

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Chrast' nad Hornádom za rok 2024

Predkladá : Ondrej Mihňák

Spracovala: Monika Jančárová

V Chrasti nad Hornádom dňa 15. januára 2025

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 2025 uznesením číslo /2025

Návrh: vyvesený: 2025
zvesený: 2025

Závěrečný účet : vyvesený: 2025
zvesený: 2025

Závěrečný účet obce 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
8. Návrh uznesenia

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 3. 2024 uznesením č. 15/2024.

Rozpočet bol zmenený:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2024, dňa 13. 3. 2024, rozpočtové opatrenie č. 1/2024.

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	879965,00	953148,08
z toho :		
Bežné príjmy	811010,00	811010,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	68955,00	142138,08
Výdavky celkom	879965,00	953148,08
z toho :		
Bežné výdavky	796614,00	796614,00
Kapitálové výdavky	71351,00	144435,08
Finančné výdavky	12000,00	12000,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
953148,08	994283,18	104,3

Z rozpočtovaných celkových príjmov 953148,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 994283,18 EUR, čo predstavuje 104,3 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
811010,00	864602,00	106,6

Z rozpočtovaných bežných príjmov 811010,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 864602,00 EUR, čo predstavuje 106,6 % plnenie.

a) daňové a colné príjmy a príjmy z poplatkov

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
419530,00	408830,26	97,4

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 400000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 391898,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,9 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 6352,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 78,6 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3764,79 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2509,60 EUR a príjmy z bytov 78,39 €

Daň za psa z rozpočtovaných 450,00 € bol skutočný príjem 377,09 €, čo predstavuje plnenie na 83,8 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 11000,00€ bol príjem 10202,30 €, čo predstavuje plnenie na 92,7 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
28619,00	26828,98	93,7

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 309,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 0 €, čo je 0,0 % plnenie. Uvedený príjem mal predstavovať príjem z dividend.

Z rozpočtovaných 1100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1023,00 EUR, čo je 93,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov.

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2024 v sume 192,60 EUR, čo je 192,6 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatého inventára.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 27110,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 25613,38 EUR, čo je 94,4 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky, predaj služieb, poplatky za materskú školu, stravné.

Z rozpočtovaných 11000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 10766,73 EUR čo je 97,8 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za odber vody.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
4035,00	19559,43	484,7

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4035,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 19559,43 EUR, čo predstavuje 484,7 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.a vratiek.

Dobropis bol za vyúčtovanie energií – plynu, elektriny a vrátky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 20234po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
142138,08	129681,18	91,2

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 142138,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 129681,18 EUR čo predstavuje 91,2 % plnenie.

Ide o prenos zostatkov z predchádzajúceho roka 2023 vo výške 68955,00 EUR a rezervný fond vo výške 60726,18 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
953148,08	948266,11	99,4

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 953148,08 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2024 v sume 948266,11 EUR, čo predstavuje 99,4 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
796614,00	812893,93	102,0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 796614,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 812893,93 EUR, čo predstavuje 102,0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 348730,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 377133,22 EUR, čo je 108,1 % čerpanie.

Odmeny a príspevky

Z rozpočtovaných výdavkov 25085,00 EUR sa skutočne čerpal k 31.12.2024 v sume 18734,64 EUR t.j. 74,6 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zo všetkých kapitol.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 142744,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 151770,42 EUR, čo je 106,3 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 241748,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 221541,84 EUR, čo je 91,6 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 32707,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 36988,23 EUR, čo predstavuje 113,0 % čerpanie. Ide o transfery na Spoločný stavebný úrad, členské príspevky, odbory, nemocenské dávky, hmotná núdza, právnickým osobám (Eurobus).

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 5600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 6725,58 EUR, čo predstavuje 120,1 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
144534,08	122076,18	84,4

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 144534,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 122076,18 EUR, čo predstavuje 84,4 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií vo výške 115952,82 EUR
(Financovaná: 60000,00 EUR z úveru a 55952,82 EUR z rezervného fondu)
- Výmena okien na budove obecného úradu vo výške 2932,80 EUR
- Defibrilátor vo výške 1840,56 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
12000,00	13296,00	110,8

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 13296,00 EUR, čo predstavuje 110,8 % čerpanie.

Ide o splácanie úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	864602,00
z toho : bežné príjmy obce	864602,0
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	812893,93
z toho : bežné výdavky obce	812893,93
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	51708,07
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	122076,18
z toho : kapitálové výdavky obce	122076,18
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-122076,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-70368,11
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Prijimové finančné operácie	129681,18
Výdavkové finančné operácie	13296,00
Rozdiel finančných operácií	116385,18
PRÍJMY SPOLU	994283,18
VÝDAVKY SPOLU	948266,11
Hospodárenie obce	46017,07
Vylúčenie z prebytku	44314,06
Upravené hospodárenie obce	1703,01

K 31. 12. 2024 obec evidovala na bežných účtoch 83.609,78 € a v pokladnici 3.417,86 €.

Po vylúčení:

- Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon v oblasti:
 - školstva 21.333,83 €
 - REGOB 300,96 €
 - Register adries - 19,60 €
 - Rezervný fond obce – 18.371,31 €
 - Sociálny fond obce – 4.288,36 €
- Spolu 44.314,06 €**

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	k 1.1.2024 v EUR	k 31. 12. 2024 v EUR
Majetok spolu	1874897,05	1926140,53
Neobežný majetok spolu	1632741,13	1758440,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15201,78	15201,78
Dlhodobý hmotný majetok	1514982,25	1640681,40
Dlhodobý finančný majetok	102557,10	102557,10
Obežný majetok spolu	242155,92	167700,25
z toho :		
Zásoby	718,70	700,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	72203,47	79972,34
Finančné účty	169233,75	87027,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	k 1.1.2024 v EUR	k 31. 12. 2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1324863,13	1334724,61
Vlastné imanie	879173,90	895256,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	96610,33	22296,26
Záväzky	183459,94	176661,95
z toho :		
Rezervy	0	1000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	4181,30	4717,88
Krátkodobé záväzky	55128,64	60090,07
Bankové úvery a výpomoci	124150,00	110854,00
Časové rozlíšenie	262229,29	262806,38

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov k 31.12.2024

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31. 12.2024	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	10877,21	12386,28	16688,51
- zamestnancom	27773,25	23629,31	24027,41
- poisťovniam	17675,54	14976,47	14394,32
- daňovému úradu	3764,07	4136,58	3557,13

- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	110854,00	124150,00	92312,00
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2024	170944,07	179278,64	150979,37

Stav úverov k 31.12.2024

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2024	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Dátum splatnosti
Prima banka	Municipál-18/051/03	1840,95	5116,95	8392,95	11668,95	25.7.2025
Prima banka	Dlhodobý	48997,23	48997,23	48997,23	48997,23	15.8.2025
Prima banka	Dlhodobý	10515,82	14535,82	18555,82	22575,82	26.7.2027
Prima banka	Návr.fin.výp.	0	0	16366,00	16366,00	Nie je treba splatiť
Prima banka	Dlhodobý	49500,00	55500,00	0	0	1.3.2033
S p o l u		110854,00	124150,00	92312,00	99608,00	

Úver so zostatkom k 31. 12. 2024 v sume 1840,95 € sa mesačne spláca po 273,00 €.

Úver so zostatkom k 31. 12. 2024 v sume 10515,82 € sa mesačne spláca po 335,00 €.

Úver so zostatkom k 31. 12. 2024 v sume 49500,00 € sa mesačne spláca po 500,00 €.

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2022
- 821004	0	0	0
- 821005	13296,00	11796,00	7296,00
- 651002	6725,58	5546,60	2053,76
Spolu splátky istiny a úrokov	20021,58	17342,60	9349,76

7. Finančné usporiadanie vzťahov

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)	
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	
Regionálny úr.škol.správy Košice	ZŠ – normatívne bežné nenormatívne bežné	238154,00 € 47636,00 €	285790,00	264456,17	21333,83
OÚ Sp.N.Ves	Register obyvateľ'stva	300,96 €	320,56	0	320,56

	- Register adres	19,60 €			
ÚPSVaR	Hmotná núdza školské potreby	1079,00	1079,00	0	
ÚPSVaR	ŠJ – Hmotná núdza stravné	4526,00	4526,00	0	
ÚPSVaR	Rodinné prídavky-záškoláctvo	1140,00	1140,00	0	
OÚ Sp.N.V.	CO	362,04	362,04	0	
OÚ Sp.N.V.	Životné prostredie	1597,82	1597,82	0	
Metod.cen.KE	Asistent učiteľa ZŠ	18131,22	18131,22	0	
Dob.pož.och	DHZ dotácia	3000,00	3000,00	0	
Minist.vnútra	Voľby do Európskeho parlamentu	954,80	954,80	0	
Úrad vlády SR	Dotácia – na kosačku	1000,00	1000,00	0	
NIVaM Košice	Asistent a odborný zamestnanec MŠ	34724,00	34724,00	0	
Minist.dopravy	Dotácia	39,40	39,40	0	
MIRII	MOaPS	39638,79	39638,79	0	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Poskytnuté dotácie

V roku 2024 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 5/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Eurobus Sp.N.Ves	Na autobusový spoj	420,00
OcÚ Sp.Hrušov	Spoločný stavebný úrad	706,78
Obec Smižany	Príspevok na spoločný školský úrad	208,50 €
Rím.kat.cir.Sp.Podhradie	CVC pri ZŠ Povýšenia sv.Kríža Smižany	150,00 €
Centrum voľn. času Hutnícka SNV	Záujmové vzdelávanie	375,00 €

8. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2024.

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **46017,07 EUR**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prídelať do rezervného fondu vo výške 18371,31 €.

Príloha záverečného účtu

Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	167150,00	162126,80	96,99
Všeobecne verejné služby	2000,00	2191,03	109,55
Transakcia verejného dlhu	5900,00	6865,13	116,36
Civilná obrana	350,00	362,04	103,44
Ochrana pred požiarmi	3800,00	4479,30	117,88
Verejný poriadok - MOPS	33400,00	45273,88	135,55
Všeobecná pracovná oblasť	28740,00	18037,68	62,76
Cestná doprava	3250,00	8179,59	251,68
Nakladanie s odpadmi	23410,00	20582,88	87,90
Ochrana životného prostredia	200,00	4757,14	2378,57
Zásobovanie vodou	23832,00	25634,93	107,57
Verejné osvetlenie	10700,00	4557,14	42,59
Rekreačné a športové služby	0	4011,88	0
Kultúrne služby	8063,00	3553,76	44,07
Obecný rozhlas	175,00	58,56	33,46
Náboženské a spoločenské služby	5000,00	2879,86	57,60
Materská škola	124997,00	117698,73	94,16
Základná škola	264092,00	294851,30	111,65
CVČ, Záujmové vzdelávanie	300,00	975,00	325,00
Školské stravovanie	88495,00	84616,26	95,62
Rodina a deti + staroba	2760,00	1201,04	43,52
Spolu	796614,00	812893,93	102,04

Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
OcÚ – výmena okien	6000,00	2932,80	48,88
Miestne komunikácie-rekonštrukcia	131534,08	117302,82	89,18
Rozvoj obcí	5000,00	0	0
Defibrilátor	2000,00	1840,56	92,03
Spolu	144534,08	122076,18	84,46

Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Splácanie úveru	12000,00	13296,00	110,80
Spolu	12000,00	13296,00	110,80