



Záverečný účet Obce Nový Svet a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá : Zuzana Pavleová, starostka obce

Spracoval: Ing. Katarína Jankovičová

V Novom Svete, 10. mája 2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 17.05.2022

Záverečný účet schválený OZ dňa **01.06.2022** uznesením č. **10/2022**. .

Obsah

1.	Rozpočet obce na rok 2021	3
2.	Rozbor plnenia príjmov za rok 2021	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 2021	5
3.1.	Bežné výdavky	5
3.2.	Kapitálové výdavky	6
4.	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021	7
5.	Tvorba a použitie sociálneho fondu	8
6.	Tvorba a použitie rezervného fondu	8
7.	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021	8
7.1	Aktíva	8
7.2.	Pasíva.....	8
8.	Podsúvahové účty a riziká	9
9.	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021	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 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.12.2020 uznesením č. 28/2020.

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2021
Príjmy celkom	115 364,00	134 523,00	122 976,44
z toho :			
Bežné príjmy	80 364,00	90 323,00	83 780,08
Kapitálové príjmy	0	2 000,00	2 000,00
Finančné príjmy	35 000,00	42 200,00	37 196,36
Výdavky celkom	104 283,00	116 905,00	115 421,71
z toho :			
Bežné výdavky	69 283,00	79 705,00	78 225,35
Kapitálové výdavky	35 000,00	37 200,00	37 196,36
Finančné výdavky			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2021	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2021
Príjmy celkom	134 523,00	122 976,44	91%
z toho :			
Bežné príjmy	90 323,00	83 780,08	93%
Kapitálové príjmy	2 000,00	2 000,00	100%
Finančné príjmy	42 200,00	37 196,36	88%

Plnenie príjmov obce bolo 122 976,44 Eur v percentuálnom vyjadrení na 91%. Z toho bežné príjmy predstavovali 68%, kapitálové príjmy 2% a finančné príjmy 30%.

2.1. Bežné príjmy

Plnenie bežných príjmov bolo na 93%, vo finančnom vyjadrení obec plnila bežné príjmy vo výške 83 780,08 Eur, čo predstavovalo 68% z celkových príjmov obce.

2.1.1 Daňové príjmy

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2021	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2021
Podielové dane	20 515,00	20 514,10	100%
Daň z nehnuteľností a za psa	55 763,00	55 735,16	100%

Daňové príjmy boli v roku 2021 prijaté vo výške 76 249,26 Eur a predstavovali 91% z celkových bežných príjmov. Najväčším podielom na daňových príjmoch boli miestne dane, daň z nehnuteľností a za psa, vo výške prijatých prostriedkov 55 735,16 Eur, ktorých plnenie bolo po zmenách v rozpočte na 100%. 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 31.12.2021	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2021
Poplatky – TKO	4 620,00	4 619,00	100%
Prenájom majetku	6 500,00	0,00	0%
Ostatné príjmy	753,00	738,55	98%

Nedaňové príjmy boli tvorené v celkovej výške 5 357,55 Eur a predstavujú 6,4 % z celkových bežných príjmov. Sú to najmä príjmy za komunálny odpad vo výške 4 619,00 Eur. Z prenájmu majetku obec tento rok nezískala finančné prostriedky, evidovala neuhradenú pohľadávku v lehote splatnosti v sume 10 000 Eur. Ostatné príjmy tvorili hlavne príjmy z pokút za porušenie predpisov, príjmy z ročného zúčtovania poisťovní, správne poplatky a ostatné, prijaté vo výške 738,55 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	59,29	59,29
Ministerstvo vnútra SR	sčítanie obyvateľov	2 113,98	2 113,98

Bežné príjmy z grantov a transferov tvorili len 2,6 % z bežných príjmov. Najväčší podiel na prijatých transferoch predstavujú dotácie na zabezpečenie sčítania obyvateľov vo výške 2 113,98 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 59,29 Eur.

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

Obec v roku 2021 prijala kapitálový transfer vo výške 2 000 Eur z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja. Transfer bol použitý pri rekonštrukcii detského ihriska na oplotenie areálu.

2.3. Príjmové finančné operácie:

	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2021	Skutočné % plnenia príjmov k 31.12.2021
Zostatky finančných prostriedkov	42 200,00	37 196,36	88%

Príjem z finančných operácií tvoril 30 % podiel z celkových príjmov. Finančné prostriedky boli čerpané na kapitálové výdavky obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2021	Skutočné % čerpania výdavkov k 31.12.2021
Výdavky celkom	104 283,00	116 905,00	115 421,71	99%
z toho :				
Bežné výdavky	69 283,00	79 705,00	78 225,35	98%
Kapitálové výdavky	35 000,00	37 200,00	37 196,36	100%
Finančné výdavky				

3.1. Bežné výdavky

Popis	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2021	Skutočné % čerpania výdavkov k 31.12.2021
Obec, obecný úrad spolu	64 994,00	64 249,02	99%
z toho:			
Mzdy, tarifné a funkčné platy	34 120,00	34 111,43	100%
Poistné do zdravotnej poisťovne	3 570,00	3 566,61	100%
Poistné do sociálnej poisťovne	8 641,00	8 607,83	100%
Energie, voda a telekomunikačné poplatky	4 995,00	4 921,41	98%
Materiál, reprezentačné	6 310,00	6 261,59	99%
PHM, servis	170,00	167,60	99%
Údržba	100,00	96,30	96%
Služby a dohody	3 950,00	3 780,49	96%
Príspevky jednotlivcom a neziskovým org.	2 493,00	2 090,76	84%
Príspevky príspevkovým organizáciám	645,00	645,00	100%
Komunálny odpad spolu	9 765,00	9 710,88	99%
z toho:			
TKO - materiál	345,00	299,54	87%
TKO - služby	9 420,00	9 411,34	100%

Verejná zeleň a kultúra spolu	2 755,00	2 677,36	97%
z toho:			
Verejná zeleň	1 130,00	1 072,31	95%
Kultúra	1 625,00	1 605,05	99%
Sčítanie obyvateľov spolu	1 589,00	1 588,09	100%
z toho:			
Mzdy	1 180,00	1 180,00	100%
Poistné	409,00	408,09	100%
Voľby	602,00	0,00	0%
Bežné výdavky	79 705,00	78 225,35	98%

Bežné výdavky boli čerpané vo výške 78 225,35 Eur, čo predstavuje 68% čerpania z celkových výdavkov. Z toho takmer 82% vo výške 64 249,02 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 34 111,43 Eur. Významnú položku ďalej tvorili odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne vo výške 12 174,44 Eur a položka materiál (kancelárske potreby, výpočtová technika, materiál na údržbu, reprezentačné služby) v celkovej sume 6 261,59 Eur. Prostriedky na energie a telekomunikačné poplatky na prevádzku obce boli čerpané vo výške 4 921,41 Eur, na služby, školenia a odmeny pre pracovníkov pracujúcich na základe dohody boli použité prostriedky v celkovej sume 3 780,49 Eur.

Príspevky organizáciám ako ZMOS, RC Rovinka, Človek človeku, Podunajsko a príspevky jednotlivcom pri narodení dieťaťa a pod., boli poskytnuté vo výške 2 735,76 Eur. Ostatné výdavky tvorili najmä PHM a údržba prístrojov.

Zvyšných 18% v celkovej výške 13 976,33 Eur boli výdavky na komunálny odpad, verejnú zeleň, kultúru a starostlivosť o starších a výdavky použité v rámci sčítania obyvateľov.

3.2. Kapitálové výdavky

Popis	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2021	Čerpania výdavkov v %
Rekonštrukcia oplotenia	5 000,00	5 045,00	101%
Rekonštrukcia garáže	32 200,00	32 151,36	100%

Čerpanie kapitálových výdavkov bolo v celkovej výške 37 196,36 Eur, čo na celkových výdavkoch predstavovalo 32%. Najvýznamnejšou položkou bola rekonštrukcia obecnej garáže v celkovej hodnote 32 151,36 Eur. Na rekonštrukciu oplotenia detského ihriska boli použité prostriedky vo výške 5 045,00 Eur.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	83 780,08
Bežné výdavky spolu	78 225,35
Bežný rozpočet	5 554,73
Kapitálové príjmy spolu	2 000,00
Kapitálové výdavky spolu	37 196,36
Kapitálový rozpočet	-35 196,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-29 641,63
Vylúčenie z prebytku	506,59
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-30 148,22
Príjmy z finančných operácií	37 196,36
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	37 196,36
Príjmy spolu	122 976,44
výdavky spolu	115 421,71
Hospodárenie obce	7 554,73
Vylúčenie z prebytku	506,59
Upravené hospodárenie obce	7 048,14

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 2021 vytvorené s použitím:

- finančných operácií 37 196,36 Eur

Upravený prebytok rozpočtu v sume 7 048,14 Eur, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 7 048,14 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 506,59 Eur.

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený v zmysle zákona o sociálnom fonde a vyššej kolektívnej zmluvy na rok 2021 a použitý na účely v zmysle zákona o sociálnom fonde. Konečný zostatok k 31.12.2021 je 506,59 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 1.1.2021	22 546,41
Prírastky - z prebytku hospodárenia	17 467,15
- ostatné prírastky	2 404,24
Úbytky - krytie schodku hospodárenia	37 196,36
- ostatné úbytky	0,00
Konečný stav k 31.12.2021	5 221,44

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021**7.1 Aktíva**

Názov	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021
Majetok spolu	227 367,15	233 823,85
Neobežný majetok spolu	171 083,92	197 554,25
Dlhodobý hmotný majetok	171 083,92	197 554,25
Obežný majetok spolu	56 283,23	36 269,60
Krátkodobé pohľadávky	372,00	10 000,00
Finančné účty	55 911,23	26 269,60
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

7.2. Pasíva

Názov	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	227 367,15	233 823,85
Vlastné imanie	196 287,84	203 112,36
Výsledok hospodárenia	196 287,84	203 112,36
Záväzky	4 892,86	4 362,45
Zúčtovanie medzi subjektami VS	852,00	0,00
Dlhodobé záväzky	421,82	506,59
Krátkodobé záväzky	3 619,04	3 855,86
Časové rozlíšenie	26 186,45	26 349,04

8. Podsúvahové účty a riziká

Obec neeviduje.

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

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 2021 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	210,00
Región - združenie obcí	435,00
Príspevok PZ	200,00
Na členské príspevky - ZMOS, Podunajsko, občianske združenia	1 217,76
Jednotlivci	673,00

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 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13.3. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala príjmy z rozpočtu iných obcí.