Záverečný účet obce Udiča

za rok 2023

Predkladá: Peter Chochlík
Spracoval: Ing. Katarína Kucharíková

V Udiči, dňa 15.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 15.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.04.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Udiči, dňa 20.05.2024, uznesením č. 26/2024

Záverečný účet:

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 06.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.06.2024

Záverečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    a) zriadeným a založeným právnickým osobám
    b) štátnemu rozpočtu
    c) štátnym fondom
    d) rozpočtom iných obcí
    e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.
Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.02.2023, uznesením č. 11/2023.
Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2023 uznesením č. 32/2023
- druhá zmena schválená dňa 25.09.2023 uznesením č. 42/2023
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 63/2023
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu dňa 31.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	**2 374 127,20**	**2 962 578,45**	**2 621 390,69**	**88,48**
z toho:				
Bežné príjmy	1 764 976,71	1 913 352,06	1 893 656,65	98,97
Kapitálové príjmy	360 804,26	518 267,42	376 363,30	72,62
Finančné príjmy	159 346,23	426 466,97	211 674,06	49,63
Príjmy RO s právnou subjektivitou	89 000,00	104 492,00	139 696,68	133,69
Výdavky celkom	**2 344 780,97**	**2 758 126,58**	**2 534 297,16**	**91,88**
z toho:				
Bežné výdavky	770 931,05	765 895,58	722 734,38	94,36
Kapitálové výdavky	500 804,26	875 353,34	704 488,24	80,48
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 073 045,66	1 116 877,66	1 107 074,54	99,12
Rozpočtové hospodárenie obce	**29 346,23**	**204 451,87**	**87 093,53**	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 374 127,20	2 962 578,45	2 621 390,69	88,48

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 962 578,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 621 390,69 EUR, čo predstavuje 88,48 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 764 976,71	1 913 352,06	1 893 656,65	98,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 913 352,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 893 656,65 EUR, čo predstavuje 98,97 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 031 691,00	1 032 100,00	1 025 469,97	99,36

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky rozpočtu po poslednej zmene v sume 919 741,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 915 443,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,53 %.
V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov schváleného rozpočtu bola zvýšená o 5,54 %, čo predstavuje sumu 50 964,73 EUR.

Daň z nehnuteľností
Po poslednej zmene v rozpočte sa očakával príjem 35 850,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 33 518,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,50 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 501,17 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 11 872,19 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 145,19 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 441,27 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 1 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 149,16 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 75 359,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 75 358,56 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
58 073,00	69 803,07	57 056,76	81,74

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 24 358,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 300,84 EUR, čo je 99,77 % plnenie. Uvedený príjem tvorí príjem z prenajatých pozemkov v sume 9 742,24 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14 558,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Z rozpočtovaných 45 445,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 755,92 EUR, čo je 72,08 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 335,00	3 383,24	3 065,02	90,59

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 383,24 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 065,02 EUR, čo predstavuje 90,59 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a refundácie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
673 892,71	808 065,75	808 064,90	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 808 065,75 EUR bol skutočný príjem vo výške 808 064,90 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra Bratislava	5 800,00	DHZ,PO-materiálové vybavenie	
RÚŠS Trenčín	673 146,00	Školstvo	
Ministerstvo vnútra SR	4 320,77	Matrika	
Okresný úrad Trenčín	246,32	Životné prostredie	
Ministerstvo vnútra SR	734,58	Register obyvateľstva	
UPSVaR Považská Bystrica	35 750,60	Príspevok na stravu	
UPSVaR Považská Bystrica	1 260,00	Rodinné prídavky	
UPSVaR Považská Bystrica	142,41	PUPN	
UPSVaR Považská Bystrica	9 818,31	Podpora zamestnanosti	
Ministerstvo vnútra SR	42,00	Register adries	
Ministerstvo vnútra SR	181,04	Vojnové hroby	
Ministerstvo vnútra SR	7 440,00	Príspevok za ubyt. odídenca	
Trenčiansky samosprávny kraj	2 200,00	Trenažér na stolný tenis	
Ministerstvo vnútra SR	2 936,83	Voľby	
Ministerstvo vnútra SR	1 020,00	Referendum	
Ministerstvo vnútra SR	145,33	Refundácia nákladov DHZO	
Ministerstvo financií SR	42 891,36	Zmiernenie dôsledkov inflácie	
Ministerstvo hospodárstva SR	12 086,32	Dotácia na elektrickú energiu	
Min.invest.,reg.rozv.a inf. SR	5 200,00	Riešenie migračných výziev	
Environmentálny fond	2 703,03	Udržiavanie ŽP	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
360 804,26	518 267,42	376 363,30	72,62

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 518 267,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 376 363,30 EUR, čo predstavuje 72,62 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:
Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 300,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
RÚŠS TN	80 000,00	Rekonštrukcia kotolne ZŠ	-
Ministerstvo financií SR	6 400,00	Rekonštrukcia ČOV	-
Úrad pre úz.plán.a výst. SR	4 508,00	Územný plán obce	-
Min.invest.,reg.rozv.a inf. SR	284 155,30	Rozšírenie kapacít MŠ	-

Z rozpočtovaných 516 967,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 375 063,30 EUR, čo predstavuje 72,55 % plnenie.
Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
159 346,23	426 466,97	211 674,06	49,63

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 426 466,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 211 674,06 EUR, čo predstavuje 49,63 % plnenie.

V roku 2023 bol čerpaný bankový úver v sume 55 985,20 EUR. Uznesením č. 41/2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.09.2023 úver v celkovej sume 200 000,00 EUR s možnosťou čerpania do 31.08.2024.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2023 zo dňa 27.02.2023 a č. 32/2023 zo dňa 26.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 197 120,74 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 126 822,69 EUR.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcich rozpočtových rokoch:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 449,41 EUR:
  a) prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2 932,66 EUR,
  b) dotácia na zabezpečenie prípravy a konania referenda v sume 1 516,75 EUR,
- nevyčerpané vlastné príjmy ZŠ a projekty mimo ŠR v sume 24 416,76 EUR,

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	89 000,00	104 492,00	139 315,61	133,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 104 492,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 139 315,61 EUR, čo predstavuje 133,33 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	381,07	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 344 780,97	2 758 126,58	2 534 297,16	91,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 758 126,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 534 297,16 EUR, čo predstavuje 91,88 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Verejná správa	443 055,00	408 735,88	391 729,40	95,84
0112 Finančné výdavky	1 000,00	1 255,88	1 255,88	100,00
0133 Matrika	4 470,77	4 470,77	4 420,35	98,87
0160 Voľby + referendum	6 516,81	5 953,64	5 473,58	91,94
0170 Transakcie verejného dlhu	0,00	95,41	95,41	100,00
0320 Požiarna ochrana	11 270,00	11 678,77	11 678,24	100,00
0451 Cestné hospodárstvo	18 500,00	18 154,14	16 000,40	88,14
0510 Nakladanie s odpadmi	123 000,00	104 413,36	101 702,50	97,40
0520 Nakladanie s odpad. vodami	22 000,00	17 119,00	16 645,92	97,24
0620 Rozvoj obce	36 267,11	36 512,49	34 541,12	94,60
0630 Vodohospodárstvo	3 600,00	1 600,00	600,00	37,50
0640 Verejné osvetlenie	31 000,00	33 571,79	33 528,87	99,87
0721 Všeob. zdravot. starostlivosť	1 700,00	2 580,00	2 376,00	92,09
0810 Šport	11 150,00	13 763,20	13 745,20	99,87
0820 Kultúra	22 500,00	26 060,17	20 828,94	79,93
0830 Miestny rozhlas	1 000,00	1 000,00	174,07	17,41

0840 Náboženské služby	4 681,04	7 529,53	6 922,82	91,94
0950 Vzdelávanie	2 360,32	2 920,61	2 920,61	100,00
1020 Staroba	22 830,00	23 882,74	22 615,97	94,70
1070 Sociálna pomoc občanom	4 030,00	44 598,20	35 479,10	79,55
S p o l u	770 931,05	765 895,58	722 734,38	94,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 765 895,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 722 734,38 EUR, čo predstavuje 94,36 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:
Z rozpočtovaných výdavkov 186 642,42 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 186 642,42 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:
Z rozpočtovaných výdavkov 79 133,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 74 644,00 EUR, čo je 94,33 % čerpanie.

c) Tovary a služby:
Z rozpočtovaných výdavkov 379 280,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 354 929,54 EUR, čo je 93,58 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery
Z rozpočtovaných výdavkov 16 757,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 227,86 EUR, čo predstavuje 90,87 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:
Z rozpočtovaných výdavkov 95,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95,41 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Verejná správa	0,00	147 298,84	3 284,04	2,23
0320 Požiarna ochrana	10 000,00	15 628,09	15 628,09	100,00
0620 Rozvoj obce	0,00	11 450,00	11 100,00	96,94
0630 Vodohospodárstvo	4 378,72	1 106,58	0,00	0,00
0810 Šport	0,00	5 200,00	5 200,00	100,00
0840 Náboženské služby	0,00	900,00	900,00	100,00
09111 MŠ	378 425,54	450 763,12	425 965,85	94,50
09121 ZŠ	108 000,00	243 006,71	242 410,26	99,75
Spolu kapitálové výdavky	**500 804,26**	**875 353,34**	**704 488,24**	**80,48**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 875 353,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 704 488,24 EUR, čo predstavuje 80,48 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup fotovoltického zariadenia na ŠJ v sume 32 585,20 EUR
Z rozpočtovaných 32 585,20 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 32 585,20 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. 95 % výdavkov na nákup budú preplatené v roku 2024 formou dotácie.
b) Spoluúčasť obce k dotácii na výstavbu novej budovy MŠ vo výške 120 425,35 EUR
Z rozpočtovaných 120 425,35 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 120 425,35 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
c) Rekonštrukcia kotolne ZŠ v celkovej sume 150 230,26 EUR
Z rozpočtovaných 150 826,71 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 150 230,26 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
-	0	0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	1 073 045,66	1 116 877,66	1 107 074,54	99,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 116 877,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 107 074,54 EUR, čo predstavuje 99,12 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

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

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 032 972,26
z toho: bežné príjmy obce	*1 893 656,65*
bežné príjmy RO	*139 315,61*
Bežné výdavky spolu	1 829 808,92
z toho: bežné výdavky obce	*722 734,38*
bežné výdavky RO	*1 107 074,54*
Bežný rozpočet	203 163,34
Kapitálové príjmy spolu	376 363,30
z toho: kapitálové príjmy obce	*376 363,30*
kapitálové príjmy RO	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	704 488,24
z toho: kapitálové výdavky obce	*704 488,24*
kapitálové výdavky RO	*0,00*
Kapitálový rozpočet	- 328 124,94
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**- 124 961,60**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	61 459,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**- 186 420,90**
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	*212 055,13* *0,00* *0,00* *0,00*
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov finančné zábezpeky školskej jedálne - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	*0,00* *0,00* *0,00* *0,00*
Rozdiel finančných operácií	**212 055,13**
PRÍJMY SPOLU	2 621 390,69
VÝDAVKY SPOLU	2 534 297,16
Rozpočtové hospodárenie obce	**87 093,53**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	61 459,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	**25 634,23**

Schodok rozpočtu v sume 124 961,60 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 61 459,30 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z finančných operácií 186 420,90 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o:**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 17 414,65 EUR, a to na:
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 17 414,65 EUR

b) nevyčerpané vlastné príjmy ZŠsMŠ a projekty mimo ŠR v sume 27 719,75 EUR.
c) nevyčerpané prostriedky z dotácie na školské stravovanie v sume 9 181,50 EUR,
d) nevyčerpané prostriedky z dotácie na kapitálové výdavky - rekonštrukcia ČOV v sume 6 400,00 EUR,
e) nevyčerpané prostriedky z darov ZŠsMŠ v sume 743,40 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 212 055,13 EUR, bol použitý na:
- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 186 420,90 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 25 634,23 EUR**,** navrhujeme použiť na:
- tvorbu rezervného fondu 25 634,23 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023** vo výške **25 634,23 EUR.**

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	131 575,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	67 120,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu: - uznesenie č. 11/2023 zo dňa 27.02.2023 - uznesenie č. 32/2023 zo dňa 26.06.2023	134 133,89
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	**64 562,82**

Peňažný fond
Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	

- uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie ..... - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2023	2 983,61
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	2 678,30
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	3 203,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	**2 458,71**

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z. n. p. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky - použitie fondu : - na opravu .... - na opravu	
KZ k 31.12.2023	0,00

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z. z. v z. n. p.

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z priľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepľovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov	

- domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z priľahlých pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zatepľovanie - výstavbu a obnovu chodníkov	
KZ k 31.12.2023	0,00

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 347 294,11	2 889 963,19
Neobežný majetok spolu	1 723 221,11	2 049 573,07
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	14 100,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 422 399,05	1 734 651,01
Dlhodobý finančný majetok	300 822,06	300 822,06
Obežný majetok spolu	620 511,53	836 412,24
z toho:		
Zásoby	638,40	403,56
Zúčtovanie medzi subjektami VS	159 285,42	434 620,79
Dlhodobé pohľadávky	80,00	80,00
Krátkodobé pohľadávky	8 875,58	18 290,10
Finančné účty	451 632,13	383 017,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 561,47	3 977,88

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 347 294,11	2 889 963,19
Vlastné imanie	1 771 390,30	1 910 772,99
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 771 390,30	1 910 772,99
Záväzky	276 810,63	327 755,68
z toho:		
Rezervy	1 900,00	1 900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 304,57	32 996,15
Dlhodobé záväzky	2 983,61	2 458,71
Krátkodobé záväzky	223 304,45	234 415,62
Bankové úvery a výpomoci	42 318,00	55 985,20
Časové rozlíšenie	299 093,18	651 434,52

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	**15 691,15**	**15 691,15**	**0,00**
- zamestnancom	**14 383,06**	**14 383,06**	**0,00**
- poisťovniam	**9 401,65**	**9 401,65**	**0,00**
- daňovému úradu	**3 218,89**	**3 218,89**	**0,00**
- štátnemu rozpočtu	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- bankám	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- štátnym fondom	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- ostatné záväzky	**191 720,87**	**191 720,87**	**0,00**
- záväzky zo sociálneho fondu	**2 458,71**	**2 458,71**	**0,00**
Záväzky spolu k 31.12.2023	**236 874,33**	**236 874,33**	**0,00**

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SZRB	Investičný úver	55 985,20	0,00	95,41	55 985,20	2030

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	**1 601 368,41**
- skutočné bežné príjmy RO	**85 780,55**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	**1 687 148,96**
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	**55 985,20**
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	**55 985,20**
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	

- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	**0,00**
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	**55 985,20**

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
55 985,20	1 687 148,96	**3,32 %**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	**1 601 368,41**
- skutočné bežné príjmy RO	**85 780,55**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	**1 687 148,96**
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy 312012	**579 978,61**
- dotácie zo ŠR 312001	**15 673,21**
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	**14 500,00**
- granty 311	**5 800,00**
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	**615 951,82**
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	**1 071 197,14**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	**0,00**
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	**95,41**
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	**95,41**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
95,41	1 071 197,14	**0,01 %**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 8/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Priehrada	10 000,00	10 000,00	0,00
Centrum voľného času, Rozkvet, Pov. Bystrica	322,62	322,62	0,00
Centrum voľného času, Sv. Augustína, Pov. Bystrica	774,29	774,29	0,00
Stolnotenisový oddiel TOT Udiča	1 200,00	1 200,00	0,00
Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO Udiča	600,00	600,00	0,00
Martin Ragula, reprezentant v Enduro na motorke	250,00	250,00	0,00
Udičanka, Poniklec	620,15	620,15	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 8/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

a) zriadeným a založeným právnickým osobám
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 právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠsMŠ Udiča (584)	312 890,24	312 890,24	0,00
ZŠsMŠ (584 - VLP)	46 955,24	46 955,24	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠsMŠ Udiča	673 146,00	655 731,35	17 414,65

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra Bratislava	DHZ,PO-materiálové vybavenie	5 800,00	5 800,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Školstvo	673 146,00	655 731,35	17 414,65
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	4 320,77	4 320,77	0,00
Okresný úrad Trenčín	Životné prostredie	246,32	246,32	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	734,58	734,58	0,00
UPSVaR Považská Bystrica	Príspevok na stravu	35 750,60	26 569,10	9 181,50
UPSVaR Považská Bystrica	Rodinné prídavky	1 260,00	1 260,00	0,00
UPSVaR Považská Bystrica	PUPN	142,41	142,41	0,00
UPSVaR Považská Bystrica	Podpora zamestnanosti	9 818,31	9 818,31	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	42,00	42,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	181,04	181,04	0,00

Ministerstvo vnútra SR	Príspevok za ubyt. odídenca	7 440,00	7 440,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Refundácia nákladov DHZ	145,33	145,33	0,00
Trenčiansky samosprávny kraj	Stolný tenis - trenažér	2 200,00	2 200,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	2 936,83	2 936,83	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	1 020,00	1 020,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Zmier. dôsledkov inflácie	42 891,36	42 891,36	0,00
Ministerstvo hosp. SR	Elektrická energia	12 086,32	12 086,32	0,00
MIRRI SR	Riešenie migrač. výziev	5 200,00	5 200,00	0,00
Environmentálny fond	Údržba zelene	2 703,03	2 703,03	0,00
Ministerstvo financií SR	KV: Rekonštrukcia ČOV	6 400,00	0,00	6 400,00
RUŠS Trenčín	KV: Rekonšt. kotolne ZŠ	80 000,00	80 000,00	0,00
ÚpreÚPaV SR	KV: Územný plán	4 508,00	4 508,00	0,00
MIRRI SR	KV: Výstavba novej MŠ	284 155,30	284 155,30	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Jasenica	19 052,74	19 052,74	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TSK	2 200,00	2 200,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.
Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **25 634,23 EUR.**