

„NÁVRH“

Obec Veľkrop
Obecný úrad Veľkrop, Veľkrop 23, 091 01 Stropkov



Záverečný účet

Obce Veľkrop
za rok 2023

Veľkrop, 10. jún 2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2023
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
8. Náklady a výnosy k 31.12.2023
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
10. Významné investičné akcie v roku 2023
11. Predpokladaný budúci vývoj činnosti
12. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2022 uznesením. č. 6/2023 B/2.

Rozpočet obce bol v priebehu roka upravený rozpočtovým opatrením. Rozpočtové opatrenie č. 1 – Uznesenie č. /2023 zo dňa 10.12.2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023 v €

	Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po Zmenách 2023
Príjmy celkom	101 131,00	129 538,00
z toho :		
Bežné príjmy	101 131,00	125 894,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	3 644,00
Výdavky celkom	101 131,00	129 538,00
z toho :		
Bežné výdavky	96 431,00	129 538,00
Kapitálové výdavky	4 700,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce za rok 2023	101 131,00	129 538,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
129 538,00 €	124 327,28 €	95, 98

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
70 903,00 €	86 148,27 €	121,50

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 65 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 64 743,75 € čo predstavuje plnenie na 99,61 %. Už pri schvaľovaní rozpočtu bolo známe, že obce v roku 2023 dostanú vyšší objem finančných prostriedkov z výnosu dane z príjmov ako v roku 2022. Rozpočet bol schválený podľa zverejnených prognóz MF SR pre rok 2023. Skutočné príjmy oproti roku 2022 boli nižšie o 2 106,48 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 len vo výške 509,12 € čo je plnenie na 5,66 % . Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 211,95 € a dane zo stavieb boli vo výške 297,17 €.

c) Daň za psa

Rozpočtované bolo 60,00 €, skutočný výber bolo vo výške 24,00 €, čo je 40,00 %.

d) Daň za komunálne odpady

Z plánovaných príjmov 1 000,00 € bol skutočný príjem vo výške 880,00 €, čo predstavuje plnenie na 88,00 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 280,00 €	1 598,32 €	124,87

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 771,70 € čo je 192,93 %. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 771,70 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 818,00 €, čo je plnenie na 204,50 %. Ide o príjmy zo správnych poplatkov vo výške 54,00 € a príjem za predaj výrobkov a služieb vo výške – 642,00 € a penále vo výške – 30,00 €.

c) Ostatné príjmy

Ide o neplánované príjmy ako je príjem z dobropisov vo výške 8,62 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
49 554,00 €	52 284,59 €	105,51

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad	76,56	Register evidencie obyvateľstva
2.	Okresný úrad	18,00	Register adries
3.	ÚPSVaR Stropkov	32 140,50	Terénna soc. práca 1
4.	ÚPSVaR Stropkov	5 671,83	Terénna soc. Práca 2
5.	MV SR	4 975,30	Vojnové hroby
6.	Okresný úrad Prešov	25,67	Starostlivosť o životné prostredie
7.	Okresný úrad	2 731,30	Voľby NR SR
8.	MK SR	1 000,00	Divadlo
9.	MF SR	4 470,26	Vyrovnanie daní a energií
10.	PSK	1 175,17	Vybavenie múzea

Granty a 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
0,00	0,00	0,00

a) Granty a transfery

Finančné prostriedky neboli rozpočtované a obec nezískala finančné prostriedky z tuzemských kapitálových transferov.

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 644,00	4 287,50	117,66

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
129 538,00	124 327,28	95,98

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
129 538,00	98 183,11	110,66

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	104 212,00	96 007,73	92,13
Finančná a rozpočtová oblasť	1 423,00	1 535,38	107,90
Register obyvateľstva a adries	100,00	94,56	94,56
Voľby NR SR	0,00	3 374,92	0,00
Údržba miestnych komunikácií	967,00	636,56	65,83

Nakladanie s odpadmi	4 506,00	2 825,76	62,71
Rozvoj obce 0620	4 496,00	4 353,42	96,83
Členské príspevky	200,00	263,48	131,74
Verejné osvetlenie	2 913,00	2 812,80	96,56
Športové služby 0810	400,00	851,60	212,90
Kultúrne služby 0820	3 700,00	4 982,12	134,65
Náboženské služby vojnové hroby	6 341,00	6 372,43	100,50
Sociálne služby	480,00	480,00	100,00
Spolu	129 538,00	124 327,28	95,98

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

Z rozpočtovaných 46 614,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 45 425,55 € čo je čerpanie na 97,45 %. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a terénnych sociálnych pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 572,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 vo výške 14 698,52 €, čo je 94,39 %. Sú tu zahrnuté odvody poisťového z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39 601,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 33 812,80 €, čo je 85,38 %. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 425,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 2 070,86 €, čo predstavuje plnenie na 85,40 %

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia a modernizácia Obecného rozhlasu	0,00	0,00	0,00
Rekonštrukcie a modernizácie Rekonštrukcia ZŠ na múzeum			
Rekonštrukcia ZŠ na múzeum – vlastné zdroje	0,00	0,00	0,00
Spolu:	0,00	0,00	0,00

a) Výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie : .

3) Finančné operácie

Vo finančných operáciách neboli uskutočnené výdavky.

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00

4. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2023

Od 1.1.2009 sa v zmysle novej metodiky účtovníctva výsledok rozpočtového hospodárenia, tzn. **prebytok rozpočtu alebo schodok rozpočtu, v účtovníctve nevykazuje**. Prebytok alebo schodok rozpočtu sa **zistuje mimo účtovníctva** na základe skutočne realizovaných príjmov a výdavkov zatriedených podľa platnej rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu alebo výdavky do plnenia rozpočtu v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce alebo jej rozpočtovej organizácie.

Podľa ustanovenia § 2 písm. b) a c) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **prebytkom** rozpočtu je **kladný rozdiel** medzi príjmami a výdavkami rozpočtu; **schodkom** rozpočtu je **záporný rozdiel** medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v spojení s § 10 ods. 6 tretia veta zákona sú **bežné príjmy a bežné výdavky** (bežný rozpočet) a **kapitálové príjmy a kapitálové výdavky** (kapitálový rozpočet), **okrem finančných operácií, ktoré sa nezahrňajú** pre výpočet prebytku alebo schodku rozpočtu za príslušný rozpočtový rok. Tento spôsob výpočtu prebytku alebo schodku rozpočtu za príslušný rozpočtový rok je v súlade s jednotnou metodikou platnou pre Európsku úniu.

Podľa ustanovenia § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku za štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) z tohto prebytku vylučujú.

Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023

	v Eur
Bežné príjmy	124 327,28
Bežné výdavky	124 327,28
Bežný rozpočet (+ prebytok / - schodok)	0,00
Kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové výdavky	0,00
Kapitálový rozpočet (+ prebytok / - schodok)	0,00
Výsledok hospodárenia (+ prebytok / - schodok)	+ 7 827,88
Vylúčené z prebytku – nevyčerpaná dotácia	674,57
Výsledok hospodárenia po vylúčení - prebytok	+ 7 153,31
Príjmové finančné operácie	4 287,50
Výdavkové finančné operácie	0,00
Zostatok finančných operácií	+4 287,50

Na základe bilancie rozpočtového hospodárenia – porovnania celkových príjmov a výdavkov rozpočtu je výsledok hospodárenia nasledovný. Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutie vyrovnaného bežného rozpočtu v sume **0,00 €**. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je vyrovnaná v sume **0,00 €**. Bilancia finančných operácií je prebytok **4 287,50 €**. **Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 je vo výške 0,00 €**.

Vyrovnané hospodárenie vo výške 0,00 € zistené 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 nevysporiadavať.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	27 813,22
Prírastky - z prebytku hospodárenia 2022	15 563,20
- ostatné prírastky- zost.fin.operácii	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4 287,50
- krytie schodku hospodárenia	0,-
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	39 088,92

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	0
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	0,00

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec Veľkrop nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - 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 -
OÚ	Register obyvateľ'stva	76,56	76,56	0
OÚ	Register adries	18,00	18,00	0
OÚ	Voľby NR SR	1 757,01	1 757,01	0
MF SR	Vyrovnanie daní a energií	4 470,26	4 470,26	0
ÚPSVaR	Terénna sociálna práca 1	25 450,93	25 450,93	0
ÚPSVaR	Terénna sociálna práca 2	4 491,32	4 491,32	0
MV SR	Dotácia na vojnové hroby	4 975,30	4 975,30	0
OÚ PO	Starostlivosť o živ. prostr.	25,67	25,67	0
MK SR	Divadlo	1 000,00	1 000,00	0
PSK	Vybavenie múzea	1175,17	1175,17	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2023 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Neobežný majetok spolu	205 443,14	242 922,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	156 653,28	154 855,04
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	43 565,41	39 277,91
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtov. medzi subjektami ver.správy	0,00	0,00

Pohľadávky		188,99	188,99
Finančný majetok		43 376,42	39 088,92
z toho:	Pokladňa	59,21	181,24
	Fin. účty	43 317,21	38 907,68
Časové rozlíšenie		0,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		0,00	0,00
Prechodné účty aktív		0,00	0,00
SPOLU		249 008,55	242 922,25

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné zdroje krytia majetku	165 609,86	160 444,12
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	165 609,86	160 444,12
Záväzky	7 533,97	7 405,05
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	3 777,35	7 405,05
Krátkodobé rezervy a dlhod. Úver	0	0
Bankové úvery a finančné výpomoci	3 113,00	0,00
Časové rozlíšenie	75 864,72	75 073,08
SPOLU	249 008,55	242 922,25

8. Výsledok hospodárenia s pohľadu nákladov a výnosov k 31.12.2023

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	15 163,57
	502 – Spotreba energie	7 368,48
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	9 754,36
	512 – Cestovné	253,00
	513 – Náklady na reprezentáciu	461,21

	518 – Ostatné služby	21 851,48
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	51 168,98
	524 – Zákonne sociálne poistenie	15 841,23
	527 – Zákonne sociálne náklady	3 069,45
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	156,24
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného DN a DH majetku	0,00
	544 – Pokuty a penále	30,00
	548 – Ostatné nákl. na prevádz. Činnosť	918,26
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis DNM a DH majetku	1 798,80
	553 – Tvorba ostat.rezerv z prev. Čin.	0,00
Finančné náklady	562 – Úroky	0
	563 – Kurzové straty	0
	568 – Ostatné finančné náklady	176,32
Mimoriadne náklady		–
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585	0,00
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	
Spolu		129 753,78

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	224,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	65 276,87
	633 – Výnosy z poplatkov	964,00
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DNM a DHM	0,00
	642 – Tržby z predaja materiálu	0
	645 – Ost. pokuty, penále a úroky	30,00

	z om.	
	648 – Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	3 893,32
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčt. Ostatných rezerv z prev. Činnosti	0,00
Finančné výnosy	662 – Úroky	0,00
	663 – Kurzové rozdiely	0
	668 – Ostatné finančné výnosy	0,00
Mimoriadne výnosy	678 – Ostatné mimoriadne výnosy	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 – Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	53 408,21
	694 – Výnosy samosprávy z KT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	791,64
	697 – Výnosy samosprávy z BT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
	698 – Výnosy samosprávy z KT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
Spolu		124 588,04

Rekapitulácia:

Výnosy (UT 6)	EUR 124 588,04
Náklady (UT 5)	EUR 129 753,78
Výsledok hospodárenia	EUR - 5 165,74 (pred zdanením)
Splatná daň z príjmov	EUR 0,00
Výsledok hospodárenia	EUR - 5 165,74 (po zdanení)

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 neeviduje žiadny dlh za poskytnuté finančné výpomoci.

10. Významné investičné akcie v roku 2023

V roku 2023 sa nerealizovala žiadne významné investičné akcie.

11. Predpokladaný budúci vývoj činnosti v roku 2023 je zámerom obce

- Rekonštrukcia bývalej ZŠ na Obecné múzeum
- Rekonštrukcia miestnej komunikácie k rómskej osade

12. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Vo Veľkrope dňa 10.06.2024

Spracoval : Milan Groško

13.Návrh uznesenia:

1.Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2023 s výrokom- **celoročné hospodárenie bez výhrad.**

3.Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2023.

Marián Prokopič
Starosta obce

