

Záverečný účet Obce Nováčany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce



Spracoval: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 26.3.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.3.2018

Záverečný účet obce Nováčany za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

1. Rozpočet obce Nováčany za rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Nováčany na rok 2017. Obec Nováčany zostavila v roku 2017 rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet Obce Nováčany bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 243/12/2016.

Bolo vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2017 – uznesenie č. 287/05/2017 zo dňa 23.5.2017

Rozpočtové opatrenie č. 2/2017 – uznesenie č. 319/09/2017 zo dňa 8.9.2017

Rozpočtové opatrenie č. 3/2017 – na základe oznámenia č. OU-KE-OS2-2017/038196-007 zo dňa 13.9.2017

Rozpočtové opatrenie č. 4/2017 – uznesenie č. 330/10/2017 zo dňa 20.10.2017

Rozpočtové opatrenie č. 5/2017 – na základe oznámenia č. OU-KE-OS2-2017/043558-014 zo dňa 27.10.2017 a oznámenia č. OU-KS-OO-2017/011993-78 o financovaní volieb do OSK

Rozpočtové opatrenie č. 6/2017 - uznesenie č. 345/12/2017 zo dňa 4.12.2017

Rozpočtové opatrenie č. 7/2017 – uznesenie č. 356/12/2017 zo dňa 29.12.2017

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	291.440,00	344.963,00
z toho :		
Bežné príjmy	291.440,00	334.735,00
Kapitálové príjmy	-	128,00
Finančné príjmy	-	10.100,00
Výdavky celkom	291.440,00	344.963,00
z toho :		
Bežné výdavky	281.440,00	312.015,00
Kapitálové výdavky	-	22.948,00
Finančné výdavky	10.000,00	10.000,00
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
344.963,00	342.654,00	99,33

Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
334.735,00	333.981,68	99,77

I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
234.975,00	233.059,56	99,18

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 210.243,00 € z výnosu z dane z príjmov boli 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 210.242,90 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 24.090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 22.245,39 €, čo je plnenie na 92,34 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 12.590,25 €, dane zo stavieb vo výške 9.568,49 €, dane z bytov 86,65 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 163,82 €.

c) Daň za psa – rozpočtovaných bolo 542,00 €, skutočný príjem 546,00 €, plnenie 100,73 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 25,27 €, čo je plnenie 25,27 %.

II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31.244,00	34.207,18	109,48

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14.370,- € bol skutočný príjem 14.429,58 €, čo je 100,41 % plnenie.

b) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.490,- € bol skutočný príjem 5.773,38 €, čo je 105,16 % plnenie.

Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, zariadenia.

c) Administratívne poplatky a iné platby

Z rozpočtovaných 11.384,- € bol skutočný príjem 14.004,22 €, čo je 123,02 % plnenie.

Sú to príjmy z refundácie vo výške 123,80 €, príjmy z dobropisov vo výške 1.392,67 €, vrátky vo výške 1.499,89 €, príjmy za stravné vo výške 3.914,99 €, príjmy za školné MŠ vo výške 1.260,- €, príjmy z poplatkov vo výške 2.034,28 €, príjmy za stravu ŠJ MŠ 3.610,95 € a ostatné príjmy vo výške 167,64 €.

III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
68.516,00	66.714,94	97,37

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	51.134,00	Školstvo
3.	Okresný úrad KE-okolie	664,40	Transfer na voľby
4.	Okresný úrad KE-okolie	271,95	REGOB, Register adries
5.	ÚPSVaR	10.025,87	Aktivačná činnosť, § 50j
6.	ÚPSVaR	2.699,72	Hmotná núdza, RP
7.	Recyklačný fond	19,00	Recyklačný fond
8.	Dobrovoľná požiarna ochrana	1.400,00	DHZ
9.	Sponzorské príspevky	500,00	Vianočná výzdoba
	S P O L U :	66.714,94	

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

IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
128,00	127,60	99,69

Kapitálový príjem je príjem z predaja pozemkov.

V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10.100,00	8.544,72	84,60

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10.100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 8.544,72 EUR, čo predstavuje 84,6 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 321/09/2017 zo dňa 8.9.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 3.600,- EUR na projektovú dokumentáciu „Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice Nováčany“

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 346/12/2017 zo dňa 4.12.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 4.944,72 EUR na „Rekonštrukciu mosta pri dome č.5“.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
344.963,00	333.141,94	96,57

I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
312.015,00	307.877,22	98,67

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	160.630,00	159.903,04	99,55
Požiarna ochrana	3.330,00	2.141,00	64,30
Ochrana životného prostredia	14.019,00	13.070,73	93,23
Verejné osvetlenie	6.920,00	6.920,37	100,00
Kultúra	4.580,00	3.788,77	82,72
Školstvo – ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ	122.536,00	122.053,31	99,61
Výdavky spolu	312.015,00	307.877,22	98,67

a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 142.761,80 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 142.418,59 €, čo je 99,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ, knižnica, odmeny poslancov a dohody o vykonaní práce.

b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne

Z rozpočtovaných 46.619,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 46.853,59 €, čo je 100,50 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 122.634,20 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 118.605,04 €, čo je 96,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ, KD - plyn, energia, poštovné, telefóny, cestovné náhrady, materiál, aktualizácia a nákup softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov a ostatné tovary a služby.

II. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22.948,00 €	21.264,72 €	92,66

Kapitálové výdavky boli čerpané:

Projektová dokumentácia: „Rekonštrukciu kultúrneho domu“ vo výške 12.720,00 €

Projektová dokumentácia: Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice“ vo výške 3.600,00 €

„Rekonštrukcia mosta pri dome č.5“ vo výške 4.944,72 €

III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10.000,00 €	4.000,00 €	40 %

Z rozpočtovaných 10.800,- € bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru vo výške 4.000,- €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	333.981,68
Bežné výdavky spolu	307.877,22
Bežný rozpočet	26.104,46
Kapitálové príjmy spolu	127,60
Kapitálové výdavky spolu	21.264,72
Kapitálový rozpočet	- 21.137,12
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	4.967,34
Príjmy z finančných operácií	8.544,72
Výdavky z finančných operácií	4.000,00
Rozdiel finančných operácií	4.544,72
PRÍJMY SPOLU	342.654,00
VÝDAVKY SPOLU	333.141,94

Prebytok hospodárenia 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 vo výške **4.967,34 EUR** po odpočítaní nevyčerpaných prostriedkov zo školskej jedálne za stravné vo výške **494,19 EUR** a po pripočítaní rozdielu finančných operácií vo výške **4.544,72 EUR**, spolu **9.017,87 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
Počiatočný stav rezervného fondu k 1.1.2017	69.756,13
Prírastok – prebytok hospodárenia 2016	+ 14.107,26
Čerpanie: PD „Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice“	- 3.600,00
„Rekonštrukcia mosta pri dome č. 5“	- 4.944,72
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2017	75.318,67

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

A K T Í V A

Názov	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Spolu majetok	914.777,62	877.792,88
Neobežný majetok	793.534,90	753.561,62
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	-	
Dlhodobý hmotný majetok	671.594,84	631.621,56
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	120.819,35	123.956,86
Z toho: Zásoby	70,-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1.313,00	
Pohľadávky	16.961,83	18.288,27
Finančný majetok	99.674,52	102.868,59
Poskytnutie nenávr.fín.výpomoci	2.800,00	2.800,00
Časové rozlíšenie spolu	423,37	274,40
Náklady budúcich období (381)	423,37	274,40

P A S Í V A

Názov	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky	914.777,62	877.792,88
Vlastné imanie	472.864,58	483.414,98
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	445.652,65	472.864,58
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	27.211,93	10.550,40
Záväzky	70.535,30	69.701,35
Z toho: Rezervy	-	500,00
Záväzky (321,331,336,342,379)	19.922,66	22.588,71
Bankové úvery	50.612,64	46.612,64
Časové rozlíšenie	371.377,74	324.676,55
Výnosy budúcich období (384)	371.377,74	324.676,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- a) Záväzky voči dodávateľom vo výške **3.213,05 €**
- b) Záväzky voči zamestnancom vo výške **10.199,91 €** (mzdy 12/2017),
- c) Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **6.017,08 €** (odvody 12/2017),
- d) Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **1.594,39 €** (12/2017).

Obec vykazuje záväzok voči peňažnému ústavu Prima banka Slovensko a. s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver“ v sume **46.612,64 €**.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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 VÚC.

Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
KŠÚ	Školstvo	51.134,00	51.134,00	-
OU KE-okolie	voľby	664,40	664,40	-
ÚPSVaR	Hmotná núdza, R.P., A.č	12.725,59	12.725,59	-
OÚ KE-okolie	REGOB, Register adries	271,95	271,95	-

Granty a transfery poskytnuté Obci Nováčany boli finančne vysporiadané.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2017 poskytla dotáciu na záujmové vzdelávanie detí v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách na záujmové vzdelávanie detí.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Záujmové vzdelávanie detí	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Gymnázium sv. Edity Steinovej, Košice	40,00	40,00	-
CVC Orgovánova, Košice	100,00	100,00	-
ZŠ L. Novomeského	40,00	40,00	-
ZŠ Abovská	20,00	20,00	
S P O L U :	200,00	200,00	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade VZN č.1/2015 o dotáciách

V Nováčanoch, 26.3.2018




Ing. Ján Štrbík
 starosta obce