

Závěrečný účet obce Nováčky

a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce



Spracovala: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 19.4.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20. 4. 2022

Záverečný účet obce Nováčany za rok 2021 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

1. Rozpočet obce Nováčany za rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Nováčany na rok 2021. Obec Nováčany zostavila na rok 2021 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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.11.2020 uznesením č. 205/11/2020.

Bola vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2021 – uznesenie č. 264/06/2021 zo dňa 18.6.2021

Rozpočtové opatrenie č. 2/2021 – uznesenie č. 305/09/2021 zo dňa 9.9.2021

Rozpočtové opatrenie č. 3/2021 – uznesenie č. 334/11/2021 zo dňa 24.11.2021

Rozpočtové opatrenie č. 4/2021 – uznesenie č. 348/12/2021 zo dňa 28.12.2021

Rozpočet obce k 31.12.2021 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	812.825,00	860.172,00
z toho :		
Bežné príjmy	313.460,00	360.051,00
Kapitálové príjmy	430.713,00	430.713,00
Finančné príjmy	68.652,00	69.408,00
Výdavky celkom	812.825,00	860.172,00
z toho :		
Bežné výdavky	308.460,00	354.499,00
Kapitálové výdavky	499.365,00	500.673,00
Finančné výdavky	5.000,00	5.000,00
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v EUR

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
860.172,00	722.240,61	83,96

Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
360.051,00	342.789,38	95,20

I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
270.490,00	269.195,04	99,52

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 245.200,- € z výnosu z dane z príjmov boli 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 245.172,51 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 24.090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 vo výške 23.041,03 €, čo je plnenie na 95,64 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 13.188,78 €, dane zo stavieb vo výške 9.796,85 €, dane z bytov 55,40 €. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 136,34 €.

c) Daň za psa – rozpočtovaných bolo 1.100,00 €, skutočný príjem 950,00 €, plnenie 86,36 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 31,50 €, čo je plnenie 31,50 %.

II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
32.420,00	29.605,01	91,32

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15.000,- € bol skutočný príjem 14.955,63 €, čo je 99,70 % plnenie.

b) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.670,- € bol skutočný príjem 2.119,70 €, čo je 57,76 % plnenie. Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, zariadenia.

c) Administratívne poplatky a iné platby

Z rozpočtovaných 13.750,- € bol skutočný príjem 12.529,68 €, čo je 91,12 % plnenie. Sú to príjmy z refundácie vo výške 561,50 €, príjmy z dobropisov vo výške 324,16 €, príjmy za stravné vo výške 2.800,85 €, príjmy za školné MŠ vo výške 630,- €, príjmy z poplatkov vo výške 6.255,32 €, príjmy za stravu ŠJ MŠ 1.839,90 € a úrok z vkladov vo výške 117,95 €.

III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
57.141,00	43.989,33	76,98

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	2.619,00	MŠ - predškolači
2.	Okresný úrad KE-okolie	327,77	REGOB, Register adries
3.	ÚPSVaR	6.867,80	UoZ - § 54
4.	ÚPSVaR	1.411,20	Strava – predškolači, HN
5.	ÚPSVaR	1.241,50	R.P. - osobitný príjemca
6.	MV SR	24.590,00	Testovanie – COVID 19
7.	MV SR	3.232,06	SoBD
8.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	DHZ
9.	Ing. Ján Štrbík	700,00	Sponzorské – soc.zariadenie MŠ
	S P O L U :	43.989,33	

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

IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
430.713,00	343.271,52	79,70

Kapitálový príjem:

- príjem z predaja pozemkov vo výške 373,23 €
- dotácia - „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“ vo výške 282.898,29 €
- dotácia - „Malá kompostáreň“ vo výške 60.000,00 €

V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
69.408,00	36.179,71	52,13

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 69.408,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 36.179,71 EUR, čo predstavuje 52,13 % plnenie.

1. Schválené čerpanie rezervného fondu uzneseniami obecného zastupiteľstva:
 Uznesenie č. 253/03/2021 čerpanie vo výške 11.635,31 € – naviac práce „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“ (prístrešok, studňa, elektroinštalácia, priepust).
 Uznesenie č. 265/06/2021 čerpanie vo výške 9.626,32 € - spoluúčasť – Zberný dvor
 Uznesenie č. 205/11/2020 čerpanie vo výške 6.080,08 € - spoluúčasť – Zberný dvor
2. Schválené čerpanie úveru: Uznesenie č. 205/11/2020
 Kamerový systém obce Nováčany - čerpané vo výške 8.082,- €
3. Zostatok prostriedkov z roku 2020 – strava MŠ vo výške 756,00 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021 v EUR

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
860.172,00	645.591,39	75,05

I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
354.499,00	325.201,14	91,74

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	211.682,00	187.163,79	88,42
Ochrana zdravia	24.590,00	24.590,00	100,00
Požiarna ochrana	6.420,00	6.239,15	97,18
Ochrana životného prostredia	15.350,00	17.639,17	114,91
Zásob. vodou – Výdajný automat	1.200,00	957,34	79,78
Verejné osvetlenie	5.330,00	4.827,61	90,57
Kultúra	2.680,00	805,15	30,00
Materská škola	70.742,00	67.340,09	95,19
Školská jedáleň MŠ	16.505,00	15.638,84	94,75
Výdavky spolu	354.499,00	325.201,14	91,74

a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 168.840,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 155.204,27 €, čo je 91,92 % 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 52.880,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 52.050,91 €, čo je 98,43 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 132.779,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 vo výške 117.945,96 €, čo je 88,83 % 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 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
500.673,00 €	315.390,25 €	62,99

Kapitálové výdavky boli čerpané:

Nákup kontajnera vo výške 1.308,- €,

„Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“ - stavebné práce 208.164,75 €

„Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“ - kamerový systém 18.017,50 €

„Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“ - traktor, vlečka 79.818,00 €

Kamerový systém obce 8.082,00 €

III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5.000,00 €	5.000,00 €	100,00 %

Z rozpočtovaných 5.000,- € bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru vo výške 5.000,- €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	342.789,38
Bežné výdavky spolu	325.201,14
Bežný rozpočet	+17.588,24
Kapitálové príjmy spolu	343.271,52
Kapitálové výdavky spolu	315.390,25
Kapitálový rozpočet	27.881,27
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+45.469,51
Príjmy z finančných operácií	36.179,71
Výdavky z finančných operácií	5.000,00
Rozdiel finančných operácií	31.179,71
PRÍJMY SPOLU	722.240,61
VÝDAVKY SPOLU	645.591,39

Prebytok hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách. Rozdiel finančných operácií územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je vo výške **45.469,51 EUR**. Rozdiel finančných operácií je vo výške **31.179,71 EUR**.

Prebytok hospodárenia vo výške **45.469,51 EUR** a zostatok finančných operácií vo výške **31.179,71 EUR** po odpočítaní nepoužitého kapitálového transferu na Malú kopostáreň vo výške **60.000,- EUR**, po odpočítaní nepoužitej dotácie na stravu v MŠ vo výške **761,70 EUR** a po odpočítaní nepoužitej dotácie na rodinné prídavky – osobitný príjemca vo výške **76,50 EUR**, t. j. sumu **15.811,02 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
Počiatočný stav rezervného fondu k 1.1.2021	66.899,00
Prírastok – prebytok hospodárenia 2020	+ 13.508,39
Čerpanie: „Komplexné nakladanie s odpadmi „ – spoluúčasť	- 15.706,40
„Komplexné nakladanie s odpadmi „ – navyše práce	- 11.635,31
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2020	53.065,68

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v EUR

A K T Í V A

Názov	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Spolu majetok	1,008.821,13	1,218.699,85
Neobežný majetok	884.582,79	1,044.950,64
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	762.642,73	923.010,58
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	123.733,98	172.517,20
Z toho: Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	731,15	-
Pohľadávky	20.510,99	22.268,95
Finančný majetok	102.491,84	150.248,25
Časové rozlíšenie spolu	504,36	1.232,01
Náklady budúcich období (381)	504,36	1.232,01

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky	1,008.821,13	1,218.699,85
Vlastné imanie	498.002,88	499.452,07
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	499.178,87	498.002,88
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	- 1.175,99	1.449,19
Záväzky	259.014,17	222.152,60
Z toho: Rezervy	, 600,00	600,00
Záväzky (321,331,336,342,379)	187.482,07	89.328,96
Bankové úvery	70.932,10	74.014,10
Časové rozlíšenie	251.804,08	497.095,18
Výnosy budúcich období (384)	251.804,08	497.095,18

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto záväzky:

- a) Záväzky voči dodávateľom vo výške **69.121,68 €**
- c) Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **6.104,72 €** (odvody 12/2021)
- b) Záväzky voči zamestnancom vo výške **10.210,03 €** (mzdy 12/2021),,
- d) Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **1.684,27 €** (12/2021).

Obec vykazuje záväzok voči peňažnému ústavu Prima banka Slovensko a. s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver“ v sume **60.994,10 €**.

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 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 – MŠ - predškolači	2.619,00	2.619,00	-
ÚPSVaR	Strava – H.N. - predškolači	1.411,20	649,30	761,70
ÚPVSaR	§ 54 - UoZ	6.867,79	6.867,79	-
MV SR	REGOB, Register adries	327,77	327,77	-
MV SR	SoBD	3.232,06	3.232,06	-
MV SR	Dotácia – testovanie COVID19	24.590,00	24.590,00	-
ÚPSVaR	Dotácia – RP - osob.příjemca	1.241,50	1.165,00	76,50
Environmentálny fond	Dotácia – Malá kompostáreň	60.000,00	-	60.000,00

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 2021 neposkytla dotáciu na záujmové vzdelávanie detí v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách na záujmové vzdelávanie detí z dôvodu pandémie COVID 19.

V Nováčanoch, 19.4.2022




Ing. Ján Štrbík
starosta obce