

Návrh Záverečného účtu obce HLIVIŠŤIA

za rok 2024

Predkladá : Mgr. Miroslav Džuba

Spracovala: Anna Suraničová

V Hlivištiach dňa 21. 02. 2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 05. 03. 2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 05. 03. 2025

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hlivištiach
dňa, uznesením č.... /2025

Záverečný účet:

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

Návrh Záverečného účtu obce Hlivištia za rok 2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2024
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
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 2024

1. Rozpočet obce na rok 2024

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2024. 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 2024 bol zostavený ako vyrovnaný. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2023, uznesením č. 69/2023. Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 18. 03. 2024 uznesením č. 22/2024
- druhá zmena schválená dňa 18. 03. 2024 uznesením č. 23/2024
- tretia zmena schválená dňa 25. 06. 2024 uznesením č. 33/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 25. 10. 2024 uznesením č. 34/2024
- piata zmena schválená dňa 04. 10. 2024 uznesením č. 44/2024
- šiesta zmena schválená dňa 10. 12. 2024 uznesením č. 55/2024
- siedma zmena schválená dňa 30. 12. 2024 starostom

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2024	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	210 000	314 875	304 429,56	97
z toho :				
Bežné príjmy	180 000	203 549	194 794,71	96
Kapitálové príjmy		48 365	48 365	100
Finančné príjmy	30 000	62 961	61 269,65	97
Výdavky celkom	210 000	314 875	267 712,02	85
z toho :				
Bežné výdavky	180 000	214 089	202 592,92	95
Kapitálové výdavky	30 000	71 530	35 863,26	50
Finančné výdavky		29 256	29 255,84	100
Hospodárenie obce			4 703,73	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
203 549	194 794,71	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 203 549,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 194 794,71 € čo predstavuje 96 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
174 560	166 434,54	95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 154 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **145 964,71 €**, čo predstavuje plnenie na 95 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **14 031,83 €**, čo predstavuje na 100 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 811,21 €, dane zo stavieb boli v sume 1 220,62 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 350,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **300,- €**, čo je 86 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 210,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **6 138,- €**, čo je 99 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
9 168	9 314,19	101

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 260,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **950,- €**, čo je 75 % 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 31.12.2024 v sume **1 114,30 €**, čo je 139 % plnenie.

Iné poplatky a platby z rozpočtovaných 1 351,- € bol skutočný príjem k 31. 12.2024 v sume **1 481,93 €** čo je 110 % plnenie.

Za úhradu stravy z rozpočtovaných 2 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **2 010,60 €**, čo je 101 % plnenie.

Príjem z dobropisov z rozpočtovaných 3 757,- € bol príjem **3 757,36 €**

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.20	% plnenia
19 821	19 045,98	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 19 821,- € bol skutočný príjem vo výške 19 045,98 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	118,80	Evidencia obyvateľstva
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	18,00	Register adries
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	103,44	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad Košice, odbor školstva	2 969,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
UPSVAR Michalovce	596,40	MŠ dotácia stravné
MV SR, Okresný úrad Košice	64,65	Vojnové hroby
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	43,56	Starostlivosť o ŽP –spoločný úrad
MV SR Bratislava	2 601,56	voľby
MV SR Bratislava	1 438,10	Voľby EP
ÚPSVAR Michalovce	269,96	PUPN
MF SR Bratislava	2 750,00	Výpadok príjmu dane z príjmov FO

V roku 2024 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	7 780,00	Ubytovanie odídenčov v rodinných domoch
Regionálny úrad školskej správy Košice	110,00	Špecifická podpora začlenenia detí z UA v MŠ

Na základe Žiadosti o poskytnutie príspevku podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 329/2018 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov a o zmene a doplnení zákona č. 587/2004 Z. z. o Environmentálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, obci bol poskytnutý príspevok vo výške 182,51 €.

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Environmentálny fond Bratislava	182,51	odpady

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
48 365	48 365,20	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 48 365,00 € bol skutočný príjem vo výške 48 365,20 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 220,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 220,00 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 48 145,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 48 145,20 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MF SR	14 000,00	Oplotenie cintorína	
MIRRI SR	34 145,20	Úprava verejného priestranstva v obci Hlivištia	

Kapitálový grant na Úpravu verejného priestranstva v obci Hlivištia prijatý vo výške 34 145,20€ v tomto roku nebol použitý a prostriedky v plnej výške boli presunuté na rok 2025

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

1. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
	29 256	29 255,84	100
	320	319,80	100
	10 985		
30 000	22 400	31 694,01	95
30 000	62 961	61 269,65	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 62 961,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 61 269,65 €, čo predstavuje 97 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/2024 zo dňa 18. 03. 2024 bolo schválené použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky a uznesením obecného zastupiteľstva č. 88/2024 zo dňa 10.12.2024 bolo schválené použitie rezervného fondu na bežné výdavky v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. v znaní neskorších predpisov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
314 875	267 712,02	85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 314 875,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 267 712,02 €, čo predstavuje 85 % 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	101 200	127 572	123 502,00	97
02.1.1	300	400	395,96	99
04.6.0	2 000	350	140,94	40
05.1.0	7 000	7 682	7680,56	100
05.4.0	2 500	2 540	2 130,48	72
06.4.0	2 000	1 200	1 000,00	93
09.1.1.1	49 000	57 376	52 454,56	91
09.6.0.1	16 000	16 969	15 288,42	90
BV spolu	180 000	214 089	202 592,92	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 214 089,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 202 592,92 € čo predstavuje 95 % 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 137 766,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2024 v sume 133 626,46 €, čo je 97 % 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 76323,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 68971,56 € čo je 90 % 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.	30 000	70 130	34 494,00	45
05.4.0		1 400	1 369,26	98
KV spolu	30 000	71 530	35 863,26	50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 71 530 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 35 863,26,- €, čo predstavuje 50 % čerpanie.

V čerpaní je:

- nákup pozemku C KN p.č. 69 vo výške 1 056,- €
- rekonštrukcia oplotenia cintorína vo výške 25 060,14 € (v tom 14 000,- € dotácia z úradu vlády),
- rekonštrukcia skladu – archív pri obecnom úrade vo výške 5 497,86 €
- projektová dokumentácia na stavebné úpravy kuchyne KD 1 080,- €
- projektová dokumentácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 1 800,- €
- Bola zakúpená streška a kolesá na JD výške 1 369,26 €,

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výška výdavkov v roku 2024 bola ovplyvnená vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý sa začal 24. 02. 2022.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v €
Bežné príjmy spolu	194 794,71
Bežné výdavky spolu	202 592,92
Bežný rozpočet	- 7 798,21
Kapitálové príjmy spolu	48 365,20
Kapitálové výdavky spolu	35 863,26
Kapitálový rozpočet	12 501,94
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	4 703,73
<i>Úprava schodku</i>	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	61 369,65
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	29 255,84
Rozdiel finančných operácií	32 013,81
PRÍJMY SPOLU	304 429,56
VÝDAVKY SPOLU	267 712,02
Hospodárenie obce	36 717,54
<i>Vylúčenie z prebytku stravovacie návyky v mš</i>	175,00
<i>SF</i>	415,42
<i>Dotácia MIRRI</i>	34 145,20
Upravené hospodárenie obce	1 981,92

Prebytok rozpočtu v sume 36 717,54 € 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 34 735,62 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **1 981,92 €**

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 175,00 €, dotácia z MIRRI vo výške 34 145,20 € a sociálny fond vo výške 415,42 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške **1 981,92 €**.

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.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2024	28 646,74
Prírastky - výsledok hospodárenia 2023	10 985,48
Úbytky spolu v tom:	31 694,01
Výstavba Oplotenie cintorína	11 060,14
Nákup pozemku p.č. 69	836,00
Nákup kabíny a kolies na JD	1 369,26
Rekonštrukcia -sklad, kuchyňa, archív pri OcÚ	5 548,61
Projekty miestne komunikácie	1 800,00
Projekt rekonštrukcie kuchyne v KD	1 080,00
Bežne výdavky	10 000,00
KZ k 31.12.2024	7 938,21

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 1.1.2024	164,91
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 223,48
Úbytky - stravovanie	972,97
KZ k 31.12.2024	415,42

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	KZ k 1.1.2024 v €	KZ k 31.12.2024 v €
Majetok spolu	395 521,03	390 462,43
Neobežný majetok spolu	349 076,86	339 019,36
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	276 344,86	266 287,36
Dlhodobý finančný majetok	72 732,00	72 732
Obežný majetok spolu	46 165,57	51 015,07
z toho :		
Zásoby	133,91	131,43
Dlhodobé pohľadávky		264,62
Krátkodobé pohľadávky	143,62	
Finančné účty	45 888,04	50 591,77
Časové rozlíšenie	278,60	428

PASÍVA

Názov	KZ k 1.1.2024 v €	KZ k 31.12.2024 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	395 521,03	390 462,43
Vlastné imanie	243 496,3	219 981,18
z toho :		
Výsledok hospodárenia	243 496,3	219 981,18
Záväzky	1 962,21	35 999,60
z toho :		
Rezervy	981,04	1 263,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	319,8	34 320,20
Dlhodobé záväzky	164,91	415,42
Krátkodobé záväzky	496,46	0
Časové rozlíšenie	150 062,52	134 481,65

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov k 31.12.2024

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024 v €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- štátnemu rozpočtu	175,00	175,00	0
- MIRRI	34 145,20	34 145,20	
- záväzky zo SF	415,42	415,42	0
- ostatné záväzky	1 263,98	1 263,98	0
Záväzky spolu k 31.12.2024	35 999,60	35 999,60	0

Stav úverov k 31.12.2024

Obec v roku 2024 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 2024 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

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	118,80	118,80	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	103,44	103,44	0
Regionálny úrad školskej správy Košice	Výchova a vzdelávanie MŠ bežné výdavky	2 969,00	2 969,00	0
Regionálny úrad školskej správy Košice	Špecifikácia MŠ UA bežné výdavky	110,00	110,00	0
MV SR, Okresný úrad Košice	Vojnové hroby bežné výdavky	64,65	64,65	0
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	Starostlivosť o ŽP – spoločný úrad bežné výdavky	43,56	43,56	0
ÚPSVAR Michalovce	PUPN bežné výdavky	269,96	269,96	0
UPSVAR Michalovce	MŠ dotácia stravné bežné výdavky	596,40	421,40	175,00
MF SR Bratislava	Výpadok podielových daní bežné výdavky	2 750,00	2 750,00	0
MV SR Bratislava	Voľby bežné výdavky	2 601,56	2 601,56	0
MV SR Bratislava	Voľby EPP bežné výdavky	1 438,10	1 438,10	0
MV SR Bratislava	Ubytovanie odídencov bežné výdavky	7 780,00	7 780,00	0
MF SR Bratislava	Oplotenie cintorína kapitálový výdavok	14 000,00	14 000,00	0
MIRRI SR Bratislava	Úprava verejného priestranstva v obci Hlivišťa kapitálový výdavok	34 145,20	0	34 145,20

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**
Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**
Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu s rozpočtom inej obce.

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**
Obec neuzatvorila v roku 2024 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