

**Záverečný účet Obce
KOŠICKÁ BELÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2024**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 19. 05. 2024

Záverečný účet schválený OZ dňa číslo uznesenia:

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
- 7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
- 8.Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.Podnikateľská činnosť
- 11.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
- 12.Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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 2024 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2023 uznesením č. 6/2023-4 II b/

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená dňa 13. 12. 2024 uznesením č.12/2024-3 a/ a b/

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	966 168,00	1 167 503,63
z toho :		
Bežné príjmy	847 618,00	958 243,85
Kapitálové príjmy	45 000,00	10 785,00
Finančné príjmy	0,00	99 912,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	73 550,00	98 562,78
Výdavky celkom	963 003,98	1 062 229,10
z toho :		
Bežné výdavky	433 461,98	470 812,04
Kapitálové výdavky	80 000,00	112 132,06
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	449 542,00	479 285,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2024

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 167 503,63	1 311 783,07	112

2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
958 243,85	968 644,74	101

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
488 072,00	510 034,47	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 424 191,41 €

Daň z pozemkov: 9 069,09 €

Daň zo stavieb a bytov: 34 919,04 €

Daň za psa: 1 401,48 €

Daň z ubytovania: 5 230,50

Poplatok za komunálny odpad 35 222,95 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
86 060,75	37 572,92	44

Nájomné 10 391,78 €

Správne poplatky 24 453,65 €

Ostatné poplatky 2 727,49 €

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
384 111,10	421 037,35	110

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR	2 766,72	Matrika
ŠR	325,71	REGOB
ÚPSVaR	32 373,00	Strava detí v HN
KŠÚ	11 531,00	Materská škola
KŠÚ	362 038,61	Základná škola
ŠR	40,40	Register adries
ŠR	86,20	Transfer na vojnové hroby
DPO	3 000	Hasiči
ŠR	2 835,07	Voľby
KSK	5 790,00	Hasiči
ÚPSVaR	250,64	Opatrenie č. 1 a 2

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom

2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
10 785,00	65 953,26	61

Kapitálové príjmy obce predstavujú príjmy z predaja pozemkov vo výške 14 705 € a nenávratná finančná výpomoc z PPA vo výške 51 248,26 €.

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
99 912,00	176 642,40	177

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 98 595,84 € a príjem z predaja akcií VVS vo výške 78 046,56 €.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
98 562,78	100 542,67	102

Školné 2 630 €

Prenájom 1 875 € (nájom bytovka, kaderníctvo a priestory obecného úradu)

Strava a réžia 73 576,85 €

Prevod z min. rokov 11 135,64 €

Poplatky za krúžky 658 €

Poplatky za LVVK 7 200 €

Príjmy z dobropisov 828,09 €

Granty a dary 2 639,09 €

2. 5 Finančné operácie rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
0	0	

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2024

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
1 062 229,10	1 156 037,69	109

3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
470 812,04	440 422,13	93

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 176 809,34 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 60 288,03 €

Tovary a služby 194 038,86 €

Patria sem energie, materiál, PHM, údržby

Bežné transfery 9 285,90 €

Bežné transfery predstavujú členské a financie poskytnuté pre úniu žien a na CVČ

3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
112 132,06	111 811,68	99

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Kamerový systém 995,58 €

Námestie 40 041,36 €

Dažďová kanalizácia 58 684,04 €

Kolumbárium 6 590 €

Hasičská zbrojnica 2 843,84 €

Modernizácia autobusovej zastávky 2 656,86 €

Z rezervného fondu boli čerpané finančné prostriedky: Námestie – 30 000 €, Dažďová kanalizácia -58 684,04 €, Kolumbárium – 3 800 €

3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
0	78 046,56	

Finančné operácie predstavujú nákup akcií VVS vo výške 78 046,56 €

3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2024	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
479 285,00	525 757,32	109

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 281 058,61 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 105 667,48 €

Tovary a služby 121 976,30 €

Tovary a služby predstavujú výdavky na energie, materiál a údržby

Transfery 17 054,93 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 069 187,41
z toho : bežné príjmy obce	968 644,74
bežné príjmy RO	100 542,67
Bežné výdavky spolu	966 179,45
z toho : bežné výdavky obce	440 422,13
bežné výdavky RO	525 757,32
Bežný rozpočet	103 007,96
Kapitálové príjmy spolu	65 953,26
z toho : kapitálové príjmy obce	65 953,26
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	111 811,68
z toho : kapitálové výdavky obce	111 811,68
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 45 858,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	57 149,54
<i>Úprava schodku / vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií obce	176 642,40
Príjmy z finančných operácií RO	0,00
Výdavky z finančných operácií obce	78 046,56
Výdavky z finančných operácií RO	0,00
Rozdiel finančných operácií	98 595,84
PRÍJMY SPOLU	1 311 783,07
VÝDAVKY SPOLU	1 156 037,69
Hospodárenie obce	155 745,38
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	17 497,30
Upravené hospodárenie obce	138 248,08

Výsledkom celkového hospodárenia obce za rok 2024 je **prebytok** vo výške **138 248,08 EUR**. V rozpočte nie je zahrnutá úprava príjmov z finančných operácií, zníženie o 6 111,80 €, ktoré boli na konci roka prevedené na účet rezervného fondu. Rozdiel finančných operácií po úprave je **92 484,04€**.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **57 149,54 €**, 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, bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **17 497,30 €**. Upravený prebytok rozpočtu v hodnote **39 652,54 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 **92 484,04 €**, po zohľadnení úpravy zníženia príjmov finančných operácií o 6 111,80 €, sa prevedú na účet rezervného fondu ako zostatok finančných operácií minulých rokov.

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 :

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu detí v hmotnej núdzi vo výške 4 627,30 € a

b) finančné prostriedky Základnej školy, ktoré sa v januári previedli späť do školy vo výške

12 870 €, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 1.1.2024	49 959,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	50 000,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 10/2024-3 zo dňa 30.08. 2024 A/ Námestie Košická Belá II. etapa B/ Dažďová kanalizácia - Briežok C/ Kolumbárium	30 000,00 58 684,04 3 800,00
KZ k 31.12.2024	7474,99

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	720,15
Prírastky - povinný príděl	1 289,93
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	291,60
- doprava do zamestnania	193,20
- ostatné úbytky	500,00
KZ k 31.12.2024	1 025,28

6. Bilancia aktív a pasív obce a rozpočtovej organizácie k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Majetok spolu	2 490 265,82	2 461 087,93
Neobežný majetok spolu	2 291 855,64	2 228 445,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 986,52	2 493,16
Dlhodobý hmotný majetok	2 092 895,12	2 147 872,79
Dlhodobý finančný majetok	193 974,00	78 079,56
Obežný majetok spolu	198 410,18	232 642,42
z toho :		
Zásoby	871,38	923,06
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	18 354,88	22 042,97

Finančné účty	179 183,92	209 676,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 490 265,82	2 461 087,93
Vlastné imanie	2 292 407,00	2 210 211,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 292 407,00	2 210 211,68
Záväzky	90 567,71	101 918,04
z toho :		
Rezervy	800,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 911,54	17 497,30
Dlhodobé záväzky	7 912,20	2 961,06
Krátkodobé záväzky	65 943,97	80 559,68
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	107 291,11	148 958,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Obec k 31.12.2024 eviduje tieto záväzky:

→ voči zamestnancom	11 551,45 €
→ voči poisťovniam a daňovému úradu	7 652,14 €
→ záväzky zo sociálneho fondu	1 882,53 €
→ voči dodávateľom	4 985,40 €
→ zúčtovanie voči subjektom VS	17 497,30 €

8. Hospodárenie 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 poskytla dotácie v súlade s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrá voľného času	300,00 €	300,00 €	0
TOM SIVEC	640,00 €	640,00 €	0
FK Košická Belá	3 600,00 €	3 600,00 €	0
Únia žien	952,40 €	952,40 €	0
Folklór	3 200,00 €	3 200,00 €	0

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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 poskytnú 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	74 773,00 €	74 773,00 €	0

--	--	--	--

Z prostriedkov zriaďovateľa predstavujú originálne kompetencie 70 374,47 €, na prevádzku škola použila 4 398,53 € na úhradu energií.

➔prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	362 038,61 €	362 038,61 €	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	2 766,72	2 766,72	
ŠR	REGOB	325,71	325,71	
ŠR	Materská škola	11 531,00	11 531,00	
ŠR	Register adries	40,40	40,40	
ŠR	Vojnové hroby	86,20	86,20	
ŠR	Transfer DPO SR	3 000,00	3 000,00	
ÚPSVaR	Strava detí v HN	32 373,00	27 745,70	4 627,30
ŠR	Dotácia na Voľby	2 835,07	2 835,07	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neschvaľuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2024.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške