

Záverečný účet obce Nováčany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce



Spracovala: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 14.4.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.4.2021

Záverečný účet obce Nováčky za rok 2020 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2020
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

I. Rozpočet obce Nováčky za rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Nováčky na rok 2020. Obec Nováčky zostavila na rok 2020 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 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2019 uznesením č. 117/11/2019.

Bolo vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2020 – na základe oznámenia č. OU-KS-OO-1/7/2020/001354 a oznámenia č. OU-KE-OS2-2020/12804-012 zo dňa 30.5.2020

Rozpočtové opatrenie č. 2/2020 – uznesenie č.189/10/2020 zo dňa 2.10.2020

Rozpočtové opatrenie č. 3/2020 – uznesenie č.207/11/2020 zo dňa 16.11.2020

Rozpočtové opatrenie č. 4/2020 – uznesenie č.219/12/2020 zo dňa 9.12.2020

Rozpočtové opatrenie č. 5/2020 – uznesenie č.227/12/2020 zo dňa 30.12.2020

Rozpočet obce k 31.12.2020 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	754.573,00	824.471,00
z toho :		
Bežné príjmy	313.913,00	337.491,00
Kapitálové príjmy	414.904,00	414.904,00
Finančné príjmy	25.756,00	72.076,00
Výdavky celkom	754.573,00	824.471,00
z toho :		
Bežné výdavky	303.913,00	332.511,00
Kapitálové výdavky	440.660,00	473.960,00
Finančné výdavky	10.000,00	18.000,00
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v EUR

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
824.471,00	393.519,25	47,73

Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
337.491,00	330.501,66	97,92

I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
258.413,00	259.390,62	100,37

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 233.023,- € z výnosu z dane z príjmov boli 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 235.953,28 €, čo predstavuje plnenie na 101,25 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 24.090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 22.339,82 €, čo je plnenie na 92,73 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 12.922,94 €, dane zo stavieb vo výške 9.357,08 €, dane z bytov 59,80 €. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 119,18 €.

c) Daň za psa – rozpočtovaných bolo 1.200,00 €, skutočný príjem 1.014,10 €, plnenie 84,51 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 83,42 €, čo je plnenie 83,42 %.

II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
32.688,00	29.596,31	90,54

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15.700,- € bol skutočný príjem 15.738,23 €, čo je 100,24 % plnenie.

b) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.750,- € bol skutočný príjem 3.454,60 €, čo je 92,12 % plnenie.

Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, zariadenia.

c) Administratívne poplatky a iné platby

Z rozpočtovaných 13.238,- € bol skutočný príjem 10.403,48 €, čo je 78,58 % plnenie. Sú to príjmy z refundácie vo výške 326,06 €, príjmy z dobropisov vo výške 286,04 €, vrátky vo výške 33,93 €, príjmy za stravné vo výške 4.123,85 €, príjmy za školné MŠ vo výške 760,- €, príjmy z poplatkov vo výške 2.936,76 €, príjmy za stravu ŠJ MŠ 1.845,32 € a úrok z vkladov vo výške 91,52 €.

III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
46.390,00	41.514,73	89,49

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	1.389,00	MŠ - predškola
2.	Okresný úrad KE-okolie	974,14	Transfer na voľby
3.	Okresný úrad KE-okolie	276,52	REGOB, Register adries
4.	ÚPSVaR	15.537,89	§ 54
5.	ÚPSVaR	1.411,20	Strava – predškola, HN
6.	ÚPSVaR	11.341,83	MŠ – mzdy
7.	MV SR	4.460,68	Testovanie – COVID 19
8.	MV SR	1.912,00	SoBD
9.	MV SR	211,47	Prístup k vode MRK
10.	DPO SR	3.000,00	DHZ
11.	Peter Piesecký	1.000,00	Sponzorské – vývoz kontajnerov
	S P O L U :	41.514,73	

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

IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
414.904,00	12.798,03	3,08

Kapitálový príjem:

- príjem z predaja pozemkov vo výške 539,11 €
- príjem – dotácia - Prístup k vode MRK vo výške 12.258,92 €.

V kapitálových príjmoch bola rozpočtovaná dotácia na „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci“, vo výške 402.645,- €, ktorá v roku 2020 nebola realizovaná.

V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
72.076,00	50.219,56	69,67

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 72.076,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 50.219,56 EUR, čo predstavuje 69,67 % plnenie.

1. Schválené čerpanie rezervného fondu uzneseniami obecného zastupiteľstva:
Uznesenie č. 159/5/2020 čerpanie vo výške 2.760,- € - PD – cesta na IBV
Uznesenie č. 256/01/2017 čerpanie vo výške 1.140,10 € - spoluúčasť – Prístup k vode MRK
2. Schválené čerpanie úveru: Uznesenie č. 171/6/2020
Prepájací chodník na IBV vo výške 16.373,49 €
Plynofikácia budovy č. 85 vo výške 11.670,36 €
Detské ihrisko vo výške 5.255,61 €
S p o l u - úver 33.299,46 €
3. Schválená žiadosť o návratný finančný príspevok: Uznesenie č. 190/10/2020
Výpadok podielových daní vo výške 13.020,- €

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2020 v EUR

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
824.471,00	379.254,86	46,0

I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
332.511,00	320.488,38	96,38

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	231.666,00	225.013,99	97,12
Požiarna ochrana	5.490,00	4.284,23	78,04
Ochrana životného prostredia	16.700,00	16.695,20	99,97
Verejné osvetlenie	5.000,00	4.554,51	91,09
Kultúra	4.900,00	2.310,12	47,14
Školstvo – MŠ, ŠJ MŠ	68.755,00	67.630,33	98,36
Výdavky spolu	332.511,00	320.488,38	96,38

a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 164.729,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 161.464,97 €, čo je 98,02 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ MŠ, odmena zástupcu, odmeny poslancov a dohody o vykonaní práce.

b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne

Z rozpočtovaných 52.456,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 53.038,23 €, čo je 101,11 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 115.326,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 105.985,18 €, čo je 91,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, 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 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
473.960,00 €	50.766,48 €	10,71

Kapitálové výdavky boli čerpané:

Projektová dokumentácia: „Cesta na IBV“ vo výške 2.760,- €,

Nákup kontajnera vo výške 1.308,- €,

Prístup k vode MRK – dotácia + spoluúčasť vo výške 13.399,02 €

Prepájací chodník na IBV vo výške 16.373,49 €

Plynofikácia budovy č. 85 vo výške 11.670,36 €

Detské ihrisko vo výške 5.255,61 €

III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
18.000,00 €	8.000,00 €	44,45 %

Z rozpočtovaných 18.000,- € bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru vo výške 8.000,- €.

4. Vysporiadanie schodku hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	330.501,66
Bežné výdavky spolu	320.488,38
Bežný rozpočet	10.013,28
Kapitálové príjmy spolu	12.798,03
Kapitálové výdavky spolu	50.766,48
Kapitálový rozpočet	- 37.968,45
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 27.955,17
Príjmy z finančných operácií	50.219,56
Výdavky z finančných operácií	8.000,00
Rozdiel finančných operácií	42.219,56
PRÍJMY SPOLU	393.519,25
VÝDAVKY SPOLU	379.254,86

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 je vo výške **- 27.955,17 EUR**. Rozdiel finančných operácií je vo výške **42.219,56 EUR**.

Zostatok finančných operácií vo výške **42.219,56 €** navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **27.955,17 €**
- tvorbu rezervného fondu po odpočítaní nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov vo výške **756,- €**, t. j. sumu **13.508,39 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **13.508,39 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
Počiatočný stav rezervného fondu k 1.1.2020	53.424,26
Prírastok – prebytok hospodárenia 2019	+ 17.374,84
Čerpanie: PD „Cesta na IBV“	- 2.760,00
„Prístup k vode MRK“ - spoluúčasť	- 1.140,10
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2020	66.899,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v EUR

A K T Í V A

Názov	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020
Spolu majetok	840.790,94	1,008.821,13
Neobežný majetok	713.079,72	884.582,79
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	591.139,66	762.642,73
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	127.158,19	123.733,98
Z toho: Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1.213,56	731,15
Pohľadávky	19.623,98	20.510,99
Finančný majetok	106.320,65	102.491,84
Časové rozlíšenie spolu	553,03	504,36
Náklady budúcich období (381)	553,03	504,36

P A S Í V A

Názov	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky	840.790,94	1,008.821,13
Vlastné imanie	496.120,43	498.002,88
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	493.782,29	499.178,87
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	2.338,14	- 1.175,99
Záväzky	73.722,59	259.014,17
Z toho: Rezervy	600,00	600,00
Záväzky (321,331,336,342,379)	40.509,95	187.482,07
Bankové úvery	32.612,64	70.932,10
Časové rozlíšenie	270.947,92	251.804,08
Výnosy budúcich období (384)	270.947,92	251.804,08

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- a) Záväzky voči dodávateľom vo výške **166.882,57 €**
- b) Záväzky voči zamestnancom vo výške **10.199,26 €** (mzdy 12/2020),
- c) Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **6.059,50 €** (odvody 12/2020),
- d) Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **1.695,20 €** (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 **57.912,10 €**.

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 -
MŠVVaŠ	Školstvo	1.389,00	1.389,00	-
MV SR	voľby	974,14	974,14	-
ÚPSVaR	Hmotná núdza, Predškola	1.411,20	655,20	756,00
ÚPVSaR	§ 54 - UoZ	15.537,89	15.537,89	-
MV SR	REGOB, Register adries	276,52	276,52	-
MV SR	SoBD	1.912,00	1.912,00	-
MV SR	Dotácia – testovanie COVID19	4.460,68	4.460,68	-
ÚPSVaR	Dotácia – mzdy MŠ	11.341,83	11.341,83	-

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 2020 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 -
CVC FILIA	120,00	120,00	
Mesto Košice – ZŠ L. Novomeského	20,00	20,00	
Mesto Košice – ZŠ Gemerská	6,67	6,67	
S P O L U :	146,67	146,67	

Mestu Košice bola poskytnutá dotácia vo výške 160,- €, vyúčtovaná bola vo výške 26,67 €. Rozdiel 133,33 € bol vrátený na náš účet.

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade VZN č.1/2015 o dotáciách

V Nováčanoch, 14.4.2021




Ing. Ján Štrbík
starosta obce

Návrh na schválenie Záverečného účtu obce za rok 2020

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.

- Schodok hospodárenia vo výške **-27.955,17 €** vysporiadať zo zostatku finančných operácií.
- Zostatok finančných operácií vo výške **42.219,56 €** po vysporiadaní schodku hospodárenia vo výške **27.955,17 €** a po odpočítaní nepoužitých účelovo určených finančných prostriedkov vo výške **756,- €**, t. j. sumu **13.508,39 €** prideliť do rezervného fondu.

V Nováčanoch, 14.4.2021




Ing. Ján Štrbík
starosta obce