

Závěrečný účet obce Udavské za rok 2023

Predkladá: Ing. Peter Hudák, starosta obce

Vypracovala: Ing. Martina Bešaková

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na verejnú diskusiu : na úradnej tabuli obce dňa: 18.04.2024
na web sídle obce dňa: 18.04.2024

Uznesenie č.

Prerokovanie záverečného účtu obce Udavské za rok 2023 uzavreté výrokom:

Celoročné hospodárenie na rok 2023 sa schvaľuje **bez výhrad**.

Udavské, apríl 2024

Ing. Peter Hudák
starosta obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

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 2023
 - 1.2. Vnútorné 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 pravidlách územnej 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 2023

a) Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Udavské č. 7/12-2022 na zasadnutí dňa 2.12.2022. Pred jeho schválením bol zverejnený 15 dní na úradnej tabuli a webovej stránke obce.

b) Rozpočet bol schválený ako prebytkový, prebytok vo výške 36 722 eur, pričom z časti prebytku bežného rozpočtu mali byť kryté 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	998 520,00	+ 479 490,55	1 478 010,55
Kapitálové príjmy	25 319,90	+ 153 000,00	178 319,90
Príjmové fin. operácie	0	+ 79 184,92	79 184,92
Príjmy spolu	1 023 839,90	+ 711 675,47	1 735 515,37
Bežné výdavky	953 354,00	+ 455 890,86	1 409 244,86
Kapitálové výdavky	33 713,90	+ 114 462,74	148 176,64
Výdavkové fin. operácie	0	0	0
Výdavky spolu	987 067,90	+ 570 353,60	1 557 421,50

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	114 514,86	113 824,54	+ 690,32
2. Transfery od NIVAM	65 893,78	65 845,08	+ 48,70
3. Transfery na PVŠS	539 211,10	539 211,10	0,00
4. Podiel na DzP v správe štátu	572 002,00	579 190,56	+ 7 188,56
5. Daň z nehnuteľností, daň za psa	40 328,00	40 640,99	+ 312,99
6. Daň za nevýherné prístroje	10,00	0	- 10,00
7. Poplatok na TKO a DSO	16 340,00	18 716,75	+ 2 376,75
8. Daň za užívanie VP	0,00	0,00	0,00
9. Príjmy z nájmu, OcÚ ZŠ s MŠ	2 200,00 813,00	3 067,99 813,00	+ 867,99 0,00
8. Nedaňové príjmy, OcÚ ZŠ s MŠ	2 100,00 68 293,91	1 901,20 49 216,83	- 198,80 - 19 077,09
9. Ostatné príjmy OcÚ ZŠ s MŠ	21 201,81 4 493,09	28 466,52 4 493,09	+ 7 260,00 0,00
10. Granty	2 725,00	2 725,43	+ 0,43
11. Transfery v rámci RO obcí	4 542,00	4 542,00	0,00
12. Transfery zo štát. účel. fondu	2000,00	0	- 2000,00
13. Transfery zo ŠR - UA	21 342,00	21 342,00	0,00
Spolu	1 478 010,55	1 473 997,08	- 4 013,47

Celkové bežné príjmy boli oproti upravenému rozpočtu nižšie o 0,27 %, daňové príjmy boli prekročené o 0,78 %, miestne poplatky o 14,54 %, podielové dane o 1,25 %. 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 867,99 eur. Ostatné príjmy boli vyššie o 7 260 eur. Rozpočet poplatkov za komunálny odpad bol upravený oproti schválenému na základe inkasa nedoplatkov z predchádzajúceho obdobia.

Podrobnejšie členenie je uvedené vo výkaze Fin. 1-12 za rok 2023.

b) Kapitálové príjmy

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
1. Transfer zo ŠR	128 319,90	100 000,00	- 28 319,90
2. Transfer od VÚC	0,00	39 772,30	+ 39 772,30
3. Transfer zo ŠR	0,00	42 569,02	+ 42 569,02
4. Transfer zo štátn. účelového fondu	50 000,00	50 000,00	0,00
Spolu	178 319,90	232 341,32	+ 54 021,42

Kapitálové príjmy v roku 2023 boli v schválenom rozpočte rozpočtované vo výške 25 319,90 eur. Upravený rozpočet predstavoval dotáciu zo ŠR vo výške 100 000 eur na odstránenie havarijného stavu kotolne v ZŠ s MŠ Udavské, dotáciu zo štátneho účelového fondu na výstavbu kompostoviska vo výške 50 000 eur a dotáciu na rekonštrukciu Domu smútku

prostredníctvom MAS pod Vihorlatom vo výške 28 319,90 eur. Skutočné kapitálové príjmy boli prekročené o 54 021,42 eur. Dotácia pre školu na odstránenie havarijného stavu kotolne a dotácia na výstavbu kompostoviska sa bude čerpať v roku 2024.

c) Príjmové finančné operácie

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
1. Prostriedky z dotácií poskytnuté v roku 2022, vyčerpané v roku 2023	19 725,00	19 725,00	0,00
2. Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	0,00	0,00
3. Prostriedky z rezervného fondu	54 397,42	0,00	+ 54 397,42
5. Príjmy ZŠ	5 062,50	5 062,50	0,00
Spolu	79 184,92	24 787,50	+ 54 397,42

c) Finančné prostriedky z dotácií poskytnutých v roku 2022, vyčerpané v roku 2023: normatív ZŠ s MŠ 18 000 eur, dopravné pre ZŠ s MŠ 1 130,44 eur a referendum 594,56 eur. Prostriedky z rezervného fondu neboli použité.

V ZŠ s MŠ, prostriedky z predchádzajúcich rokov na účte ŠJ 5 062,50 eur.

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

a) Bežné výdavky

Oddiel	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
01 Všeobecné verejné služby	273 352,94	244 925,79	+ 28 427,15
02 Obrana	337,93	337,93	0,00
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	6 400,00	4 805,59	+ 1 594,41
04 Ekonomická oblasť	6 400,00	2 947,34	+ 3 452,66
05 Ochrana ŽP	30 300,00	29 340,08	+ 959,92
06 Bývanie a občianska vybavenosť	32 144,89	25 882,97	+ 6 261,92
07 Zdravotníctvo	0,00	0,00	0,00
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	83 280,00	77 230,40	+ 6 049,60
09 Vzdelávanie – Ro ZŠ Ro obce	948 229,10 11 800,00	886 460,39 11 792,00	+ 61 768,71 + 8,00
10 Sociálne zabezpečenie	17 000,00	4 445,00	+ 12 555,00
Spolu	1 409 244,86	1 288 167,49	+ 121 077,37

b) Kapitálové výdavky

Oddiel	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
01 Všeobecné verejné služby	18 360,00	17 160,00	+1 200,00

02 Obrana			
03 Verejný poriadok a bezpečnosť			
04 Ekonomická oblasť	10 000,00	6 897,00	+ 103,00
05 Ochrana ŽP	39 786,57	14 909,15	+ 24 877,42
06 Bývanie a občianska vybavenosť	0,00	0,00	+ 0
07 Zdravotníctvo	0,00	0,00	0,00
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	92 102,07	37 262,17	+ 54 839,90
09 Vzdelávanie - Ro obce - Ro ZŠ	3 000,00 0	2 941,00 0	59,00 +
10 Sociálne zabezpečenie			0
Spolu	163 248,64	79 169,32	+ 84 079,32

c) výdavkové finančné operácie neboli.

1.3.3. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1 473 997,08	1 288 167,49	+ 185 829,59
Kapitálový rozpočet	232 341,32	79 169,32	+ 153 172,00
Spolu	1 706 338,40	1 367 336,81	+ 339 001,59
Finančné operácie	24 787,50	0,00	+ 24 787,50

Obec dosiahla prebytkový bežný a kapitálový rozpočet. Celkový prebytok je 339 001,59 Eur. Z uvedeného prebytku sa vylučuje suma **189 156,43** eur:

- 100000,00 dotácia na odstránenie havárie kotolne ZŠ
- 50000,00 dotácia na výstavbu kompostoviska
- 838,00 eur, nevyčerpaný nenormatív v roku 2023, ktorý sa môže čerpať do 31.3.2024,
- 37637,00 eur, nevyčerpaný normatív v roku 2023, ktorý sa môže čerpať do 31.3.2024,
- 681,43 eur nevyčerpané dotácie obce, ktoré sa môžu čerpať do 31.3.2024

Táto suma sa zaradi do rozpočtu v nasledujúcich rozpočtových rokoch ako príjmová finančná operácia a jej čerpanie na určený účel bude výdavkom rozpočtu obce.

Upravený prebytok **149 845,16** eur sa navrhuje prideliť do rezervného fondu obce.

2. Bilancia aktív a pasív

2.1. Aktíva

Názov	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Poznámka
Neobežný majetok	2 942 113,94	2 942 404,26	Dlhodobý hmotný, nehmot. a finančný majetok.
Obežný majetok	193 353,83	533 437,07	Zásoby, pohľadávky, finančné účty
Časové rozlíšenie	766,17	1 308,49	náklady budúcich období
Majetok spolu	3 136 233,94	3 477 149,82	

2.2. Pasíva

Názov	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Poznámka
Vlastné imanie	1 748 620,55	1 891 748,23	Výsledok hospodárenia min. rokov a bežného roku
Závazky	47 482,92	211 738,22	Voči zamestnancom, SP,ZP,DÚ, rezervy
Časové rozlíšenie	1 340 130,47	1 373 663,37	Výnosy budúcich období
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 136 233,94	3 477 149,82	

Na strane aktív došlo k výraznému zvýšeniu stavu obežného majetku (o 340 083,24 eur) a to:

- v pohľadávkach, ktorých rozhodujúcu časť tvorí krátkodobý termínovaný vklad v banke
- v zvýšení stavu na finančných účtoch, na ktorých sú účelovo určené prostriedky (budú sa čerpať v roku 2024 a ďalej), ako aj prostriedky, ktoré po schválení budú preúčtované do rezervného fondu.

Hodnota neobežného majetku sa nepatrne zvýšila, nakoľko zvýšenie hodnoty realizáciou nových stavieb bolo kompenzované odpismi majetku v užívaní.

Na strane pasív sa zvýšili záväzky v dôsledku zúčtovania medzi poskytovateľmi dotácií a obcou.

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	700,00	700,00	0
GreTa n. o.	1 000,00	1 000,00	0
OŠK Udavské – futbalový klub	16 000,00	16 000,00	0

6. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.