

# **Závěrečný účet obce Nováčky**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2023**

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce

Spracovala: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 27.3.2024

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

## Závěrečný účet obce Nováčky za rok 2023 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2023
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

### 1. Rozpočet obce Nováčky za rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Nováčky na rok 2023. Obec Nováčky zostavila na rok 2023 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 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.01.2023 uznesením č. 23/01/2023

Bola vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2023 – uznesenie č. 48/07/2023 zo dňa 27.7.2023

Rozpočtové opatrenie č. 2/2023 – uznesenie č. 65/10/2023 zo dňa 9.10.2023

Rozpočtové opatrenie č. 3/2023 – uznesenie č. 99/12/2023 zo dňa 27.12.2023

### **Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách**

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>399.179,00</b>	<b>460.077,58</b>
z toho :		
Bežné príjmy	361.179,00	408.035,86
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	38.000,00	52.041,72
<b>Výdavky celkom</b>	<b>399.179,00</b>	<b>460.077,58</b>
z toho :		
Bežné výdavky	361.179,00	422.077,58
Kapitálové výdavky	33.000,00	33.000,00
Finančné výdavky	5.000,00	5.000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
460.077,58	424.733,16	92,32

### Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
408.035,86	399.637,04	97,94

### I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
296.779,00	294.439,11	99,21

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

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 271.289,- € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 270.174,61 €, čo predstavuje plnenie na 99,59 %.

#### **b) Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 24.090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 23.334,50 €, čo je plnenie na 96,86 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 13.267,92 €, dane zo stavieb vo výške 9.981,98 €, dane z bytov 84,60 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 355,82 €.

**c) Daň za psa** – rozpočtovaných bolo 1.100,00 €, skutočný príjem 930,00 €, plnenie 84,59 %.

**d) Daň za užívanie verejného priestranstva** – rozpočtovaných bolo 300,- €, skutočný príjem nebol.

### II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
36.960,00	33.636,55	91

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

Z rozpočtovaných 15.000,- € bol skutočný príjem 15.791,77 €, čo je 105,28 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 3.800,- € bol skutočný príjem 4.066,20 €, čo je 107 % plnenie.

Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, zariadenia.

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

Z rozpočtovaných 17.890,- € bol skutočný príjem 13.778,58 €, čo je 77,47 % plnenie.

Sú to príjmy z refundácie vo výške 446,90 €, príjmy z dobropisov vo výške 3.085,83 €, príjmy za stravné vo výške 3.626,30 €, príjmy za školné MŠ vo výške 470,- €, príjmy z poplatkov vo výške 2.934,15 €, príjmy za stravu ŠJ MŠ 3.132,60 € a úrok z vkladov vo výške 82,80 €.

### III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
74.566,86	71.561,38	95,97

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva SR	6.692,00	MŠ - predškolači
2.	Okresný úrad KE-okolie	265,40	REGOB, Register adries
3.	ÚPSVaR	529,02	UoZ - § 54
4.	ÚPSVaR	2.593,80	Strava – predškolači, HN
5.	ÚPSVaR	1.920,00	R.P. - osobitný príjemca
6.	ÚPSVaR	7.200,00	Odídenci
7.	Ministerstvo vnútra SR	1.373,01	Voľby
8.	Ministerstvo hospodárstva SR	5.229,56	Refundácia nákladov na energie
9.	Ministerstvo financií SR	14.258,59	Krytie bežných výdavkov - inflácia
10.	MIRRI	15.600,00	Dotácia na energie
11.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,00	DHZ
12.	Sponzorské príspevky	12.900,00	Oslavy obce, Deň detí, Mikuláš
	<b>S P O L U :</b>	<b>71.561,38</b>	

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

### IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
-	644,40	-

Kapitálový príjem:

- príjem z predaja pozemkov vo výške 644,40 €

### V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
52.041,72	24.451,72	46,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 52.041,72 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 24.451,72 EUR, čo predstavuje 46,98 % plnenie.

1. Schválené čerpanie rezervného fondu uzneseniami obecného zastupiteľstva:
  - Uznesenie č. 33/04/2023 čerpanie vo výške 2.640,00 € - nákup snehovej radlice
  - Uznesenie č. 46/07/2023 čerpanie vo výške 2.770,00 € - vstupná brána na cintorín
  - Uznesenie č. 46/07/2023 čerpanie vo výške 790,00 € - výkopové práce - cintorín
  - Uznesenie č. 81/12/2023 čerpanie vo výške 5.000,00 € - splátka úveru
  - Uznesenie č. 81/12/2023 čerpanie vo výške 10.300,00 € - úhrada bežných výdavkov
2. Zostatok prostriedkov z roku 2022 vo výške 2.951,72 €, a to:
  - Dotácia – Predškolači – MŠ vo výške 1.833,85 €
  - Dotácia „HN, strava MŠ“ vo výške 483,60 €
  - Dotácia „Referendum“ vo výške 634,27 €

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
460.077,58	412.845,26	89,73

#### I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
422.077,58	402.435,26	95,34

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	203.284,58	181.928,66	89,50
Požiarna ochrana	7.370,00	6.788,87	92,11
Odpadové hospodárstvo	48.694,00	54.783,93	112,50
Zásob. vodou – Výdajný automat	1.300,00	839,77	64,60
Verejné osvetlenie	13.167,00	8.905,02	67,63
Kultúra	28.352,00	30.857,09	108,83
Materská škola	101.290,00	98.885,24	97,62
Školská jedáleň MŠ	18.620,00	19.446,68	104,44
<b>Výdavky spolu</b>	<b>422.077,58</b>	<b>402.435,26</b>	<b>95,34</b>

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

Z rozpočtovaných 182.302,71 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 167.189,21 €, 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 57.537,74,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 54.957,96 €, čo je 99,52 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 182.237,13 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 180.288,09 €, čo je 98,93 % 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 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
33.000,00 €	5.410,00	16,39

Kapitálové výdavky boli čerpané:

Nákup snehovej radlice	2.640,00 €
Vstupná brána na cintorín	2.770,00 €

## III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% 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 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	399.637,04
Bežné výdavky spolu	402.435,26
<i>Bežný rozpočet</i>	- 2.798,22
Kapitálové príjmy spolu	644,40
Kapitálové výdavky spolu	5.410,00
<i>Kapitálový rozpočet</i>	- 4.765,60
<i>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	- 7.563,82
Príjmy z finančných operácií	24.451,72
Výdavky z finančných operácií	5.000,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	19.451,72
PRÍJMY SPOLU	424.733,16
VÝDAVKY SPOLU	412.845,26

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 - 7.563,82 €. Rozdiel finančných operácií je vo výške 19.451,72 €. Rozdiel finančných operácií vo výške 7.563,82 € bude použitý na vyrovnanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu. Zostatok finančných operácií vo výške 11.887,90 € po odpočítaní nepoužitej dotácie na predškôľakov vo výške 2.282,79 € a nepoužitej dotácie na stravu v MŠ vo výške 901,60 €, t. j. sumu 8.703,51 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
<b>Počiatočný stav rezervného fondu k 1.1.2023</b>	<b>48.665,01</b>
Prírastok – prebytok hospodárenia 2022	10.674,03
Čerpanie: Nákup snehovej radlice	- 2.640,00
Vstupná brána do cintorína	- 2.770,00
Úprava terénu - cintorín	-790,00
Úhrada bežných výdavkov	- 10.300,00
Splátka úveru	- 5.000,00
<b>Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2023</b>	<b>37.839,04</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

### AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
<b>Spolu majetok</b>	<b>1,164.132,32</b>	<b>1,088.472,76</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>1,057.199,78</b>	<b>987.803,32</b>
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	3.463,54	3.026,02
Dlhodobý hmotný majetok	931.796,18	862.837,24
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>106.665,49</b>	<b>100.419,33</b>
Z toho: Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Pohľadávky	25.003,49	29.702,08
Finančný majetok	81.662,00	70.717,25
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>267,05</b>	<b>250,11</b>
Náklady budúcich období (381)	267,05	250,11

## PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>1,164.132,32</b>	<b>1,088.472,76</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>478.057,82</b>	<b>484.808,96</b>
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	499.452,07	478.057,82
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	- 21.394,25	6.751.14
<b>Záväzky</b>	<b>101.025,51</b>	<b>81.950,39</b>
Z toho: Rezervy	600,00	840,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2.951,72	3.083,12
Záväzky (321,331,336,342,379)	27.459,69	26.033,17
Bankové úvery a výpomoci	70.014,10	51.994,10
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>585.048,99</b>	<b>521.713,41</b>
Výnosy budúcich období (384)	585.048,99	521.713,41

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- Záväzky voči dodávateľom vo výške **5.124,74 €**
- Záväzky voči zamestnancom vo výške **10.574,13 €** (mzdy 12/2023),
- Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **6.316,48 €** (odvody 12/2023)
- Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **1.907,58 €** (12/2023).

Obec vykazuje záväzok voči Prima banke Slovensko a. s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver“ v sume **51.994,10 €**.

### 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 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 - predškolači	6.692,00	4.409,21	2.282,79
ÚPSVaR	Strava -H.N. predškolači	2.593,80	1.692,20	901,60
ÚPVSaR	§ 54 - UoZ	529,02	529,02	-
MV SR	REGOB, Register adries	265,40	265,40	-
MV SR	Voľby, referendum	1.373,01	1.373,01	-
MV SR	Dotácia - odídenci	7.200,00	7.200,00	-
ÚPSVaR	Dotácia – RP - osob.príjemca	1.920,00	1.920,00	-
MF SR	Dotácia – bežné výdavky	14.258,59	14.258,59	-
MIRRI	Dotácia - energie	15.600,00	15.600,00	-
MH SR	Refundácia nákladov na energie	5.229,56	5.229,56	-

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 €

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 -
ZŠ Považská, Košice	80,00	80,00	-
ZŠ Gemerská 2, Košice	40,00	40,00	-
ZŠ Poproč	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, 27.3.2024

**Ing. Ján Štrbík**  
starosta obce

## **Návrh na schválenie Záverečného účtu obce za rok 2023**

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.**

Zostatok finančných operácií vo výške **11.887,90 €** po odpočítaní nepoužitej dotácie na predškôľakov vo výške **2.282,79 €**, nepoužitej dotácie na stravu v MŠ vo výške **901,60 €** t. j. sumu **8.703,51 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

V Nováčanoch, 27.3.2024

**Ing. Ján Štrbík**  
starosta obce