

NÁVRH

Záverečný účet Obce Jastrabie pri Michalovciach za rok 2024

Predkladá : Eva Točená

Spracoval: Eva Točená

V Jastrabí pri Michalovciach, dňa 31.1.2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 05.03.2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 05.03.2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 05.03.2025

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Jastrabí pri Michalovciach,
dňa _____, uznesením č. _____

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: _____
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: _____
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: _____

Závěrečný účet obce za rok 2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2024
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2024
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2024
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2024
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2024
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelom 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 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet zostavený vyrovnaný a finančné operácie boli zostavené ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2023 uznesením č. 70/2023/1

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.06.2024 uznesením č. 90/2024 rozpočtovým opatrením č.1/2024
- druhá zmena schválená dňa 29.10.2024 uznesením č. 99/2024 rozpočtovým opatrením č.2/2024
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2024 uznesením č. 113/2024 rozpočtovým opatrením č.3/2024

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	124 723,00	303 890,43
z toho :		
Bežné príjmy	124 723,00	142 782,46
Kapitálové príjmy		123 130,68
Finančné príjmy		37 977,29
Výdavky celkom	118.064,00	298.375,15
z toho :		
Bežné výdavky	112.064,00	135 809,90
Kapitálové výdavky		127 309,41
Finančné výdavky	6.000,00	35 255,84
Rozpočtové hospodárenie obce	6 659,00	5 515,28

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
<i>Bežný rozpočet 142 782,46</i>	139 492,67	97,70
<i>Kapitálový rozpočet 123 130,68</i>	123 130,68	100
<i>Finančné operácie 37 977,29</i>	8 721,45	22,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov **303 890,43** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 271 344,80 EUR, čo predstavuje 89,29% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
<i>142 782,46</i>	139 492,67	97,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 142 782,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 139 492,64 EUR, čo predstavuje 97,70% plnenie.

a) daňové príjmy /pol.1xx/

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
115 900,40	112 610,61	97,16

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 77.929,74 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 77.919,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31.748,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 29.016,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,40 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26.896,20 EUR

Príjmy dane zo stavieb boli v sume 2.037,59 EUR

a príjmy dane z bytov boli v sume 82,80 EUR.

K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4.897,24 EUR.

Daň za psa príjmy 475,00 EUR.

K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad príjmy 4.982,68 EUR.

K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za TKO za rok 2024 v sume 818,00 EUR.

Z úhrad za dobývací priestor 46,62 EUR.

b) nedaňové príjmy: /pol.2xx/

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
10 419,63	10 419,63	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.349,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 3.349,10 EUR, čo je 100 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 949,10 EUR, nájom z prenajatých budov 2 400 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné:

Z rozpočtovaných 7 070,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 7 070,53 EUR, čo je 100 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio
z vkladov: rozpočtované nebolo, skutočnosť nebola

c) iné nedaňové príjmy:

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

Iné nedaňové príjmy neboli.

d) prijaté granty a transfery /pol.3xx/

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 482,43 EUR bol skutočný príjem vo výške 16.462,43 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	Mat. tech. vybavenie DHZ
MV SR	21,20	Register adries
MV SR	97,35	REGOB
OU Košice	35,71	Životné prostredie
OU Košice	12,74	Cestná doprava
MV SR	1.296,34	Voľby EP
MV SR	2 516,81	Voľby Prezident
Zo štátneho účelového fondu	138,14	Environmentálny fond
KSK Košice	5 000,00	Oprava zatekajúcej strechy
MF SR	1 467,00	Dotácia na krytie výdavkov s výpadkom podielových daní
Podnikatelia	2 650,00	Darovacie zmluvy
ÚPSVaR	227,14	Aktivačná činnosť

Granty a transfery boli účelovo učené 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
123 130,68	123 130,68	100

Kapitálové príjmy boli prijaté:

MIRI SR v sume 100 430,68 na projekt audiovizuálna expozícia Steva Ihnata,

MF SR z výjazdového rokovania vlády v sume 15 000 na vysprávkvy ciest, klimatizačné jednotky a vypracovanie projektovej dokumentácie

KSK Košice na bezbariérový prístup do obchodu v sume 5 700,00 EUR

KSK Košice na výmenu okien a dverí v dome smútku v sume 2 000,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
37 977,29	8 721,45	22,96

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 37 977,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 8 721,45EUR, čo predstavuje 22,96% plnenie.

V roku 2024 boli použité FP z rezervného fondu na splátku úveru – obchod vo výške 6 000,00 EUR, na kapitálové výdavky na vybudovanie bezbariérového prístupu do obchodu vo výške 706,26 EUR a na kapitálové výdavky na výmenu okien a dverí v dome smútku vo výške 2 015,19 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
298 375,15	163 482,41	54,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 298 375,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 163 482,41EUR, čo predstavuje 54,79% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
135 809,90	135 809,90	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 135 809,90EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 135 809,90 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /61x/

Z rozpočtovaných výdavkov 46 539,85 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 45 539,85 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní /62x/

Z rozpočtovaných výdavkov 18 361,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 18 361,89 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby /63x/

Z rozpočtovaných výdavkov 66 967,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 66 967,31 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /64x/

Z rozpočtovaných výdavkov 1 676,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 676,70 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 264,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 2.264,15 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie úroku z úveru a manipulačný poplatok za správu úveru.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
127 309,41	21 672,51	17,02

Kapitálové výdavky boli rozpočtované na úhradu nákladov:

- audiovizuálna expozícia Steva Ihnata
- klimatizačné jednotky v kultúrnom dome
- za vypracovanie projektovej dokumentácie na chodníky
- vysprávky cesty v obci
- bezbariérový prístup do miestneho obchodu
- výmena okien a dverí v dome smútku

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
35 255,84	6 000,00	17,02

Z rozpočtovaných 35 255,84 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 17,02% čerpanie. Ide o splátku úveru na obchod. Rozpočtované 29 255,84 EUR na dlhové cenné papiere neboli použité.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	139 492,67
Bežné výdavky spolu	135 809,90
Bežný rozpočet	3 682,77
Kapitálové príjmy spolu	123 130,68
Kapitálové výdavky spolu	21 672,51
Kapitálový rozpočet	101 458,17
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	105 140,94
Vylúčenie z výsledku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu	105 333,68
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu-schodok	-192,74
Príjmové finančné operácie	8 721,45
Výdavkové finančné operácie	6 000,00
Rozdiel finančných operácií	+2 721,45
PRÍJMY SPOLU	271 344,80
VÝDAVKY SPOLU	163 482,41
Hospodárenie obce	107 862,39
Vylúčenie z prebytku	105 333,68
Upravené hospodárenie obce	2 528,71

Prebytok rozpočtu v sume **105.140,94** 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 105.333,68 EUR navrhujeme takto zistený schodok vysporiadať z:

- Zostatku finančných operácií v sume 192,74 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 2.721,45 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 2.528,71 EUR
- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 192,74 EUR.

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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 105.333,68 EUR, a to na :
 - MF SR na PD chodníky v sume 4.903 EUR
 - MIRRI na AUDIO EXP. Ihnat v sume 100.430,68 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške **2.528,71** EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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 EUR
ZS k 1.1.2024	484,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 297,99
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8 721,45
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2024	1 061,18

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

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 1.1.2024	319,14
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	429,35
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	371,58
KZ k 31.12.2024	376,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Majetok spolu	429 465,03	524 667,89
Neobežný majetok spolu	408 173,49	400 057,96
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	335 441,49	325 325,96
Dlhodobý finančný majetok	72 732,00	72 732,00
Obežný majetok spolu	20 120,24	123 289,87
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	10 018,47	13 989,39
Finančné účty	10 101,77	109 300,48
Časové rozlíšenie	1 171,30	1 320,06

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	429 465,03	524 667,89
Vlastné imanie	207 378,10	208 206,06
z toho :		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	207 378,10	208 206,06
Závazky	57 376,48	159 199,29
z toho :		
Rezervy	480,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	335,46	105 961,91
Dlhodobé záväzky	374,94	379,08
Krátkodobé záväzky	6 171,08	8343,30
Bankové úvery a výpomoci	50 015,00	44 015,00
Časové rozlíšenie	164 710,45	157 262,54

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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 441,98	408,08	2 033,90
- zamestnancom	3 139,37	3 139,37	0
- poisťovniam	2 312,80	2 312,80	0
- daňovému úradu	399,65	399,65	0
- ostatné záväzky	379,08	379,08	0
- Iné záväzky	49,50	49,50	0
Záväzky spolu k 31.12.2024	8 722,38	6 688,48	2 033,90

Stav úverov k 31.12.2024: 44 015,00 €

Obec neuzatvorila v roku 2024 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na prevádzkové náklady - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Čečehov – BV -polmaratón	40,00	40,00	0
Obec Zemplínske Jastrabie	500,00	500,00	0
Poľovnícke združenie Jastrab	350,00	350,00	

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
DPO SR	Materiálno technické vybavenie DHZ-BV	3 000,00	3 000,00	0
MV SR	Register adries - BV	21,20	21,20	0
MV SR	REGOB - BV	97,35	97,35	0
OU Košice	Životné prostredie- BV	35,71	32,71	0
OU Košice	Cestná doprava - BV	12,74	12,74	0
MV SR	Voľby do EP	1 296,34	1 296,34	0
MV SR	Voľby Prezident SR	2 516,81	2 516,81	0
MF SR	Na krytie výdavkov súvisiacich s výpadkom dane z príjmov FO	1 467,00	1 467,00	0
Environmentálny fond	Za uloženie odpadov	138,14	138,14	
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	227,14	227,14	0
MIRRI	Audiovizuálna expozícia-Steve Ihnat	100 430,68	0	100 430,68
MF SR	Vysprávky ciest klimatizačné.jednotky v KD, PD chodníky	5 028,00 5 069,00 4 903,00	5 028,00 5 069,00 0	4 903,00
KSK	Bezbariérový prístup do obchodu	5 700,00	0	5 700,00
KSK	Výmena okien a dverí na dome smútku	2 000,00	2 000,00	0
KSK	Oprava zatekajúcej strechy	5 000,00	5 000,00	0

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala FP od inej obce

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec prijala FP z rozpočtu VÚC – Košický samosprávny kraj:

- opravu zatekajúcej strechy na KD v sume 5 000,00EUR. Suma skutočne použitých finančných prostriedkov bola 5 000,00 EUR.
- bezbariérový prístup do miestneho obchodu v sume 5 700,00 EUR. Dotácia bola vrátená na účet VUC KSK.
- výmena okien a dverí v dome smútku v sume 2 000,00 EUR. Suma skutočne použitých finančných prostriedkov bola 2 000,00 EUR.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2024.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **2.528,71 EUR.**