

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Sulín

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2024

Predkladá : Helena Malastová

V Sulíne dňa 28. 03. 2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31. 03. 2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31. 03. 2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 31. 03. 2025

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Sulíne **dňa 2025**, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 2025

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 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e)rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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. **Schválený rozpočet** obce na rok 2024 bol zostavený **ako vyrovnaný** vo výške 178.600,- € a **po úprave** bol zostavený ako **prebytkový**.

Bežný rozpočet a **kapitálový rozpočet** po poslednej úprave boli zostavené ako **schodkové**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Sulíne dňa 15.12.2023, uznesením č. 48.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená starostkou obce dňa 28. 03. 2024,
- druhá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 09. 06. 2024, uznesením č. 68,
- tretia zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 01. 07. 2024, uznesením č. 75,
- štvrtá zmena schválená starostkou obce dňa 01. 08. 2024,
- piata zmena schválená starostkou obce dňa 02. 09. 2024,
- šiesta zmena schválená starostkou obce dňa 04. 10. 2024, obecné zastupiteľstvo vzalo na vedomie dňa 28.11.2024, uznesením č. 82,
- siedma zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28. 11. 2024, uznesením č. 82,
- ôsma zmena schválená starostkou obce dňa 20. 12. 2024,
- deviata zmena schválená starostkou obce dňa 30. 12. 2024,
- desiatu zmena schválená starostkou obce dňa 31. 12. 2024

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	178 600,00	224 952,00	196 401,71	87,31
z toho :				
Bežné príjmy	118 600,00	134 452,00	133 414,44	99,23
Kapitálové príjmy	0,00	10 500,00	10 500,00	100,00
Finančné príjmy	60 000,00	80 000,00	52 487,27	65,61
Výdavky celkom	178 600,00	214 452,00	172 026,04	80,22
z toho :				
Bežné výdavky	118 600,00	151 872,00	116 958,77	77,01

Kapitálové výdavky	60 000,00	62 580,00	55 067,27	87,99
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	24 375,67	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Príjmy obce

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
178 600,00	224 952,00	196 401,71	87,31

Z rozpočtovaných upravených celkových príjmov 224.952,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 vo výške 196.401,71 €, čo predstavuje 87,31 % plnenie.

1. BEŽNÉ PRÍJMY:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
118 600,00	134 452,00	133 414,44	99,23

Rozbor plnenia príjmov podľa položiek:

Položky	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave	Skutočné plnenie príjmov 202	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
111001 Výnos dane z príjmov	89 000,00	84 000,00	83 773,91	99,73
121001 Daň z nehnuteľnosti - pozemky	8 500,00	8 540,00	8 537,76	99,97
121002 Daň z nehnuteľnosti - stavby	5 400,00	5 410,00	5 375,49	99,36
121003 Daň z nehnuteľnosti - byty	270,00	270,00	267,15	98,94
133001 Daň za psa	180,00	180,00	164,58	91,43
133002 Poplatok za TKO	9 800,00	9 800,00	9 615,12	98,11
211003 Dividendy	200,00	200,00	0,00	0,00
212002 Príjmy z prenájmu pozemkov	600,00	600,00	541,57	90,26
212003 Príjmy z prenájmu budov, priestorov	3 200,00	5 780,00	5 762,85	99,70
221002 Správne poplatky	450,00	560,00	557,00	99,46
223001 Poplatky z predaja výrobkov a služieb	500,00	1 050,00	956,97	91,14
223003 Za stravné	500,00	500,00	439,20	87,84

292012	Príjmy z dobropisov	0,00	3 760,00	3 754,49	99,85
292017	Vrátky	0,00	15,00	12,60	84,00
312001	Transfery	0,00	8 445,00	8 316,76	98,48
312002	Zo štát. účelového fondu- EF	0,00	690,00	687,48	99,63
312008	Transfery z VÚC	0,00	500,00	500,00	100,00
312011	Transfery z fondu FPKNM	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00
312012	Transfery na prenesený výkon	0,00	152,00	151,51	99,68
315	Transfery os subjektov mimo VS	0,00	3 000,00	3 000,00	100,00
Bežné príjmy spolu:		118 600,00	134 452,00	133 414,44	99,23

a) daňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
89 000,00	84 000,00	83 773,91	99,73
14 170,00	14 220,00	14 180,40	99,72
9 980,00	9 980,00	9 779,70	99,33
Spolu: 113 150,00	108 200,00	107 734,01	99,57

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po úprave rozpočtu v sume 84.000,- € z výnosu dane z príjmov boli poukázané finančné prostriedky v sume **83.773,91 €**, čo je 99,73 %.

Schválený rozpočet na rok 2024 pred úpravou bol vo výške 89.000,- €, ale výška výnosu dane z príjmov bola znížená oproti schválenému rozpočtu o 5.226,09 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z upraveného rozpočtu 11.220,- € bol skutočný príjem dane z nehnuteľností k 31.12.2024 vo výške **14.180,40 €**, čo je 99,72 % plnenie.

Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 8.537,76 €, dane zo stavieb vo výške 5.375,49 € a dane z bytov vo výške 267,15 €.

K 31.12.2024 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa - rozpočet bol 180,- €, skutočnosť **164,58 €** čo je 91,43 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Upravený rozpočet bol vo výške 9.800,- €, skutočnosť predstavovala **9.615,12 €**, plnenie 98,11 %.

K 31.12.2024 obec neeviduje pohľadávky na poplatku za komunálne odpady.

b) nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 000,00	6 580,00	6 304,42	95,81
1 450,00	2 110,00	1 953,17	92,57
0,00	3 775,00	3 767,09	99,79
Spolu: 5 450,00	12 465,00	12 024,67	96,47

A) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.580,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **6.304,42 €**, čo predstavuje 95,81 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 541,57 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.351,35 € a za hrobové miesta 4.411,50 €.

Nájomné z pozemkov uhrádza roľnícke družstvo, urbáriaty a fyzické osoby.

Nájomné za hrobové miesta sa od roku 2023 uhrádza na obdobie 10 rokov, a keďže sa už skoro všetkým nájomcom skončil nájomný vzťah, uzatvárali sa nové zmluvy alebo dodatky k zmluvám.

B) Administratívne poplatky a ostatné poplatky

Z rozpočtovaných 2.110,- €, bol skutočný príjem vo výške **1.953,17 €** čo predstavuje 92,57 % plnenie.

a) Správne poplatky :

Príjem zo správnych poplatkov bol rozpočtovaný vo výške 560,- €, skutočný príjem predstavuje **557,- €**, čo je 99,46 % plnenie.

Prevažnú časť ostatných poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za osvedčenie podpisov a listín.

b) Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb

Rozpočet predstavoval 1.050,- €, skutočný príjem bol vo výške **956,97 €**, čo je 91,14 %.

Príjem tvoria poplatky za vyhlásenie v miestnom rozhlase a za spotrebu elektrickej energie odobranej z obecných odberných miest na základe podružného merania.

c) Stravné, prevod zo SF

Rozpočet predstavoval 500,- €, skutočný príjem bol **439,20 €**, čo je 87,84 %.

Jedná sa o príspevok zo sociálneho fondu na stravovanie pre zamestnancov vo výške 339,20 € a odmenu pri príležitosti jubilea.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	3 775,00	3 767,09	99,79

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3.775,- €, bol skutočný príjem vo výške **3.767,09 €**, čo predstavuje 99,79 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy sú zahrňované príjmy z dobropisov a to za elektrickú energiu vo výške 3.748,49 €, vratky za telefónne poplatky a vratné obaly 18,60 €.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	13 787,00	13 655,75	99,05

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 13.787,- € bol skutočný príjem vo výške **13.655,75 €**, čo predstavuje 99,05 % plnenie.

A) Granty:

V tomto roku neboli obci poskytnuté bežné granty.

B) Transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	2 429,99	Voľby prezidenta SR	
MV SR	1 440,10	Voľby do EP	
Okresný úrad Prešov	64,65	Vojnové hroby	
MF SR	1 577,00	Zmiernenie inflácie	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, SL	50,41	Aktivácia znevýhodnených UoZ, - MOS	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, SL	847,62	Aktivácia znevýhodnených UoZ, - Práca na skúšku	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, SL	326,56	Podpora udržania pracovných návykov – PUPN 2	
MH SR	1 580,43	Dotácie na energie	
MV SR	97,68	Register obyvateľstva	
MV SR	18,00	Register adries	

MV SR	35,83	Na životné prostredie	
Spolu zo ŠR:	8 468,27		
Environmentálny fond	687,48	Príspevok za uloženie odpadov	
Prešovský samosprávny kraj	500,00	Cezhraničné stretnutie Sulín - Zegiestów	
Fond na podporu kultúry národnostných menšín	1000,00	Divadelné predstavenie DAD Prešov	
DPO SR	3 000,00	Na činnosť DHZ	

Pre obec v tomto roku počas troch mesiacov pracoval 1 uchádzač o zamestnanie na menších obecných službách, za čo bol obci poskytnutý príspevok vo výške 50,41 €.

V rámci projektu „Podpora udržiavania pracovných návykov – PUPN 2“, pre obec pracovali 3 uchádzači počas 9 mesiacov.

V rámci národného projektu „Finančné stimuly pre zamestnanosť“ - Práca na skúšku, bol obci poskytnutý finančný príspevok vo výške 847,62 €. Práce v rámci projektu pre obec vykonával jeden uchádzač o zamestnanie, ktorý u nás pracoval počas 3 mesiacov.

Na zmiernenie inflácie a z dôvodu zníženia podielových daní bolo obci poskytnutých 1.577 €.

Na voľby prezidenta SR a voľby do Európskeho parlamentu boli obci poukázané finančné prostriedky vo výške 3.870,09 €.

Dotácie na zvýšené náklady za elektrickú energiu predstavovali 1.580,43 €.

Prijaté 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	10 500,00	10 500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10.500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **10.500,- €**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MF SR	10 500,00	Úprava za domom kultúry, príprava podkladu pre spevnené plochy	

Prijatý transfer v priebehu roka 2024 nebol čerpaný, možnosť čerpania na základe zmluvy je do 31.12.2027.

3) PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
60 000,00	80 000,00	52 487,27	65,61

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 80.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **52.487,27 €**, čo je 65,61 %.

Prevod z rezervného fondu bol rozpočtovaný vo výške 80.000,- € ale skutočnosť bola 52.487,27 €, čo je 65,61 %.

Použitie rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 74 z 1.7.2024 vo výške 60.000,- € na rekonštrukciu zvonice. Skutočné výdavky predstavovali **52.487,27 €**.

Novela zákona č.583/2004 Z. z. **umožnila** aj v roku 2024 **použiť** zdroje rezervného fondu aj na **bežné výdavky**. Obecné zastupiteľstvo schválilo použitie rezervného fondu č. 72 zo dňa 1.7.2024 v sume 20.000,- € na opravu miestnych komunikácií, ale táto činnosť sa v priebehu roka nevykonávala a tieto prostriedky neboli použité.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

1) BEŽNÉ VÝDAVKY:

Funkčná klasifikácia	Názov účtu	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	Výkonné a zákonodarné orgány	76 052,00	76 464,00	73 362,21	95,94
611	Tarifný plat	42 500,00	42 178,00	42 089,64	88,36
612	Príplatky	3 000,00	2 600,00	2 563,30	98,59
614	Odmeny	0,00	500,00	500,00	100,00
621	Poistné ZP VšetZP	1 720,00	1 898,00	1 893,21	99,75
623	Poistné ZP Dôvera	1 440,00	1 530,00	1 527,26	99,82
625	Poistné do SP	11 462,00	11 482,00	11 424,91	99,50
631	Cestovné náhrady	200,00	300,00	259,10	86,37
632	Energie, komunikácie	5 850,00	4 941,00	4 585,12	92,80
633	Materiál	900,00	1 523,00	1 028,22	67,51
634	Dopravné	2 020,00	1 933,00	1 268,15	65,61

635	Rutinná a štandardná údržba	500,00	1 090,00	768,80	70,53
637	Služby	3 060,00	3 089,00	2 124,86	68,79
640	Bežné transfery	3 400,00	3 400,00	3 329,64	97,93
0112	Finančná a rozpočtová oblasť	1 300,00	1 300,00	1 204,71	92,67
637	Služby	1 300,00	1 300,00	1 204,71	92,67
0160	Všeobecné verejné služby	0,00	3 871,00	3 884,29	100,34
614	Odmeny	0,00	266,00	266,10	100,04
621	Poistné do poisťovni ZP	0,00	29,00	29,26	100,90
625	Poistné do SP	0,00	67,00	66,34	99,01
631	Cestovné	0,00	58,00	57,20	98,62
632	Energie, komunikácie	0,00	181,00	181,29	100,16
633	Materiál	0,00	297,00	310,25	104,46
634	Dopravné	0,00	4,00	4,26	106,50
637	Služby	0,00	2 969,00	2 969,59	100,02
0320	Ochrana pred požiarmi	1 654,00	4 654,00	3 756,60	80,72
632	Energie, komunikácie	4,00	4,00	3,36	84,00
633	Materiál	300,00	2 520,00	2 379,60	94,43
634	Dopravné	1 050,00	1 817,00	1 360,64	74,88
637	Služby	300,00	313,00	13,00	4,15
0451	Cestná doprava	2 000,00	20 908,00	644,00	3,08
633	Materiál	0,00	308,00	140,00	45,45
635	Rutinná údržba	0,00	20 000,00	0,00	
637	Služby	2 000,00	600,00	504,00	84,00
0473	Cestovný ruch	0,00	550,00	547,20	99,49
637	Služby	0,00	550,00	547,20	99,49
0510	Nakladanie s odpadmi	9 800,00	11 090,00	9 739,36	87,82
633	Prevádzkové stroje	0,00	840,00	578,50	68,87
637	Služby	9 800,00	10 250,00	9 160,86	89,37
0560	Ochrana ŽP	0,00	36,00	35,83	99,53
637	Služby	0,00	36,00	35,83	99,53
0620	Rozvoj obcí	520,00	2 783,00	1 583,35	56,89
611	Tarifný plat	0,00	0,00	0,00	
621	Poistné do poisťovni ZP	0,00	55,00	42,90	78,00
625	Poistné do SP	0,00	112,00	87,92	78,50
633	Materiál	500,00	1 331,00	988,37	74,26
635	Rutinná a štandardná údržba	0,00	110,00	10,00	9,09
636	Nájomné	20,00	20,00	19,16	95,80
637	Služby	0,00	655,00	435,00	66,41
644	Transfery	0,00	500,00	0,00	

0630	Zásobovanie vodou	4 496,00	4 396,00	4 123,72	93,81
621	Poistné do poisťovni ZP	60,00	60,00	51,60	86,00
625	Poistné do SP	136,00	136,00	108,24	79,59
633	Materiál	400,00	100,00	14,35	14,35
637	Služby	3 900,00	4 100,00	3 949,53	96,33
0640	Verejné osvetlenie	3 861,00	2 861,00	2 089,14	73,02
621	Poistné do poisťovni ZP	80,00	80,00	30,80	38,50
625	Poistné do SP	181,00	181,00	63,14	34,88
632	Energie	2 600,00	1 800,00	1 715,20	95,29
633	Materiál	200,00	0,00	0,00	
637	Služby	800,00	800,00	280,00	35,00
0810	Rekreačné a športové služby	10 385,00	5 282,00	3 173,60	60,08
611	Tarifný plat	4 100,00	0,00	0,00	
612	Príplatky	400,00	0,00	0,00	
621	Poistné ZP	450,00	0,00	0,00	
625	Poistné SP	1 121,00	0,00	0,00	
632	Energie	2 264,00	2 268,00	1 053,74	46,46
633	Materiál	100,00	463,00	272,50	58,86
637	Služby	1 250,00	2 551,00	1 847,36	72,42
642	Transfery jednotlivcom	700,00	0,00	0,00	
0820	Ostatné kultúrne služby	6 132,00	12 288,00	8 056,45	65,56
621	Odvody do poisťovni ZP	25,00	28,00	27,50	98,21
625	Poistné do SP	57,00	57,00	56,37	98,89
632	Energie	3 500,00	3 150,00	1 748,00	55,49
633	Materiál	1 800,00	2 817,00	2 191,58	77,80
636	Nájomné	0,00	935,00	834,12	89,21
637	Služby	750,00	5 301,00	3 198,88	60,34
0840	Náboženské a iné spol. služby	900,00	4 169,00	3 661,16	87,82
621	Poistné ZP	0,00	5,40	5,39	99,81
625	Poistné SP	0,00	23,10	22,41	97,01
632	Energie	800,00	600,00	503,06	83,84
633	Materiál	100,00	2 254,00	1 850,45	82,10
637	Služby	0,00	1 286,50	1 279,85	99,48
09211	Nížšie sekundárne vzdelávanie	0,00	50,00	50,00	100,00
634	Dopravné	0,00	50,00	50,00	100,00
0980	Vzdelávanie inde neklasifikované	500,00	420,00	420,00	100,00
640	Bežné transfery	500,00	500,00	480,00	96,00
1020	Staroba	600,00	500,00	385,55	77,11
633	Materiál	500,00	100,00	35,55	35,55

637	Služby	0,00	300,00	250,00	83,83
642	Transfery neziskovej organizácií	100,00	100,00	100,00	100,00
1040	Rodina a deti	400,00	250,00	241,60	96,64
633	Materiál	0,00	50,00	41,60	83,20
642	Transfery jednotlivcovi a nezisk. organizácií	400,00	200,00	200,00	100,00
Bežné výdavky spolu		118 600,00	151 872,00	116 958,77	77,01

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Na mzdy – tarifný plat, príplatky a odmeny bolo po úprave rozpočtu rozpočtovaných 45.544,- €, skutočné čerpanie bolo vo výške **45.419,04 €** čo je 99,73 %.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a odmeny za voľby.

b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15.743,50 € na odvody zdravotného a sociálneho poistenia za zamestnávateľa bolo skutočne vyčerpaných **15.437,25 €**, čo je 98,05 %.

c) 630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 85.964,50 € bolo skutočne vyčerpaných **52.052,84 €**, čo je 60,55 %.

631 - Cestovné výdavky - rozpočet 358,- €, skutočne výdavky sú vo výške **316,30 €**, čo je 88,35 %.

632 - Energie, poštovné, telekomunikačné – rozpočet vo výške 12.944,- €, skutočnosť **9.789,77 €**, čo je 75,63 % plnenie.

Z toho výdavky za energiu predstavujú 8.350,67 €. Je to zníženie oproti minulému roku o 5.669,10 €, nakoľko sa znížili poplatky za spotrebu el. energie.

633 - Všeobecný materiál - rozpočet bol vo výške 12.603,- €, skutočnosť **9.830,97 €**, čo je 78,00 %.

V tom sú zahrnuté výdavky na kancelárske potreby, čistiace prostriedky, materiál na voľby, licencie, farby, knihy, noviny a časopisy vo výške 2.182,92 €, vitríny na cintoríny 1.423,07 €, materiálové vybavenie kuchyne v dome kultúry 963,34 €, materiálové vybavenie DHZ 1.040,40 €, kontajnery na odpad 578,50 €, stavebný materiál zakúpený pri rekonštrukcii zvonice

427,38 €, chladnička 209,- €, pracovné odevy pre aktívnych pracovníkov a DHZ 1.610,45 €, palivo do pílky a krovínorezu 463,56 €, reprezentačné 704,35 € a peletky 228,- € .

634 - Palivo, servis, údržba, opravy a poistenie osobného vozidla Chevrolet Aveo a Tatra 815 - rozpočet 3.804,- €, **čerpanie 2.683,05 €**, čo je 70,53 %.

Z celkového čerpania boli výdavky na palivo 1.136,30 € a výdavky na servis a opravy vozidiel 1.157,33 €.

635 - Údržba výpočtovej techniky, strojov a budov – rozpočet 21.200,- €, skutočné čerpanie **778,80 €**, čo je 3,67 %.

Skutočné čerpanie vo výške 778,80 € bolo za údržbu výpočtovej techniky a softvéru.

Nebola zrealizovaná údržba miestnych komunikácií, kde sme mali rozpočtovaných 20.000,- €.

636 - Prenájom - rozpočet 955,- €, skutočnosť **853,28 €** , čo je 89,35 %.

Sú v tom zahrnuté výdavky za prenájom materiálu pri cezhraničnom stretnutí vo výške 834,12 € a za prenájom pozemku zo SPF.

637 - Všeobecné služby - rozpočet vo výške 34.100,50,- €, skutočné čerpanie predstavuje **27.818,61 €**, čo je 81,58 %.

V to sú zahrnuté výdavky za školenia 187,- €, propagácia a reklama (pohľadnice, reklamné materiály) 770,40 €, vývoz odpadu 9.160,86 €, zimná údržba ciest 504,- €, výroba kalendárov a skladanej mapy 976,28 €, služby na informačnom centre 800,- €, audit 750,- €, vypracovanie žiadosti o platbu z PPA 875,- €, rozbery vody a vypracovanie hydrogeologického prieskumu 3.469,53 €, úrazové poistenie a poistenie informačného centra 393,71 €, prídel do SF 827,31 €, odmeny a príspevky poslancom OZ a odmeny pri voľbách 2.964,19 €, odmeny na dohodu mimo pracovnej činnosti 1.699,- €, poplatky banke, SOZA, SLOVGRAM 1.331,80 €, reprezentačné výdavky (cezhraničné stretnutie, divadlo) 2.160,- € a ostatné služby 949,53 €.

d) 640 - Bežné transfery - rozpočet 4.620,- €, skutočné čerpanie **4.049,64 €**, čo je 87,65 %.

Sú tu zahrnuté členské príspevky RVC, ZMOS, LRZ, MAS, SOÚ vo výške 1.748,94 € (z toho príspevok spoločnému obecnému úradu stavebnému a sociálnemu 1.186,52 €), príspevky na stravovanie 1.580,70 €, príspevky do škôl na mimoškolskú činnosť 420,- €, uvítanie detí do života 200,- € a príspevok na charitu vo výške 100,- €.

e) 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – rozpočet 0 €, skutočnosť 0 €.

2) KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY :

Funkčná klasifikácia	Názov účtu	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0820	Kultúrne služby	0,00	5 380,00	2 580,00	47,96
713	Nákup prevádzkových strojov a zariadení	0,00	5 380,00	2 580,00	47,96
0840	Náboženské služby	60 000,00	57 200,00	52 487,27	91,76
717	Rekonštrukcie a modernizácie	60 000,00	57 200,00	52 487,27	91,76
Spolu:		60 000,00	62 580,00	55 067,27	87,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 62.580,- € boli skutočné výdavky k 31.12.2024 v sume **55.067,27 €**, čo je 87,99 %.

V tomto roku obec rekonštruovala zvonnicu v časti Malý Sulín. Celkové výdavky na rekonštrukciu predstavujú 52.487,27 €, časť výdavkov vo výške 29.999,43 € bude obci refundovaných po vyhodnotení projektu na základe Zmluvy o poskytnutí NFP č. 309070ABP3, uzatvorenej s PPA.

Za zakúpenie zariadenia – umývačky riadu do domu kultúry sme uhradili 2.580,- €.

3) VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

Funkčná klasifikácia	Názov účtu	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
		0,00	0,00	0,00	

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec nemá rozpočtové organizácie.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	133 414,44
Bežné výdavky spolu	116 958,77
<i>Bežný rozpočet</i>	<i>16 455,67</i>
Kapitálové príjmy spolu	10 500,00
Kapitálové výdavky spolu	55 067,27
<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>- 44 567,27</i>
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>- 28 111,60</i>
<i>Vylúčenie z prebytku / úprava schodku</i>	<i>- 10 500,00</i>
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>- 38 611,60</i>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	52 487,27
Výdavkové finančné operácie	0,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<i>52 487,27</i>
PRÍJMY SPOLU:	196 401,71
VÝDAVKY SPOLU	172 026,04
<i>Hospodárenie obce</i>	<i>24 375,67</i>
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	<i>- 10 500,00</i>
<i>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</i>	13 875,67

Schodok rozpočtu v sume 38.611,60 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 10.500,- € bol v rozpočtovom roku 2024 vysporiadaný z rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 52.487,27 € bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

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 **13.875,67 €**, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške **13.875,67 €**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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.

Obec rezervný fond nevedie na samostatnom bankovom účte.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	85 080,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	
- z finančných operácií	
- úprava RF podľa skutočného stavu finančných prostriedkov, uznesenie OZ č. 83 z 28.11.2024	674,57
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 74 zo dňa 1.7.2024 na rekonštrukciu zvonice	52 487,27
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2024	33 268,21

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 a Smernica o použití sociálneho fondu č. 55 z 31.10.2022.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	1 150,99
Prírastky - povinný príděl do 31.8.2024 - 1,05 % a od 1.9.2024 - 1%	384,91
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - príspevok na stravovanie	339,20
- regeneráciu PS, jubilea	100,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2024	1 096,70

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	835 853,75	837 501,24
Neobežný majetok spolu	741 434,54	774 768,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	675 647,66	708 982,02
Dlhodobý finančný majetok	65 786,88	65 786,88
Obežný majetok spolu	93 896,82	62 005,40
z toho :		
Zásoby	2 540,86	2 500,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 421,69	748,92
Finančné účty	86 934,27	58 756,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	522,39	726,94

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	835 853,75	837 501,24
Vlastné imanie	496 580,48	496 709,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	496 580,48	496 709,95
Záväzky	9 244,75	20 496,89
z toho :		
Rezervy	720,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	10 500,00
Dlhodobé záväzky	1 150,99	1 096,70
Krátkodobé záväzky	7 373,76	8 150,19
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	330 028,52	320 294,40

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	1 761,03	1 761,03	
- zamestnancom	3 423,38	3 423,38	
- poisťovniam	2 027,28	2 027,28	
- daňovému úradu	593,24	593,24	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	345,26	345,26	
Záväzky spolu k 31.12.2024	8 150,19	8 150,19	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2024

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2024	Ročná splátka úrokov za rok 2024	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2024	Rok splatnosti

Obec nemala k 31.12.2024 žiaden úver.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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.

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

Obec v roku 2023 a v roku 2024 **neprijala žiadne návratné zdroje financovania** a preto nie je potrebné vyjadrovať sa k dodržiavaniu pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa 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.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá žiadne 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 právnickým osobám – neziskovým organizáciám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Na poskytovanie dotácií má obec schválené VZN č. 2/2020 o dotáciách.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Spišská katolícka charita	100,00	100,00	0,00

K 31.12.2024 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 2/2020 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 poskytla 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:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

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

Obec nemá príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Bežné výdavky:	8 468,27	8 468,27	0,00
MV SR	REGOB	97,68	97,68	0,00
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0,00
MV SR	Voľby do EP a prezidenta SR	3 870,09	3 870,09	0,00
MV SR	Referendum	0,00	0,00	0,00
Okresný úrad Prešov	Na vojnové hroby	64,65	64,65	0,00
Okresný úrad Prešov	Na životné prostredie	35,83	35,83	0,00
ÚPSVaR	Príspevok na zamestnanosť a aktiváciu uchádzačov o zamestnanie	1 224,59	1 224,59	0,00
MF SR	Dotácie na energie	1 580,43	1 580,43	0,00
MF SR	Dotácie na infláciu	1 577,00	1 577,00	0,00

	<i>Kapitálové výdavky:</i>	<i>10 500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10 500,00</i>
MF SR	Úprava terénu za domom kultúry, prípravu podkladu pre spevnené plochy	10 500,00	0,00	10 500,00
	<i>Finančné operácie:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond	687,48	687,48	0,00
Fond na podporu kultúry národnostných menšín	1 000,00	1 000,00	0,00

Obci bola poskytnutá dotácia z Environmentálneho fondu za uloženie odpadov.

Z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín bola obci poskytnutá dotácia vo výške 1.000,- € za účelom divadelného predstavenia v rusínskom jazyku „Vystúpenie Divadla Alexandra Duchnoviča“ z Prešova.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Plavnica - príspevok na žiaka	150,00	150,00	0,00
ZŠ s MŠ Malý Lipník - príspevok na žiaka	270,00	270,00	0,00

Finančné prostriedky boli použité na mimoškolskú činnosť detí predškolského veku a žiakov z našej obce, ktorí navštevujú školy v Malom Lipníku a Plavnici.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC PSK Cezhraničné stretnutie	500,00	500,00	0,00
Bežné výdavky:	500,00	500,00	0,00

Z Prešovského samosprávneho kraja bol obci poskytnutá dotácia na „Cezhraničné stretnutie pri rieke Poprad na lávke spolupráce a prosperity Sulín – Zegiestów“ vo výške 500,- €.

f) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy - granty

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DPO SR	3 000,00	3 000,00	0,00

Finančné prostriedky boli poskytnuté za účelom materiálno-technického vybavenia dobrovoľného hasičského zboru.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nemá vypracovaný programový rozpočet, nakoľko Obecné zastupiteľstvo v Sulíne dňa 15.12.2023, uznesením č. 48 rozhodlo o neuplatňovaní programovej štruktúry.

Obecné zastupiteľstvo v schválilo zmysle § 4, ods.5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. zostavovanie a predkladanie rozpočtu obce **bez programovej štruktúry počnúc rozpočtom obce na roky 2023, 2024, 2025 – platí pre všetky rozpočty zostavené od dátumu schválenia obecným zastupiteľstvom.**

Anna Hiláková
starostka obce

Vypracovala : Helena Malastová

V Sulíne, dňa 28. 03. 2025

