

# Záverečný účet obce Nováčany

## a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce



Spracovala: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 27.3.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

## Závěrečný účet obce Nováčany za rok 2022 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2022
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

### 1. Rozpočet obce Nováčany za rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Nováčany na rok 2022. Obec Nováčany zostavila na rok 2022 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 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2021 uznesením č. 347/12/2021.

Bola vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2022 – uznesenie č. 373/04/2022 zo dňa 8.4.2022

Rozpočtové opatrenie č. 2/2022 – uznesenie č. 388/06/2022 zo dňa 3.6.2022

Rozpočtové opatrenie č. 3/2022 – uznesenie č. 420/10/2022 zo dňa 24.10.2022

Rozpočtové opatrenie č. 4/2022 – uznesenie č. 16/12/2022 zo dňa 16.12.2022

### **Rozpočet obce k 31.12.2022 v eurách**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>738.190,00</b>	<b>822.416,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	353.090,00	362.478,00
Kapitálové príjmy	360.000,00	360.000,00
Finančné príjmy	25.100,00	99.938,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>738.190,00</b>	<b>822.416,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	349.090,00	369.316,00
Kapitálové výdavky	385.100,00	445.100,00
Finančné výdavky	4.000,00	8.000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
822.416,00	514.395,29	62,55

### Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
362.478,00	347.924,51	95,98

### I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
283.290,00	287.218,81	101,39

#### **a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 258.000,- € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 263.013,27 €, čo predstavuje plnenie na 101,94 %.

#### **b) Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 24.090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 23.261,54 €, čo je plnenie na 96,56 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 13.428,10 €, dane zo stavieb vo výške 9.758,84 €, dane z bytov 74,60 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 267,25 €.

**c) Daň za psa** – rozpočtovaných bolo 1.100,00 €, skutočný príjem 905,00 €, plnenie 82,27 %.

**d) Daň za užívanie verejného priestranstva** – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 39,00 €, čo je plnenie 39 %.

### II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
46.760,00	34.201,32	73,14

#### **a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 15.000,- € bol skutočný príjem 14.034,37 €, čo je 93,56 % plnenie.

#### **b) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 8.100,- € bol skutočný príjem 7.941,70 €, čo je 98,05 % plnenie. Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, zariadenia.

#### **c) Administratívne poplatky a iné platby**

Z rozpočtovaných 23.660,- € bol skutočný príjem 12.225,25 €, čo je 51,67 % plnenie.

Sú to príjmy z refundácie vo výške 604,04 €, príjmy z dobropisov vo výške 1.481,14 €, príjmy za stravné vo výške 3.803,70 €, príjmy za školné MŠ vo výške 670,- €, príjmy z poplatkov vo výške 3.182,60 €, príjmy za stravu ŠJ MŠ 2.397,52 € a úrok z vkladov vo výške 86,25 €.

### III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
32.428,00	26.504,38	81,73

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	3.501,00	MŠ - predškolači
2.	Okresný úrad KE-okolie	272,33	REGOB, Register adries
3.	ÚPSVaR	6.725,80	UoZ - § 50j
4.	ÚPSVaR	2.981,60	Strava – predškolači, HN
5.	ÚPSVaR	1.317,08	R.P. - osobitný príjemca
6.	ÚPSVaR	4.727,00	Odídenci
7.	MV SR	473,31	Prenesený výkon – evidencia ob.
8.	MV SR	1.899,56	Voľby, referendum
9.	MV SR	806,70	Zberný dvor
8.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	DHZ
9.	Ing. Štrbík, Ing. Krupelák	800,00	Sponzorské – účta k starším
	<b>S P O L U :</b>	<b>26.504,38</b>	

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

### IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
360.000,00	85.420,89	23,73

Kapitálový príjem:

- príjem z predaja pozemkov vo výške 756,03 €
- dotácia - „Komplexné nakladanie s odpadmi v obci Nováčany“ vo výške 6.856,86 €
- dotácia - „Intenzifikácia triedenia komunálnych odpadov“ vo výške 77.808,00 €

### V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
99.938,00	81.049,89	81,10

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 99.938,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 81.049,89 EUR, čo predstavuje 81,10 % plnenie.

1. Schválené čerpanie rezervného fondu uzneseniami obecného zastupiteľstva:
  - Uznesenie č. 301/09/2021 čerpanie vo výške 3.061,69 € - Malá kompostáreň
  - Uznesenie č. 359/01/2022 čerpanie vo výške 2.364,00 € - nákup váhy na zberný dvor.
  - Uznesenie č. 389/06/2022 čerpanie vo výške 1.749,00 € - autob.zástavka pri dome s.č.1
  - Uznesenie č. 398/07/2022 čerpanie vo výške 3.500,00 € - ZaD č.4 k ÚPO Nováčany
  - Uznesenie č. 418/10/2022 čerpanie vo výške 5.537,00 € - elektrická energia
  - Uznesenie č. 419/10/2022 čerpanie vo výške 4.000,00 € - splátka úveru
2. Zostatok prostriedkov z roku 2021 vo výške 60.838,20 €, a to:
  - Dotácia „Malá kompostáreň“ vo výške 60.000,00 €
  - Dotácia „HN, strava MŠ“ vo výške 761,70 €
  - Dotácia „Osobitný príjemca – RP“ vo výške 76,50€

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
822.416,00	500.769,54	60,89

#### I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
369.316,00	348.286,85	94,30

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	205.811,00	188.339,22	91,51
Požiarna ochrana	7.170,00	8.207,49	114,47
Odpadové hospodárstvo	28.980,00	30.337,11	104,68
Zásob. vodou – Výdajný automat	1.400,00	928,09	66,29
Verejné osvetlenie	15.900,00	11.633,14	73,16
Kultúra	16.560,00	16.671,50	100,67
Materská škola	78.190,00	76.141,45	97,38
Školská jedáleň MŠ	15.305,00	16.028,85	104,73
<b>Výdavky spolu</b>	<b>369.316,00</b>	<b>348.286,85</b>	<b>94,30</b>

#### a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 181.832,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 168.732,91 € čo je 92,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ MŠ, zberného dvora, odmena zástupcu, odmeny poslancov a dohody o vykonaní práce.

#### b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne

Z rozpočtovaných 55.775,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 55.564,24 €, čo je 99,62 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 131.709,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 123.989,70 €, čo je 94,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ŠJ MŠ, KD, zberný dvor - 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 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
445.100,00 €	148.482,69 €	33,36

Kapitálové výdavky boli čerpané:

„Malá kompostáreň“ - stavebné práce, kompostéry, prevádzkové stroje	63.061,69 €
„Intenzifikácia triedenia komunálnych odpadov“-	77.808,00 €
Autobusová čakáreň pri dome s.č.1	1.749,00 €
Nákup váhy na zberný dvor	2.364,00 €
Zmeny a doplnky č. 4 k Územnému plánu obce Nováčany	3.500,00 €

### III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
8.000,00 €	4.000,00 €	50,00 %

Z rozpočtovaných 8.000,- € bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru vo výške 4.000,- €.

## 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	347.924,51
Bežné výdavky spolu	348.286,85
<i>Bežný rozpočet</i>	- 362,34
Kapitálové príjmy spolu	85.420,89
Kapitálové výdavky spolu	148.482,69
<i>Kapitálový rozpočet</i>	- 63.061,80
<i>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	- 63.424,14
Príjmy z finančných operácií	81.049,89
Výdavky z finančných operácií	4.000,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	77.049,89
PRÍJMY SPOLU	514.395,29
VÝDAVKY SPOLU	500.769,54

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 - **63.424,14 EUR**. Rozdiel finančných operácií je vo výške **77.049,89 EUR**.

Rozdiel finančných operácií vo výške **63.424,14 €** bude použitý na vyrovnanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu. Zostatok finančných operácií vo výške **13.625,75 €** po odpočítaní nepoužitej dotácie na predškôľakov vo výške **1.833,85 €**, nepoužitej dotácie na stravu v MŠ vo výške **483,60 €** a nepoužitej dotácie na referendum vo výške **634,27 €**, t. j. sumu **10.674,03 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
<b>Počiatkový stav rezervného fondu k 1.1.2022</b>	<b>53.065,68</b>
Prírastok – prebytok hospodárenia 2021	15.811,02
Čerpanie: „Malá kompostáreň „ – navyiac náklady	- 3.061,69
Nákup váhy na zberný dvor	- 2.364,00
Autobusová zástavba pri dome s.č.1	- 1.749,00
ZaD č. 4 k ÚPO Nováčany	- 3.500,00
Elektrická energia – VO, OcÚ, KD – zvýšené náklady	- 5.537,00
Splátka úveru	- 4.000,00
<b>Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2022</b>	<b>48.665,01</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

### AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022
<b>Spolu majetok</b>	<b>1,218.699,85</b>	<b>1,164.132,32</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>1,044.950,64</b>	<b>1,057.199,78</b>
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok		3.463,54
Dlhodobý hmotný majetok	923.010,58	931.796,18
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>172.517,20</b>	<b>106.665,49</b>
Z toho: Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Pohľadávky	22.268,95	25.003,49
Finančný majetok	150.248,25	81.662,00
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>1.232,01</b>	<b>267,05</b>
Náklady budúcich období (381)	1.232,01	267,05

## PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>1,218.699,85</b>	<b>1,164.132,32</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>499.452,07</b>	<b>478.057,82</b>
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	498.002,88	499.452,07
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	1.449,19	- 21.394,25
<b>Záväzky</b>	<b>222.152,60</b>	<b>101.025,51</b>
Z toho: Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	58.209,54	2.951,72
Záväzky (321,331,336,342,379)	89.328,96	27.459,69
Bankové úvery a výpomoci	74.014,10	70.014,10
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>497.095,18</b>	<b>585.048,99</b>
Výnosy budúcich období (384)	497.095,18	585.048,99

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- Záväzky voči dodávateľom vo výške **9.063,38 €**
- Záväzky voči zamestnancom vo výške **9.243,68 €** (mzdy 12/2022),
- Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **5.415,32 €** (odvody 12/2022)
- Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **1.539,40 €** (12/2022).

Obec vykazuje záväzok voči Prima banke Slovensko a. s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver“ v sume **56.994,10 €**.

### 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 - predškolači	3.501,00	1.667,15	1.833,85
ÚPSVaR	Strava -H.N. predškolači	2.981,60	2.498,00	483,60
ÚPVSaR	§ 54 - UoZ	4.035,48	4.035,48	-
MV SR	REGOB, Register adries	272,33	272,33	-
MV SR	Voľby, referendum	1.899,56	1.265,29	634,27
MV SR	Dotácia - odídenci	4.727,00	4.727,00	-
ÚPSVaR	Dotácia – RP - osob.příjemca	1.317,08	1.317,08	-
Environmentálny fond	„Intenzifikácia odpadov“	77.808,00	77.808,00	-

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 2022 poskytla dotáciu na záujmové vzdelávanie detí v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách na záujmové vzdelávanie detí vo výške 240,00 €

Ziadateľ 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	80,00	80,00	-
ZŠ Gemerská 2, Košice	40,00	40,00	-
CVČ Cvrček Moldava nad Bodvou	40,00	40,00	-
ZŠ Bukovecká, Košice	40,00	40,00	-
ZŠ Masarykova, Košice	40,00	40,00	-
<b>S P O L U :</b>	<b>240,00</b>	<b>240,00</b>	<b>-</b>

V Nováčanoch, 27.3.2023



*(Handwritten signature)*  
Ing. Ján Štrbík  
starosta obce