



**Záverečný účet
Obce Nový Svet
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Zuzana Pavleová, starostka obce

Spracoval: Ing. Katarína Jankovičová

V Novom Svete, 14. mája 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 14.5.2024

Záverečný účet schválený OZ dňa 11.6.2024 uznesením č. 15/2024 .

Obsah

1.	Rozpočet obce na rok 2023	3
2.	Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	3
2.1.	Bežné príjmy.....	3
2.2.	Kapitálové príjmy a prijaté granty a transfery - kapitálový rozpočet.....	5
2.3.	Príjmové finančné operácie:	5
3.	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023.....	5
3.1.	Bežné výdavky	5
3.2.	Kapitálové výdavky	6
4.	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	7
5.	Tvorba a použitie sociálneho fondu	8
6.	Tvorba a použitie rezervného fondu	8
7.	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	8
7.1	Aktíva	8
7.2.	Pasíva.....	8
8.	Podsúvahové účty a riziká	9
9.	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	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	9

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. 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 2023 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 39/2022.

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023
Príjmy celkom	109 160,00	114 476,00	117 679,56
z toho :			
Bežné príjmy	104 160,00	99 476,00	101 918,31
Kapitálové príjmy	5 000,00	15 000,00	15 761,25
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	108 320,00	109 269,00	99 894,53
z toho :			
Bežné výdavky	91 320,00	107 269,00	99 180,53
Kapitálové výdavky	17 000,00	2 000,00	714,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2023
Príjmy celkom	114 476,00	117 679,56	103%
z toho :			
Bežné príjmy	99 476,00	101 918,31	102%
Kapitálové príjmy	15 000,00	15 761,25	105%
Finančné príjmy	0,00	0,00	0%

Plnenie príjmov obce bolo 117 679,56 Eur v percentuálnom vyjadrení na 103%. Príjem obce bol tvorený bežnými aj kapitálovými príjmami.

2.1. Bežné príjmy

Plnenie bežných príjmov bolo na 102%, vo finančnom vyjadrení obec plnila bežné príjmy vo výške 101 918,31 Eur, čo predstavovalo väčšinový zdroj príjmov obce.

2.1.1 Daňové príjmy

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2023
Podielové dane	23 500,00	23 922,45	102%
Daň z nehnuteľností a za psa	63 200,00	65 501,60	104%

Daňové príjmy boli v roku 2023 prijaté vo výške 89 424,05 Eur a predstavovali 87,8 % z celkových bežných príjmov. Najväčším podielom na daňových príjmoch boli miestne dane, daň z nehnuteľností a za psa, vo výške prijatých prostriedkov 65 501,60 Eur, ktorých plnenie bolo po zmenách v rozpočte na 104%. Ďalšou položku 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 31.12.2023	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2023
Poplatky – TKO	6 200,00	6 149,46	99%
Ostatné príjmy	650,00	433,16	67%

Nedaňové príjmy boli tvorené v celkovej výške 6 582,62 Eur a predstavujú 6,5 % z celkových bežných príjmov. Sú to najmä príjmy za komunálny odpad vo výške 6 149,46 Eur. Ostatné príjmy tvorili hlavne príjmy zo správnych poplatkov a z predaja smetných nádob, prijaté vo výške 433,16 Eur.

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	61,75	61,75
Ministerstvo vnútra SR	Voľby, referendum	641,83	641,83
Ministerstvo financií	Inflačná pomoc	1 772,68	1 772,68
Environmentálny fond	Príspevok z poplatkov za uloženie odpadov	435,38	435,38
Bratislavský samosprávny kraj	Individuálna dotácia	3 000,00	3 000,00

Bežné príjmy z grantov a transferov tvorili 5,7 % z bežných príjmov. Najväčší podiel na prijatých transferoch predstavujú dotácie na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie vo výške 1 772,68 Eur a na zabezpečenie volieb do NR SR v sume 641,83 Eur. Obec v roku 2023 získala aj ročný príspevok z Environmentálneho fondu v sume 435,38 Eur a individuálnu dotáciu z BSK vo výške 3 000,00 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 61,75 Eur.

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

Obec v roku 2023 mala kapitálové príjmy z predaja pozemku spoločnosti ILKA, s.r.o. Kúpna cena za pozemok bude v zmysle uzatvorenej zmluvy uhradená v štyroch splátkach a splatená v roku 2026. Tento rok boli kapitálové príjmy obce z tohto predaja vo výške 15 761,25 Eur.

2.3. Príjmové finančné operácie:

Príjem z finančných operácií nebol po úpravách rozpočtu rozpočtovaný.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2023	Skutočné % čerpania výdavkov k 31.12.2023
Výdavky celkom	108 320,00	109 269,00	99 894,53	91%
z toho :				
Bežné výdavky	91 320,00	107 269,00	99 180,53	92%
Kapitálové výdavky	17 000,00	2 000,00	714,00	36%
Finančné výdavky				

3.1. Bežné výdavky

Popis	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2023	Skutočné % čerpania výdavkov k 31.12.2023
Obec, obecný úrad spolu	85 535,00	80 547,04	94%
z toho:			
Mzdy, tarifné a funkčné platy	42 000,00	42 142,42	100%
Poistné do zdravotnej poisťovne	4 200,00	4 205,16	100%
Poistné do sociálnej poisťovne	10 420,00	10 504,59	101%
Energie, voda a telekomunikačné poplatky	6 500,00	5 294,64	81%
Materiál, reprezentačné	3 400,00	2 473,33	73%
PHM, servis	170,00	167,60	99%
Údržba	6 000,00	5 779,58	96%
Služby a dohody	7 745,00	6 180,80	80%
Príspevky jednotlivcom a neziskovým org.	5 100,00	3 798,92	75%
Komunálny odpad spolu	9 750,00	7 986,97	82%
z toho:			
TKO - materiál	250,00	294,60	118%
TKO - služby	9 500,00	7 692,37	81%
Verejná zeleň a kultúra spolu	3 400,00	2 438,24	72%
z toho:			

Verejná zeleň	700,00	534,81	76%
Kultúra	2 700,00	1 903,43	71%
Verejné osvetlenie	2 000,00	1 622,07	81%
z toho:			
Energie	2 000,00	1 622,07	81%
Údržba	0,00	0,00	
Evidencia obyvateľov a ŽP spolu	70,00	61,75	88%
Voľby	1 308,00	1 316,40	101%
Posedenie a príspevky dôchodcom	1 000,00	1 000,00	100%
Komunálny odpad z Enviro fondu	436,00	435,38	100%
Oprava a údržba z BSK	2 000,00	2 000,00	100%
Opatrenia proti inflácii	1 770,00	1 772,68	100%
Bežné výdavky	107 269,00	99 180,53	92%

Bežné výdavky boli čerpané vo výške 99 180,53 Eur, čo predstavuje 99,3% čerpania z celkových výdavkov. Z toho takmer 81% vo výške 80 547,04 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 42 142,42 Eur. Významnú položku ďalej tvorili odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne vo výške 14 709,75 Eur a položka materiál (kancelárske potreby, výpočtová technika, materiál na údržbu, reprezentačné služby) v celkovej sume 2 473,33 Eur. Prostriedky na energie a telekomunikačné poplatky na prevádzku obce boli čerpané vo výške 5 294,64 Eur, na služby, školenia a oš 180,80meny pre pracovníkov pracujúcich na základe dohody boli použité prostriedky v celkovej sume 6 180,80 Eur. Príspevky organizáciám ako ZMOS, RC Rovinka, Človek človeku, Podunajsko a príspevky jednotlivcom pri narodení dieťaťa a pod., boli poskytnuté vo výške 3 798,92 Eur. Ostatné výdavky tvorili najmä PHM a údržba prístrojov.

Zvyšné výdavky v celkovej výške 18 633,49 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 31.12.2023	Čerpania výdavkov v %
Prípravná a projektová dokumentácia	2 000,00	714,00	36%

Čerpanie kapitálových výdavkov bolo v celkovej výške 714,00 Eur, čo na celkových výdavkoch predstavovalo 0,7 %. Prostriedky boli použité na projektovú dokumentáciu k cyklotrase v celkovej hodnote 714,00 Eur.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	101 918,31
Bežné výdavky spolu	99 180,53
Bežný rozpočet	2 737,78
Kapitálové príjmy spolu	15 761,25
Kapitálové výdavky spolu	714,00
Kapitálový rozpočet	15 047,25
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 785,03
Vylúčenie z prebytku	113,06
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 671,97
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
Príjmy spolu	117 679,56
výdavky spolu	99 894,53
Hospodárenie obce	17 785,03
Vylúčenie z prebytku	113,06
Upravené hospodárenie obce	17 671,97

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 2023 vytvorené bez použitia finančných operácií.

Upravený prebytok rozpočtu v sume 17 671,97 Eur, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 800,00 Eur.
- tvorbu fondu na spolufinancovanie kapitálových investícií rozvoja obce 15 871,97 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 113,06 Eur.

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený v zmysle zákona o sociálnom fonde a vyššej kolektívnej zmluvy na rok 2023 a použitý na účely v zmysle zákona o sociálnom fonde. Konečný zostatok k 31.12.2023 je 113,06 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
Počiatočný stav k 1.1.2023	12 269,58
Prírastky - z prebytku hospodárenia	800
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný stav k 31.12.2022	13 069,58

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023**7.1 Aktíva**

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	233 390,08	287 191,41
Neobežný majetok spolu	197 981,02	186 309,06
Dlhodobý hmotný majetok	197 981,02	186 309,06
Obežný majetok spolu	35 409,06	100 882,35
Dlhodobé pohľadávky	0,00	31 522,50
Krátkodobé pohľadávky	0,00	16 165,76
Finančné účty	35 409,06	53 194,09
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

7.2. Pasíva

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	233 390,08	287 191,41
Vlastné imanie	201 430,63	256 800,35
Výsledok hospodárenia	201 430,63	256 800,35
Záväzky	7 257,86	7 064,58
Rezervy	360,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	544,16	113,06
Krátkodobé záväzky	5 679,13	6 351,52
Časové rozlíšenie	24 701,59	23 326,48

8. *Podsúvahové účty a riziká*

Obec neeviduje.

9. *Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023*

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 2023 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
Príspevok PZ	200,00
Príspevok ECAV	200,00
Jednotlivci	173,00

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 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13.3. *Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí*

Obec nemala príjmy z rozpočtu iných obcí.