



**Závěrečný účet obce
Nový Salaš
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Mgr. Martina Pachová

Spracoval: Ing. Andrea Onušková

v Novom Salaši, dňa 10.06.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.06.2024
Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.6.2024, uznesením č.20/2024

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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 vyrovnaný.

Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022, uznesením č. 51/2022. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 03.04.2023, uznesením č. 15/2023,
- druhá zmena schválená dňa 22.06.2023, uznesením č. 30/2023,
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2023, uznesením č. 52/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	164 427,00	223 136,00
z toho :		
Bežné príjmy	164 427,00	182 212,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	40 924,00
Výdavky celkom	164 427,00	212 617,00
z toho :		
Bežné výdavky	164 427,00	172 368,00
Kapitálové výdavky	0,00	40 249,00
Finančné výdavky	0,00	00,00
Rozpočet obce	0,00	9 844,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
164 427,00	405 058,01	246,34

Z rozpočtovaných celkových príjmov 164 427,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 405 058,01 EUR, čo predstavuje 246,34 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
164 427,00	207 647,30	126,29

Z rozpočtovaných bežných príjmov 164 427,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 207 647,30 EUR, čo predstavuje 126,29% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
160 263,00	158 964,92	100,82

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 136 308,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 134 372,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 635,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 989,92 EUR, čo je 101,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 925,85 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 064,07 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 314,80 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 435,00 EUR, čo je 87,00 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 40,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 8200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 167,01 EUR, čo je 107,20 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 100,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 064,00	14 425,82	354,97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 012,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 76,00 EUR, čo je 75,10 % plnenie.

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 012,00	76,00	75,10

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 694,83 EUR, čo je 383,44 % plnenie.

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 050,00	11 694,83	383,44

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2,00	2 654,99	132749,5

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 654,99 EUR, čo predstavuje 132 749,50 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií a z vratiek.

d) Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
100,00	34 256,56	34 256,60

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 100,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 34 256,56 EUR, čo predstavuje 34 256,60 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	BV – REGOB	76,23
Ministerstvo vnútra SR	BV –transfer na MŠ	4 095,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – RA	18,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – deti z MŠ	1 132,69
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV- MOPs	74,40
Ministerstvo vnútra SR	BV- voľby	1 364,57
MIRRI	BV- odídenci - Ukrajina	15 600,00
Ministerstvo hospodárstva SR	BV - energie	4 397,72
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	BV – transfér PO	3 000,00
Ministerstvo financií SR	BV- nepriaznivý vplyv inflácie	4 450,99
Nevyčerpané k 31.12.		46,96

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	154 717,86	154717

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 154 717,86 EUR, čo predstavuje 154717 % plnenie. Obec v roku 2023 mala kapitálový príjem z Environmentálneho fondu na zateplenie obecného úradu, transfer na materskú školu a transfer na rekonštrukciu chodníkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	42 687,85	42 687,85

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42 687,85 EUR, čo predstavuje 42 687 % plnenie. Plnenie predstavuje prijaté prostriedky z čerpania úveru, použitie transferu z roku 2022 na voľby a čerpanie rezervného fondu.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
164 427,00	300 465,15	182,73

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 164 427,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2023 v sume 3300 465,15 EUR, čo predstavuje 182,73. % plnenie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
164 427,00	201 037,69	122,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 164 427,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2201 037,69 EUR, čo predstavuje 122,27% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 80 500,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 79 256,97 EUR, čo 98,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu a materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 890,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27 283,00 EUR, čo je 101,46 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 52 642,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 91 879,68 EUR, čo je 174,54 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 195,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 sume 3 088,07 EUR, čo predstavuje 73,61 % čerpanie. Z uvedeného boli uhrádzané členské príspevky obce.

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

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 990,44 EUR, čo predstavuje 495,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	60 186,23	60 186

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 60 186,23 EUR, čo predstavuje 60 186 % čerpanie.

Medzi najvýznamnejšie kapitálové výdavky patrí: rekonštrukcia chodníkov v obci, realizácia verejného wifi pripojenia v obci.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	39 241,23	39 241,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 39 241,23 EUR, čo predstavuje 39 241 % čerpanie. Čerpanie predstavuje splátky úveru .

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	207 647,30
Bežné výdavky spolu	201 037,69
Bežný rozpočet	6 609,61

Kapitálové príjmy spolu	154 722,86
Kapitálové výdavky spolu	60 186,23
Kapitálový rozpočet	94 536,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	101 146,24
Príjmy z finančných operácií	42 687,85
Výdavky z finančných operácií	39 241,23
Rozdiel finančných operácií	3 446,62
PRÍJMY SPOLU	405 058,01
VÝDAVKY SPOLU	300 465,15
HOSPODÁRENIE OBCE	104 592,86
VYLÚČENIE Z PREBYTKU(NEVYČERPANÉ DOTÁCIE)	100 769,00
Upravené hospodárenie obce	3 823,86

Prebytok rozpočtu 3 823,86 € 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

Hospodárenie obce celkom	3 823,86 EUR
Upravené hospodárenie obce	3 823,86 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 EUR

Po inventúre rozpočtu a bankových účtov k 31. 12. 20233

Bankové účty a pokladnica =	133 281,17 EUR
Rezervný fond	- 16 018,40 EUR
Nevyčerpané dotácie	- 100 769,00 EUR
Rozdiel	16 493,77 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	
ZS k 1.1.2023	17 561,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00

Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 543,20
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	16 018,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	571 961,11	731 490,10
Neobežný majetok spolu	542 458,03	587 763,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	493 662,97	538 968,28
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	28 321,53	143 678,48
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	514,56
Krátkodobé pohľadávky	3 446,66	7 954,25
Finančné účty	24 874,87	133 281,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 181,55	48,28

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	571 961,11	731 490,10
Vlastné imanie	267 033,84	295 552,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	267 033,84	295 552,22
Záväzky	76 990,49	140 288,53
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	26 178,84	125 283,05
Dlhodobé záväzky	69,08	909,41
Krátkodobé záväzky	21 643,03	12 923,64
Bankové úvery a výpomoci	22 680,54	672,43
Časové rozlíšenie	227 936,78	295 649,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	5 225,28 EUR
- voči poisťovniam	3 436,81 EUR
- voči daňovému úradu	893,16 EUR
- voči dodávateľom	3 368,39 EUR
- čerpaný úver	672,43 EUR

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

a. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec v roku 2023 poskytla dotáciu právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

- ◆ centrum voľného času - 100 eur (dieťa s trvalým pobytom v obci na záujmové vzdelávanie)

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	BV – REGOB	76,23
Ministerstvo vnútra SR	BV –transfer na MŠ	4 095,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – RA	18,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – deti z MŠ	1 132,69
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV- MOPs	74,40
Ministerstvo vnútra SR	BV- voľby	1 364,57
MIRRI	BV- odídenci - Ukrajina	15 600,00
Ministerstvo hospodárstva SR	BV - energie	4 397,72
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	BV – transfér PO	3 000,00
Ministerstvo financií SR	BV- nepriaznivý vplyv inflácie	4 450,99
Nevyčerpané k 31.12.		46,96

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2022 zmluvu s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou s účelom dotácie rekonštrukcia chodníkov v obci vo výške 24 514,05 EUR , kde v roku 2023 uskutočnila rekonštrukciu chodníkov.

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

Obec v roku 2023 netvorila programový rozpočet.

Vypracovala: Ing. Andrea Onušková

Predkladá: Mgr. Martina Pachová

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Nový Salaš za rok 2023,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Nový Salaš za rok 2023,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje PREBYTOK rozpočtového hospodárenia za rok 2023 vo výške **3 823,86 €** 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.
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu obce s využitím § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách po usporiadaní finančných operácií **a (zostatok na bankových účtoch k 31.12.2023 po usporiadaní nevyčerpaných dotácií) vo výške**
- f, Obecné zastupiteľstvo nevyhodnocuje program obce za rok 2023 z dôvodu, že rozpočet nebol vypracovaný podľa programovej štruktúry.