

Návrh Záverečného účtu

Obce Čaklov

za rok 2024

Predkladá : Andrej Dragula, starosta obce
Spracoval: Bc. Petronela Bižová

V Čaklove dňa 28.04.2025

Návrh záverečného účtu:

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

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

Návrh Záverečného účtu obce Čaklov 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 podľa osobitných predpisov.
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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Návrh Záverečného účtu 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 prebytkový. 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 15.12.2023 uznesením č 125/2023

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.2.2024 uznesením č.18/2024
- druhá zmena schválená dňa 30.05.2024 uznesením č.71/2024
- tretia zmena schválená dňa 18.11.2024 uznesením č.134/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 5.12.2024 uznesením č.147/2024
- piata zmena schválená 10.12.2024 rozpočtovým opatrením č.5

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	2 137 665,62	2 935 345,96	2 898 489,20	92,48%
z toho :				
Bežné príjmy	2 137 665,62,-	2 751 670,53,-	2 714 813,77,-	
Kapitálové príjmy	0,-	58 665,00,-	58 665,00,-	
Finančné príjmy	0,-	125 010,43,-	125 010,43,-	
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>	0,00,-	9 105,11,-	8 237,11,-	
Výdavky celkom	2 132 665,62,-	2 844 393,40,-	2 702 823,61,-	95%
z toho :				
Bežné výdavky	2 058 394,94,-	2 648 402,77,-	2 523 633,02,-	
Kapitálové výdavky	30 000,-	147 939,35,-	131 139,35,-	
Finančné výdavky	44 270,68,-	48 051,28,-	48 051,24,-	
<i>Výdavky RO s právnou subjektivitou</i>	603 000,00,-	804 462,42,-	804 462,42,-	
Rozpočtové hospodárenie obce	5 000,00,-	90 925,56,-	195 665,59,-	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 137 665,62	2 935 345,96	2 898 489,20	92,48%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 935 345,96,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 898 489,20,-EUR, čo predstavuje 92,48% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 137 665,62	2 751 670,53	2 714 813,77	98,66%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 751 670,53,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 2 714 813,77,- EUR, čo predstavuje 98,66% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
990 000	973 765	973 750,40	99,99%
28 330	28 330	25 750,50	90,89%
121 699	121 699	86 234,75	70,86%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 973 765,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 973 750,40,- EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28 330,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 25 750,50,-EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 952,27 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 704,34,- EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 123,89,-EUR.

Daň za psa 344,-EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 85 890,75,-EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
115 140	124 565	123 110,47	98,83%
79 670	106 952	111 926,05	104,65%
1850	20 968,15	19 672,56	93,82%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov z podnikania a z vlastníctva 124 565,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 123 110,47,- EUR, čo je 98,83% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem

z prenajatých pozemkov v sume 1 895,- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 121 215,47,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných príjmov administratívne poplatky a a iné 106 952,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 111 926,05,- EUR, čo je 104,65 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 850	20 968,15	19 672,56	93,82%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 20 968,15,- EUR, bol skutočný príjem vo výške. 19 672,56,-, čo predstavuje 93,82% plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
800 956,62	1 375 371,38	1 374 339,04	99,92%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 375 371,38,-. EUR bol skutočný príjem vo výške 1 374 339,04,-EUR, čo predstavuje 99,92% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v Eur
Implementačná agentúra MPSVaR	BV- mzdy Komunitné centrum	5 7381,76
Implementačná agentúra MPSVaR	BV – paušál Komunitné centrum	9 754,90
NIVAM	BV- NP POP 3 MŠ	55 637,42
MV SR	BV - CO	258,60
Úrad vlády SR	BV – mzdy MOAPS	151 233,00
Úrad vlády SR	BV – paušál MOAPS	45 370,00
UPSVaR	BV - PUPN	7 993,23
MH SR	BV - energie	2.980,78
UPSVaR	BV – strava	96 932,00
PSK – prešovský samosprávny kraj	KV – Oplotenie futbalového ihriska	58 665,00
MV SR	BV – výkon štátnej správy na úseku hlás.pobytu občanov a registra obyvateľov SR	919,26
MV SR	BV – výkon štátnej správy - Životné prostredie	327,00
MV SR	BV – ubytovanie odídenčov	455,00
MV SR	BV - voľby	7 821,00
UPSVaR	BV – školské potreby MŠ	199,20
UPSVaR	BV – školské potreby ZŠ	2 589,60
UPSVaR	BV - vzdelávacie poukazy ZŠ	8 128,00
UPSVaR	BV – žiaci zo sociálne znevýh .prostredia ZŠ	23 350,00
UPSVaR	BV – sociálne dávky	92 318,56
UPSVaR	BV – rodinné prídavky	31 200,00

MF SR	BV – oprava cesty 1.Záhumne	10 000,00
MF SR	BV – výpadok podielových daní	18 336,00
RÚŠS	BV – MŠ na 5 ročné deti	27 327,00
RÚŠS	BV – oprava strechy ZŠ	99 631,64
RÚŠS	BV – normatívne výdavky ZŠ	616 459,00
RÚŠS	PO – nepedag. zamest. – sebaobslužné úkony	4 324,00
RÚŠS	PO – školský podporný tím	8 644,00
RÚŠS	PO - Asistent učiteľa MŠ	2 997,00
RÚŠS	PO - pedagogický asistent ZŠ	11 416,00
RÚŠS	BV - moder. metódy vo výučbe žiakov ZŠ	5 986,00
UPSVaR PO	BV- opatrovateľská služba	66 909,40
DPO SR	BV - DHZ	1 400,00

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00,-	58 665	58 665	100%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 58 665,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 58 665,00,- EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	125 010,43	125 010,43	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 125 010,43,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 125 010,43,- EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2023 boli použité prostriedky z Fondu opráv v sume 12 969,81,-EUR.

V roku 2024 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – prenesené kompetencie MŠ v sume 4 645,59,- EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – prenesené kompetencie ZŠ v sume 17 492,41,- EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 12 969,81,- EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – referendum v sume 1 044,70,- EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 16 906,40,- EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	8 561,11	7 693,11	89,86%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 8 561,11,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 7 693,11,- EUR, čo predstavuje 89,86% plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume EUR, čo predstavuje% plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	544	544	100%

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17 492,41. EUR
-

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 455 ,94,94	1 843 940,35	1 719 170,60	93 23%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 843 940,35,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 719 170,60,- EUR, čo predstavuje 93,23.% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610	558 533,-	670 089,55,-	656 824,26,-	98,02%
620	196 270,76,-	248 058,32,-	241 692,21,-	97,43%
630	666 554,16,-	872 601,62,-	769 081,25,-	88,13%
640	32 237	51344,21,-	49 726,23,-	96,85%
650	1 800,-	1 846,65,-	1 846,65,-	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 843 940,35,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 719 170,60,- EUR, čo predstavuje 93,23% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 670 089,55,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 656 824,26,-. EUR, čo je 98,02% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, pracovníkov komunitného centra, aktivačných pracovníkov, členov Miestnej občianskej a preventívnej služby, poslancov a členov komisií, kontrolóra obce, poskytovateľa právneho poradenstva a pracovníkov školstva (MŠ a ŠJ) s výnimkou právnych subjektov,

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 248 058,32,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 241 692,21,-EUR, čo je 97,43% čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 872 601,62,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 769 081,25,-EUR, čo je 88,13 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 51 344,21,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 49 726,23,- EUR, čo predstavuje 96,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1846,65,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 846,65,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	30 000,-	147 939,35,-	131 139,35,-	88,64%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 147 939,35,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 131 139,35,- EUR, čo predstavuje 88,64% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Prenájom zariadenia XEROX AltaLink**

Z rozpočtovaných 705,60,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 705,60,-EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Garáž

Z rozpočtovaných 2 450,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 2 450,-EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Vypracovanie územného plánu obce Čaklov

Z rozpočtových 5 500,-EUR bolo skutočne vyčerpané 5 500,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

d) Detské ihrisko Materská škola Čaklov

Z rozpočtových 11 430,99,-EUR bolo skutočne vyčerpané 11 430,99,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie

d) Oplotenie Materskej školy Čaklov

Z rozpočtových 4 906,16,-EUR bolo skutočne vyčerpané 4 906,16,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie

e) Oplotenie futbalového ihriska

Z rozpočtových 76 404,60,-EUR bolo skutočne vyčerpané 76 404,60,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Vlastný zdroj predstavuje sumu 17 739,60 EUR. Dotácia na Oplotenie ihriska z Prešovského samosprávneho kraja 58 665,- EUR

f) Projektová dokumentácia – rozšírenie kanalizácie

Z rozpočtových 30 000,-EUR bolo skutočne vyčerpané 13 200,-EUR, čo predstavuje 44% čerpanie

g) Projektová dokumentácia výstavba chodníka

Z rozpočtových 7 062,-EUR bolo skutočne vyčerpané 7 062,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie

h) Projektová dokumentácia a zemné práce – výstavba cesty pri BD550

Z rozpočtových 9 480,-EUR bolo skutočne vyčerpané 9 480,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
820	44 270,68	48 051,28,-	48 051,24,-	100%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 48 051,28,-EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu, bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 48 051,24,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	603 000,00,-	804 462,42,-	804 462,42,-	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 804 462,42,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 804 462,42,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z RÚŠS Prešov, Základná škola obdržala 99 631,64 EUR použité na havarijný stav – oprava strechy Základnej školy Čaklov.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Rozpočtová organizácia – Základná škola, v roku 2024 nemala žiadne kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

V roku 2024 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17 492,41,- EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 714 813,77
z toho : bežné príjmy obce	2 707 120,66
bežné príjmy RO	7 693,11
Bežné výdavky spolu	2 523 633,02
z toho : bežné výdavky obce	1 719 170,60
bežné výdavky RO	804 462,42
Bežný rozpočet	191 180,75
Kapitálové príjmy spolu	58 665
z toho : kapitálové príjmy obce	58 665
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	131 139,35
z toho : kapitálové výdavky obce	131 139,35
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 72 747,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	118 433,40
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (357) (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	121 256,36
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 549,96
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	84 199,16
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	48 051,24
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	36 147,62
PRÍJMY SPOLU	2 898 489,20
VÝDAVKY SPOLU	2 702 823,61
Rozpočtové hospodárenie obce	195 665,59
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	121 256,36
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	74 409,23

Prebytok rozpočtu v sume **74 409,23** 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, [navrhujeme použiť na :](#)

- tvorbu rezervného fondu 7 441,- EUR

5, Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

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	24 161,97,-
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2023	13 490,22,-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2024	37 641,97,-

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**.

Obecný úrad

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	1 258,09
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 432,98
Úbytky - príspevok na stravovanie	2 824,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky – vstupenky	450,00
- odmena – odchod do dôchodku	100,00
- ostatné – mylný prevod	470,40
KZ k 31.12.2023	829,07

Sociálny Fond MŠ a ŠJ

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	1 513,73
Prírastky - povinný prídel - 1,0 %	1 306,44
- mzda MŠ za 12/24	12 318,11
Úbytky - závodné stravovanie	1 700,24
- regeneráciu PS, dopravu	
KZ k 31.12.2023	13 438,04

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	112 117,65,-
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	26 985,09
Úbytky - použitie fondu : - na opravu + revízie BD335 - na revízie + opravy BD550	<u>12 969,81,-</u> 6 283,87,- 1 030,70,-

- revízie BD508	168,-
- opravy, revízie 33bj	517,50,-
- opravy, revízie 501,502	3 177,14,-
KZ k 31.12.2023	126 132,93,-

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A (Obec+RO)

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	9 032 666,02	8 733 974,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 673 623,33	7 291 421,74
Dlhodobý hmotný majetok	7 643 423,33	7 280 721,74
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	1 348 687,58	1 430 956,34
z toho :		
Zásoby	1 138,67	1 760,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	566 973,12	550 297,33
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	57 684,06	86 692,27
Finančné účty	722 891,73	792 205,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	10 355,11	11 596,45

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	9 032 666,02	8 733 974,53
Vlastné imanie	2 546 811,49	2 474 348,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 546 811,49	2 474 348,08
Záväzky	2 045 089,21	2 088 171,34
z toho :		
Rezervy	2 160,00	2 160,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	607 240,69	667 074,85
Dlhodobé záväzky	1 234 016,77	1 210 147,96
Krátkodobé záväzky	157 411,05	173 564,47
Bankové úvery a výpomoci	44 260,70	35 224,06
Časové rozlíšenie	4 440 765,32	4 171 455,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov k 31.12.2024 (Obec +RO)

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	14 041,84	14 041,84	
- nevyfakturované dodávky	8 549,55	8 549,55	
- zamestnancom	72 688,30	72 688,30	
- poisťovniam	50 022,07	50 022,07	
- daňovému úradu	8 055,11	8 055,11	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	35 224,06	35 224,06	
- z nájmu (474)	17 963,39	17 963,39	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	2 244,21	2 244,21	
Záväzky spolu k 31.12.2023	208 788,53	208 788,53	

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.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	
- bežné príjmy obce	2 386 190,20
- bežné príjmy RO	4 020,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	2 390 210,20
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2024:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	35 224,06
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU , stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU , stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	1 071 451,92
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04 , r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04 , r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04 , r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2024	1 106 675,98
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	1 071 451,92
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04 , r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04 , r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04 , r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	1 071 451,92
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2024**	35 224,06

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2024**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 35 224,06	2 390 210,20	1,47%

Poznámka výpočet: $35\,224,06 / 2\,390\,210,20 \times 100 = 1,47\%$

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	
- bežné príjmy obce	2 386 190,20
- bežné príjmy RO	4 020,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	2 390 210,20
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 214,90
- dotácie zo ŠR	193 331,71
- dotácie z MV SR	66 032,57
- príjmy z RÚŠS-prenesené kompetencie ZŠ MŠ	668 983,00
- príjmy z UPSVR	129 273,29
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2023 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 058 835,47
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023*	1 331 374,73
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	44 270,64
824 splátka finančného prenájmu	3 780,60
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 846,65
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024	49 897,89
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2024**	49 897,89

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
49 897,89	1 331 374,73	3,74%

Poznámka výpočet: $49\,897,89 / 1\,331\,374,73 \times 100 = 3,74\%$

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) 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 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 10/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dotácia futbalové družstvo	4850,00	4818,00	32,00
Požiarnici z vlastného zdroja obce	4200,00	4010,73	189,27
Obedy dôchodcov	8600,00	8306,00	294,00
Jednota dôchodcov	2000,00	2000,00	0,00
Zväz telesne postihnutí	2000,00	1728,00	272,00
Folklórna skupina	1800,00	1800,00	0,00
Evanjelická cirkev	1 991,00,-	1 991,00,-	0,00
Grecko-katolícka cirkev	995,00,-	995,00,-	0,00
Rímsko-katolícka cirkev	14 615,21	14 451,00	164,21
Holubári	500,00	500,00	0,00
Stolný tenis	1500	1480,15	19,85
Centrum voľného času	900	900	0,00

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Čaklov	610 142,00	607 125,00	3 017,00,- Z toho - presun do r.2025: 3 017,-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v Eur
Implementačná agentúra MPSVaR	BV- mzdy Komunitné centrum	57381,76
Implementačná agentúra MPSVaR	BV – paušál Komunitné centrum	9754,90
NIVAM	BV- NP POP 3 MŠ	55 637,42
MV SR	BV - CO	258,60
Úrad vlády SR	BV – mzdy MOAPS	151 233,00
Úrad vlády SR	BV – paušál MOAPS	45 370,00
UPSVaR	BV - PUPN	7.993,23
MH SR	BV - energie	2.980,78
UPSVaR	BV – strava	96 932,00
PSK – prešovský samosprávny kraj	KV – Oplotenie futbalového ihriska	58 665,00
MV SR	BV – výkon štátnej správy na úseku hlás.pobytu občanov a registra obyvateľov SR	919,26
MV SR	BV – výkon štátnej správy - Životné prostredie	327,00
MV SR	BV – ubytovanie odídencov	455,00
MV SR	BV - voľby	7 821,00
UPSVaR	BV – školské potreby MŠ	199,20
UPSVaR	BV – školské potreby ZŠ	2589,60
UPSVaR	BV -vzdelávacie poukazy ZŠ	8 128,00
UPSVaR	BV – žiaci zo sociálne znevýh .prostredia ZŠ	23 350,00
UPSVaR	BV – sociálne dávky	92 318,56
UPSVaR	BV – rodinné prídavky	31 200,00
MF SR	BV – oprava cesty 1.Záhumne	10 000,00
MF SR	BV – výpadok podielových daní	18 336,00
RÚŠS	BV – MŠ na 5 ročné deti	27 327,00
RÚŠS	BV – oprava strechy ZŠ	99 631,64
RÚŠS	BV – normatívne výdavky ZŠ	616 459,00
RÚŠS	PO – nepedag. zamest. – sebaobslužné úkony	4 324,00
RÚŠS	PO – školský podporný tím	8 644,00
RÚŠS	PO - Asistent učiteľa MŠ	2 997,00
RÚŠS	PO - pedagogický asistent ZŠ	11 416,00
RÚŠS	BV - moder. metódy vo výučbe žiakov ZŠ	5 986,00
UPSVaR PO	BV- opatrovateľská služba	66 909,40
DPO SR	BV - DHZ	1 400,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2023 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2024 boli poskytnuté kapitálové finančné prostriedky z rozpočtu VÚC – Prešovský samosprávny kraj, v sume 58 665,00€, určené na výstavbu oplotenia futbalového ihriska v obci Čaklov.

11. Programový rozpočet

V zákone č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 12 je uvedené, obce počas roka kontrolujú a hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami podľa osobitného predpisu, monitorujú a hodnotia plnenie programov obce minimálne raz do roka. Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý kladie dôraz na vzťah medzi verejnými rozpočtovými zdrojmi a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných činností, ktoré sú financované z rozpočtu samosprávy. Rozpočet zostavený v programovej štruktúre tzv. „programový rozpočet“ je rozpočet, ktorý rozdeľuje výdavky rozpočtu do jednotlivých programov jeho časti. V programovom rozpočte sú definované zábery, ciele a merateľné ukazovatele.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona 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.

12. 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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7 441,- EUR.