



Záverečný účet Obce Nový Svet a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Zuzana Pavleová, starostka obce

Spracoval: Ing. Katarína Jankovičová

V Novom Svete, 1. júna 2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 6.6.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa **22.6.2023** uznesením č.**21/2023** .

Obsah

1.	Rozpočet obce na rok 2022	3
2.	Rozbor plnenia príjmov za rok 2022	3
2.1.	Bežné príjmy.....	3
2.2.	Kapitálové príjmy a prijaté granty a transfery - kapitálový rozpočet.....	4
2.3.	Príjmové finančné operácie:	5
3.	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022.....	5
3.1.	Bežné výdavky	5
3.2.	Kapitálové výdavky	6
4.	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022.....	7
5.	Tvorba a použitie sociálneho fondu	8
6.	Tvorba a použitie rezervného fondu	8
7.	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022	8
7.1	Aktíva	8
7.2.	Pasíva.....	8
8.	Podsúvahové účty a riziká	9
9.	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022	9
10.	Hospodárenie príspevkových organizácií	9
11.	Prehľad o poskytnutých dotáciách a príspevkoch.....	9
12.	Podnikateľská činnosť	9
13.	Finančné usporiadanie vzťahov	9
13.1.	Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám.....	9
13.2.	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	9
13.3.	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	10

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 2022 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.11.2021 uznesením č. 33/2021.

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2022
Príjmy celkom	104 460,00	113 160,00	105 200,61
z toho :			
Bežné príjmy	94 460,00	108 160,00	105 200,61
Kapitálové príjmy	0,00	5 000,00	0,00
Finančné príjmy	10 000,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	91 273,00	106 558,00	96 708,71
z toho :			
Bežné výdavky	81 273,00	88 958,00	84 150,26
Kapitálové výdavky	10 000,00	17 600,00	12 558,45
Finančné výdavky			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2022
Príjmy celkom	113 160,00	105 200,61	93%
z toho :			
Bežné príjmy	108 160,00	105 200,61	97%
Kapitálové príjmy	5 000,00	0,00	0%
Finančné príjmy	0,00	0,00	0%

Plnenie príjmov obce bolo 105 200,61 Eur v percentuálnom vyjadrení na 93%. Celý príjem obce bol tvorený bežnými príjmami.

2.1. Bežné príjmy

Plnenie bežných príjmov bolo na 97%, vo finančnom vyjadrení obec plnila bežné príjmy vo výške 105 200,61 Eur, čo predstavovalo jediný zdroj príjmov obce.

2.1.1 Daňové príjmy

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2022
Podielové dane	22 000,00	22 591,28	103%
Daň z nehnuteľností a za psa	59 150,00	62 512,14	106%

Daňové príjmy boli v roku 2022 prijaté vo výške 85 103,42 Eur a predstavovali 81% z celkových bežných príjmov. Najväčším podielom na daňových príjmoch boli miestne dane, daň z nehnuteľností a za psa, vo výške prijatých prostriedkov 62 512,14 Eur, ktorých plnenie bolo po zmenách v rozpočte na 106%. Ďalšou položkou v daňových príjmoch obce tvorili podielové dane. Východiskovými údajmi pre prerozdelenie podielových daní je hlavne počet obyvateľov obce a počet obyvateľov starších ako 62 rokov.

2.1.2 Nedaňové príjmy

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2022
Poplatky – TKO	6 100,00	6 184,07	101%
Prenájom majetku	15 000,00	10 000,00	67%
Ostatné príjmy	500,00	545,00	109%

Nedaňové príjmy boli tvorené v celkovej výške 16 729,07 Eur a predstavujú 15,9 % z celkových bežných príjmov. Sú to najmä príjmy za komunálny odpad vo výške 6 184,07 Eur. Z prenájmu majetku obec tento rok získala finančné prostriedky vo výške 10 000,00 Eur. Ostatné príjmy tvorili hlavne príjmy zo správnych poplatkov a z predaja smetných nádob, prijaté vo výške 245,00 Eur, zvyšných 300,00 Eur bolo prijatých v rámci reklamnej spolupráce s podnikateľským subjektom.

2.1.3 Prijaté granty a transfery – bežný rozpočet

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR	Suma použitých prostriedkov v EUR
Ministerstvo vnútra SR	REGOB, RA, ŽP	396,11	396,11
Ministerstvo vnútra SR	Voľby, referendum	1 661,03	957,45
Environmentálny fond	Príspevok z poplatkov za uloženie odpadov	310,98	310,98
Bratislavský samosprávny kraj	Individuálna dotácia	1 000,00	1 000,00

Bežné príjmy z grantov a transferov tvorili len 3,1 % z bežných príjmov. Najväčší podiel na prijatých transferoch predstavujú dotácie na zabezpečenie volieb do orgánov samosprávy obcí a samosprávnych krajov a zabezpečenia referenda vo výške 1 661,03 Eur. Obec v roku 2022 získala aj ročný príspevok z Environmentálneho fondu v sume 310,98 Eur a individuálnu dotáciu z BSK vo výške 1 000,00 Eur. Ostatné prijaté prostriedky tvorili pravidelne opakujúce sa transfery na prenesený výkon štátnej moci, ktoré obec využila v plnej čiastke na určený účel, a to na úseku evidencie obyvateľov, registra adries a úseku životného prostredia v celkovej sume 396,11 Eur.

2.2. Kapitálové príjmy a prijaté granty a transfery - kapitálový rozpočet

Obec v roku 2022 neprijala žiadny kapitálový transfer.

2.3. Príjmové finančné operácie:

Príjem z finančných operácií nebol po úpravách rozpočtu rozpočtovaný.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2022	Skutočné % čerpania výdavkov k 31.12.2022
Výdavky celkom	91 273,00	106 558,00	96 708,71	91%
z toho :				
Bežné výdavky	81 273,00	88 958,00	84 150,26	95%
Kapitálové výdavky	10 000,00	17 600,00	12 558,45	74%
Finančné výdavky				

3.1. Bežné výdavky

Popis	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2022	Skutočné % čerpania výdavkov k 31.12.2022
Obec, obecný úrad spolu	69 133,00	66 179,80	96%
z toho:			
Mzdy, tarifné a funkčné platy	36 000,00	36 058,31	100%
Poistné do zdravotnej poisťovne	3 800,00	3 859,73	102%
Poistné do sociálnej poisťovne	9 710,00	10 002,15	103%
Energie, voda a telekomunikačné poplatky	4 770,00	3 945,95	83%
Materiál, reprezentačné	4 700,00	3 539,47	75%
PHM, servis	170,00	167,60	99%
Údržba	500,00	496,75	99%
Služby a dohody	5 900,00	5 166,75	87%
Príspevky jednotlivcom a neziskovým org.	3 583,00	2 943,09	82%
Komunálny odpad spolu	11 250,00	10 966,77	97%
z toho:			
TKO - materiál	250,00	207,40	83%
TKO - služby	11 000,00	10 759,37	98%
Verejná zeleň a kultúra spolu	3 600,00	3 357,34	93%
z toho:			
Verejná zeleň	200,00	188,31	94%

Kultúra	3 400,00	3 169,34	93%
Verejné osvetlenie	2 300,00	981,81	43%
z toho:			
Energie	500,00	173,25	35%
Údržba	1 800,00	808,56	45%
Evidencia obyvateľov spolu	50,00	396,11	792%
z toho:			
mzdy	0,00	337,37	
materiál	50,00	58,74	117%
Voľby	915,00	957,45	105%
Posedenie a príspevky dôchodcom	1 400,00	1 000,00	71%
Komunálny odpad z Enviro fondu	310,00	310,98	100%
Bežné výdavky	88 958,00	84 150,26	95%

Bežné výdavky boli čerpané vo výške 84 150,26 Eur, čo predstavuje 95% čerpania z celkových výdavkov. Z toho takmer 78% vo výške 66 179,80 Eur bolo čerpaných na prevádzku obce a obecného úradu. Najväčším podielom z čerpaných výdavkov boli prostriedky na mzdy starostu, kontrolóra, administratívnych zamestnancov a zamestnancov na údržbu a správu obce v celkovej výške 36 058,31 Eur. Významnú položku ďalej tvorili odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne vo výške 13 861,88 Eur a položka materiál (kancelárske potreby, výpočtová technika, materiál na údržbu, reprezentačné služby) v celkovej sume 3 539,47 Eur. Prostriedky na energie a telekomunikačné poplatky na prevádzku obce boli čerpané vo výške 3 945,95 Eur, na služby, školenia a odmeny pre pracovníkov pracujúcich na základe dohody boli použité prostriedky v celkovej sume 5 166,75 Eur. Príspevky organizáciám ako ZMOS, RC Rovinka, Človek človeku, Podunajsko a príspevky jednotlivcom pri narodení dieťaťa a pod., boli poskytnuté vo výške 2 943,09 Eur. Ostatné výdavky tvorili najmä PHM a údržba prístrojov.

Zvyšných 22% v celkovej výške 17 970,46 Eur boli výdavky na komunálny odpad, verejnú zeleň, kultúru a verejné osvetlenie a výdavky použité v rámci preneseného výkonu verejnej správy.

3.2. Kapitálové výdavky

Popis	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2022	Čerpania výdavkov v %
Rekonštrukcia a úpravy detského ihriska	9 800,00	9 768,90	100%
Prevádzkové stroje	2 800,00	2 789,55	100%

Čerpanie kapitálových výdavkov bolo v celkovej výške 12 558,45 Eur, čo na celkových výdavkoch predstavovalo 12,9 %. Najvýznamnejšou položkou bola rekonštrukcia a úpravy detského ihriska v celkovej hodnote 9 768,90 Eur. Na nákup prevádzkových zariadení, nového obecného rozhlasu, boli použité prostriedky vo výške 2 789,55 Eur.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	105 200,61
Bežné výdavky spolu	84 150,26
Bežný rozpočet	21 050,35
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	12 558,45
Kapitálový rozpočet	-12 558,45
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 491,90
Vylúčenie z prebytku	544,16
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 947,74
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
Príjmy spolu	105 200,61
výdavky spolu	96 708,71
Hospodárenie obce	8 491,90
Vylúčenie z prebytku	544,16
Upravené hospodárenie obce	7 947,74

Hospodárenie obce zistené 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 z.n.p. bolo v rozpočtovom roku 2022 vytvorené bez použitia finančných operácií.

Upravený prebytok rozpočtu v sume 7 947,74 Eur, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 800,00 Eur
- tvorbu fondu na spolufinancovanie kapitálových investícií rozvoja obce 7 147,74 Eur.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- a) sociálny fond v sume 544,16 Eur.

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený v zmysle zákona o sociálnom fonde a vyššej kolektívnej zmluvy na rok 2022 a použitý na účely v zmysle zákona o sociálnom fonde. Konečný zostatok k 31.12.2022 je 544,16 Eur.

6. Tvorba a použitie rezervného fondu

Obec vytvára rezervný fond vo výške min. 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Prostriedky fondu neboli vedené na samostatnom bankovom účte a boli súčasťou bankového účtu obce.

Rezervný fond	Suma
Počiatkový stav k 1.1.2022	5 221,44
Prírastky - z prebytku hospodárenia	7 048,14
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný stav k 31.12.2022	12 269,58

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022**7.1 Aktíva**

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
Majetok spolu	233 823,85	233 390,08
Neobežný majetok spolu	197 554,25	197 981,02
Dlhodobý hmotný majetok	197 554,25	197 981,02
Obežný majetok spolu	36 269,60	35 409,06
Krátkodobé pohľadávky	10 000,00	0,00
Finančné účty	26 269,60	35 409,06
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

7.2 Pasíva

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	233 823,85	233 390,08
Vlastné imanie	203 112,36	201 430,63
Výsledok hospodárenia	203 112,36	201 430,63
Záväzky	4 362,45	7 257,86
Rezervy	0,00	360,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	506,59	544,16

Krátkodobé záväzky	3 855,86	5 679,13
Časové rozlíšenie	26 349,04	24 701,59

8. Podsúvahové účty a riziká

Obec neeviduje.

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec neeviduje.

10. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách a príspevkoch

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie a príspevku	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Príspevok na ŠKD KpS	150,00
Región - združenie obcí	623,00
Príspevok PZ	600,00
Na členské príspevky - ZMOS, Podunajsko, občianske združenia	702,09
Jednotlivci	868,00

12. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

13. Finančné usporiadanie vzťahov

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.

13.1. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtovej alebo príspevkovej organizácie, ani inej právnickej osoby, t.j. neposkytuje prostriedky zriaďovateľa a vlastné prostriedky iným zriadeným právnickým osobám.

13.2. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13.3. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala príjmy z rozpočtu iných obcí.