

Závěrečný účet

Obce NOVÁ VES NAD VÁHOM a rozpočtové hospodárenie za rok 2019



Predkladá: Igor Jambor, starosta obce
Spracoval: Miroslava Grófová

V Novej Vsi nad Váhom, dňa 22.5.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 02.06. -
Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Záverečný 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2018 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, kapitálový rozpočet ako schodkový. a finančné operácie schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04.12.2018 uznesením č.13/2018

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- 1., 2., 3. zmena schválená dňa 19.06.2019 uznesením č. 14/2019
- 4., 5., 6. zmena schválená dňa 25.09.2019 uznesením č. 23/2019
- 7., 8. zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 31/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	189 236,-	389 520,-
z toho :		
Bežné príjmy	162,875,-	200 349,-
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné príjmy	26 361,-	189 171,-
Výdavky celkom	189 236.-	389 520,
z toho :		
Bežné výdavky	139 610,-	188 727,-
Kapitálové výdavky	42 361,-	193 528,-
Finančné výdavky	7 265,-	7 265,-
Rozpočet obce	189 236.-	389 520,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v eurách

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
389 520,-	384 383,19	99 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
200 349,-	195 842,66	98%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 130220,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 129 111,94€, čo predstavuje plnenie na 99 % .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30582,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **29 456,32 €**, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 318,81 €, dane zo stavieb boli v sume 9137,51 € a dane z bytov boli v sume 80,69 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 456,32 €. K 31.12.2019 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 420,- €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0,-

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0,-

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 9 939,87 €.

K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky : daň z nehnuteľností, daň za psa ani poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 455,-	5154,27	80 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2460,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **2119,48 €**, čo je 86 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 81,40 eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 2 038,08 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3995,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške **3034,79 €**, čo je 76 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za osvedčovanie listín a podpisov a poplatok za prevádzkovanie výherných prístrojov, poplatok za drobné stavby, vyhlasovanie v MR, cintorínsky poplatok, poplatok za zberné suroviny, sprístupnenie informácii, odpredaj smetných nádob občanom a príjmy z dobropisov

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
22 232,-	21 760,26	98 %

Ostatné príjmy predstavujú hlavne príjmy transférov: na voľby prezidenta, voľby do EP, zo životného prostredia, evidencia obyvateľstva , príspevok na podporu zamestnanosti , transfér UPSVaR – rodinné prídavky, dotácia z MF, dotácia z TSK

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	998,12	Voľby prezidenta
2.	Obvodný úrad životného prostr.TN	52,91	Prenesený výkon štátnej správy ŽP
5.	Obvodný úrad N.Mesto n.V.	207,98	Prenesený výkon ŠS- evid.obyv.
6.	ÚPSVaR Nové Mesto n.V. Európsky sociálny fond	776,53	príspevok na podporu regionálnej zamestnanosti
7.	ÚPSVaR Nové Mesto n.V.	96,04	Rodinné prídavky
8.	Ministerstvo vnútra SR	3 000,-	Transfér- Dobrovoľný hasičský zbor
9.	Ministerstvo financií SR	13 500,-	Transfér-rekonštrukcia el.rozvodov KD
10.	Ministerstvo vnútra SR	528,68	Voľby do EP
11.	Trenčiansky samosprávny kraj	1200,-	Dotácia-výročie obce 600 r.
12.	Sponzori -dary	1400,-	Výročie obce

Transfer v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania sa poukazuje na účet SUS Nové Mesto n. Váhom.

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,-	0,-	0 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív , pozemkov a nehmotných aktív:

b/ Granty a transfery

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
189 171,-	188 540,53	100 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v € :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
389 520,-	375 078,33	96 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
188 727,-	176 867,82	94%

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	87 821,-	82 977,38	94
Finančná a rozpočtová oblasť	1309,-	1309,25	100
Všeobecné verejné služby-vol'by	1 527,-	1 526,80	100
Transakcie verejného dlhu	1 670,-	1 338,42	80
Ochrana pred požiarmi	4 747,-	4 177,99	88
Miestne komunikácie	5 800,-	4 837,57	83
Ochrana živ. prostredia-odpady	12 432,-	12 209,74	98
Ochrana krajiny a prírody-potoky	353,-	175,41	50
Ochrana krajiny a prírody	60,-	52,91	88
Verejné priestranstvá-rozvoj obcí	4 258,-	3 830,34	90
Verejné osvetlenie	2 370,-	2 221,96	94
Nebytové hospodárstvo	200,-	102,-	51
Telovýchova, šport	16 792,-	15 839,77	94
Kultúra, ZPOZ	39 259,-	38 029,70	97
Miestny rozhlas	310,-	74,60	24
Dom smútku, cintorín	7 817,-	7 036,92	90
Príspevky- neziskové organizácie	0,-	0,-	0
Vzdelávanie – základné vzdelávanie	284,-	136,02	48
Vzdelávanie – školenia ,semináre	750,-	609,-	81
Príspevok CVC	500,-	286,-	57
Sociálne služby	200,-	0,-	0
Dávky sociálneho zabezpečenia	268,-	96,04	36
Spolu	188 727,-	176 867,82	94

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

Z rozpočtovaných 55 335,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 51 192,30 €, čo je 93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcU, obecného kontrolóra a poslancov Obecného zastupiteľstva, aktívnych pracovníkov, dohody o vykonaní práce a dohody o pracovnej činnosti. Odmeny členov volebných komisií.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 323,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 17 162,22 €, čo je 99 % čerpanie.

Ide o odvody do VŠZP, do poisťovne Dôvera a do Sociálnej poisťovne. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov, odmien poslancov a dohôd za zamestnávateľa, odvody z odmeny členom komisii ,zapisovateľky a pomocné práce pre voľbách.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 92 167,- € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2019 v sume 85 414,62 €, čo je 93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, telekomunikácie, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 22 232,-,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 21 760,26 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1670,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2019 v sume 1338,42 eur, čo predstavuje 80 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
193 528,-	190 945,71	99 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
PD rozšírenie kanalizačnej siete	3 900,-	3 900,-	100
Rozšírenie kanalizačnej siete	5 452,-	3 600,-	66
Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	36 125,-	36 025,61	100
PD ČOV	3 600,-	3 600,-	100
Rekonštrukcia športového areálu	142 103,-	141 472,66	100
Umývačka riadu	1648,-	1 647,44	100
PD –kultúrny dom	700,-	700,-	
Spolu:	193 528,-	190 945,71	99

a) Kanalizácia

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projektová dokumentácia na rozšírenie kanalizačnej siete
- Rozšírenie kanalizačnej siete

b) nebytové hospodárstvo

Ide o nasledovné investičné akcie:

- Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice
- Rekonštrukcia športového areálu

c) prevádzkové stroje a zariadenia

- nákup umývačky riadu do kuchyne KD

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 265,-	7 264,80	100

Z rozpočtovaných 7 265,-€ na splácanie istiny z úveru na kanalizáciu bolo skutočne čerpané 4 860,- € Prima banke a 2 404,80 € na splácanie pôžičky Obci Kočovce. Celkom transakcie verejného dlhu boli vo výške 7264,80 €.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	195 842,66
z toho : bežné príjmy obce	195 842,66
bežné príjmy RO	0,-
Bežné výdavky spolu	176 867,82
z toho : bežné výdavky obce	176 867,82
bežné výdavky RO	0,-
Bežný rozpočet	18 974,84
Kapitálové príjmy spolu	0,-
z toho : kapitálové príjmy obce	0,-
kapitálové príjmy RO	0,-
Kapitálové výdavky spolu	190 945,71
z toho : kapitálové výdavky obce	190 945,71
kapitálové výdavky RO	0,-
Kapitálový rozpočet	-190 945,71
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-171 970,87
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-171 970,87
Príjmy z finančných operácií	188 540,53
Výdavky z finančných operácií	7 264,80
Rozdiel finančných operácií	181 275,73
PRÍJMY SPOLU	384 383,19
VÝDAVKY SPOLU	375 078,33
Hospodárenie obce	9 304,86
Vylúčenie z prebytku-nevyčerpaná dotácia	0
Upravené hospodárenie obce	9304,86

Prebytok rozpočtu v sume 9 304,86 EUR 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 v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 9 304,86 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 9 304,86 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 1.1.2019	29 515,86
Prírastky - z prebytku hospodárenia za uplynulý rok	53 597,85
- ostatné prírastky	0.-
Úbytky - použitie rezervného fondu	20 706,75
- krytie schodku hospodárenia	0.-
KS k 31. 12. 2019	62 406,96

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eurách
ZS k 1.1.2019	538,33
Prírastky - povinný prídel - 1 %	425,13
- povinný prídel - 0,5 %	212,56
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	485,60
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	690,42

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2019 v celých eurách

Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2019	KS k 31. 12. 2019
Neobežný majetok spolu	2 671 509,17	2 739 372,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	1 600,	1 600,
Dlhodobý hmotný majetok	2 669 909,17	2 737 772,28
Obežný majetok spolu	116 700,66	80 777,63
z toho :		
Zásoby	4 010,76	4 505,32
Pohľadávky	505,32	405,-
Finančný majetok	112 184,58	75 867,31

Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	479,45	452,50
SPOLU	2 788 689,28	2 820 602,41

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné zdroje krytia majetku	706 798,84	682 397,40
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	706 798,84	682 397,40
Záväzky	75 058,09	183 627,59
z toho :		
Dlhodobé záväzky	423,93	690,42
Krátkodobé záväzky	436,97	793,24
Rezervy	3 509,29	3 609,29
Bankové úvery a výpomoci	44 326,78	178 534,64
Časové rozlíšenie	2 006 832,35	1 954 577,42
SPOLU	2 788 689,28	2 820 602,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči Prima banke 166 512,66 €
- voči obci Kočovce 12 021,98 €
- voči dodávateľom 793,24 € /fa za tovary a služby v lehote splatnosti./
- štátnemu rozpočtu 0 €
- voči zamestnancom 0 €
- voči organom soc.poist. 0 €

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
1.	70 400,--		Bianco zmenka	25 040,-	r. 2024
2.	34 466,78		Rámcová zmluva	12 021,98	r. 2024
3.	141 472,66		Zmluva o úvere- Eurofondy	141 472,66	r.2020

Obec uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie s Prima banka Žilina. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 20. 12. 2024, splátky úveru sú mesačné vo výške 405,- eur. Pôžičku od obce Kočovce na vybudovanie kanalizácie obec spláca mesačne 200,40 eur.

Obec poskytla nasledovné záruky voči :

Prima banka - vista blankozmenka v roku 2009 /kanalizácia/.

V roku 2019 Obec uzatvorila Zmluvu o úvere s Prima Banka Slovensko, a.s., na krátkodobý úver-splatný v r. 2020, ktorý bol použitý na predfinancovanie nenávratného finančného príspevku z PPA na projekt „Rekonštrukcia športového areálu Nová Ves nad Váhom“.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2019 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia č. Žo-2005/00758/2/LH3 z 3. 3. 2005 Predmetom podnikania bolo „**Prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie**“, ktoré prešlo na **Obecnú vodárenskú a kanalizačnú spoločnosť so sídlom v Kočovciach.**

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a/ zriadeným a založeným PO
- b/ štátnemu rozpočtu
- c/ štátnym fondom
- d/ rozpočtom iných obcí
- e/ rozpočtom VÚC

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 zriadeným a založeným PO

Obec nemá zriadenú PO. Je spoluzakladateľom spoločnosti OVKS SOCHOŇ s.r.o. so sídlom Kočovce , v ktorej má obec 32 % podiel.

b/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019	Suma použitých prostriedkov v roku 2019	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MŽP SR	bežné výdavky- starostlivosť o životné prostredie	52,91	52,91	0
MV SR	bežné výdavky – hlásenie .pobytu občanov	207,98	207,98	0
MV SR	Bežné výdavky – nákup materiálu a odevov DHZ	3 000,-	3 000,-	0
MV SR	Bežné výdavky- voľby prezidenta SR	998,12	998,12	
MV SR	na bežné výdavky – voľby EP	528,68	528,68	0
UPSVaR N.Mesto n.V.	bežné výdavky – výplata rodinných prídavkov	96,04	96,04	0
UPSVaR N.Mesto n.V.	bežné výdavky –príspevok na podporu regionalnej zamestnanosti - Európsky sociálny fond	776,53	776,53	0
MF SR	Bežné výdavky – rekonštrukcia el. rozvodov v KD	13 500,-	13 500,-	0
TSK	Bežné výdavky – výročie obce	1 200,-	1 200,-	0
sponzori	Bežné výdavky- výročie obce	1 400,-	1 400,-	0
	S p o l u	21 760,26	21 760,26	

Všetky poskytnuté finančné prostriedky boli použité a zúčtované v roku 2019.

.c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2010 sa začala investičná akcia: „Vybudovanie stokovej siete v aglomerácii obcí Kočovce, Nová Ves nad Váhom a Hôrka nad Váhom,„. Na vykrytie kapitálových výdavkov pri financovaní uvedenej investície bola uzavretá Rámcová zmluva o spolupráci s obcou Kočovce dňa 12. 2. 2010 na pôžičku vo výške 34 466,78 € , schválená Obecným zastupiteľstvom dňa 27. 3. 2009 uznesením č. 7/2009 OZ. Z uvedenej pôžičky bolo v roku 2010 vyčerpané 30 000,- €. V roku 2011 bola dočerpaná vo výške 4 466,78 € . Zostatok pôžičky k 31. 12. 2019 je 12 021,98 €.

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec nečerpala finančné prostriedky z VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu.

Obec nerobí hodnotenie programového rozpočtu - schválené uznesením OZ č. 12/2014 z 20. 3. 2014.

Vypracovala : M.Grófová
Novej Vsi nad Váhom 18.05.2020

Predkladá : Igor Jambor

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 9 304,86 EUR.

Igor J a m b o r
Starosta obce