

Závěrečný účet obce Udavské za rok 2021

Predkladá: Ing. Peter Hudák, starosta obce

Vypracovala: Mária Mastiláková

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na úradnej tabuli obce dňa: 12.4.2022

- zverejnený na web sídle obce dňa: 12.4.2022

Uznesenie č. 3/ 4 – 2022 zo dňa 28.4.2022:

Prerokovanie záverečného účtu obce Udavské za rok 2021 uzavreté výrokom:

Celoročné hospodárenie za rok 2021 sa schvaľuje bez výhrad.

Udavské, apríl 2022

Ing. Peter Hudák
starosta obce

Závěrečný účet obce za rok 2021

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 2021
 - 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 2021

a) Rozpočet obce na rok 2021 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Udavské č. 1/12-2020 na zasadnutí dňa 9.12.2020. Pred jeho schválením bol zverejnený 15 dní na úradnej tabuli a webovej stránke obce.

b) Rozpočet bol schválený ako prebytkový, prebytok vo výške 17 950 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 a od 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	822120,00	+ 216007,08	1038127,08
Kapitálové príjmy	0	+ 10700,00	10700,00
Príjmové fin. operácie	0	+ 102497,88	102497,88
Príjmy spolu	822120,00	+ 329204,96	1151324,96
Bežné výdavky	775715,00	+ 169311,69	945026,69
Kapitálové výdavky	28455,00	+ 72337,01	100792,01
Výdavkové fin. operácie	0	0	0
Výdavky spolu	804170,00	+ 241648,70	1045818,70

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	41213,67	41213,67	0,00
2. Transfery od MPC	38648,78	38648,78	0,00
3. Transfery na PVŠS	396301,80	396301,80	0,00
4. Podiel na DzP v správe štátu	451163,00	478929,72	+ 27766,72
5. Daň z nehnuteľností, daň za psa	37500,00	40153,20	+ 2653,20
6. Daň za nevýherné prístroje	0,00	0,00	+ 27,97
7. Poplatok na TKO a DSO a VP	14650,00	16002,40	+ 1352,40
8. Daň za užívanie VP	0,00	0,00	0,00
9. Príjmy z nájmu, OcÚ ZŠ s MŠ	2200,00 605,75	1659,69 605,75	- 540,31 0,00
8. Nedaňové príjmy, OcÚ ZŠ s MŠ	5000,00 27963,90	8135,26 27963,90	+ 3135,26 0,00
9. Ostatné príjmy OcÚ ZŠ s MŠ	12682,00 4000,18	13024,47 4000,18	+ 342,47 0,00
10. Granty	0,00	0,00	0,00
11. Transfery v rámci RO obcí	198,00	198,00	0,00
12. Transfery zo štát. účel. fondu	6000,00	1607,20	- 4392,80
Spolu	1038127,08	1068471,99	+ 30344,91

Celkové bežné príjmy boli oproti upravenému rozpočtu vyššie o 2,93 %, daňové príjmy boli prekročené o 30447,89 eur, miestne poplatky o 1352,40 eur. Najväčší rozdiel je u podielových daní, obec neočakávala že sa naplnia prognózy. Skutočnosť na dani z nehnuteľnosti bola zvýšená oproti upravenému rozpočtu kvôli inkasu nedoplatkov z predchádzajúceho obdobia. Príjmy z nájmu boli oproti upravenému rozpočtu nižšie, nájomníkom obec odpustila nájom z dôvodu uzavretia prevádzok kvôli ochoreniu covid 19. Nedaňové a ostatné príjmy boli vyššie o 3477,73 eur a transfery z účelového fondu nedosiahli rozpočtovanú výšku aj keď v roku 2020 sme prijali dvojnásobok rozpočtu 2021. Rozpočet na dani z nehnuteľnosti bol zvýšený oproti schválenému kvôli inkasu nedoplatkov z predchádzajúceho obdobia. Podrobnejšie členenie je uvedené vo výkaze Fin. 1-12 za rok 2021

b) Kapitálové príjmy

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
1. Granty od subjektov VS - MŠ	0	109676,35	+ 109676,35
2. Transfer pre ŠJ	4700,00	4700,00	0
3. Grant od nadácie SPP	6000,00	6000,00	0
4. Príjem z predaja pozemkov	0	210,00	+ 210,00
Spolu	10700,00	120586,35	+ 109886,35

Kapitálové príjmy v roku 2021 v schválenom rozpočte neboli rozpočtované, upravený rozpočet predstavoval grant od Nadácie SPP na protipovodňové opatrenia a dotáciu na nákup konvektomatu pre ŠJ.

Ministerstvo RRI refundovalo výdavky na „Rozšírenie kapacity materskej školy Udavské „vo výške 99826,75 eur a výdavky na projekt „Wifi pre Teba vo výške 9849,60 eur, ktoré obec realizovala v roku 2020 z vlastných prostriedkov, preto skutočnosť značne prevýšila upravený rozpočet.

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
1. Prostriedky z dotácií poskytnuté v roku 2020, vyčerpané v roku 2021	3554,94	3554,94	0
2. Prostriedky z predchádzajúcich rokov	40240,00	0	- 40240,00
3. Prostriedky z rezervného fondu na DS	39772,29	0	- 39772,29
4. Náhrada od SPP za výrub stromov a kríkov	18500,00	18500,00	0
5. Príjmy ZŠ	430,65	430,65	0
Spolu	102497,88	22485,59	- 80012,29

c) Finančné prostriedky z dotácií poskytnutých v roku 2020, vyčerpané v roku 2021: normatív ZŠ s MŠ 1395,73 eur, dopravné pre ZŠ s MŠ 206,22 eur, projekt „Čítame radi“ pre ZŠ s MŠ 800,00 eur a dotácia na sčítanie domov a bytov 1152,99 eur. Náhrada od SPP za výrub stromov z roku 2019, ktorú bolo možné čerpať do 3 rokov, bola použitá na revitalizáciu verejnej zelene v obci.

V ZŠ s MŠ, prostriedky z predchádzajúcich rokov na účte ŠJ 430,65 eur.

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

a) Bežné výdavky

Oddiel	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
01 Všeobecné verejné služby	195016,20	188926,42	+ 6089,78
02 Obrana	300,00	300,00	0
03 Verejný poriadok a bezpečnosť.	3000,00	938,28	+ 2061,72
04 Ekonomická oblasť	5680,00	2546,57	+ 3133,43
05 Ochrana ŽP	25400,00	25037,36	+ 362,64
06 Bývanie a občianska vybavenosť	35030,00	32681,50	+ 2348,50
07 Zdravotníctvo	31871,00	26078,21	+ 5792,79
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	43030,00	32368,11	+ 10661,89
09 Vzdelávanie – Ro ZŠ Ro obce	652143,14 0,00	631125,24 0,00	+ 21017,90 0
10 Sociálne zabezpečenie	9100,00	5025,00	+ 4075,00
Spolu	1000570,34	945026,69	+ 55543,65

b) Kapitálové výdavky

Oddiel	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
01 Všeobecné verejné služby			
02 Obrana			
03 Verejný poriadok a bezpeč..			
04 Ekonomická oblasť	17240,00	17240,70	- 0,70
05 Ochrana ŽP	53300,00	52370,36	+ 929,64
06 Bývanie a občianska vybavenosť	20735,00	16951,35	+ 3783,65
07 Zdravotníctvo			
08 Rekreácia, kultúra a náboženstvo	47743,29	7954,56	+ 39788,73
09 Vzdelávanie - Ro ZŠ - Ro obce	6275,04 1721,96	6275,04 0	0 + 1721,96
10 Sociálne zabezpečenie			
Spolu	147015,29	100792,01	+ 46223,28

c) výdavkové finančné operácie sme nezaznamenali.

1.3.3. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1068471,99	945026,69	+ 123445,30
Kapitálový rozpočet	120586,35	100792,01	+ 19794,34
Spolu	1 189 058,34	1 045 818,70	+ 143 239,64
Finančné operácie	22485,59	0	

Z dosiahnutého prebytku sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce sa vylučuje suma **20 182,51 eur** :

- 753,56 eur, nevyčerpané dopravné v roku 2021, ktorá sa môže čerpať do 31.3.2022,
- 6192,02 eur, nevyčerpaný normatív v roku 2021, ktorý sa môže čerpať do 31.3.2022,
- 10117,40 eur nevyčerpaná dotácia na stravné, ktorá sa vráti poskytovateľovi,
- 3119,53 eur nevyčerpaná dotácia na sčítanie obyvateľov, ktorá sa vráti poskytovateľovi.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške 123 057,13 eur, pričom bežný aj kapitálový rozpočet je prebytkový.

Celý prebytok (123 057,13 eur) je zdrojom tvorby rezervného fondu.

2. Bilancia aktív a pasív

2.1. Aktíva

Názov	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Poznámka
Neobežný majetok	2762506,05	2811085,89	Dlhodobý hmotný, nehmot. a finančný majetok.
Obežný majetok	234453,47	360479,02	Zásoby, pohľadávky, finančné účty
Časové rozlíšenie	1069,14	1821,10	náklady budúcich období
Majetok spolu	2998028,66	3173386,01	

2.2. Pasíva

Názov	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Poznámka
Vlastné imanie	1611236,90	1713264,61	Výsledok hospodárenia min.rokov a bežného roku
Záväzky	39181,60	46165,21	Voči zamestnancom, SP,ZP,DÚ, rezervy
Časové rozlíšenie	1347610,16	1413956,19	Výnosy budúcich období
Vlastné imanie a záväzky spolu	2998028,66	3173386,01	

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku sa zvýšila, boli realizované stavby „Chodník-novostavba (OC 15539,70 €), oporný múr a cesta na cintoríne (OC 2084,51 €), odvodňovacie priekopy popri MK (OC 8646,34 €), protipovodňové stavebné úpravy (OC 6092,09 €), tribúna k multifunkčnému ihrisku (OC 3150,00 €) a skateboard vlna a plocha pod ňou (OC 5870,05 €), výstavba novej časti kanalizácie na ulici smerom do Veľopolia (OC 46073,08 €) a rekonštrukcia bytu pri ZŠ s MŠ (OC 15001,35 €). Projekty na rekonštrukciu domu smútku, výstavbu šatní a sociálnych zariadení na ihrisku a rekonštrukciu miestnych komunikácií predstavujú sumu 7960 €. €, ich realizácia je plánovaná v roku 2022. Obec začala s obstarávaním zmien a doplnkov k územnému plánu. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku predstavujú odpisy.

Obežný majetok sa zvýšil hlavne v dôsledku zvýšenia stavu finančných prostriedkov z 213502,81 eur k 31.12.2020 na 342183,39 eur k 31.12.2021.

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.

Príjemca dotácie	Poskytnutá dotácia v eurách	Použitá suma	Rozdiel
ZO ZŤP Udavské	0	0	0
GreTa n. o.	0	0	0
OŠK Udavské – futbalový klub	6600,00	6600,000	0

6. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť