

Záverečný účet Obce Nováčany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce



Spracoval: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 15.4.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16. 4. 2019

Záverečný účet obce Nováčany za rok 2018 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

1. Rozpočet obce Nováčany za rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Nováčany na rok 2018. Obec Nováčany zostavila v roku 2018 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce Nováčany bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2017 uznesením č. 343/12/2017.

Bolo vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2018 – uznesenie č. 366/02/2018 zo dňa 26.2.2018

Rozpočtové opatrenie č. 2/2018 – uznesenie č. 390/04/2018 zo dňa 11.4.2018

Rozpočtové opatrenie č. 3/2018 – uznesenie č. 401/06/2018 zo dňa 8.6.2018

Rozpočtové opatrenie č. 4/2018 – uznesenie č. 423/09/2018 zo dňa 10.9.2018

Rozpočtové opatrenie č. 5/2018 – uznesenie č. 433/10/2018 zo dňa 22.10.2018

Rozpočtové opatrenie č. 6/2018 – na základe oznámenia č. OU-KE-OS2-2018/044295-012

a oznámenia č. OU-KS-OO-2018/00303038-87 o financovaní volieb do orgánov samosprávy.

Rozpočtové opatrenie č. 8/2018 – uznesenie č. 15/12/2018 zo dňa 28.12.2018

Rozpočet obce k 31.12.2018 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	345.404,00	429.104,59
z toho :		
Bežné príjmy	320.804,00	338.486,90
Kapitálové príjmy	-	45.523,50
Finančné príjmy	24.600,00	45.094,19
Výdavky celkom	345.404,00	429.104,59
z toho :		
Bežné výdavky	316.804,00	334.981,09
Kapitálové výdavky	24.600,00	90.123,50
Finančné výdavky	4.000,00	4.000,00
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
429.104,59	417.764,72	97,36

Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
338.486,90	342.742,23	101,26

I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
236.409,00	243.056,10	102,81

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 211.119,00 € z výnosu z dane z príjmov boli 31.12.2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 219.837,95 €, čo predstavuje plnenie na 104,13 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 24.090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 22.074,81 €, čo je plnenie na 91,63 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 12.437,86 €, dane zo stavieb vo výške 9.562,65 €, dane z bytov 74,30 €. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 167,52 €.

c) Daň za psa – rozpočtovaných bolo 1.100,00 €, skutočný príjem 1.106,10 €, plnenie 100,55 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 37,24 €, čo je plnenie 37,24 %.

II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
33.905,00	32.711,41	96,48

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14.900,- € bol skutočný príjem 14.938,60 €, čo je 100,26 % plnenie.

b) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.670,- € bol skutočný príjem 2.535,30 €, čo je 69,08 % plnenie.

Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, zariadenia.

c) Administratívne poplatky a iné platby

Z rozpočtovaných 15.335,- € bol skutočný príjem 15.237,51 €, čo je 99,36 % plnenie.

Sú to príjmy z refundácie vo výške 217,30 €, príjmy z dobropisov vo výške 198,91 €, vrátky vo výške 1.432,60 €, príjmy za stravné vo výške 4.453,85 €, príjmy za školné MŠ vo výške 1.050,- €, príjmy z poplatkov vo výške 2.632,07 €, príjmy za stravu ŠJ MŠ 3.644,64, dividendy vo výške 1.469,60 € a úrok z vkladov vo výške 138,54 €.

III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
68.172,90	66.974,72	98,24

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	40.346,00	Školstvo
3.	Okresný úrad KE-okolie	526,86	Transfer na voľby
4.	Okresný úrad KE-okolie	271,06	REGOB, Register adries
5.	ÚPSVaR	19.530,24	Aktivačná činnosť, § 50j
6.	ÚPSVaR	1.800,56	Hmotná núdza, RP
7.	Dobrovoľná požiarna ochrana	1.400,00	DHZ
8.	Sponzorské príspevky	3.100,00	Oslavy obce a DHZ
	S P O L U :	66.974,72	

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

IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
44.523,50	45.717,80	102,68

Kapitálový príjem:

- príjem z predaja pozemkov vo výške 861,30 €
- kapitálový transfer z MV SR na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice vo výške 44.856,50 €

V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
45.094,19	29.304,69	64,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 45.094,19 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 29.304,69 EUR, čo predstavuje 64,98 % plnenie.

Schválené čerpanie rezervného fondu uzneseniami obecného zastupiteľstva:

Uznesenie č.383/03/2018 čerpanie vo výške 1.895,25 € - „Rekonštrukciu a modernizácia hasičskej zbrojnice“

Uznesenie č. 408/07/2018 čerpanie vo výške 4.997,88 € - „Rekonštrukciu mosta pri dome č. 54“.

Uznesenie č. 409/07/2018 čerpanie vo výške 7.000,- € - projektová dokumentácie „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“.

Uznesenie č. 410/07/2018 čerpanie vo výške 14.917,37 € - „Rekonštrukcia oplotenia MŠ a príslušných priestorov OcÚ“.

Vo výške 494,19 € boli zapojené do príjmových finančných operácií prostriedky školskej jedálne nepoužitú v roku 2017.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v EUR

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
429.104,59	406.832,50	94,81

I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
334.981,09	329.165,50	98,26

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	175.286,90	170.834,12	97,46
Požiarna ochrana	2.830,00	2.432,71	85,96
Ochrana životného prostredia	15.700,00	17.307,72	110,24
Verejné osvetlenie	5.000,00	3.823,76	76,47
Kultúra	17.842,00	17.615,68	98,73
Školstvo – ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ	118.322,19	117.151,51	99,01
Výdavky spolu	334.981,09	329.165,50	98,26

a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 161.968,50 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 162.455,17 €, čo je 100,30 % 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 53.352,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 53.743,78 €, čo je 100,73 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 119.660,59 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 vo výške 112.966,55 €, čo je 94,40 % 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 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
90.123,50 €	73.667,00 €	81,74

Kapitálové výdavky boli čerpané:

Projektová dokumentácia: „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci“ vo výške 7.000,00 €

„Rekonštrukcia a modernizácia hasičskej zbrojnice“ vo výške 46.751,75 €

„Rekonštrukcia mosta pri dome č.54“ vo výške 4.997,88 €

„Rekonštrukcia oplotenia MŠ a príslušných priestorov OcÚ“ vo výške 14.917,37 €.

III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
4.000,00 €	4.000,00 €	100 %

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

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	342.742,23
Bežné výdavky spolu	329.165,50
Bežný rozpočet	13.576,73
Kapitálové príjmy spolu	45.717,80
Kapitálové výdavky spolu	73.667,00
Kapitálový rozpočet	- 27.949,20
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 14.372,47
Príjmy z finančných operácií	29.304,69
Výdavky z finančných operácií	4.000,00
Rozdiel finančných operácií	25.304,69
PRÍJMY SPOLU	417.764,72
VÝDAVKY SPOLU	406.832,50

Schodok 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 **-14.372,47 EUR** bude vyrovnaný rozdielom finančných operácií. Rozdiel finančných operácií vo výške **25.304,69 EUR** po vyrovnaní schodku hospodárenia, t. j. **10.932,22 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
Počiatočný stav rezervného fondu k 1.1.2018	75.318,67
Prírastok – prebytok hospodárenia 2018	+ 9.017,87
Čerpanie: PD „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“	- 7.000,00
„Rekonštrukcia mosta pri dome č. 54“	- 4.997,88
„Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice“	- 1.895,25
„Rekonštrukcia oplotenia MŠ a príľ. priestorov OcÚ“	- 14.917,37
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2018	55.526,04

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v EUR

A K T Í V A

Názov	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Spolu majetok	877.792,88	880.123,76
Neobežný majetok	753.561,62	764.176,99
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	631.621,56	642.236,93
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	123.956,86	115.390,07
Z toho: Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS		2.159,20
Pohľadávky	18.288,27	22.246,11
Finančný majetok	102.868,59	90.984,76
Poskytnutie nenávr.fin.výpomoci	2.800,00	-
Časové rozlíšenie spolu	274,40	556,70
Náklady budúcich období (381)	274,40	556,70

P A S Í V A

Názov	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky	877.792,88	880.123,76
Vlastné imanie	483.414,98	492.566,83
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	472.864,58	483.414,98
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	10.550,40	9.151,85
Záväzky	69.701,35	70.444,50
Z toho: Rezervy	500,00	600,00
Záväzky (321,331,336,342,379)	22.588,71	27.231,86
Bankové úvery	46.612,64	42.612,64
Časové rozlíšenie	324.676,55	317.112,43
Výnosy budúcich období (384)	324.676,55	317.112,43

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- a) Záväzky voči dodávateľom vo výške **2.245,65 €**
- b) Záväzky voči zamestnancom vo výške **13.790,95 €** (mzdy 12/2018),
- c) Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **7.892,05 €** (odvody 12/2018),
- d) Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **2.618,35 €** (12/2018).

Obec vykazuje záväzok voči peňažnému ústavu Prima banka Slovensko a. s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver“ v sume **42.612,64 €**.

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 poskytli 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	41.438,00	41.438,00	-
OU KE-okolie	voľby	526,86	526,86	-
ÚPSVaR	Hmotná núdza, R.P., A.č	21.205,80	21.205,80	-
OÚ KE-okolie	REGOB, Register adries	271,06	271,06	-

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 2018 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 -
CVČ Orgovánova, Košice	120,00	120,00	-
ZŠ L. Novomeského	80,00	80,00	-
S P O L U :	200,00	200,00	

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade VZN č.1/2015 o dotáciách

V Nováčanoch, 15.4.2019




Ing. Ján Štrbík
starosta obce

Návrh na schválenie Záverečného účtu obce za rok 2018

V súlade s § 16, bod 8, Zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

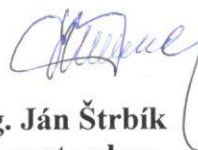
n a v r h u j e m

celoročné hospodárenie Obce Nováčany schváliť bez výhrad.

Rozdiel finančných operácií vo výške **25.304,69 EUR** po vyrovnaní schodku hospodárenia vo výške **-14.372,47 €**, t. j. sumu **10.932,22 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

V Nováčanoch, 15.4.2019




Ing. Ján Štrbík
starosta obce