

Záverečný účet

Obce NOVÁ VES NAD VÁHOM a rozpočtové hospodárenie za rok 2023



Predkladá: Igor Jambor, starosta obce
Spracoval: Miroslava Grófová

V Novej Vsi nad Váhom, dňa 22.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 27.5.2024 – 11.6.2024

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č:/2024

Záverečný 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 rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2022 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 prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový. a finančné operácie schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2022 uznesením č.13/2022

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- 1. zmena schválená dňa 15.06.2023 uznesením č. 12/2023
- 2., 3. zmena schválená dňa 27.09.2023 uznesením č. 21/2023
- 4. zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 29/2023
-

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	196 660,-	262 508,-
z toho :		
Bežné príjmy	196 660,-	256 702,-,-
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné príjmy	0,-	5 806,-,-
Výdavky celkom	196 660.-	262 508,-
z toho :		
Bežné výdavky	182 395,-	243 112,-
Kapitálové výdavky	7 000 ,-	12 131,-
Finančné výdavky	7 265,-	7 265,-
Rozpočet obce	196 660.-	262 508,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v eurách

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
262 508,-	258 235,98	98%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
204 640,-	202 806,52	99%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 153 100,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 153 083,70 €, čo predstavuje plnenie na 100 % .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 680,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **29 925,63 €**, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 845,73 €, dane zo stavieb boli v sume 8 999,03 € a dane z bytov boli v sume 80,67 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 925,43 €.

c) Daň za psa z rozpočtovaných 500,- € bol skutočný príjem **490,- €**

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0,-

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0,-

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bolo rozpočtovaných 20 360,- a skutočný príjem bol **19 307,19 €**.

K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky za daň z nehnuteľností, daň za psa a poplatok za komunálny odpad.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 864,-	5 431,68	70 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 950,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **3 047,02 €**, čo je 77 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 257,73 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 2 789,29 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3 914,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **2 384,66 €**, čo je 61% plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za osvedčovanie listín a podpisov, poplatok za drobné stavby, vyhlasovanie v MR, cintorínsky poplatok, poplatok za zberné suroviny, sprístupnenie informácii, odpredaj smetných nádob občanom a príjmy z dobropisov

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
44 198,-	44 191,67	100 %

Ostatné príjmy predstavujú hlavne príjmy transférov: zo životného prostredia, evidencia obyvateľstva , na referendum, voľby do NR SR, dotácia pre DHZ, pomoc pre Ukrajinu

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad životného prostredia TN	61,2	Prenesený výkon štátnej správy ŽP
2.	Okresný úrad N.Mesto n.V.	203,69	Prenesený výkon ŠS- evid. obyv.
3.	Ministerstvo vnútra SR	1 005,22	Voľby do NR SR
4.	Ministerstvo vnútra SR	3 000,-	Transfér- Dobrovoľný hasičský zbor
5.	Ministerstvo vnútra SR	173,40	Referendum
6.	Ministerstvo vnútra SR	12630,-	Transfér- Ukrajina-ubytovanie
7.	Environmentálny fond	1 970,50	Dotácia-separovanie odpadu
8.	Úrad práce, soc.vecí a rodiny	292,25	Aktivačné práce
9.	Ministerstvo financií SR	10 655,41	Transfér na zmiernenie inflácie
10.	Ministerstvo financií SR	6400,-	Dotácia na rekonštrukciu MR
11.	MIRRI	7 800,-	Dotácia -pomoc Ukrajine

Transfer v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania sa poukazuje na účet SUS Nové Mesto n. Váhom.

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,-	0,-	0 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív , pozemkov a nehmotných aktív: 0,- €

b/ Granty a transfery- 0,- €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 806,-	5 806,11	100 %

Príjem z rezervného fondu obce a zostatok prostriedkov z minulého roku určených na Referendum vo výške 674,57 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v € :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
262 508,-	207 691,59	79%

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
243 112,-	199 176,79	82 %

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	115 442,-	105 203,79	91
Finančná a rozpočtová oblasť	1 550,-	1 388,66	90
Všeobecné verejné služby	1 853,-	1 853,23	100
Transakcie verejného dlhu	670,-	636,03	95
Ochrana pred požiarmi	5 511,-	5 153,66	94
Miestne komunikácie	8 781,-	8 257,71	94
Ochrana živ. prostredia-odpady	18 823,-	14 778,04	79
Ochrana krajiny a prírody-potoky	350,-	330,61	94
Ochrana krajiny a prírody	61,-	61,20	100
Verejné priestranstvá-rozvoj obcí	12 111,-	10 800,55	89
Zásobovanie vodou	2 680,-	2 680,-	100
Verejné osvetlenie	5 494,-	3 017,16	55
Nebytové hospodárstvo	8 051,-	8 049,70	100
Ochrana a podpora verejného zdravia	0	0	0
Telovýchova, šport	9 872,-	7 584,38	77
Kultúra, ZPOZ	26 065,-	12 019,66	46
Miestny rozhlas	7 035,-	502,56	7
Dom smútku, cintorín	3 340,-	2 831,92	85
Príspevky- neziskové organizácie	0,-	0	0
Vzdelávanie – základné vzdelávanie	300,-	139,98	47
Vzdelávanie – školenia ,semináre	1 845,-	1 845,-	100
Príspevok CVČ	500,-	121,55	24
Sociálne služby	148,-	41,40	28
Soc .pomoc občanom v hmotnej núdzi	12 630,-	11 880,-	94
Spolu	243 112,-	199 176,79	82

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 67 113,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 60 426,95 €, čo je 90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcU, obecného kontrolóra, poslancov Obecného zastupiteľstva, aktívnych pracovníkov, dohody o vykonaní práce a dohody o pracovnej činnosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 966,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 21 342,29 €, čo je 90 % čerpanie.

Ide o odvody do VŠZP, do poisťovne Dôvera a do Sociálnej poisťovne. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov, odmien poslancov a dohôd za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 106 490,- € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 86 855,24 €, čo je 82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, telekomunikácie, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 44 873,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 916,28 €, čo predstavuje 67 % čerpanie. Do roku 2024 bolo prenesených 14 950,- €, ktoré neboli vyčerpané.

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

Z rozpočtovaných 670,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 636,03 eur, čo predstavuje 95 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
12 131,-,-	1 250,-	10 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Projektová dokumentácia pre KD	4 000,-	1250,-	31
Rozšírenie vodovodnej siete	3 000,-	0,-	0
Projektová dokumentácia-cesta	5 131,-	0,-	0
Spolu:	12 131,-	1 250,-	31

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 265,-	7 264,80	100

Z rozpočtovaných 7 265,-€ na splácanie istiny z úveru na kanalizáciu bolo skutočne čerpané 4 860,- € Prima banke a 2 404,80 € na splácanie pôžičky Obci Kočovce. Celkom transakcie verejného dlhu boli vo výške 7264,80 €.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	252 429,87
z toho : bežné príjmy obce	252 429,87
bežné príjmy RO	0,-
Bežné výdavky spolu	199 176,79
z toho : bežné výdavky obce	199 176,79
bežné výdavky RO	0,-
Bežný rozpočet	53 253,08
Kapitálové príjmy spolu	0,-
z toho : kapitálové príjmy obce	0,-
kapitálové príjmy RO	0,-
Kapitálové výdavky spolu	1 250,-
z toho : kapitálové výdavky obce	1 250,-
kapitálové výdavky RO	0,-
Kapitálový rozpočet	- 1250,-
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	52 003,08
Vylúčenie z prebytku	14 950,-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	37 053,08
Príjmy z finančných operácií	5 806,11
Výdavky z finančných operácií	7 264,80
Rozdiel finančných operácií	-1 458,69
PRÍJMY SPOLU	258 235,98
VÝDAVKY SPOLU	207 691,59
Hospodárenie obce	50 544,39
Vylúčenie z prebytku	14 950,-
Upravené hospodárenie obce	35 594,39

Prebytok rozpočtu v sume 35 594,39 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 35 594,39 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 35 594,39 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 1.1.2023	1 654,34
Prírastky - z prebytku hospodárenia za uplynulý rok	5 131,54
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,-
- krytie schodku hospodárenia	0,-
KS k 31. 12. 2023	6 785,88

Z rezervného fondu bolo zakúpené : v roku 2023 z rezervného fondu nebolo čerpané

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eurách
ZS k 1.1.2022	1 717,78
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	546,68
- povinný prídelen - 0,5 %	273,32
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	354,75
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	2 183,03

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023 v celých eurách

Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2023	KS k 31. 12. 2023
Neobežný majetok spolu	2 705 154,42	2 602 373,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	1 600,-	1 600,-
Dlhodobý hmotný majetok	2 703 554,42	2 600 773,12
Obežný majetok spolu	18 235,73	63 643,84
z toho :		
Zásoby	4 674,59	4 024,59
Pohľadávky	270,-	890,44,-
Finančný majetok	13 291,14	58 728,81

Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	346,87	261,53
SPOLU	2 723 737,02	2 666 278,49

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné zdroje krytia majetku	544 749,88	559 973,24
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	544 749,88	559 973,24
Záväzky	30 056,62	30 614,93
z toho :		
Dlhodobé záväzky	2 024,23	2 183,03
Krátkodobé záväzky	969,95	1 469,83
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	14 950,-
Rezervy	4 009,29	4 009,29
Bankové úvery a výpomoci	22 378,58	8 002,78
Časové rozlíšenie	2 148 930,52	2 075 690,32
SPOLU	2 723 737,02	2 666 278,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči Prima banke 5 600,- €
- voči obci Kočovce 2 402,78 €
- voči dodávateľom 1 469,83 € /fa za tovary a služby v lehote splatnosti./
- štátnemu rozpočtu 0,- €
- voči zamestnancom 0,- €
- voči organom soc. poist. 0,- €

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
1.	70 400,--		Bianco zmenka	5 600,-	r. 2024
2.	34 466,78		Rámcová zmluva	2 402,78	r. 2024

Obec uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie s Prima banka Žilina. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 20. 12. 2024, splátky úveru sú mesačné vo výške 405,- eur.

Pôžičku od obce Kočovce na vybudovanie kanalizácie obec spláca mesačne 200,40 eur.

Obec poskytla nasledovné záruky voči :

Prima banka - vista blankozmenka v roku 2009 /kanalizácia/.

V roku 2020 požiadala obec Ministerstvo financií SR o finančnú výpomoc vo výške 7 111,- € ako kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19, na výkon samosprávnych pôsobností.

Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. 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 v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Dotácia bola poskytnutá pre Centrum voľného času v Novom Meste nad Váhom v sume 121,55 €.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia č. Žo-2005/00758/2/LH3 z 3. 3. 2005 Predmetom podnikania bolo „Prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie“, ktoré prešlo na Obecnú vodárenskú a kanalizačnú spoločnosť so sídlom v Kočovciach.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a/ zriadeným a založeným PO
- 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 PO

Obec nemá zriadenú PO. Je spoluzakladateľom spoločnosti OVKS SOCHOŇ s.r.o. so sídlom Kočovce , v ktorej má obec 32 % podiel.

b/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2023 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŽP SR	bežné výdavky- starostlivosť o životné prostredie	61,20	61,20	0
MV SR	bežné výdavky – hlásenie .pobytu občanov	203,69	203,69	0
MV SR	Bežné výdavky – nákup materiálu a odevov DHZ	3 000,-	3 000,-	0
Environmen.fond	Bežné výdavky- separovaný zber	1 970,50	1 970,50	0
MV SR	Bežné výdavky -voľby NR SR	1 005,22	1 005,22	0
MV SR	Bežné výdavky–referendum r.2023	173,40	173,40	0
MV SR	Bežné výdavky- Ukrajina -ubytovanie	12 630,-	11 880,-	750,-
MF SR	Bežné výdavky-zmiernenie inflácie	10 655,41	10 655,41	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky-aktivačné práce	292,25	292,25	
MF SR	Bežné výdavky-rekonštrukcia MR	6 400,-	0	6400,-
MIRRI	Bežné výdavky-podpora Ukrajiny	7 800,-	0	7 800,-
	S p o l u	44 191,67	29 241,67	14 950,-

.c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2010 sa začala investičná akcia: „Vybudovanie stokovej siete v aglomerácii obcí Kočovce, Nová Ves nad Váhom a Hôrka nad Váhom,,. Na vykrytie kapitálových výdavkov pri financovaní uvedenej investície bola uzavretá Rámcová zmluva o spolupráci s obcou Kočovce dňa 12. 2. 2010 na pôžičku vo výške 34 466,78 € , schválená Obecným zastupiteľstvom dňa 27. 3. 2009 uznesením č. 7/2009 OZ. Z uvedenej pôžičky bolo v roku 2010 vyčerpané 30 000,- €. V roku 2011 bola dočerpaná vo výške 4 466,78 € . Zostatok pôžičky k 31. 12. 2023 je 2 402,78 €.

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec nečerpala finančné prostriedky z VUC.

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

Obec nerobí hodnotenie programového rozpočtu - schválené uznesením OZ č. 12/2014 z 20. 3. 2014.

Vypracovala : M.Grófová
Novej Vsi nad Váhom 22.05.2024

Predkladá : Igor Jambor

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 35 594,39 EUR.

Igor J a m b o r
Starosta obce