

Obec Novosad, Hlavná 144/47, 076 02 Novosad



Závěrečný účet Obce Novosad za rok 2020

Predkladá :
Spracoval:

V Novosade dňa 20.5.2021

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.5.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20.5.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.5.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Novosade dňa, uznesením č.
.....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný/ a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č.82/2019

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.4.2020 uznesením č. 109/2020
- druhá zmena schválená dňa 16.4.2020 uznesením č.110/2020.
- tretia zmena vzatá na vedomie dňa 25.6.2020. uznesením č.122/2020
- štvrtá zmena vzatá na vedomie dňa 25.6.2020 uznesením č. 123/2020
- piata zmena schválená dňa 25.6.2020 uznesením č. 124/2020
- šiesta zmena vzatá na vedomie dňa 23.9.2020 uznesením č. 139/2020
- siedma zmena schválená dňa 23.9.2020 uznesením č. 140/2020
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2020 uznesením č. 155/2020
- deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu obce dňa 31.12.2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1.502.352,02	1.972.206,34	1.855.691,96	94,09
z toho :				
Bežné príjmy	1.434.517	1.609.317,79	1.543.931,95	95,94
Kapitálové príjmy		206.370	203.200	98,46
Finančné príjmy	47.935,02	101.582,81	53.624,27	52,79
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19.900	54.935,74	54.935,74	100,00
Výdavky celkom	1.502.352,02	1.874.873,74	1.628.310,28	86,85
z toho :				
Bežné výdavky	549.531,53	591.735	403.239,26	68,15
Kapitálové výdavky	47.890,49	268.298,32	210.529,72	78,47
Finančné výdavky				
Výdavky RO s právnou subjektivitou	904.930	1.014.840,42	1.014.541,30	99,97
Rozpočtové hospodárenie obce		97.332,60	227.381,68	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1.917.270,60	1.800.756,22	93,92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.917.270,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.800.756,22 EUR, čo predstavuje 93,92.% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1.609.317,79	1.543.931,95	95,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.609.317,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.543.931,95 EUR, čo predstavuje 95,94 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
557.698,34	555.197,02	99,55

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 522.372,92 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 522.372,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23.697,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 21.877,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17.110,30 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4.767,59 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21.187,42 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 690,47. EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 13.123,84 EUR.

Daň za psa 618

Daň za užívanie verejného priestranstva 95

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9.882,21

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
12.449,40	6.997,57	56,20

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 911,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 135,28 EUR, čo je 8,33 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov v sume 135,28 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11.538,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6.862,29 EUR, čo je 59,47 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
11.473,85	9.973,85	86,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11.473,85 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9973,85 EUR, čo predstavuje 86,93 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1.027.686,20 EUR bol skutočný príjem vo výške 971.763,51 EUR, čo predstavuje 94,56 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
206.370,00	203.200,00	98,46

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 206.370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 203.200,00 EUR, čo predstavuje 98,46 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 6.370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 3.200,00 EUR, čo predstavuje 50,23 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 200.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 200.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálna fond	200.000,00	Zateplenie ZŠsMŠ I.Etapa

V roku 2020 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MV	5.023,48	Refundácia nákladov rúška
MV	1.353,91	Testovanie 1.kolo

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
101.582,21	53.624,27	52,49

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 101.528,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 53.624,27 EUR, čo predstavuje 52,79 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
54.935,74	54.935,74	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 54.935,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 54.935,74 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 54.935,74 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1.874.873,74	1.628.310,28	86,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.874.873,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1.628.310,28 EUR, čo predstavuje 86,85% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
591.735,00	403239,26	68,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 591.735,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 403.239,26 EUR, čo predstavuje 68,15 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 173.736,10 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 161.952,44 EUR, čo je 93,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov FSR a MOPS.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 67.394,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 56.846,21 EUR, čo je 84,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 239.032,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 178.879,51 EUR čo je 74,83 % 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

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
268.298,32	210.529,98	71,37

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 268.298,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 210.529,98 EUR, čo predstavuje 71,37% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zvyšovanie energetickej účinnosti budovy Základnej školy Novosad

Z rozpočtovaných 210.529,98 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 210.529,98 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1.014.840,42	1.014.541,30	99,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.014.840,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1.014.541,30 EUR, čo predstavuje 99,97% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 1.014.541,30 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.598.867,69
z toho : bežné príjmy obce	1.543.931,95
bežné príjmy RO	54.935,74
Bežné výdavky spolu	1.417.780,56
z toho : bežné výdavky obce	403.239,26
bežné výdavky RO	1.014.541,30
Bežný rozpočet	181.087,13
Kapitálové príjmy spolu	203.200,00
z toho : kapitálové príjmy obce	203.200,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	210.529,72
z toho : kapitálové výdavky obce	210.529,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-7.329,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	173757,41
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	53.624,27
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	53.624,27
PRÍJMY SPOLU	1.855.691,96
VÝDAVKY SPOLU	1.628.310,28
Hospodárenie obce	227.381,68
Vylúčenie z prebytku/Obedy ZŠ	52.330,80
Dopravné	2.257,24
Sčítanie	91,14
Vylúčenie z prebytku SZUŠ	100000,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené hospodárenie obce	72.702,50

Účet	Skutočnosť k 31.12.2020
Bežný účet	171.407,54
Rezervný fond	21.267,02
Školský účet	54.672,15
FNM	58,78
Dotačný účet	30.090,79
Sociálny fond	242,14
Pokladňa	1.158,42
Spolu:	278.896,84

Výsledok hospodárenia

– schodok kapitálového rozpočtu vo výške - 7.329,72 € bol krytý z prebytku bežného rozpočtu za obec Novosad v roku 2020. Celkové hospodárenie obce tvorí suma 227.381,68 €, z tohto prebytku je potrebné vylúčiť účelovo určené prostriedky v celkovej sume 154.679,18 €. Po tejto úprave bude tvorba rezervného fondu predstavovať sumu 72.702,50 €.

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
ZS k 1.1.2020	30.639,74
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13.464,11
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	22.836,83
KZ k 31.12.2020	21.267,02

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	172,27
Prírastky - povinný prídel - %	1.266,37
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1.196,50
KZ k 31.12.2020	242,14

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	1 472 000,05	1 810 555,74
Neobežný majetok spolu	1 340 112,78	1 513 670,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 144 998,92	1 318 556,71
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	131 148,29	295 820,37
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 477,11	11 418,14
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	15 433,42	5 031,39
Finančné účty	102 237,76	279 370,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	738,98	1 064,80

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 472 000,05	1 810 555,74
Vlastné imanie	1 057 059,58	1 187 502,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 057 059,58	1 187 502,28
Záväzky	64 000,83	87 701,92
z toho:		
Rezervy	750,00	750
Zúčtovanie medzi subjektami VS	60 875,49	84 747,23
Dlhodobé záväzky	172,27	242,14
Krátkodobé záväzky	2 203,07	1 962,55
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	350 939,64	535 351,54

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje krátkodobé záväzky vo výške 1.962,55 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 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2013 o dotáciách, právnickým osobám,

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímskokatolícka cirkev	500 EUR	500 EUR	0
Gréckokatolícka cirkev	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2020 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 poskytli 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
Matrika	MV SR	7.240,37	
Osobitný príjemca	ÚPSVaR	547,68	68,05
Školstvo	MV SR	894.706,20	2257,24
Fond sociálneho rozvoja	FSR - TSP	30.995,71	
Prenesený výkon Evidencia obyvateľov	MV SR	335,94	
Strava v HN	ÚPSVaR	70291,20	52 330,80
Školské potreby	ÚPSVaR	1.261,60	
Voľby do NR SR	MV SR	1.292,44	
Dotácia skladník CO	MV SR	19998	
Refundácia §54, §50 J,§54 Cesta zamestnanosti	ÚPSVaR	7.506,22	
Dotácia DHZ	MV SR	3.000,00	
Dotácia na úpravu hasičskej zbrojnice	DHZ		30.000,00
Dotácia na Zatep. budovy ZŠ	MV SR	200.000,00	
Dotácia na MOPS	MV SR	45 983,59	
Dotácia register adries	MV SR	18,00	
Dotácia životné prostredie	MV SR	96,71	
Dotácia SODB	MF SR	2.252,00	91,14
Dotácia oplatenie Domu smútku	MV SR	11.000,00	
	Spolu		84 747,23

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala:

Mária Lechmanová

V Novosade dňa 20.5.2021

Predkladá: