



Závěrečný účet Obce Hýľov za rok 2023

Predkladá :Bc. Júlia Kočíková
Spracoval: Ing. Aneta Nedbalová

V Hýľove dňa 30. 04. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 08. 05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 08. 05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 08.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hýľove
dňa 05.06.2024 uznesením č. 14/2024

Závěrečný účet obce Hýľov 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 k 31.12.2023
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti k 31.12.2023
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov za rok 2023
11. 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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Celkový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.02.2023 uznesením č.7/2023

Zmeny rozpočtu:

- zmeny rozpočtu boli vykonané rozpočtovými opatreniami.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023
Príjmy celkom	331 525,00	347 066,00	650 727,29
z toho :			
Bežné príjmy	286 010,00	293 395,00	302 462,98
Kapitálové príjmy	32 351,00	32 351,00	269 047,42
Finančné príjmy	13 164,00	21 320,00	79 216,89
Výdavky celkom	331 525,00	347 066,00	449 199,17
Z toho :			
Bežné výdavky	287 742,00	303 264,00	315 857,98
Kapitálové výdavky	11 432,00	3 700,00	61 600,14
Finančné výdavky	32 351,00	40 102,00	71 741,05
Rozpočtové hospodárenie obce			201 528,12

Uznesením OZ Hýľov č. 25/2014 zo dňa 24. 6. 2014 , bola využitá možnosť **zostavovania a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry** v zmysle § 4 odst. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
347 066,00 €	650 727,29 €	187,49

Z rozpočtovaných celkových príjmov 347 066 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 650 727,29 EUR, čo predstavuje 187,49 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
293 395,00 €	302 462,98 €	103,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 293 395 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 302 462,98 EUR, čo predstavuje 103,09 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
249 717,00 €	249 477,99 €	99,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 227 317 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 226 237,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,53 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 753,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,47 % plnenie. Príjmy **dane z pozemkov** boli v sume 4 538,60 EUR, príjmy **dane zo stavieb** boli v sume 4 214,62 EUR.

Daň za psa – 438,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 14 049,30 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
37 770,00 €	36 445,71 €	96,49

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 282,50 EUR, čo je 70,23 % . Príjem je z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 27 803 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27 052,62 EUR, čo je 97,30 % plnenie. Úroky z vkladov boli rozpočtované v sume 100 € , skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 124,20 € , čo predstavuje 124,20 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 617 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 986,39 EUR, čo predstavuje 105,58 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vrátiok.

c) prijaté granty a transfery:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 908,00 €	16 539,28 €	279,95

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 908 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 539,28 EUR, čo predstavuje 279,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Karpatská nadácia - grant	130,00	Bežné výdavky
ÚPSVaR, Košice – okolie	868,00	HN – strava predškoláci MŠ
Okresný úrad Košice – okolie	177,87	REGOB- BV
Krajský školský úrad Košice	2 757,00	Predškolská výchova MŠ - BV
Krajský školský úrad Košice	250,00	Špecifiká MŠ - BV
Okresný úrad Košice – okolie	30,80	Register adries - BV
Okresný úrad Košice – okolie	59,64	Životné prostredie - BV
Okresný úrad Košice – okolie	1 373,01	Voľby – BV
Environmentálny fond	507,31	Dotácia za triedenie odpadov -BV
MH SR	10 385,65	Transfer na energie - BV

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané finančné prostriedky boli presunuté do rozpočtu na rok 2024 (špecifiká MŠ a strava predškoláci).

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
32 351,00 €	269 047,42 €	831,65

Z rozpočtovaných 32 351 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 269 047,42 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond KZ 45	236 696,62 €	Cudzie zdroje 45

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a budú použité v roku 2024 v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
21 320,00 €	79 216,89 €	371,56

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 21 320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 79 216,89 EUR, čo predstavuje 371,56 % plnenie.

V roku 2023 boli zapojené do rozpočtu :

- nevyčerpané prostriedky 2022 zo školského stravovania v sume 986,23 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce prevod z rezervného fondu v sume 15 238,18 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce zostatok hmotná núdza v sume 1 392,48 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce preklenovací úver v sume 61 600,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
347 066,00 €	449 199,17 €	129,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 347 066 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 449 199,17 EUR, čo predstavuje 129,43 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
303 264,00 €	315 857,98 €	104,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 303 264 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 315 857,98 EUR, čo predstavuje 104,15 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 110 102 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 109 528,56 EUR, čo je 99,48 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 37 571 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 40 683,75 EUR, čo je 108,28 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 148 314 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 158 373,17 EUR, čo je 106,78 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 6 318 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 313,50 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby

Z rozpočtovaných výdavkov 959 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 959,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 700,00 €	61 600,14 €	1664,87

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 61 600,14 EUR, čo predstavuje 1664,87 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Realizácia nových stavieb – autobusová zastávka

Z rozpočtovaných 3 700 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 61 600,14 EUR, čo predstavuje 1664,87 % čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
40 102,00 €	71 741,05 €	178,90

Splácanie istiny z bankových úverov dlhodobých.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 40 102 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 71 741,05 EUR, čo predstavuje 178,90 % čerpanie.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	302 462,98
z toho : bežné príjmy obce	302 462,98
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	315 857,98
z toho : bežné výdavky obce	315 857,98
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-13 395,00
Kapitálové príjmy spolu	269 047,42
z toho : kapitálové príjmy obce	269 047,42
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	61 600,14
z toho : kapitálové výdavky obce	61 600,14
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	207 447,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	194 052,28
Vylúčenie z prebytku	205 690,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	194 052,28
Príjmové finančné operácie	79 216,89
Výdavkové finančné operácie	71 741,05
Rozdiel finančných operácií	7 475,84
PRÍJMY SPOLU	650 727,29
VÝDAVKY SPOLU	449 199,17
Hospodárenie obce	201 528,12
Vylúčenie z prebytku	205 690,60
Upravené hospodárenie obce	-4 162,48

Prebytok / rozdiel finančných operácií rozpočtu v sume 7 475,84 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, bude použitý na krytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu .

Podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. **z tohto prebytku vylučujú :**

Prebytok / 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 - o **205 690,60 EUR.** a to :

- a) nevyčerpané finančné prostriedky z **Environmentálneho fondu**, ktoré budú použité účelovo na výdavky súvisiace s rekonštrukciou KD v sume 205 057,00 EUR
- b) nevyčerpané finančné prostriedky na špecifiká MŠ v sume 250,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 383,60 EUR,

Na základe uvedených skutočností financovanie schodku rozpočtu vo výške 4 162,48 EUR sa v priebehu roka 2023 financoval z prebytku bežného rozpočtu.

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 obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	55 474,61 Eur
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	36 427,44 Eur
Depozitný prevod mzdy 12/2023	13 167,83 Eur
Úbytky - použitie rezervného fondu :	48 669,94 Eur
KZ k 31.12.2023	56 399,94 Eur

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	229,98 Eur
Prírastky :	
- povinný prídelenie z miezd zamestnancov	966,94 Eur
- ostatné prírastky	
Úbytky -	
- stravovanie	231,80 Eur
- dopravné	
- vianočná nádielka	700,00 Eur
KZ k 31.12.2023	265,12 Eur

6. 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	1 099 988,33	1 279 714,60
Neobežný majetok spolu	1 014 474,08	995 195,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3800,01	4 550,01
Dlhodobý hmotný majetok	1 010 674,07	990 645,71
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	85 301,03	284 399,88
z toho :		
Zásoby	1 379,27	1 432,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 278,85	16 532,67
Finančné účty	80 642,91	266 434,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	1 099 988,33	1 279 714,60
Vlastné imanie	328 882,53	303 057,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	328 882,53	303 057,05
Záväzky	58 351,63	260 277,20
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 392,48	205 690,60
Dlhodobé záväzky	229,98	265,12
Krátkodobé záväzky	16 127,74	23 861,10
Bankové úvery a výpomoci	40 101,43	29 960,38
Časové rozlíšenie	712 754,17	716 380,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav úverov k 31.12.2023

Dlhodobé úvery :

Obec nespláca žiaden dlhodobý úver.

Krátkodobé úvery :

Obec v roku 2021 prijala krátkodobý preklenovacím úver na pred financovanie a spolufinancovanie projektu Rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu Obce Hýľov. Zostatok krátkodobého úveru k **31.12.2023** bol vo výške **29 960,38** EUR.

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 s uznesením obecného zastupiteľstva Uzn.č.58/2019 o výške príspevkov na činnosť cvč, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb – CVČ , na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel-CVČ.

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so Uzn.č.58/2019 o výške príspevkov na činnosť CVČ.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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:

- **obec nemá zriadené rozpočtové organizácie**

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

- **obec nemá zriadené príspevkové organizácie**

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- **obec nemá založené právnické osoby**

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsstvo,matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR, Košice – okolie	HN – strava predškolači MŠ - bežné výdavky	1 229,30	845,70	383,60
Okresný úrad Košice – okolie	REGOB- bežné výdavky	177,87	177,87	
Krajský školský úrad Košice	Predškolská výchova MŠ - bežné výdavky	2 757,00	2 757,00	
Okresný úrad Košice – okolie	Prenesený výkon - voľby bežné výdavky	1 373,01	1 373,01	
Okresný úrad Košice – okolie	Register adries – bežné výdavky	30,80	30,80	
Okresný úrad Košice – okolie	Životné prostredie – bežné výdavky	59,64	59,64	
Krajský školský úrad Košice	Špecifiká MŠ bežné výdavky	250,00	0,00	250,00
Karpatská nadácia	Doplatok - Kaštielna oáza bežné výdavky	130,00	130,00	
Environmentálny fond	Triedenie odpadov bežné výdavky	507,31	507,31	
MH SR	Inflácia – energie bežné výdavky	10 385,65	10 385,65	

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny Fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov 2023	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov 2023
Rekonštrukcia KD a Ocú kapitálové výdavky	205 057,00 €	0,00 €

Prijaté granty a transfery v roku 2023 boli účelovo učené na kapitálové výdavky, ktoré neboli použité v roku 2023 a budú presunuté v rámci finančných operácií do roku 2024.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec nemá prijaté ani poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec nemá prijaté ani poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

12. **Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a Stanovisko Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce Hýľov za rok 2023 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje financovanie schodku rozpočtu vo výške 4 162,48 EUR**. Schodok rozpočtu sa v priebehu roka 2023 financoval z prebytku bežného rozpočtu.