

Závěrečný účet obce Nováčany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce



Spracoval: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 15.4.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa15.4.2020.....

Záverečný účet obce Nováčany za rok 2019 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

1. Rozpočet obce Nováčany za rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Nováčany na rok 2019. Obec Nováčany zostavila v roku 2019 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.01.2019 uznesením č. 29/1/2019

Bolo vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2019 – na základe oznámenia č. OU-KS-OO-2/13/2019/003051, oznámenia č. OU-KS-OO-4/5/2019/005331 a oznámenia č. OU-KE-OS2-2019/008038-017-014 dňa 27.5.2019

Rozpočtové opatrenie č. 2/2019 – uznesenie č. 82/7/2019 zo dňa 29.7.2019

Rozpočtové opatrenie č. 3/2019 – uznesenie č. 106/10/2019 zo dňa 21.10.2019

Rozpočtové opatrenie č. 4/2019 – uznesenie č. 119/11/2019 zo dňa 26.11.2019

Rozpočtové opatrenie č. 5/2019 – uznesenie č. 133/12/2019 zo dňa 28.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	788.013,00	809.816,00
z toho :		
Bežné príjmy	357.813,00	366.582,00
Kapitálové príjmy	382.500,00	382.500,00
Finančné príjmy	47.700,00	60.734,00
Výdavky celkom	788.013,00	809.816,00
z toho :		
Bežné výdavky	353.813,00	362.582,00
Kapitálové výdavky	430.200,00	437.234,00
Finančné výdavky	4.000,00	10.000,00
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v EUR

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
809.816,00	376.607,09	46,50

Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
366.582,00	349.948,68	95,46

I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
258.413,00	260.325,08	100,74

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 233.023,- € z výnosu z dane z príjmov boli 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 237.115,84 €, čo predstavuje plnenie na 101,75 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 24.090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 22.049,63 €, čo je plnenie na 91,53 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 12.399,65 €, dane zo stavieb vo výške 9.568,65 €, dane z bytov 81,33 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 111,49 €.

c) Daň za psa – rozpočtovaných bolo 1.200,00 €, skutočný príjem 1.138,33 €, plnenie 94,86 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 21,28 €, čo je plnenie 21,28 %.

II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
40.150,00	31.978,34	79,65

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15.000,- € bol skutočný príjem 15.403,49 €, čo je 102,69 % plnenie.

b) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8.670,- € bol skutočný príjem 3.618,38 €, čo je 41,73 % plnenie.

Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, zariadenia.

c) Administratívne poplatky a iné platby

Z rozpočtovaných 16.480,- € bol skutočný príjem 12.956,47 €, čo je 78,62 % plnenie.

Sú to príjmy z refundácie vo výške 1.472,35 €, príjmy z dobropisov vo výške 1.531,78 €, vrátky vo výške 226,53 €, príjmy za stravné vo výške 3.187,55 €, príjmy za školné MŠ vo výške 920,- €, príjmy z poplatkov vo výške 3.350,22 €, príjmy za stravu ŠJ MŠ 2.121,15 € a úrok z vkladov vo výške 146,89 €.

III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
68.019,00	57.645,26	84,75

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	38.653,40	Školstvo
3.	Okresný úrad KE-okolie	1.684,76	Transfer na voľby
4.	Okresný úrad KE-okolie	278,68	REGOB, Register adries
5.	ÚPSVaR	9.779,42	§ 54
6.	ÚPSVaR	3.849,00	Hmotná núdza
7.	Dobrovoľná požiarna ochrana	1.400,00	DHZ
8.	Košický samosprávny kraj	2.000,00	DHZ
	S P O L U :	57.645,26	

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

IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
382.500,00	124,41	0

Kapitálový príjem:

- príjem z predaja pozemkov vo výške 124,41 €

V kapitálových príjmoch bola rozpočtovaná dotácia na „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci“, ktorá nebola realizovaná.

V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
60.734,00	26.534,00	43,69

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 60.734,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 26.534,- EUR, čo predstavuje 43,69 % plnenie.

Schválené čerpanie rezervného fondu uzneseniami obecného zastupiteľstva:

Uznesenie č.67/5/2019 čerpanie vo výške 6.000,- € - Splátka úveru

Uznesenie č.78/7/2019 čerpanie vo výške 2.574,- € - „Lodný kontajner“.

Uznesenie č. 107/10/2019 čerpanie vo výške 2.160,- € - „Pripojovací plynovod k budove č. 85“

Uznesenie č. 107/10/2019 čerpanie vo výške 2.300,- € - „Projektová dokumentácia Amfiteáter“

Bola prijatá finančná zábezpeka vo výške 13.500,- € na „Komplexné nakladanie s odpadmi“.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019 v EUR

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
809.816,00	345.732,25	42,69

I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
362.582,00	328.698,25	90,65

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	203.758,00	177.770,70	87,25
Požiarna ochrana	5.970,00	5.317,15	89,06
Ochrana životného prostredia	15.000,00	16.346,29	108,97
Verejné osvetlenie	5.000,00	4.693,44	93,87
Kultúra	8.800,00	5.799,18	65,90
Školstvo – ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ	124.054,00	118.771,49	95,74
Výdavky spolu	362.582,00	328.698,25	90,65

a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 184.496,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 169.303,92 €, čo je 91,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ, knižnica, odmena zástupcu, odmeny poslancov a dohody o vykonaní práce.

b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne

Z rozpočtovaných 57.225,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 56.654,55 €, čo je 99,0 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 120.861,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 102.739,78 €, čo je 85,0 % 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 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
437.234,00 €	7.034,00 €	1,6

Kapitálové výdavky boli čerpané:

Projektová dokumentácia: „Amfiteáter“ vo výške 2.300,- €

„Nákup lodného kontajnera“ vo výške 2.574,- €

„Pripojovací plynovod k budove č. 85“ vo výške 2.160,- €

III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
10.000,00 €	10.000,00 €	100 %

Z rozpočtovaných 10.000,- € bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru vo výške 10.000,- €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	349.948,68
Bežné výdavky spolu	328.698,25
Bežný rozpočet	21.250,43
Kapitálové príjmy spolu	124,41
Kapitálové výdavky spolu	7.034,00
Kapitálový rozpočet	- 6.909,59
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	14.340,84
Príjmy z finančných operácií	26.534,00
Výdavky z finančných operácií	10.000,00
Rozdiel finančných operácií	16.534,00
PRÍJMY SPOLU	376.607,09
VÝDAVKY SPOLU	345.732,25

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 je vo výške **14.340,84 EUR**. Rozdiel finančných operácií vo výške **16.534,- EUR** po odpočítaní finančnej zábezpeky vo výške **13.500,- €**, je **3.034,- EUR**. Prebytok hospodárenia vo výške **14.340,84 EUR** a rozdiel finančných operácií vo výške **3.034,- €**, t. j. sumu **17.374,84 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
Počiatkový stav rezervného fondu k 1.1.2019	55.526,04
Prírastok – prebytok hospodárenia 2018	+ 10.932,22
Čerpanie: PD „Amfiteáter“	- 2.300,00
„Nákup lodného kontajnera“	- 2.574,00
„Pripojovací plynovod k budove č. 85“	- 2.160,00
Splátka úveru	- 6.000,00
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2019	53.424,26

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v EUR

A K T Í V A

Názov	Stav k 1.1.2019	Stav k 31.12.2019
Spolu majetok	880.123,76	840.790,94
Neobežný majetok	764.176,99	713.079,72
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	642.236,93	591.139,66
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	115.390,07	127.158,19
Z toho: Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2.159,20	1.213,56
Pohľadávky	22.246,11	19.623,98
Finančný majetok	90.984,76	106.320,65
Poskytnutie nenávr.fin.výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie spolu	556,70	553,03
Náklady budúcich období (381)	556,70	553,03

P A S Í V A

Názov	Stav k 1.1.2019	Stav k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky	880.123,76	840.790,94
Vlastné imanie	492.566,83	496.120,43
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	483.414,98	493.782,29
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	9.151,85	2.338,14
Záväzky	70.444,50	73.722,59
Z toho: Rezervy	600,00	600,00
Záväzky (321,331,336,342,379)	27.231,86	40.509,95
Bankové úvery	42.612,64	32.612,64
Časové rozlíšenie	317.112,43	270.947,92
Výnosy budúcich období (384)	317.112,43	270.947,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- a) Záväzky voči dodávateľom vo výške **5.722,28 €**
- b) Záväzky voči zamestnancom vo výške **10.650,51 €** (mzdy 12/2019),
- c) Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **6.334,07 €** (odvody 12/2019),
- d) Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **1.929,83 €** (12/2019).

Obec vykazuje záväzok voči peňažnému ústavu Prima banka Slovensko a. s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver“ v sume **32.612,64 €**.

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 -
MŠVVaŠ	Školstvo	38.653,40	38.653,40	-
OU KE-okolie	voľby	1.684,76	1.684,76	-
ÚPSVaR	Hmotná núdza, Predškola	3.849,-	3.849,-	-
ÚPVSaR	§ 54 - UoZ	9.779,42	9.779,42	
OÚ KE-okolie	REGOB, Register adries	278,68	278,68	-

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 2019 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	40,00	40,00	-
ZŠ L. Novomeského	160,00	160,00	-
CVČ FILIA	40,00	40,00	
CVČ - Gymnázium T. Akvinského	40,00	40,00	
ZUŠ Medzev	200,00	200,00	
S P O L U :	480,00	480,00	

K 31.12.2019 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