

Návrh

Záverečný účet Obce Horná Ves a rozpočtové hospodárenie za rok 2024

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na úradnej tabuli obce dňa : 5.6.2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 5.6.2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa : 5.6.2025

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu záverečného účtu do (včítane): 20.6.2025

Doručené pripomienky k návrhu záverečného účtu (počet):

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu uskutočnené :

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu doručené poslancom:

Záverečný účet prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa:

Schválený uznesením č.

Záverečný účet:

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

Predkladá : Jozef Hrotek, starosta obce

Spracoval: Ing. Lucia Čmíková, ekonómka obce

Záverečný 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
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 s prebytkom vo výške 44,00 €. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 44,00 € a kapitálový rozpočet ako schodkový, so schodkom vo výške 350 000,00€ a bol krytý finančnými operáciami. Obec pri výpočte % plnenia rozpočtu vychádza z porovnania skutočného plnenia voči poslednému upravenému rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2023 uznesením č. 86/2023

Rozpočet bol zmenený deväť krát:

Rozpočet obce sa upravoval:

1. 19.02.2024 podpisom starostu,
2. 26.03.2024 uznesením č.21/2024,
3. 28.03.2024 podpisom starostu,
4. 19.06.2024 uznesením č.39/2024,
5. 28.06.2024 podpisom starostu
6. 30.09.2024 podpisom starostu,
7. 7.10.2024 uznesením č.59/2024
8. 26.11. 2024 uznesením č. 69/2024
9. 30.12.2024 podpisom starostu

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2024	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 909 209,00	1 871 767,34	1 871 116,27	99,96
z toho :				
Bežné príjmy	1 495 033,00	1 660 503,68	1 660 423,93	99,99
Kapitálové príjmy	0,00	6 740,00	6 740,00	100,00
Finančné príjmy	350 000,00	128 773,71	128 202,39	99,56
Príjmy RO s právnou subjektivitou	64 176,00	75 749,95	75 749,95	100,00
Výdavky celkom	1 909 165,00	1 840 219,78	1 828 101,66	99,34
z toho :				
Bežné výdavky	419 450,00	450 284,25	449 898,88	99,91
Kapitálové výdavky	350 000,00	69 537,20	69 528,70	99,99
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 139 715,00	1 315 094,33	1 303 370,08	99,11
Kapitálové výdavky RO		5 304,00	5 304,00	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	44,00	31 547,56	43 014,61	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 909 209,00	1 871 767,34	1 871 116,27	99,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 909 209,00 € bol rozpočet upravený po poslednej zmene na 1 871 767,34€. Skutočný príjem k 31.12.2024 bol v sume 1 871 116,27€, čo predstavuje 99,96% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 495 033,00	1 660 503,68	1 660 423,93	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 495 033,00€ bol rozpočet v položke bežných príjmov obce upravený po poslednej zmene na 1 660 503,68€. Skutočný príjem k 31.12.2024 predstavoval sumu 1 660 423,93 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
771 567,00	740 360,00	740 289,45	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 700 000,00€ z výnosu dane z príjmov bol tento príjem upravený na sumu 663 000,00 €. K 31.12.2024 boli skutočne poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 662 926,23€, čo predstavuje plnenie na 100,13 %.

MF SR upravovalo prognózu pre výnos dane z príjmov v marci a to z predpokladu 681 281,00€ na 673 460,00€, v júni na sumu 663 657,00€ a v septembri na sumu 660 838,00€.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 484,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 38 952,75€ Upravený rozpočet po poslednej zmene predstavoval sumu 38 947,00€, čo je 100,01 % plnenie.

Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 23 387,74€, dane zo stavieb boli v sume 15 468,37€ a dane z bytov boli v sume 126,96€. K 31.12.2024 eviduje obec pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 125,28€. V roku 2024 sa obci podarilo vymôcť pohľadávky vo výške 392,01€.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 083,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 038,50€. Upravený rozpočet po poslednej zmene bol v sume 1 039,00€, čo predstavuje 100,00% plnenie rozpočtu .

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 35 000,00€ bol rozpočet po poslednej zmene upravený na sumu 37 176,00€. Skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 37 174,57€, čo je 99,99 % plnenie. K 31.12.2024 eviduje obec pohľadávky na poplatku za KO vo výške 717,96€. V priebehu roka 2025 sa znížila pohľadávka na sumu 293,98€

Obec v roku 2024 vyrubila a vybrala sankčný úrok z omeškania pri platbách DzN vo výške 197,40€ ktoré neboli rozpočtované.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
10 460,00	20 701,50	20 692,44	99,96

Z toho:

Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 3 400,00€ bol rozpočet upravený na sumu 3 531,00€. Skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 3 524,15€, čo je 99,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 364,03€ a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 918,93€.

Administratívne poplatky

Administratívne poplatky - správne a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 6 000,00€ bol rozpočet upravený na sumu 9 136,00€. Skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 9 135,75€, čo je 99,00 % plnenie. Výška závisí od počtu úkonov ako overovanie podpisov a úradných dokumentov, stavebné povolenia, rybárske lístky,

Ostatné platby

Ostatné platby:

Z rozpočtovaných 1 000,00€ bol rozpočet upravený na sumu 1 369,50€. Skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 368,80€. Uvedený príjem predstavuje príjem za pokuty, penále a iné sankcie, príjem z predaja tovarov a služieb, príjem za poplatky a platby za znečisťovanie ovzdušia v sume.

Príjmy z odvodov z hazardných hier

Z rozpočtovaných 0,00€ bol rozpočet upravený na sumu 38,00€. Skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 37,69 €, čo je plnenie na 99,00%.

Iné príjmy

Z rozpočtovaných 0,00 € bol rozpočet upravený na 6 308,00€. Skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 6 307,15 € - príjmy z dobropisov za el. energiu a plyn Okrem toho obec získala na úrokoch zo všetkých účtoch, ktoré má vedené v Prima banke sumu 318,90€. Upravený rozpočet bol vo výške 319,00.€

c) Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
713 066,00	899 442,18	899 442,05	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 713 066,00€ bol rozpočet upravený na hodnotu 899 442,18€. Skutočný príjem vo výške 899 442,05€, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	2 766,72 €	Transfer na Matriku
Ministerstvo vnútra SR	354,42 €	Transfer na evidenciu obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	22,80€	Transfer pre register adries
Ministerstvo život.prostredia SR	129,99 €	Transfer na životné prostredie
Ministerstvo práce,soc.vecí a rodiny	1 560,00 €	Transfer na rodinné prídavky
Ministerstvo práce,soc.vecí a rodiny	366,80	Transfer- projekt PUPN
Ministerstvo práce,soc.vecí a rodiny	1 695,24	Transfer- projekt Finančné stimuly pre zamestnanosť
Dobrovoľná požiarna ochranaSR	3 000,00	Transfer pre DHZ
Ministerstvo vnútra	3 203,24	Transfer - voľby
Ministerstvo financií	12 482,00	Transfer - výpadok podielových daní
Ministerstvo školstva SR	676 375,00 €	Ttransfer na prenesené kompetencie ZŠ

Ministerstvo školstva SR	5 345,00 €	Transfer na dopravné ZŠ
Ministerstvo školstva SR	20 737,00 €	Transfer na predškolákov MŠ
Ministerstvo školstva SR	3 219,00 €	Transfer na vzdelávacie poukazy ZŠ
Ministerstvo školstva SR	4 800,00€	Transfer- lyžiarsky výcvik, škola v prírode
Ministerstvo školstva SR	3 905,00€	Transfer- edukačné pomôcky
ÚPSVaR Prievidza	54 319,00 €	Transfer-dotácia na stravu
Ministerstvo školstva SR	14 270,00€	Transfer -podporné opatrenia
ÚPSVaR Prievidza	33,20€	Transfer - dotácia na školské pomôcky
Ministerstvo školstva SR	18 187,00€	Transfer - odchodné
Ministerstvo vnútra SR	2 010,00€	Ttransfer -ubytovanie oddídcov
Ministerstvo školstva SR	11 416,00€	Transfer -Asistent učiteľa
Ministerstvo školstva SR	7 347,00€	Transfer- podporné opatrenia
ÚPSVaR Trenčín	25 209,47€	Transfer- Národný projekt-opatrovateľky
Ministerstvo školstva SR	23 171,00€	Transfer - odstupné
Environmentálny fond	1 517,16€	Transfer -dotácia na triedenie odpadu
TSK	1 500,00€	Transfer - dotácia na Dni obce
ZMO Horná Nitra	500,00	Transfer - dotácia na Dni obce
Spolu	899 442,04€	

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

V roku 2024 sa konali voľby prezidenta a voľby do Európskeho parlamentu. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 221,31€- voľby prezidenta a 65,46€ - voľby do EP, boli zaslané na účet Ministerstva vnútra.

Obec v roku 2024 bola osobitným príjemcom rodinných prídavkov, ktoré v plnej výške vyplatila príjemcovi.

Z dôvodu trvania vojny na Ukrajine a prílivu odídcov bola obec príjemcom príspevku za ubytovanie odídcov, ktoré v plnej výške preposlala poskytovateľom ubytovania.

Dotácia na stravovanie pre predškolákov a žiakov ZŠ bola vo výške 54 319,00€. Skutočné čerpanie bolo vo výške 48 227,90 € a nevyčerpaná čiastka 6 091,10€ bola v roku 2025 vrátená do štátneho rozpočtu. ZŠ s MŠ Horná Ves zo svojich transferov nedočerpala prostriedky vo výške 7 026,40€. Tieto prostriedky sa čerpali v roku 2025

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
0,00	6 740,00	6 740,00	100,00

Obec v roku 2024 predala pozemok s výmerom 174 m², cena 10,00€/m².

Obec získala kapitálovú dotáciu z Ministerstva financií na zakúpenie kolumbária vo výške 5000,00€. Obec kolumbárium zakúpila a aj sprevádzkovala v roku 2024.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
350 000,00	128 773,71	128 202,39	99,56

Z rozpočtovaných finančných príjmov 350 000,00€ bol rozpočet upravený na sumu 128 773,71€. Skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 128 202,39. Išlo o nevyčerpané finančné prostriedky z minulého roka na prenesené kompetencie 14 356,53€ , nevyčerpané prostriedky školskej jedálne v sume 4 274,68€, obec vrátila ako nevyčerpanú dotácia na stravu pre predškolákov a žiakov ZŠ vo výške 6 776,50€ V decembri 2023 boli zaslané obci finančné prostriedky na rekonštrukciu kuchyne KD, ktoré obec v roku 2024 na tento účel použila.

Pri schvalovaní rozpočtu na rok 2024 sa schválilo použitie rezervného fondu na kapitálové investície obce vo výške 350 000,00€. Skutočné čerpanie bolo vo výške 96 394,68€. Nedošlo k realizácii všetkých naplánovaných kapitálových investícií.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
64 176,00	75 749,95	75 749,95	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 64 176,00€ bol upravený rozpočet na 75 749,95€ skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 75 749,95€, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Išlo o príjmy z prenájmu priestorov ZŠ s MŠ Horná Ves, platby za MŠ, ŠKD a režijné náklady ŠJ.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Základná škola s materskou školou 75 749,95€

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 0,00€, čo predstavuje 0,00% plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 0,00 €

Finančné operácie

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
0,00	0,00	0,00	0,00

O finančných operáciách rozpočtová organizácia neúčtovala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
1 909 165,00	1 840 219,78	1 828 101,66	99,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 909 165,00€ bol rozpočet po poslednej zmene upravený na sumu 1 840 219,78€. Skutočné čerpanie k 31.12.2024 bolo v sume 1 828 101,66€ čo predstavuje 99,34% čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
419 450,00	450 284,25	449 898,88	99,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce v sume 419 450,00€ bol rozpočet v tejto položke po poslednej zmene upravený na sumu 450 284,25€. Skutočne čerpané výdavky k 31.12.2024 boli v sume 449 898,88€, čo predstavuje 99,91% čerpanie.

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky výdavkového bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 178 137,00€ bol rozpočet upravený na sumu 180 264,24€. Skutočné čerpanie k 31.12.2024 bolo v sume 180 221,08€. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky, matriky, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 77 138,00€ bol rozpočet upravený na sumu 72 423,08€. Skutočné čerpanie bolo k 31.12.2024 v sume 72 272,59€.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 148 077,00€ bol rozpočet upravený na sumu 177 555,03€. Skutočne čerpané k 31.12.2024 bolo v sume 177 409,25 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, Významnú položku tvoria poplatky za vývoz komunálneho a veľkoobjemového odpadu.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16 098,00 € bol rozpočet upravený na 20 041,90€. Skutočne čerpané k 31.12.2024 bolo v sume 19 995,96€. Významnú časť predstavujú členské príspevky a príspevok na prevádzku Spoločného obecného úradu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
350 000,00	69 537,20	69 528,70	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 350 000,00€ bol rozpočet upravený v tejto položke na sumu 69 537,20€. Skutočné čerpanie k 31.12.2024 bolo v sume 69 528,70€, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

- išlo o tieto projekty

– zakúpenie a osadenie kolumbária	- 8 590,16€
– projekt Vodozádržné opatrenia v obci Horná Ves	- 24 058,80€
– rekonštrukcia hasičskej zbrojnice -zateplenie	- 7 550,80€
– rekonštrukcia kuchyne v kultúrnom dome	- 13 737,84€
– rozšírenie verejného vodovodu	- 10 496,10€
– geologický prieskum cintorín	- 5 095,00€

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
0,00	0,00	0,00	0,00

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované a neboli ani čerpané.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
1 139 715,00	1 315 094,33	1 303 370,08	99,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 139 715,00€ bol rozpočet upravený na sumu 1 315 094,33€. Skutočné čerpanie k 31.12.2024 bolo v sume 1 303 370,08€, čo predstavuje 99,11 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Prenesené kompetencie	808 216,53€
Originálne kompetencie	384 228,37€
Použitie vlastných príjmov	36 363,64€
Školská jedáleň(dotácia +vlastné príjmy)	74 561,54€

V roku 2024 boli v rozpočte rozpočtovej organizácie použité :

- nevyčerpané finančné prostriedky z minulého roka na prenesené kompetencie 14 356,53€ -
- nevyčerpané prostriedky školskej jedálne v sume 4 274,68€,

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
0,00	5 304,00	5 304,00	100,00

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 736 173,88
z toho : bežné príjmy obce	1 660 423,93
bežné príjmy RO	75 749,95
Bežné výdavky spolu	1 753 268,96
z toho : bežné výdavky obce	449 898,88
bežné výdavky RO	1 303 370,08
Bežný rozpočet	-17 095,08
Kapitálové príjmy spolu	6 740,00
z toho : kapitálové príjmy obce	6 740,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	74 832,70
z toho : kapitálové výdavky obce	69 528,70
kapitálové výdavky RO	5 304,00
Kapitálový rozpočet	-68 092,70
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 85 187,78
Vylúčenie z prebytku	17 815,35
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-103 003,13
Prijmy z finančných operácií	128 202,39
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	25 199,26
PRÍJMY SPOLU	1 871 116,27
VÝDAVKY SPOLU	1 828 101,66
Hospodárenie obce	43 014,61
Vylúčenie z prebytku	17 815,35
Upravené hospodárenie obce	25 199,26

Návrh na vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2024:

Účelovo určené fin. prostriedky:

6 091,10€ - nevyčerpaná dotácia na stravu,

4 697,85€ - prostriedky školskej jedálne

7 026,40€ - nevyčerpané finančné prostriedky ZŠ

Schodok rozpočtu v sume 103 003,13 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 z.n.p bol v rozpočtovom roku 2024 vysporiadaný:

- z finančných operácií 103 003,13€

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 z.n.p. v sume 25 199,26€ navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu 25 199,26€

- **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	424 111,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34 681,27
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.85/2023 zo dňa 15.12.2023	48 342,51
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie 21/2024 zo dňa 26.03.2025, 39/2024	24 058,80
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie 59/2024 zo dňa 17.10.2024	1 788,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie 69/2024 zo dňa 26.11.2024	4 992,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie 91/2024 zo dňa 13.12.2024	17 213,37
KZ k 31.12.2023	362 397,99

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	459,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie peňažného fondu : - krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky -popl. za potvrdenie	0,00
KZ k 31.12.2024	459,37

Ostatné fondy obce	zostatok k 1.1.2024	Tvorba úbytok	Zostatok k 31.12.2024
Školský fond	2 000,93	0	2 000,93
Bytový fond	6 330,44	0	6 330,44
SPOLU	8 331,37	0	8 331,37

Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd zamestnancov , k čomu sa zviazala podpísaním Kolektívnej dohody. Tieto finančné prostriedky sú tvorené mesačne podľa internej smernice o tvorbe a použití sociálneho fondu č. – Dodatok číslo 1. Mesačný odvod do sociálneho fondu sa odvádza na účet, ktorý je vytvorený na tento účel: 9011487003/5600 vedený v Prima banke Partizánske, a.s..

Na daný účet sa nepripisujú kreditné úroky ani debetné úroky, sú tu čisté prostriedky sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	80,51
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	2 381,02
- povinný prídel - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	1 696,27
- regeneráciu PS, dopravu	550,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky - vianočné SL	0,00
KZ k 31.12.2023	215,26

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	2 235 534,10	2 132 066,35
Neobežný majetok spolu	1 715 010,81	1 701 012,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 983,00	3 623,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 465 970,33	1 448 437,02
Dlhodobý finančný majetok	244 057,48	248 952,00
Obežný majetok spolu	517 481,50	429 316,39
z toho :		
Zásoby	1 900,94	1 170,62
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 770,87	10 615,87
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 267,12	3 136,97
Finančné účty	500 542,57	414 392,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 041,79	1 737,94

-Dlhodobý neobežný majetok bol k 31.12.2024 bol v hodnote 1 701 012,02 €. Vykázaný prírastok vznikol zaradením majetku – rozšírenie verejného vodovodu, kolumbárium , bleskozvod KD, zateplenie HZ . Na účte 023- Dopravné prostriedky bol úbytok 4 650,00€ - obec vyradila Suzuki Samurai z dôvodu ne hospodárnosti pri jeho oprave. Na účte 031-Pozemky bol úbytok vo výške 266,40€ - obec predala prebytočné pozemky . V roku 2024 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 76 244,86€ (zateplenie HZ, kolumbárium, bleskozvod KD, rekonštrukcie kuchyne KD, rozšírenie verejného vodovodu, nový cintorín, vodozádržné opatrenia v obci, zmarená investícia) a úbytok 51 285,45€ (zaradenie do používania- zateplenie HZ, bleskozvod KD, kolumbárium)

Znižovanie jej hodnoty je na základe zúčtovaných odpisov tohto zvereného majetku.

-Pohľadávky po lehote splatnosti obec eviduje voči občanom a právnickým osobám za neuhradené miestne dane a poplatky (poplatok za zneškodnenie komunálneho odpadu, daň z nehnuteľnosti za roky 2019 až 2023).

- Finančný majetok predstavuje majetkovú účasť obce v akciách STVS – vedené v Prima banka Slovensko a.s. V roku 2023 došlo k navýšeniu hodnoty akcie z 34 na 41€.

- Zásoby predstavujú výšku nespotrebovaných zásob: smetných nádob na odpad, kompostéry.

- Finančný majetok je stav finančných prostriedkov v pokladnici a na bankových účtoch obce – bežných aj fondových.

- Zostatok k 31.12. 2024 účtu zúčtovania transferov so subjektom verejnej správy zodpovedá zúčtovaniu obce so zriadenou rozpočtovou organizáciou s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou .

- Náklady budúcich období predstavujú sumu za uhradené predplatné a poistenie majetku obce na nasledujúce obdobie – rok 2025.

Pohľadávky :

K 31.12.2024 eviduje obec nasledovné pohľadávky:

1) Daňové pohľadávky 55,28€

Obec eviduje daňové pohľadávky voči právnickým a fyzickým osobám: a to neuhradená daň z nehnuteľnosti za roky 2019 – 2023 v sume 125 28€. Obec vytvára na tieto neuhradené pohľadávky opravné položky vo výške 70,00€

2) Nedaňové pohľadávky 1 183,99€

jedná sa o nasledujúce pohľadávky:

- odberateľské faktúry za prenájom revíru a prenájom miestnosti v KD poľovníckemu združeniu- 325,03€
- miestna daň – poplatok za zneškodnenie komunálneho odpadu od fyzických a právnických osôb v sume – 523,96€.
- opatrovateľská služba - 270,00€
- obecný byt – 65,00€

3) Iné a ostatné pohľadávky, dobropisy 1 897,70 €

jedná sa o nasledujúce pohľadávky:

- dobropisy – preplatky za odobrané energie (plyn) za rok 2023 v sume- 694,40
- pohľadávky voči zamestnancom – 1 203,30€

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	2 235 534,10	2 132 066,35
Vlastné imanie	1 971 134,65	1 910 273,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 971 134,65	1 910 273,01
Záväzky	61 270,92	48 437,97
z toho :		
Rezervy	2 160,00	2 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27 533,03	13 117,50
Dlhodobé záväzky	80,51	215,26
Krátkodobé záväzky	31 497,38	32 705,21
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	203 128,53	173 355,37

-Obec vytvárala rezervy v zmysle usmernenia MF SR z 15.12.2015 na overenie účtovnej závierky obce

-Krátkodobé záväzky obec má z pracovnoprávných vzťahov. Záväzky po lehote splatnosti nemá a ani neeviduje. Svoje záväzky voči dodávateľom uhrádza obec v lehote splatnosti. Taktiež platby zamestnancom, odvody za zamestnávateľa a zamestnancov uhrádza v stanovenom termíne.

Krátkodobé záväzky obec eviduje nižšie ako predchádzajúci rok.

-Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy: stav účtu k 31.12. zodpovedá nevyčerpanému transferu v oblasti školstva a nevyčerpaným dotáciám,

- Výnosy budúcich období: nájomné na 7, 8, 9 rokov za hrobové miesta, nespotrebované poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu a EU na obstaranie dlhodobého hmotného majetku obce:revitalizácia centrálnej zony, technické zhodnotenie budovy KD,technické zhodnotenie budovy OcU, modernizácia verejného osvetlenia, rekonštrukcia hasičskej zbrojnice, darované IVECO a protipovodňový vozík.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov k 31.12.2024

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	5 953,26	5 953,26	
- zamestnancom	14 791,27	14 791,27	
- poisťovniam	9 666,42	9 666,42	
- daňovému úradu	2 209,71	2 209,71	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	84,55	84,55	
Záväzky spolu k 31.12.2022	32 705,21	32 705,21	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2024

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
		0,00	0,0	0,0	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.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 678 226,17
- skutočné bežné príjmy RO	84 067,93
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	1 762 294,10
Celková suma dlhu obce k 31.12.2024:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2024	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2024	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2024	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2023	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 762 294,10	0,00%

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	1 678 226,17
- bežné príjmy RO	84 067,93
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 762 294,10
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	897 442,04
- účelovo určené finančné prostriedky - stravné	48 279,83
....	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	945 721,87
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023	816 572,23
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0,00
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00

- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2024	0,00

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)
0,00	816 572,23	0,00%

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

Bilancia nákladov a výnosov k 31. 12. 2024

Obce účtujú na akruálnom princípe, pri ktorom sa transakcie vykazujú v období, ku ktorému sa vzťahujú, bez ohľadu na tok finančných prostriedkov. Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje porovnaním výnosov a nákladov. Podľa výkazu ziskov a strát boli výnosy a náklady k 31.12.2024 nasledovné:

Výnosy

K 31. 12. 2024 obec vykazovala výnosy v celkovej výške 934 594,08€.

Náklady

Výška nákladov k 31. 12. 2024

bola vo výške 1 000 200,24€.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške – 65 606,16 €. Splatná daň dosahovala výšku 0,00 €, výsledok hospodárenia po zdanení bol potom vo výške – 65 606,16€.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií: Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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. 1/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Cirkev	660,00 EUR	660,00 EUR	0,00
DHZ Horná Ves	4 500,00 EUR	4 500,00 EUR	0,00
Zväz slovenských turistov Horná Ves	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0,00
Aikido Dojo	500,00 EUR	500,00 EUR	0,00

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2020 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia 340-30697 Okr.súd PD. OcZ dňa 30.7.2014 uznesením číslo 76/2014 schválil likvidáciu s.r.o.

Ku dňu 19.12.2014 došlo k výmazu obchodnej spoločnosti na základe uznesenie OcZ č.76/2014 zo dňa 30.7.2014.

11. 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Horná Ves	464 859,15	460 161,30	4 697,85

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá príspevkové organizácie

- **prostriedky zriaďovateľa**

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá právnické osoby.

Právnická Osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŠ SR	Prenesené kompetencie	676 375,00	669 570,92	6 804,08
MŠ SR	Výchova a vzdelávanie MŠ	20 737,00	20 737,00	0,00
MŠ SR	Edukačné pomôcky	3 905,00	3 905,00	0,00
MŠ SR	Vzdelávacie poukazy	3 219,00	3 219,00	0,00
MŠ SR	Dopravné žiakov	5 345,00	5 122,68	222,32
MŠ SR	Podporné opatrenia	21 617,00	21 617,00	0,00
MŠ SR	Odchodné	18 187,00	18 187,00	0,00
MŠ SR	Asistent učiteľa	11 416,00	11 416,00	0,00
UPSVaR	Školské pomôcky	33,20	33,20	0,00
MŠ SR	Lyžiarsky výcvik/škola v prírode	4 800,00	4 800,00	0,00
MŠ SR	Odstupné	23 171,00	23 171,00	0,00
MŽP SR	Životné prostredie	129,99	129,99	0,00
MV SR	Matrika	2 766,72	2 766,72	0,00
MV SR	Evidencia obyvateľstva	354,42	354,42	0,00
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	1 560,00	1 560,00	0,00
DPO SR	Dotácia DHZ	3 000,00	3000,00	0,00
ÚPSVaR	Dotácie na stravu	54 319,00	48 227,90	6 091,10
MV SR	Príspevok na ubytovanie	2 010,00	2 010,00	0,00
ÚPSVaR	Projekt PUPN	366,80	366,80	0,00
ÚPSVaR	Projekt Finančné stimuly pre zam.	1 695,24	1 695,24	
MV SR	Voľby	3 203,24	3 203,24	234,98
MF SR	Krytie výdavkov spojených s výpadkom podielových daní	12 482,00	12 482,00	0,00
Environmentálny fond	Dotácia na nakladanie s opadom	1 517,16	1 517,19	0,00
UPSVaR Trenčín	Národný projekt na podporu opatrovateľskej služby	25 209,47	25 209,47	0,00

Zo štátneho rozpočtu obec dostala finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy, hlavne v oblasti školstva, matriky, registratúry (evidencia obyvateľstva a adries), životného prostredia, voľby. Dotácie na prenesený výkon štátnej správy v kompetencii Ministerstva vnútra SR sú poskytované prostredníctvom okresného úradu Trenčín a okresného úradu Prievidza.

Nevyčerpaná dotácia k 31.12. na normatívne financovanie regionálneho školstva v sume 7 026,40 € zostali na účte obce. Tieto finančné prostriedky boli použité a dočerpané v termíne do 31.3.2025

Ostatné poskytnuté dotácie boli vyčerpané a obec ich zúčtovala v zákonom stanovenom termíne. Dotácia na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku a úseku dopravy z MDaV SR je poskytovaná priamo Spoločnému obecnému úradu v Novákoch, ktorý tento výkon zabezpečuje.

Dotácie na sociálne účely sú poskytované prostredníctvom UPSVaR Prievidza. V tomto roku bola poskytnutá dotácia na stravu pre deti ZŠ s MŠ. Nevýčerpaná dotácia bola zúčtovaná v roku 2025 a vrátená.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Vypracovala:
Ing. Lucia Čmíková

Predkladá:
Jozef Hrotek

V Hornej Vsi dňa 05.06.2025

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2025

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

Príloha

Plnenie výdavkovej časti BEŽNÉHO ROZPOČTU

1) Bežné výdavky:

Výdavky verejnej správy

Predstavujú výdavky na *mzdové náklady* starostu obce a pracovníkov obecného úradu, zriadenkyne, dvoch údržbárov a hlavného kontrolóra obce celkové čerpanie je vo výške 152 390,60 €. Rozpočet bol vo výške 152 433,00 €.

Výdavky na *odvody* sú čerpané vo výške 60 474,60€ oproti rozpočtovaným 60 613,00 €.

Cestovné náhrady boli rozpočtované vo výške 250,-€, rozpočet po poslednej úprave bol 0,00, pokračovalo sa v online školeniach a preto je čerpanie na tejto položke 0,00

Platby za energie boli vo výške 9 377,37€ oproti rozpočtovaným 9 387,00 €. Tu sú zahrnuté platby za plyn, elektrickú energiu.

Poštovné a telekomunikačné služby boli čerpané vo výške 3 111,33€, rozpočtovaných bol 3 113,00 €.

Čerpanie výdavkov na *materiál* bolo vo výške 6 650,94 € oproti rozpočtovaným 6 697,00 €. Vo výdavkoch sú zahrnuté najmä nákup kancelárskych potrieb, tlačív, tonerov, kníh, časopisov, noviny, reprezentačné ako aj poplatky za licencie, pracovné pomôcky, nákup výpočtovej techniky, materiálu na drobné opravy v budove obecného úradu.

Výdavky na *dopravné* boli čerpané vo výške 3 208,05€ oproti plánovaným 3 216,00€. Uvedené výdavky zahŕňajú čerpanie pohonných hmôt do obecného automobilu – Dacia Dokker, Dacia Logan, zákonnú poistku na uvedené autá, ich údržbu ako aj poplatky za parkovanie, diaľničnú známku.

Výdavky na *údržbu strojov a zariadení* boli čerpané vo výške 0,00€.

Výdavky na *školenia* boli rozpočtované vo výške 678,00 €, skutočné čerpanie je vo výške 677,00 €.

V položke *všeobecných služieb* je čerpané 6 434,52€ oproti rozpočtovaným 6 450,00€. Sú to výdavky spojené BOZP, pranie obrusov, prenájom kopírky, verejné obstarávanie, poplatky za webovú stránku obce, platby za výkon zodpovednej osoby, poplatky za elektronizáciu miest a obcí, aktualizácie používaných programov. V položke *Propagácia, reklama, inzercia* bolo čerpanie vo výške 300,00 a predstavuje sumu za novoročenky. *Poplatky a odvody* sa čerpali vo výške 124,40€

Výdavky na *stravovanie* sú čerpané vo výške 7 592,63€ oproti rozpočtovaným 7 593,00 €. Zamestnávateľ prispieva na stravu vo výške 55%, zvyšná časť je hradená zamestnancami a príspevkom zo sociálneho fondu, ktorý sa tvorí z objemu hrubých miezd.

Poistenie majetku obce predstavuje 1 003,72€.

Prídel do *sociálneho fondu* bol vo výške 2 059,42 € za všetkých zamestnancov obce na pracovnú zmluvu za rok 2024.

Položka výdavky na *odmeny a príspevky poslancov a členom komisií* bola rozpočtovaná vo výške 1 966,00 €, plnenie je vo výške 1 964,74€. Táto položka je ovplyvnená počtom zastupiteľstiev počas roka a prítomnosťou poslancov na nich. Odmeny pracovníkov na dohodu v tejto kategórii boli vo výške 2 503,39€ ide najmä o právne služby, zapisovateľku.

Finančná a rozpočtová oblasť

Poplatky a odvody – predstavujú poplatky banke za vedenie účtov v hodnote 347,60 € za platobné transakcie. Zrážková daň bola vo výške 60,50€. Obec Horná Ves mala k 31.12.2024 – 6 účtov.

Auditorovi bola v roku 2024 preplatená faktúra za audit za rok 2023 v celkovej výške 2 400,00€.

Matrika

Dotácia na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky bola poskytnutá vo výške 2 766,72 € a v celej výške bola aj vyčerpaná.

Všeobné verejné služby - voľby

V roku 2024 sa konali voľby Prezidenta SR a voľby do Európskeho parlamentu. Dotácia bola poskytnutá vo výške 3 490,01€ a čerpaná bola suma 3 203,24€. Nevyčerpaná dotácia bola vrátená do štátneho rozpočtu.

Ochrana pred požiarmi

Celkové čerpanie v danej kategórii bolo 5 816,72€

Dotácia z DPO SR bola poskytnutá vo výške 3 000,-€ , z rozpočtu obce boli čerpané prostriedky vo výške 2 816,72€. Náklady na energie v budove HZ boli 509,58€. Poistné za všetky autá DHZ predstavuje 562,26€. Ďalšie náklady predstavovali servis Iveca, STK.

Všeobecná pracovná činnosť

V roku 2024 bola obec súčasťou programu PUPN - „Podpora udržania pracovných návykov“. Výdavky spojené s touto činnosťou boli preplatené UPSVaR vo výške 366,80€. Počas roka 2024 sa obec zapojila do programu „Finančné stimuly pre zamestnanosť“ kedy zamestnávala na obdobie 6 mesiacov dvoch pracovníkov. Poskytnutá dotácia na tento projekt bola vo výške 1 695,24€. Obec z týchto finančných prostriedkov nakúpila rôzne pracovné náradie a pomôcky. Z rozpočtu obce sa hradili výdavky vo výške 169,30€. Išlo prevažne o nákup pracovných pomôcok

Elektrická energia

V roku 2021 podpísala obec zmlvu s Ministestvom životného prostredia SR poskytnutí NFP na projekt Rozvoj energetických služieb v obci Horná Ves. V roku 2023 sa projekt zrealizoval. V roku 2024 sa odovzdávala monitorovacia správa projektu,

ktorú pre obec vypracovala externá firma. Čerpanie rozpočtu bolo na položke služieb vo výške 289,00€.

Cestná doprava

V roku 2024 sa vykonávala bežná údržba miestnych komunikácií. Náklady v tejto kategórii boli vo výške 8 150,81- oprava asfaltových komunikácií, posypový materiál, zimná údržba.

Nakladanie s odpadmi

Výdavky na odvoz odpadu boli rozpočtované vo výške 40 543,16 €, vyčerpalo sa 40 538,42 € (odvoz komunálneho odpadu, separovaného zberu, nebezpečného odpadu, vývoz kontajnerov, drvenie drevenného odpadu, podávanie žiadosti o finančné prostriedky). Obec získala dotáciu od environmentálneho fondu vo výške 1 517,16€. V roku 2024 obci vyvážali odpad Technické služby mesta Partizánske.

Nakladanie s odpadovými vodami

Výdavky na prevádzku čističky pri OcU vo výške 400,00€.

Ochrana prírody a krajiny

Obec v roku 2024 podpísala zmluvu na projekt Vodozádržné opatrenia v obci Horná Ves. Bola vypracovaná projektová dokumentácia(kapitálové výdavky) a hradili sa náklady na externý manažment vo výške 15 898,10€.

Rozvoj obce

Čerpanie vo výške 6 339,49 €€ predstavuje náklady na opílenie stromov, pohonné hmoty do kosačiek , zveľaďovanie verejného priestranstva, energie a vodné a stočné na futbalovom ihrisku, fontáne, strelnici.

Verejné osvetlenie a rozhlas

Výdavky na verejné osvetlenie boli rozpočtované vo výške 6 913,00€, skutočné čerpanie bolo 6 906,95€ (platby za plošinu pri výmene alebo opravách verejného osvetlenia, materiál).

4 793,51€€ obec zaplatila za el. energiu pre verejné osvetlenie.

Výdavky spojené s údržbou verejného rozhlasu predstavujú 184,98€ - náklady na práce s plošinou a materiál pri opravách rozhlasu, náklady na odmeny pracovníkov na dohodu.

Opatrovateľská služba

Obec v roku 2024 poskytovala opatrovateľskú službu. Zamestnávala 3 pracovníkov na výkon OS. Mzdové náklady predstavovali 26 130,48€ a odvody 9 775,82€, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky boli poskytnuté vo výške 136,10€ stravovanie vo výške 2 876,13€, prídel do SF bol vo výške 328,16€€, dohoda s posudkovou lekárnou – 35,20. Náklady na odstúpenie pri ukončení pomeru boli 726,60€.

Nemocenské dávky boli vo výške 487,89€. V roku 2024 prebiehal Národný projekt na podporu opatrovateľskej služby z ktorého boli obci preplatené náklady na opatrovateľskú službu vo výške 25 209,47€.

Vzdelávanie

Vrátená nevyčerpaná dotácia na stravu vo výške 6 776,50€.

Rekreačné a športové služby

Náklady boli rozpočtované vo výške 1 125,00€ € a skutočné čerpanie bolo 1 123,76€. Uskutočnil sa tradičný Beh hornoveským chotárom a aj stolno-tenisový turnaj.

Kultúrne služby

Rozpočtované výdavky vo výške 24 626,80€ boli čerpané vo výške 24 595,64€. Prostriedky vo výške 2 234,50€ predstavovali náklady na elektrickú energiu, 1 780,09€ – vodné, stočné. Konali sa fašiangy, deň matiek, rozlúčka deviatakov so ZŠ a predškolákov s MŠ, zakúpili sa dary pre jubilantov, MDD, konali sa oslavy obce pri príležitosti 730. výročia prvej písomnej zmienky Čerpanie bolo vo výške 12 881,79. Obci bola poskytnutá dotácia z TSK vo výške 1 500,00 a 500,00€ od ZMO Horná Nitra. Obec tieto finančné prostriedky v plnej výške vyčerpala. Vyplatené odmeny členom ZPOZ a pracovníkom na dohodu predstavovalo 2 837,96, odvody boli 965,60€.

Knižnica

Nákup knižného fondu vo výške 499,30€, odvody 322,26€, odmena za prácu v knižnici – 857,31€.

Dom smútku

Výdavky na vodné a stočné boli 136,53€, energie 134,72€. Licencia na program pohrebisko -82,65.

Transfery predstavujú členské príspevky:

členský príspevok ZMOS - 222,79

členský príspevok ZPOZ - 72,64

členský príspevok ZMO Horná Nitra - 269,50

členský príspevok do Reg. združenia miest - 110,00

členský príspevok OZ Medzihorie - 541,50

členský príspevok OZ Medzihorie - 500,00

príspevok pre Spoločný obecný úrad Nováky - 5 628,48

členský príspevok matrikárka - 8,00€

Obec v roku 2024 prispievala aj na existenciu detskej ambulacie v Oslanoch čiastkou 403,51€

Taktiež v roku 2024 prispievala obec na stravovanie dôchodcov podľa platného VZN 2/2023 v sume 939,05€

Vyplatené nemocenské 514,04€

Príspevok na ubytovanie odídencov - 2 010,00€

V zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Horná Ves boli poskytnuté dotácie v roku 2023 nasledovne:

Cirkev	660,00€
DHZ Horná Ves	4 500,00€
Zväz slovenských turistov Horná Ves	1 000,00€
Aikido Dojo	500,00€

Všetky uvedené dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu a kontrole s obcou Horná Ves.

Celkom dotácie 6 660,00 €.

2.6. Plnenie výdavkovej časti kapitálového rozpočtu

Skutočné čerpanie k 31.12.2024 bolo v sume 69 528,70€

– zakúpenie a osadenie kolumbária	- 8 590,16€
– projekt Vodozádržné opatrenia v obci Horná Ves	- 24 058,80€
– rekonštrukcia hasičskej zbrojenice -zateplenie	- 7 550,80€
– rekonštrukcia kuchyne v kultúrnom dome	- 13 737,84€
– rozšírenie verejného vodovoru	- 10 496,10€
– geologický prieskum cintorín	- 5 095,00€