

Závěrečný účet Obce Papín

za rok 2024

Predkladá : Milan Horodník

Spracoval: Magdaléna Findriková

V Papíne, dňa:

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh na uznesenie

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 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2023 uznesením č. 51/2023

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 6. 2024 uznesením č. 73/2024
- druhá zmena schválená dňa 13. 12. 2024 uznesením č. 104/2024

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	720 748	860 738,21
z toho :		
Bežné príjmy	696 098	812 592,16
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	5 000	24 351,03
Príjmy RO	19 650	23 771,97
Finančné príjmy RO	0	23,05
Kapitálové príjmy RO	0	0
Výdavky celkom	701 273	852 548,07
z toho :		
Bežné výdavky	275 056	401 429,73
Kapitálové výdavky	31 586	33 588,50
Finančné výdavky	24 000	18 919,29
Výdavky RO – bežné výdavky	370 631	393 547,85
Kapitálové výdavky	0	5 062,70

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
839 043,19	836 943,19	99

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
814 692,16	812 592,16	99

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
419 858	498 210,59	118

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 340 558 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 331 455,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 46 742,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 139 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 41 818,96 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 923,40 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 51,45 EUR.

Daň za psa 782 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 300 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 119 171,04 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
60 628	69 913,01	115,31

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 53 072 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 66 076,21 EUR, čo je 124 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 13 354,61 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 52 721,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 556 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 3 836,80 EUR, čo je 50,77 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

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

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 248 880 EUR bol skutočný príjem vo výške 244 468,56 EUR, čo predstavuje 98,22 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	199 825 265,34	Dotácia školstvo
MV SR	337,93	Dotácia civilná ochrana
MV SR	2 312,71	Dotácia vojnové hroby
MDV SR	3 000,00	Dotácia cestná infraštruktúra
MV SR	2 558,71	Dotácia matrika
ÚPSVaR	7 799,00	Sociálne – stravovanie
ÚPSVaR	32,85	Sociálne – školské potreby
MV SR	294,03	REGOB
MŽP SR	98,60	Dotácia životné prostredie
MV SR	2 124,23	Dotácia voľby
MV SR	3.000,00	Dotácia DHZ
MF SR	17 168,11	Dotácia z MF SR

Granty a transfery boli účelovo určené 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
-	-	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume-..... EUR, čo predstavuje-.....% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške0.. EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške .0..... EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume....- EUR, čo predstavuje-..... % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných-.... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume.....-... EUR, čo predstavuje-..... % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
3 000	24 351,03	811,70

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 24.351,03 EUR, čo predstavuje 811,70 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
19 650	23 771,97	120,97

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov-.... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume-..... EUR, čo predstavuje-.....% plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola ...0.... EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
330 642	453 937,52	137,28

1. Bežné výdavky

275 056	401 429,73	145,94
---------	------------	--------

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 90 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 107 066,68 €, čo je 118,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, za výkop hrobov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 31 500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 42 337,39 €, čo predstavuje 134,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 151 556 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 227 225,20 € čo je 149,92 % 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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 125,40 €, čo predstavuje 56,27 % čerpanie.

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

Skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 7 173,43 €.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
31 586	33 588,50	106,33

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 31 586 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 33 588,50 EUR, čo predstavuje 106,33 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
24 000	18 919,29	78,83

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 18 919,29 EUR, čo predstavuje 78,83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
370 631	393 547,85	106,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 370 631 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 393 547,85 EUR, čo predstavuje 106,18 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	393 547,85 EUR
Základná umelecká škola	...0... EUR
Centrum voľného času	...0... EUR
Zariadenie pre seniorov	...0... EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
0	5 062,70	-

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 5 062,70 EUR, čo predstavuje - % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	5 062,70 EUR
Základná umelecká škola	- EUR
Centrum voľného času	- EUR
Zariadenie pre seniorov	- EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	836 364,13
z toho : bežné príjmy obce	812 592,16
bežné príjmy RO	23 771,97
Bežné výdavky spolu	794 977,58
z toho : bežné výdavky obce	401 429,73
bežné výdavky RO	393 547,85
Bežný rozpočet	41 386,55
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	38 651,20
z toho : kapitálové výdavky obce	33 588,50
kapitálové výdavky RO	5 062,70
Kapitálový rozpočet	- 38 651,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	41 386,55
Vylúčenie z prebytku	1 380
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40 006,55
Príjmové finančné operácie	24 351,03
Výdavkové finančné operácie	18 919,29
Rozdiel finančných operácií	5 431,74
PRÍJMY SPOLU	860 715,16
VÝDAVKY SPOLU	852 548,07
Hospodárenie obce	8 168,09
Vylúčenie z prebytku	1 380,00
Upravené hospodárenie obce	6 788,09

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 6 788,09 EUR, navrhujeme použiť na :

- rezervný fond (10%) 678,80 EUR
- kapitálové výdavky 6 109,29 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 316,66
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1.316,66
KZ k 31.12.2024	0

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	1 833,01
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	1 117,02
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	110,40
KZ k 31.12.2024	2 839,63

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	3 101 222,55	3 089 921,52
Neobežný majetok spolu	2 869 534,52	2 864 314,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	442,44	442,44
Dlhodobý hmotný majetok	2 650 863,08	2 645 643,02
Dlhodobý finančný majetok	218 229,00	218 229
Obežný majetok spolu	231 688,03	225 607,06
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	203 129,57	195 933,79
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 713,38	1 685,25
Finančné účty	26 845,08	27 988,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	0

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	3 101 222,55	3 089 921,52
Vlastné imanie	1 781 406,41	1 797 120,39
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 781 406,41	1 797 120,39
Záväzky	864 306,92	842 073,96
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	813 770,43	795 857,76
Krátkodobé záväzky	50 536,49	46 216,20
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	455 509,22	450 727,17

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	5 343,46		
- zamestnancom	11 848,59		
- poisťovniam	0		
- daňovému úradu	0		
- štátnemu rozpočtu	0		
- bankám	0		
- štátnym fondom	791 743,10		
- ostatné záväzky	588,00		
Záväzky spolu k 31.12.2024	809 523,15		

Stav úverov k 31.12.2024

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2024	Ročná splátka úrokov za rok 2024	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2024	Rok splatnosti
Zostatok úverov			0,00		0,00	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o

prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. 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 z 15. 12. 2023 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Družstevník Papín	7.736,39	7.736,39	0

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN obce Papín o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Papín zo dňa 15. 12. 2023.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 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

Prostriedky zriaďovateľa	Suma		
Prídel obce – MŠ, ŠJ, ŠkD	116 000 €		
Dotácia základnej školy	46 300 €		

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Dotácia školstvo	199 825,23		-
MV SR	Dotácia civilná ochrana	362,04		-
MV SR	Dotácia vojnové hroby	2 312,71		-
MDV SR	Dotácia cestná infraštruktúra	3 031,46		-
MV SR	Dotácia matrika	2 766,72		-
ÚPSVaR	Sociálne – stravovanie	14 674,50		-
MV SR	REGOB	287,43		-
MŽP SR	Dotácia životné prostredie	105,40		-
MV SR	Dotácia DHZ	3.000,00		-
MV SR	Dotácia voľby	4.468,71		-
MF SR	Dotácia z MF SR	13.000,00		
ÚPSVaR	Práca na skúšku	282,54		
MF SR	Dotácia z MF SR	6.240,00		

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania č. 700/209/2018 vo výške 118 520,00 € na obstaranie nájomných bytov a č. 700/210/2018 vo výške 2 800,00 € na obstaranie technickej vybavenosti .

V roku 2021 obec uzatvorila zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania č. 700/219/2021 vo výške 440 660,00 € na obstaranie nájomného bytu výstavbou 11 b.j. a zmluvu č. 700/220/2021 vo výške 22 070,00 € na obstaranie technickej vybavenosti pre obstarávané byty + uzatvorené dodatky.

10. Návrh uznesenia:

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

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