Vylúčenie z prebytku	0,-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,-
Príjmy z finančných operácií	21 026,63
Výdavky z finančných operácií	7 264,80
Rozdiel finančných operácií	13 761,83
PRÍJMY SPOLU	192 252,56
VÝDAVKY SPOLU	187 461,43
Hospodárenie obce	4791,13
Vylúčenie z prebytku	-
Upravené hospodárenie obce	4791,13

Prebytok rozpočtu v sume 4 791,13 EUR 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4 791,13 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 4 791,13 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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	21 842,-
Prírastky - z prebytku hospodárenia za uplynulý rok	21 026,63
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu	18 143,90
- krytie schodku hospodárenia	0,-
KS k 31. 12. 2017	24 724,73

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eurách
ZS k 1.1.2017	98,89
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	334,38
- povinný prídelenie - 0,5 %	167,20
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	359,20
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	241,27

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017 v celých eurách

Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2017	KS k 31. 12. 2017
Neobežný majetok spolu	1 043 296,67	1 021 677,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	1 600,	1 600,
Dlhodobý hmotný majetok	1 041 696,67	1 020 077,97
Obežný majetok spolu	51 648,91	36 907,92
z toho :		
Zásoby	4 804,63	4 768,99
Pohľadávky	7806,93	557,70
Finančný majetok	39 037,35	31 581,23
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	502,35	392,20
SPOLU	1 095 447,93	1 058 978,09

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné zdroje krytia majetku	672 576,08	639 512,95
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	672 576,08	639 512,95
Záväzky	63 325,86	56 080,54
z toho :		
Dlhodobé záväzky	98,89	241,27
Krátkodobé záväzky	961,30	838,40
Rezervy	3 409,29	3 409,29
Bankové úvery a výpomoci	58 856,38	51 591,58
Časové rozlíšenie	359 545,99	363 384,60
SPOLU	1 095 447,93	1 058 978,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči Prima banke 34 760,- €
- voči obci Kočovce 16 831,58 €
- voči dodávateľom 838,40 € /fa za tovary a služby v lehote splatnosti./
- štátnemu rozpočtu 0 €
- voči zamestnancom 0 €
- voči organom soc.poist. 0 €

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
1.	70 400,--		Bianco zmenka	34 760,-	r. 2024
2.	34 466,78		Rámcová zmluva	16 831,58	r. 2024

Obec uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie s Prima banka Žilina. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 20. 12. 2024, splátky úveru sú mesačné vo výške 405,- eur. Pôžičku od obce Kočovce na vybudovanie kanalizácie obec spláca mesačne 200,40 eur.

Obec poskytla nasledovné záruky voči :

Prima banka - vista blankozmenka v roku 2009 /kanalizácia/

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2017 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia č. Žo-2005/00758/2/LH3 z 3. 3. 2005 Predmetom podnikania bolo „Prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie“, ktoré prešlo na **Obecnú vodárenskú a kanalizačnú spoločnosť so sídlom v Kočovciach.**

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a/ zriadeným a založeným PO
- b/ štátnemu rozpočtu
- c/ štátnym fondom
- d/ rozpočtom iných obcí
- e/ rozpočtom VUC

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VUC.

a/ Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným PO

Obec nemá zriadenú PO. Je spoluzakladateľom spoločnosti OVKS SOCHOŇ s.r.o. so sídlom Kočovce , v ktorej má obec 32 % podiel.

b/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MŽP SR	bežné výdavky- starostlivosť o životné prostredie	50,74	50,74	0
MV SR	bežné výdavky – hlásenie .pobytu občanov	206,79	206,79	0
MV SR	Bežné výdavky – nákup materiálu a odevov DHZ	3 000,-	3 000,-	0
Min. vnútra SR	na bežné výdavky – voľby VUC	568,30	568,30	0

UPSVaR N.Mesto n.V.	bežné výdavky – výplata rodinných prídavkov	282,24	282,24	0
UPSVaR N.Mesto n.V.	bežné výdavky –príspevok na podporu regionalnej zamestnanosti - Europsky sociálny fond	647,03	647,03	0
	Spolu:	4755,10	4755,10	0

Všetky poskytnuté finančné prostriedky boli použité a zúčtované v roku 2017.

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2010 sa začala investičná akcia: „Vybudovanie stokovej siete v aglomerácii obcí Kočovce, Nová Ves nad Váhom a Hôrka nad Váhom,„. Na vykrytie kapitálových výdavkov pri financovaní uvedenej investície bola uzavretá Rámcová zmluva o spolupráci s obcou Kočovce dňa 12. 2. 2010 na pôžičku vo výške 34 466,78 eur , schválená Obecným zastupiteľstvom dňa 27. 3. 2009 uznesením č. 7/2009 OZ. Z uvedenej pôžičky bolo v roku 2010 vyčerpané 30 000,- eur. V roku 2011 bola dočerpaná vo výške 4 466,78 eur . Zostatok pôžičky k 31. 12. 2017 je 16831,58

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec nečerpala finančné prostriedky z VUC.

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

Obec nerobí hodnotenie programového rozpočtu - schválené uznesením OZ č. 12/2014 z 20. 3. 2014.

Vypracovala : M.Grófová
Novej Vsi nad Váhom 23.05.2018

Predkladá : Igor Jambor

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4 791,13 EUR.

Igor J a m b o r
Starosta obce