

**Obec Novosad, Hlavná 144/47, 076 02 Novosad**



**Závěrečný účet Obce  
Novosad  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2019**

V Novosade dňa 1.6.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 2020 uznesením č. /2020

Vypracovala : M.Lechmanová

Predkladá: **Mgr. Jozef Jastrab**  
starosta obce

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

### 1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 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 Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový . Prebytkom bežného rozpočtu bol vykrytý schodok kapitálového rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2018 uznesením č. 12/2018

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

1	29.4.2019	Uznesenie č. 38/2019	OZ vzalo na vedomie (rozpočtové opatrenie )
2	26.6.2019	Uznesenie č. 54/2019	Schválené OZ
3	13.9.2019	Uznesenie č. 64/2019	Schválené OZ
4	13.9.2019	Uznesenie č. 65/2019	OZ vzalo na vedomie (rozpočtové opatrenie )
5	12.12.2019	Uznesenie č. 79/2019	Schválené OZ
6	12.12.2019	Uznesenie č. 80/2019	Schválené OZ
7	16.4.2020	Uznesenie č. 108 /2020	OZ vzalo na vedomie

### Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1.355 427,97</b>	<b>1.659.351,36</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1.300.459,92	1.497.958,45
Kapitálové príjmy	0,00	21.800,00
Finančné príjmy	35.068,05	84.198,49
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19.900,00	55.394,42
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 355 427,97</b>	<b>1 620 951,67</b>
z toho :		
Bežné výdavky	480.003,97	562.343,93
Kapitálové výdavky	53.100,00	91.277,61
Finančné výdavky		
Bežné výdavky RO s právnou subj.	822 324,00	954 939,93
Kapitál. výdavky RO s právnou subj.		12 391,20
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0,00</b>	<b>38 399,69</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1.659 351,36	1.594 146,18	96,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.659 351,36 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.594 146,18 € čo predstavuje 96,07 % plnenie.

### a) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
587 712,48	584 550,40	99,46

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 553.725,20 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 553.725,20 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25.141,28 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 22.838,48 € čo je 90,84 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17.743,20 € a dane zo stavieb boli v sume 5.095,28 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností, poplatkov za psa a TKO v sume 13.851,48 €.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 300 Eur bolo plnenie 60,00 čo je 20,00%

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 746,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 746,00 EUR čo je 100,00 % plnenie.

#### Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 7.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7.180,72 EUR čo je 92,06 % plnenie.

### b) Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
17.449,41	11.326,93	64,91

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.111,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.453,31 EUR , čo je 68,84 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých budov, priestorov , objektov a pozemkov .

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby za predaj výrobkov ,tovarov a služieb

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13.503,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9.120,02 EUR čo je 67,54 % plnenie.

### Úroky z vkladov

Rozpočtovaný príjem bol vo výške 10,00 €, v skutočnosti nebol žiadny príjem.

### Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 1.825,36 € bol príjem 753,60 € čo predstavuje 41,29 % plnenie

#### c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 892 796,56 EUR bol skutočný príjem vo výške 879 543,99 EUR čo predstavuje 98,52 % plnenie.

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

#### d) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
21.800,00	21.800,00	100,00

Rozpočtovaný kapitálový príjem bol vo výške 21 800,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21 800,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %

#### e) Finančné operácie :

Finančné operácie rozpočtovaný príjem bol 84.198,49 € skutočný príjem 41.530,44 € z toho nepoužitú finančnú prostriedky dopravné pre ZŠ s MŠ Novosad vo výške 2.533,84 EUR z roku 2018, 5.000,00€ z roku 2018 na ihrisko Senior fit park, nevyčerpané finančné prostriedky na projekt do ZŠ vo výške 3.037,00 €, finančné prostriedky z rezervného fondu na rekonštrukciu zasadačky a sobášnej sieni vo výške 7.178,60 € finančné prostriedky z rezervného fondu na montáž kotlov na Obecný úrad vo výške 4.789,80 €, z rezervného fondu nákup spotrebičov do Školskej jedálne vo výške 12.391,20 € z rezervného fondu na Projektovú dokumentáciu zvyšovanie energ. účinnosti budovy ZŠ s MŠ vo výške 6.600,00 € .

#### f) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
55.394,42	55.394,42	100,00

Skutočný príjem k 31.12.2019 v ZŠ s MŠ bol v sume 55.394,42 €.

Skutočné bežné príjmy predstavujú vlastné príjmy MŠ, ŠKD , ŠJ nájom priestorov , dobropis..

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1 621 239,59	1 549 874,63	95,60

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 1 621 239,59 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 1 549 874,63 € čo predstavuje 95,60 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky - obec

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
562.631,85	492.825,69	87,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 562.631,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 492.825,69 EUR, čo predstavuje 87,59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

#### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 171.7844,31 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 161.878,03 EUR, čo je 94,23 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov §54, § 50J, FSR a MOPS.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61.746,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 58.876,08 EUR, čo je 95,35 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 214.714,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 163.059,71 EUR čo je 75,94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
91 277,61	58 543,66	64,14

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 91 277,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 58 543,66 EUR čo predstavuje 64,14 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Z rozpočtovaných 11.540,40 € na výstavbu Senior fitnes ihrisko Novosad bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 11.540,40 €, čo predstavuje 100 % čerpanie z toho dotácia vo výške 5.000,00 €
- Dotácia vo výške 11.000,00 € na oplotenie Domu smútku skutočné čerpanie vo výške 16.826,05 €
- Na modernizáciu zasadačky a sobášnej sieni rozpočtované 7.178,60 € a použité 7.178,60€ z rezervného fondu. čo predstavuje 100,00% čerpanie.
- Oplotenie betónové Materská škola rozpočtované 11.608,81€ vyčerpané 11.608,81 € čo predstavuje 100,00 % plnenie.
- Projektová dokumentácia na zvýšenie energetickej budovy ZŠ s MŠ Novosad rozpočtovaných 6.600,00 € vyčerpané 6.600,00 € čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### 3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
954.938,93	986.114,08	103,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 954.938,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 986.114,08 € čo predstavuje 103,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Kapitálové výdavky

Rozpočtovaný kapitálový výdavok bol vo výške 12 391,20 EUR, skutočný výdavok k 31.12.2019 v sume 12 391,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %

Kapitálové výdavky na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
12 391,20	12 391,20	100,00

### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.530.815,74
z toho : bežné príjmy obce	1.475.421,32
* bežné príjmy RO	55.394,42
Bežné výdavky spolu	1.478.939,77
z toho : bežné výdavky obce	492.825,69
bežné výdavky RO	986.114,08
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+51.875,97</b>
Kapitálové príjmy spolu	21.800,00
z toho : kapitálové príjmy obce	21.800,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	70.934,86
z toho : kapitálové výdavky obce	58.543,66
kapitálové výdavky RO	12.391,20
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-49.134,86</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2.741,11</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>30.807,44</b>

<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	-28 066,33
Príjmy z finančných operácií	41.530,44
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	+41.530,44
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	1.594.146,18
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	1.549.874,63
<b>Hospodárenie obce</b>	44.271,55
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	30.807,44
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	13.464,11

Účet	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežný účet	22.878,41
Rezervný fond	30.639,74
Školský účet	17.978,91
FNM	58,78
Dotačný účet	30.084,79
Sociálny fond	172,27
Pokladňa	172,86
<b>Spolu:</b>	<b>101.985,76</b>

### Výsledok hospodárenia

– schodok kapitálového rozpočtu vo výške - 49 134,86 € bol krytý z prebytku bežného rozpočtu za obec Novosad v roku 2019. Celkové hospodárenie obce tvorí suma 44.271,55 €, z tohto prebytku je potrebné vylúčiť účelovo určené prostriedky v celkovej sume 30 807,44 €. Po tejto úprave bude tvorba rezervného fondu predstavovať sumu 13 464,11 €.

### 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

#### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
<b>ZS k 1.1.2019</b>	<b>10.181,38</b>
<b>Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok</b>	<b>48.320,16</b>
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	27.861,80
<b>KZ k 31.12.2019</b>	<b>30.639,74</b>



## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	82,26
Prírastky - povinný prídél - %	1.569,01
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1.479,00
KZ k 31.12.2019	172,27

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	1 444 949,80	1 472 000,05
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 336 344,93	1 340 112,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 141 231,07	1 144 998,92
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
<b>Obežný majetok spolu</b>	107 771,98	131 148,29
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 723,75	13 477,11
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5 541,54	15 433,42
Finančné účty	100 506,69	102 237,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	832,89	738,98

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1 444 949,80	1 472 000,05
<b>Vlastné imanie</b>	1 051 516,05	1 057 059,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 051 516,05	1 057 059,58
<b>Záväzky</b>	43 563,59	64 000,83
z toho:		
Rezervy	600,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	40 638,89	60 875,49
Dlhodobé záväzky	82,26	172,27
Krátkodobé záväzky	2 242,44	2 203,07
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	349 870,16	350 939,64

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje krátkodobé vo výške 2.203,07 EUR .

### 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2013 o dotáciách, právnickým osobám,

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Reformovaná cirkev	3000 EUR	3000 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev	3000 EUR	3000 EUR	0
Gréckokatolícka cirkev	3000 EUR	3000 EUR	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované dotácie .

## Finančné zúčtovanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 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.

a, Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - 2 -	Poskytovateľ - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Zostatok
<b>Matrika</b>	<b>MV SR</b>	<b>6.561,73</b>	
<b>Osobitný príjemca</b>	<b>ÚPSVaR</b>	<b>873,60</b>	<b>68,05</b>
<b>Školsťvo</b>	<b>MV SR</b>	<b>705.879,72</b>	
<b>Fond sociálneho rozvoja</b>	<b>FSR - TSP</b>	<b>9.411,70</b>	
<b>Prenesený výkon Evidencia obyvateľov</b>	<b>MV SR</b>	<b>333,30</b>	
<b>Strava v HN</b>	<b>ÚPSVaR</b>	<b>35.631,60</b>	<b>13.988,00</b>
<b>Školské potreby</b>	<b>ÚPSVaR</b>	<b>1.411,00</b>	
<b>Voľby do EP</b>	<b>MV SR</b>	<b>1.000,96</b>	
<b>Voľby prezidenta SR</b>	<b>MV SR</b>	<b>1.751,02</b>	
<b>Dotácia skladník CO</b>	<b>MV SR</b>	<b>179,34</b>	
<b>Refundácia §54, §50 J,§54 Cesta zamestnanosti</b>	<b>ÚPSVaR</b>	<b>26.124,80</b>	
<b>Dotácia DHZ</b>	<b>MV SR</b>	<b>3.000,00</b>	
<b>Dotácia na úpravu hasičskej zbrojnice</b>	<b>DHZ</b>		<b>30.000,00</b>
<b>Dotácia na atletickú dráhu</b>	<b>MV SR</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
<b>Dotácia na kriminalitu ZŠ</b>	<b>MV SR</b>	<b>4.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>Dotácia na MOPS</b>	<b>MV SR</b>	<b>36.214,12</b>	
<b>Dotácia register adries</b>	<b>MV SR</b>	<b>18,00</b>	
<b>Dotácia životné prostredie</b>	<b>MV SR</b>	<b>800,27</b>	

<b>Dotácia oplatenie Domu smútku</b>	<b>MF SR</b>	<b>10.800,00</b>	
<b>Dotácia oplatenie Domu smútku</b>	<b>MV SR</b>	<b>11.000,00</b>	
	<b>Spolu</b>	<b>909.347,31</b>	<b>60.875,49</b>

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracovala:**

Mária Lechmanová

V Novosade dňa 1.6.2020

**Predkladá:**