

**N á v r h**

**Závěrečného účtu**  
**obce HLIVIŠTIA**

**za rok 2023**

Predkladá : Mgr. Miroslav Džuba  
Spracovala: Anna Suraničová

V Hlivištiach dňa 22. 02. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26. 02. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26. 02. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hlivištiach  
dňa 2024, uznesením č. /2024

Závěrečný účet:

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

# 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

# Závěrečný 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 vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06. 12. 2022, uznesením č.11/2022. Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30. 03. 2023 uznesením č. 15/2023
- druhá zmena schválená dňa 08. 06. 2023 uznesením č. 50/2023
- tretia zmena schválená dňa 25. 10. 2023 uznesením č. 59/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 25. 10. 2023 uznesením č. 60/2023
- piata zmena schválená dňa 25. 10. 2023 uznesením č. 61/2023
- šiesta zmena schválená dňa 11. 12. 2023 uznesením č. 74/2023
- siedma zmena schválená dňa 11. 12. 2023 uznesením č. 75/2023
- osma zmena schválená dňa 29. 12. 2023 starostom

### 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>195 000</b>	<b>287 808</b>	<b>233 986,29</b>	<b>81</b>
z toho :				
Bežné príjmy	180 000	230 803	208 097,42	90
Kapitálové príjmy		18 000	18 000	100
Finančné príjmy	15 000	39 005	7 888,87	19
<b>Výdavky celkom</b>	<b>195 000</b>	<b>287 808</b>	<b>222 516,10</b>	<b>77</b>
z toho :				
Bežné výdavky	172 000	223 492	197 316,10	88
Kapitálové výdavky	23 000	64 316	25 200	39
Finančné výdavky				

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
230 803	<b>208 097,42</b>	<b>90</b>

Z rozpočtovaných celkových príjmov 230 803,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 208 097,42 čo predstavuje 90 % plnenie.

### a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
175 560	153 461	88

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 155 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **132 857,05 €**, čo predstavuje plnenie na 86 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **14 261,93 €**, čo predstavuje na 102 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 012,35 €, dane zo stavieb boli v sume 1 249,58 €.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 350,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **324,- €**, čo je 93 % plnenie.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 210,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **6 018,02,- €**, čo je 97 % plnenie.

### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6 033	5 405,58	96

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 220,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **870,- €**, čo je 71 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **676,31 €**, čo je 85 % plnenie.

Iné poplatky a platby z rozpočtovaných 2 513,- € bol skutočný príjem k 31. 12.2023 v sume **1304,48** čo je 52 % plnenie.

Za úhradu stravy z rozpočtovaných 2 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **2 439,18 €**, čo je 97 % plnenie.

Príjem z dobropisov z rozpočtovaných 93,- € bol príjem **92,86 €** a za zber papiera **22,75 €**

### c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.20	% plnenia
49 210	49 230,84	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 49 210,- € bol skutočný príjem vo výške 11 727,47 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	119,79	Evidencia obyvateľstva
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	18,00	Register adries
MV SR Bratislava	290,45	referendum
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	96,55	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 259,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
UPSVAR Michalovce	373,80	MŠ dotácia stravné
MV SR, Okresný úrad Košice	60,35	Vojnové hroby
OÚ Košice, OSZP, OOPVZŽP	40,16	Starostlivosť o ŽP –spoločný úrad
MV SR Bratislava	1 494,23	voľby
ÚPSVAR Michalovce	83,10	PUPN
MF SR Bratislava	6 994,41	Negatívny dôsledok inflácie

V roku 2023 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s **Vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou**, ktorý sa začal 24.02.2022

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
MV SR Bratislava	15 240,00	Ubytovanie odídenčov v rodinných domoch
MV SR Bratislava	20 800,00	Migračné výzvy
Regionálny úrad školskej správy Košice	2 361,00	Špecifická podpora začlenenia detí z UA v MŠ

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
18 000	18 000	100

Obec v roku 2023 nemala žiadne kapitálové príjmy.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
39 005	7 888,87	20

Prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 688,87,- € a prostriedky rezervného fondu vo výške 7 200,- €.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
223 492	197 316,10	88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 223 492,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 197 316,10 €, čo predstavuje 88 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	101 700	148 311	129 962,76	88
02.1.1	300	300	226,10	75
04.6.0	3 000	1 500	434,53	29
05.1.0	7 000	7 000	6 336,92	91
05.4.0	3 000	3 000	2 170,48	72
06.4.0	2 000	2 000	1 899,62	95
09.1.1.1	42 000	46 023	42 112,57	92
09.6.0.1	13 000	15 358	14 173,12	92
<b>BV spolu</b>	<b>172 000</b>	<b>223 492</b>	<b>197 316,10</b>	<b>88</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 223 492,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 197 316,10 € čo predstavuje 88 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

#### Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania ako aj poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 130 961,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 116 551,56 €, čo je 89 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, odmien poslancov a odmien na dohody vrátane odvodov do poisťovní.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 92 531,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 80 764,54 € čo je 87 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržba a ostatné tovary a služby.

## 2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	15 000	56 316	25 200	45
09.1.1.1	8 000	8 000	0	
<b>KV spolu</b>	<b>23 000</b>	<b>64 316</b>	<b>25 200</b>	<b>39</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 64 316 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 200,- €, čo predstavuje 39 % čerpanie.

V čerpaní je rekonštrukcia strechy na dome smútku vo výške 19 740,- € (v tom 18 000,- € dotácia z úradu vlády), klimatizácia v kultúrnom dome vo výške 4 500,- €, a projektová dokumentácia na oplatenie cintorína vo výške 960,- €

Bola zakúpená radlica na odhreb snehu vo výške 1 475,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výška výdavkov v roku 2023 bola ovplyvnená vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý sa začal 24. 02. 2022.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v €
Bežné príjmy spolu	208 097,42
Bežné výdavky spolu	197 316,10
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>10 781,32</b>
Kapitálové príjmy spolu	18 000
Kapitálové výdavky spolu	25 200
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 7 200</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>3 581,32</b>
<i>Úprava schodku</i>	
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	7 888,87
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>7 888,87</b>
PRÍJMY SPOLU	233 986,29
VÝDAVKY SPOLU	222 616,10
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>11 470,19</b>
<i>Vylúčenie z prebytku dotácie na referendum a stravovacie návyky v mš</i>	319,80
<b>SF</b>	<b>164,91</b>
<b>Upravené hospodárenie obce schodok</b>	<b>10 985,48</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 11 470,19 €** 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 **484,71 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **10 985,48 €**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:** nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na stravovacie návyky detí v MŠ v sume 142,80 € a dotácia na špecifiká MŠ odídenici vo výške 484,71 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **10 985,48 €**.

#### 5.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.

## Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	14 071,03
Prírastky - výsledok hospodárenia 2022	23 315,71
<b>Úbytky spolu</b>	<b>8 740</b>
KZ k 31.12.2023	28 646,74

## 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 €
ZS k 1.1.2023	80,19
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 091,47
Úbytky - stravovanie	1 006,75
KZ k 31.12.2023	164,91

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	KZ k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
<b>Majetok spolu</b>	<b>404 350,70</b>	<b>395 521,03</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>361 695,77</b>	<b>349 076,86</b>
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	288 963,77	276 344,86
Dlhodobý finančný majetok	72 732,00	72 732,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>42 101,23</b>	<b>46 165,57</b>
z toho :		
Zásoby	129,11	133,91
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	673,08	143,62
Finančné účty	41 299,04	45 888,04
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>553,70</b>	<b>278,60</b>

### P A S Í V A

Názov	KZ k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>404 350,70</b>	<b>395 521,03</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>222 791,27</b>	<b>243 496,3</b>
z toho :		
Výsledok hospodárenia	222 791,27	243 496,3
<b>Záväzky</b>	<b>2 426,82</b>	<b>1 962,21</b>
z toho :		
Rezervy	1 133,76	981,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	688,87	319,8
Dlhodobé záväzky	80,19	164,91
Krátkodobé záväzky	524	496,46
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>179 132,61</b>	<b>150 062,52</b>



## 7. 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 €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- štátnemu rozpočtu	319,80	319,80	0
- záväzky zo SF	164,91	164,91	0
- ostatné záväzky	496,46	496,46	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2023</b>	<b>981,04</b>	<b>981,04</b>	<b>0</b>

### Stav úverov k 31.12.2023

Obec v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu o úvere.

## 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 neposkytla dotácie.

## 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

Obec nemá zriadené žiadne rozpočtové a príspevkové organizácie.

**b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Evidencia obyvateľstva bežné výdavky	119,79	119,79	0
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries bežné výdavky	18,00	18,00	0
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	Refundácia odmeny skladníka CO bežné výdavky	96,55	96,55	0
Regionálny úrad školskej správy Košice	Výchova a vzdelávanie MŠ bežné výdavky	1 259,00	1 259,00	0
Regionálny úrad školskej správy Košice	Špecifikácia MŠ UA bežné výdavky	2 361,00	2 184,00	177,00
MV SR, Okresný úrad Košice	Vojnové hroby bežné výdavky	60,35	60,35	0
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	Starostlivosť o ŽP – spoločný úrad bežné výdavky	40,16	40,16	0
ÚPSVAR Michalovce	PUPN bežné výdavky	83,10	83,10	0
UPSVAR Michalovce	MŠ dotácia stravné bežné výdavky	373,80	245,30	142,80
MF SR Bratislava	Negatívny dôsledok inflácie bežné výdavky	6 994,41	6 994,41	0
MV SR Bratislava	Migračné výzvy bežné výdavky	20 800,00	20 800,00	0
MV SR Bratislava	Referendum 2023 bežné výdavky	290,45	290,45	0
MV SR Bratislava	Ubytovanie odídencov bežné výdavky	15 240,00	15 240,00	0

**c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s rozpočtom inej obce.

**e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s rozpočtom VUC.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 5/2014 neuplatňuje programový rozpočet.

Príloha č.1 Záverečného účtu – čerpanie rozpočtových položiek

Vypracovala: Anna Suraničová

Predkladá: Mgr. Miroslav Džuba