

Závěrečný účet obce Udavské za rok 2022

Predkladá: Ing. Peter Hudák, starosta obce

Vypracovala: Mária Mastiláková

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na verejnú diskusiu : na úradnej tabuli obce dňa: 11.04.2023
na web sídle obce dňa: 11.04.2023

Uznesenie č. 2/4 – 2023 zo dňa 27.04.2023 :

Prerokovanie záverečného účtu obce Udavské za rok 2022 uzavreté výrokom:

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje financovanie schodku rozpočtu zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v priebehu rozpočtového roka z účelovo určených prostriedkov nevyčerpaných v roku 2021 a rezervného fondu.

Udavské, apríl 2023

Ing. Peter Hudák
starosta obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10 ods. 3 Zákona č.583/2004 Z .z.
o rozpočtových pravidlech územní samosprávy v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
 - 1.1. Zostavovanie rozpočtu obce na rok 2022
 - 1.2. Vnútorne členenie rozpočtu
 - 1.3. Rozpočtové hospodárenie
2. Bilancia aktív a pasív
 - 2.1. Aktíva
 - 2.2. Pasíva
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu.
4. Príspevkové organizácie
5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z. z.
o rozpočtových pravidlech územní samosprávy
6. Podnikateľská činnosť

1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 Zák. č.583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

1.1. Zostavovanie rozpočtu obce na rok 2022

a) Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Udavské č. 5/12-2021 na zasadnutí dňa 2.12.2021. Pred jeho schválením bol zverejnený 15 dní na úradnej tabuli a webovej stránke obce.

b) Rozpočet bol schválený ako prebytkový, prebytok vo výške 3 425 eur, pričom z prebytku bežného rozpočtu mali byť kryté bežné aj kapitálové výdavky.

c) V priebehu rozpočtového roka boli v zmysle § 14 ods. 1., a 2., Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách, vykonané zmeny rozpočtu a to:

- zmeny v dôsledku poskytnutia vyššieho objemu účelovo určených peňažných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, od subjektov v rámci verejnej správy aj subjektov mimo verejnej správy,
- povolené prekročenie a viazanie príjmov (vyšší ako rozpočtovaný objem podielových daní, dobropisy),

1.2. Vnútorne členenie rozpočtu

Položka	Schválený rozpočet	Zmena + , -	Rozpočet po zmenách
Bežné príjmy	880 570,00	+ 306 249,50	1 186 819,50
Kapitálové príjmy	0	+ 74 092,20	74 092,20
Príjmové fin. operácie	0	+ 200 474,99	200 474,99
Príjmy spolu	880 570,00	+ 580 816,69	1 461 386,69
Bežné výdavky	825 232,00	+ 319 378,70	1 144 610,70
Kapitálové výdavky	51 913,00	+ 264 862,99	316 775,99
Výdavkové fin. operácie	0	0	0
Výdavky spolu	877 145,00	+ 584 241,69	1 461 386,69

1.3. Rozpočtové hospodárenie

1.3.1. Príjmová časť rozpočtu

a) Bežné príjmy

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
1. Transfery zo ŠR, pre OcÚ ZŠ s MŠ	35374,99	35314,09	- 60,90
2. Transfery od MPC	59527,57	59527,57	0,00
3. Transfery na PVŠS	440578,54	440578,54	0,00
4. Podiel na DzP v správe štátu	533831,10	537579,18	+ 3748,08
5. Daň z nehnuteľností, daň za psa	39570,00	41358,14	+ 1788,14
6. Daň za nevýherné prístroje	20,00	5,55	- 14,45
7. Poplatok na TKO a DSO a VP	15850,00	16643,30	+ 793,30
8. Daň za užívanie VP	0,00	0,00	0,00
9. Príjmy z nájmu, OcÚ ZŠ s MŠ	2300,00 604,50	2851,30 604,50	+ 551,30 0,00
8. Nedaňové príjmy, OcÚ ZŠ s MŠ	2200,00 40803,59	2447,25 45830,14	+ 247,25 + 5026,55
9. Ostatné príjmy OcÚ ZŠ s MŠ	10100,00 103,21	13353,08 103,21	+ 3253,08 0,00
10. Granty	1950,00	1950,00	0,00
11. Transfery v rámci RO obcí	2006,00	2006,00	0,00
12. Transfery zo štát. účel. fondu	2000,00	1690,40	- 309,60
Spolu	1186819,50	1201842,25	+ 15022,75

Celkové bežné príjmy boli oproti upravenému rozpočtu vyššie o 1,01 %, daňové príjmy boli prekročené o 1,04 %, miestne poplatky o 1,05 %, podielové dane o 1 %. Skutočnosť na dani z nehnuteľnosti bola zvýšená oproti upravenému rozpočtu kvôli inkasu nedoplatkov z predchádzajúceho obdobia, u podielových daní bola skutočnosť vyššia oproti prognózam.

Príjmy z nájmu boli oproti upravenému rozpočtu prekročené o 551,30 eur. Nedaňové a ostatné príjmy boli vyššie o 3500,33 eur, v ZŠ s MŠ o 5026,55 eur a transfery z účelového fondu nedosiahli rozpočtovanú výšku. Rozpočet na dani z nehnuteľnosti bol upravený oproti schválenému na základe inkasa nedoplatkov z predchádzajúceho obdobia.

Podrobnejšie členenie je uvedené vo výkaze Fin. 1-12 za rok 2022.

b) Kapitálové príjmy

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
1. Granty od subjektov VS a ŠR	65092,20	0	- 65092,20
2. Grant od subjektov mimo VS	3000,00	3000,00	0,00
3. Grant od nadácie SPP	6000,00	6000,00	0,00
4. Príjem z predaja pozemkov	0,00	1181,00	+ 1181,00
Spolu	74092,20	10181,00	- 63911,20

Kapitálové príjmy v roku 2022 v schválenom rozpočte neboli rozpočtované. Upravený rozpočet predstavoval dotáciu od VÚC na výstavbu Šatní a sociálneho zariadenia na ihrisku vo výške 39772,30 eur a dotáciu zo štátneho účelového fondu prostredníctvom MAS pod Vihorlatom na rekonštrukciu domu smútku vo výške 25319,90 eur, ktoré sa však nenaplnili,

pretože projekty neboli dokončené a časť nákladov na tieto akcie bude refundovaná v roku 2023. Nadácia SPP, prostredníctvom projektu Municipality, nám poskytla 6000 eur na projekt „Odvedenie povrchových vôd v obci Udavské“, ktorého cieľom bolo zlepšiť odtokové pomery dažďovej vody aby nedochádzalo k záplavám a k poškodzovaniu súkromného a obecného majetku.

c) Príjmové finančné operácie

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
1. Prostriedky z dotácií poskytnuté v roku 2021, vyčerpané v roku 2022	6945,58	6945,58	0,00
2. Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	0,00	0,00
3. Prostriedky z rezervného fondu	189 579,79	183565,40	+ 6014,39
5. Príjmy ZŠ	3949,62	3949,62	0,00
Spolu	200474,99	194460,60	+ 6014,39

c) Finančné prostriedky z dotácií poskytnutých v roku 2021, vyčerpané v roku 2022: normatív ZŠ s MŠ 6192,02 eur, dopravné pre ZŠ s MŠ 753,56 eur. Prostriedky z rezervného fondu boli použité na investičné akcie, rekonštrukcia MK (73719,20 eur), výstavbu šatní a sociálneho zariadenia na ihrisku (60834,80 eur), rozšírenie kapacity MŠ (45923,05 eur) a projekt „Odvedenie povrchových vôd v obci Udavské „ (3087,98 eur).

V ZŠ s MŠ, prostriedky z predchádzajúcich rokov na účte ŠJ 3949,62 eur.

1.3.2. Výdavková časť rozpočtu podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie (COFOG)

a) Bežné výdavky

Oddiel	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
01 Všeobecné verejné služby	224143,91	220117,30	+ 4026,61
02 Obrana	300,00	300,00	0,00
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	6600,00	6261,42	+ 338,58
04 Ekonomická oblasť	6200,00	3218,54	+ 2981,46
05 Ochrana ŽP	25090,40	20867,78	+ 4222,62
06 Bývanie a občianska vybavenosť	23890,00	21109,62	+ 2780,38
07 Zdravotníctvo	0,00	0,00	0,00
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	69450,00	63920,00	+ 5530,00
09 Vzdelávanie – Ro ZŠ Ro obce	766976,79 2650,00	746039,74 2640,00	+ 20937,05 + 10,00
10 Sociálne zabezpečenie	19309,60	5705,00	+ 13604,60
Spolu	1144610,70	1090179,40	+ 54431,30

b) Kapitálové výdavky

Oddiel	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
01 Všeobecné verejné služby			
02 Obrana			
03 Verejný poriadok a bezpečnosť			
04 Ekonomická oblasť	76920,00	76719,20	+ 200,80
05 Ochrana ŽP	15500,00	9587,98	+ 5912,02
06 Bývanie a občianska vybavenosť	1100,00	1091,59	+ 8,41
07 Zdravotníctvo	0,00	0,00	0,00
08 Rekreácia, kultúra a náboženstvo	169202,29	143864,80	+ 25337,49
09 Vzdelávanie - Ro ZŠ - Ro obce	8128,70 45925,00	8128,70 45923,05	0,00 + 1,95
10 Sociálne zabezpečenie			
Spolu	316775,99	285315,32	+ 31460,67

c) výdavkové finančné operácie neboli.

1.3.3. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1201842,25	1090179,40	+ 111662,85
Kapitálový rozpočet	10181,00	285315,32	- 275134,32
Spolu	1 212023,25	1 375494,72	- 163471,47
Finančné operácie	194460,60	0,00	+ 194460,60

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. Schodok rozpočtového hospodárenia zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) Zákona o rozpočtových pravidlách bol v priebehu rozpočtového roka financovaný z účelovo určených prostriedkov nevyčerpaných v roku 2021 a rezervného fondu.

Z prebytku finančných operácií (30989,13 eur) sa vylučuje suma **30 326,88 eur** :

- 1130,44 eur, nevyčerpané dopravné v roku 2022, ktorá sa môže čerpať do 31.3.2023,
- 18000,00 eur, nevyčerpaný normatív v roku 2022, ktorý sa môže čerpať do 31.3.2023,
- 1545,70 eur nevyčerpaná dotácia na stravné, ktorá sa vráti poskytovateľovi,
- 674,57 eur nevyčerpaná dotácia na referendum, ktorá sa vráti poskytovateľovi,
- 3949,62 eur finančné operácie školy
- 5026,55 eur zostatok účtu školskej jedálne pri ZŠ.

Upravený prebytok je 662,25 eur, t.j. nižšie čerpanie rezervného fondu ako bolo schválené obecným zastupiteľstvom. Táto čiastka sa vráti do rezervného fondu.

2. Bilancia aktív a pasív

2.1. Aktíva

Názov	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Poznámka
Neobežný majetok	2811085,89	2942113,94	Dlhodobý hmotný, nehmot. a finančný majetok.
Obežný majetok	360479,02	193353,83	Zásoby, pohľadávky, finančné účty
Časové rozlíšenie	1821,10	766,17	náklady budúcich období
Majetok spolu	3173386,01	3136233,94	

2.2. Pasíva

Názov	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Poznámka
Vlastné imanie	1713264,61	1748620,55	Výsledok hospodárenia min.rokov a bežného roku
Závazky	46165,21	47482,92	Voči zamestnancom, SP,ZP,DÚ, rezervy
Časové rozlíšenie	1413956,19	1340130,47	Výnosy budúcich období
Vlastné imanie a záväzky spolu	3173386,01	3136233,94	

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku sa zvýšila, boli realizované stavby „Rekonštrukcia miestnej komunikácie k priemyselnej zóne (OC 78419,20 eur), „Rozšírenie kapacity materskej školy Udavské – materiálno-technické vybavenie a detské ihrisko (OC 45923,05 eur), rekonštrukcia bytu pri ZŠ (OC 16092,94 eur), prípojka kanalizácie smer Veľopolie (OC 45073,08 eur), výstavba novej časti kanalizácie na ulici smerom do Veľopolia (OC 46073,08 eur).

Ďalej boli realizované stavby, ktoré ešte nie sú skolaudované: protipovodňové stavebné úpravy (OC 9087,98 eur) a šatne a sociálne zariadenie na ihrisku (OC 145864,80 eur). Projekty na rekonštrukciu domu smútku predstavujú sumu 4260 eur, ich realizácia je plánovaná v roku 2023. Obec začala aj s obstarávaním zmien a doplnkov k územnému plánu. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku predstavujú odpisy a predaj časti kanalizácie, nový vlastník VVS Košice stavbu plánuje zrekonštruovať.

Obežný majetok sa znížil v dôsledku zníženia stavu finančných prostriedkov z 342183,39 eur k 31.12.2021 na 161969,01 eur k 31.12.2022. Finančné prostriedky rezervného fondu boli použité na investičné akcie, časť z nich sa po refundácii v roku 2023 vráti.

Štruktúra pasív je priaznivá, záväzkami sú len záväzky zo sociálneho fondu, záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu a záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti.

Opodstatnená a účtovne správna je aj tvorba rezerv.

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu.

Obec nemá žiadny dlh.

4. Príspevkové organizácie

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadené príspevkové organizácie.

5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods.4 a § 8 ods. 5 Zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prijemca dotácie	Poskytnutá dotácia v eurách	Použitá suma	Rozdiel
ZO ZŤP Udavské	700,00	700,00	0
GreTa n. o.	1000,00	1000,00	0
OŠK Udavské – futbalový klub	13300,00	13300,00	0

6. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť