

Záverečný účet Obce Norovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2018



Predkladá : **Peter Doval, starosta**

Spracoval: Andrea Bálešová

V Norovciach dňa: 25.02.2019

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 27.02.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 27.02.2019

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Norovciach dňa: _____, uznesením č. _____

Záverečný účet:

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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č. 66.

Rozpočet bol zmenený trinásťkrát:

- prvá zmena dňa 26.02.2018 uznesenie č. 71 na vedomie
- druhá zmena dňa 04.01.2018 starostom obce
- tretia zmena dňa 15.02.2018 starostom obce
- štvrtá zmena dňa 25.06.2018 starostom obce
- piata zmena dňa 04.07.2018 starostom obce
- šiesta zmena dňa 13.08.2018 uznesenie č. 82 na schválenie
- siedma zmena dňa 20.08.2018 starostom obce
- ôsma zmena dňa 18.10.2018 uznesenie č. 84 na vedomie
- deviata zmena dňa 18.10.2018 uznesenie č. 85 na vedomie
- desiatu zmena dňa 28.09.2018 starostom obce
- jedenásta zmena dňa 14.12.2018 na vedomie
- dvanásť zmena dňa 03.12.2018 starostom obce
- trinásť zmena dňa 17.12.2018 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	191.120,00	199.250,00
z toho :		
Bežné príjmy	91.120,00	99.250,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	100.000,00	100.000,00
Výdavky celkom	191.000,00	199.130,00
z toho :		
Bežné výdavky	91.000,00	99.130,00
Kapitálové výdavky	100.000,00	100.000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	120,00	120,00

Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
199.250,00	105.019,08	52,71

Z rozpočtovaných celkových príjmov 199.250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 105.019,08 EUR, čo predstavuje 52,71 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
99.250,00	105.019,08	105,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 99.250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 105.019,08 EUR, čo predstavuje 105,81 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
85.320,00	91.151,59	106,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 61.520,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 68.042,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,60 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 18.187,45 EUR, čo je 96,74 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14.695,07 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3.471,38 EUR a dane z bytov boli v sume 21,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18.187,45 EUR. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 494,75 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 276,00 EUR, čo je 98,57 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 8,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4.720,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4.645,81 EUR, čo je 98,43 % plnenie. K 31.12.2018 obec eviduje pohľadávku na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 178,83 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3.160,00	3.367,37	106,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.506,13 EUR, čo je 113,92 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2.506,13 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 930,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 857,30 EUR, čo je 92,18 % plnenie.

Úroky z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3,94 EUR, čo je 13,13 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
240,00	2.428,07	1011,70

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 240,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 2.428,07 EUR, čo je 1011,70 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 69,41 EUR a príjmy z vratiek 2358,66 EUR.

Významnú sumu 2.089,03 EUR pri príjmoch z vratiek tvorí príjem od Ponitrianskeho združenia obcí pre separovaný zber a nakladanie s odpadmi.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10.530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 8.072,05 EUR, čo je 76,66 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Nitra	31,39	životné prostredie
MV SR - OÚ Topoľčany	108,57	hlásenie pobytu občanov
MV SR - OÚ Topoľčany	22,80	register adries
NSK - VÚC Nitra	988,32	kultúra
NSK - VÚC Nitra	1000,00	šport
ÚPSVaR Topoľčany	3994,11	aktivačné práce
Dobrov. požiar. ochrana Bratislava	1400,00	DHZ
MV SR - OÚ Topoľčany	526,86	komunálne voľby 2018

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
100.000,00	0,00	0,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
199.130,00	85.167,35	42,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 199.130,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 85.167,35 EUR, čo predstavuje 42,77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
99.130,00	85.167,35	85,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 99.130,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 85.167,35 EUR, čo predstavuje 85,91 % 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 34.037,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 32.923,47 EUR, čo je 96,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13.075,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 12.147,24 EUR, čo je 92,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47.308,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 35.668,04 EUR, čo je 75,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, stravovanie, odmeny pracovníkom mimo pracovného pomeru, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4.428,60 EUR, čo predstavuje 94,03 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
100.000,00	0,00	0,00

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	105.019,08
Bežné výdavky spolu	85.167,35
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19.851,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19.851,73
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	105.019,08
VÝDAVKY SPOLU	85.167,35
Hospodárenie obce	19.851,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	19.851,73

Prebytok rozpočtu v sume **19.851,73 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 vo výške **19.851,73 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **19.851,73 EUR**.

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 1.1.2018	85.158,90
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6.999,30
- pesun finančných prostriedkov z ostatných peňažných fondov do rezervného fondu	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	92.158,20

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	210,50
Prírastky - povinný prídelenie - 1,00 %	282,99
- doplnkový prídelenie - 0,05 %	14,14
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	199,38
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2018	308,25

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	568.289,65	580.549,30
Neobežný majetok spolu	471.797,41	464.761,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	403.027,73	395.991,79
Dlhodobý finančný majetok	68.769,68	68.769,68
Obežný majetok spolu	94.462,73	114.743,80
z toho :		
Zásoby	884,04	687,59
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	684,21	831,95
Finančné účty	92.894,48	113.224,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2.029,51	1.044,03

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	568.289,65	580.549,30
Vlastné imanie	361.367,12	376.219,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	361.367,12	376.219,64
Záväzky	6.433,30	6.455,97
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	210,50	308,25
Krátkodobé záväzky	5.622,80	5.547,72
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	200.489,23	197.873,69

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- sociálny fond	308,25	EUR
- nevyfakturované dodávky	1.582,71	EUR
- voči zamestnancom	2.203,50	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1.761,51	EUR

Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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

Obec v roku 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
Telovýchovná jednota Družstevník Norovce - bežné výdavky	3000,00	3000,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Norovce - bežné výdavky	400,00	249,63	150,37

K 31.12.2018 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

Dobrovoľný hasičský zbor Norovce nevyčerpané prostriedky poukázal na účet Obecného úradu v Norovciach.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemala v roku 2018 zriadenú rozpočtovú organizáciu ani obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Nitra	Životné prostredie - bežné výdavky	31,39	31,39	0,00
MV SR OÚ Topoľčany	Hlásenie pobytu občanov - bežné výdavky	108,57	108,57	0,00
MV SR OÚ Topoľčany	Register adries - bežné výdavky	22,80	22,80	0,00
MV SR OÚ Topoľčany	Komunálne voľby - bežné výdavky	526,86	449,37	77,49
Dobr.požiar.ochrana Bratislava	Materiálno-technické vybavenie DHZ	1.400,00	1.360,54	39,46
ESF – prostr. EÚ a spolufinan. zo ŠR ÚPSVaR Topoľčany	Aktivačné práce - bežné výdavky	3.994,11	3.994,11	0,00

Nevyčerpané prostriedky poskytnuté pre komunálne voľby 2018 boli vrátené na účet Ministerstva vnútra Slovenskej republiky a nevyčerpané prostriedky poskytnuté na materiálno-technické vybavenie DHZ boli vrátené na účet Dobrovoľnej požiarnej ochrany Slovenskej republiky.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Nitra - kultúra	988,32	988,32	0,00
VÚC Nitra - šport	1.000,00	1.000,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec zostavovala a predkladala rozpočet bez programovej štruktúry na základe uznesenia č. 49 zo dňa 08.09.2016.

Prílohy: Individuálna výročná správa Obce Norovce za rok 2018.
Individuálna účtovná závierka k 31.12.2018.
Finančné výkazy subjektu verejnej správy k 31.12.2018.

Vypracovala: Andrea Bálešová

podpísané

Predkladá: Peter D o v a l
starosta obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2018.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 19.851,73 EUR.