N Á V R H

Záverečný účet Obce Kazimír a rozpočtové hospodárenie za rok 2024

Predkladá : Ing. Tomáš Toma, starosta obce

Spracovala: Ing. Helena Pavayová

V Kazimíri, dňa 5.3.2025

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle obce dňa …...2025

Záverečný účet schválený OZ dňa ….....2025, uznesením č. …..../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 a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

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

12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2023 uznesením č. 55/2023.

Rozpočet bol zmenený 15-krát:

- prvá zmena zo dňa 17.2.2024 schválená dňa 17.2.2024 uznesením č. 70/2024
- druhá zmena schválená starostom obce dňa 22.3.2024 schválená dňa 31.5.2024 uznesením č. 80/2024
- tretia zmena zo dňa 31.5.2024 schválená dňa 31.5.2024 uznesením č. 81/2024
- štvrtá zmena schválená starostom obce dňa 3.6.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 87/2024 zo dňa 20.8.2024
- piata zmena schválená starostom obce dňa 10.6.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 87/2024 zo dňa 20.8.2024
- šiesta zmena zo dňa 20.8.2024 schválená dňa 20.8.2024 uznesením č. 88/2024
- siedma zmena schválená starostom obce dňa 27.8.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 102/2024 zo dňa 28.11.2024
- ôsma zmena schválená starostom obce dňa 3.9.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 102/2024 zo dňa 28.11.2024
- deviata zmena schválená starostom obce dňa 12.9.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 102/2024 zo dňa 28.11.2024
- desiata zmena schválená starostom obce dňa 18.9.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 102/2024 zo dňa 28.11.2024
- jedenásta zmena schválená starostom obce dňa 23.9.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 102/2024 zo dňa 28.11.2024
- dvanásta zmena schválená starostom obce dňa 31.10.2024 vzatá na vedomie uznesením č. 102/2024 zo dňa 28.11.2024
- trinásta zmena zo dňa 28.11.2024 schválená dňa 28.11.2024 uznesením č. 103/2024
- štrnásta zmena zo dňa 16.12.2024 schválená dňa 16.12.2024 uznesením č. 108/2024
- pätnásta zmena zo dňa 16.12.2024 schválená dňa 16.12.2024 uznesením č. 108/2024

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	**593 584,00 €**	**777 167,35 €**	**764 393,99 €**	98,36
z toho:				
Bežné príjmy	531 139,00 €	593 644,72 €	582 708,16 €	98,16
Kapitálové príjmy	0,00 €	102 638,95 €	102 638,95 €	100,00
Finančné príjmy	62 445,00 €	80 883,68 €	79 046,88 €	97,73
Výdavky celkom	**593 584,00 €**	**763 969,94 €**	**642 676,55 €**	84,12
z toho:				
Bežné výdavky	531 139,00 €	599 263,88 €	530 493,49 €	88,52
Kapitálové výdavky	62 445,00 €	164 706,06 €	112 183,06 €	68,11
Finančné výdavky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Rozpočet obce	**0,00 €**	**13 197,41 €**	**121 717,44 €**	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
593 584,00 €	777 167,35 €	764 393,99 €	98,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 777 167,35 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 764 393,99 €, čo predstavuje 98,36 % plnenie.

- **Bežné príjmy**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
531 139,00 €	593 644,72 €	582 708,16 €	98,16

Z rozpočtovaných bežných príjmov 593 644,72 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 582 708,16 €, čo predstavuje 98,16 % plnenie.

a) **daňové príjmy**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
359 749,00 €	373 062,73 €	364 271,38 €	97,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 323 259,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 315 853,18 €, čo predstavuje plnenie na 97,71 %.
Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 33 663,73 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 32 795,80 €, čo je 97,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 665,49 € , dane zo stavieb boli v sume 4 130,31 €. K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 776,88 €.
Daň za psa
Z rozpočtovaných 640,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 565,15 €, čo je 88,30 % plnenie. K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 111,32 €.
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 15 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 15 057,25 €, čo je 97,14 % plnenie. K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 400,- €.

b) **nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34 756,00 €	41 567,38 €	39 668,96 €	95,43

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 674,48 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 508,48 €, čo je 75,39 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 508,48 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 40 892,90 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 39 160,48 €, čo je 95,76 % plnenie. Ide o poplatky za stravné (28 500,89 €) za poskytované služby (6 764,59 €), správne a stavebné poplatky (1 050,- €), školné mš a škd (2 845,- €), a ostatné.

c) **iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210,00 €	11 007,14 €	10 997,14 €	99,91

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 007,14 €, bol skutočný príjem vo výške 10 997,14 €, čo predstavuje 99,91 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli naplnené príjmy z vratiek a dobropisov a z náhrad poistného plnenia v sume 10 997,14 €.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
136 424,00 €	168 007,47 €	167 770,68 €	99,86

Z rozpočtovaných grantov a transferov 168 007,47 € bol skutočný príjem vo výške 167 770,68 €, čo predstavuje 99,86 % plnenie.

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
Slovenský futbalový zväz	dajme spolu gól	400,00 €
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	11 710,30 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	na predškolákov	6 227,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	základná škola	120 202,00 €
ÚPSVaR Trebišov	dotácia PUPN	782,92 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	35,77 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	273,24 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	21,20 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 350,46 €
Metodicko-pedagogické centrum	asistent MŠ	14 550,00 €
Okresný úrad Košice	životné prostredie	100,20 €
Okresný úrad Trebišov	voľby a referendum	4 072,37 €
Ministerstvo financií SR	dotácia v dôsledku výpadku inflácie	5 947,00 €
Ministerstvo hospodárstva SR	energodotácie	1 044,11 €
Environfond SR	poplatok	1 054,11 €

Granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

- **Kapitálové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	102 638,95 €	102 638,95 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 102 638,95 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 102 638,95 € , čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:
Obec nemala v roku 2024 príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív
Obec nemala v roku 2024 príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Granty a transfery
Z rozpočtovaných 102 638,95 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 102 638,95 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
Ministerstvo životného prostredia SR	výstavba zberného dvora 2	87 790,95 €
Environmentálny fond SR	dotácia na minibager	14 848,00 €

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Čerpanie dotácie na nákup minibagra bolo presunuté do roka 2025.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
62 445,00 €	80 883,68 €	79 046,88 €	97,73

Z rozpočtovaných finančných príjmov v sume 80 883,68 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 79 046,88 €, čo predstavuje 97,73 % plnenie.

V roku 2024 boli použité nevyčerpané prostriedky poskytnuté:

- z Regionálneho úradu školskej správy v sume 2 650,88 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. na prenesený výkon - základná škola,

- z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny boli zapojené nevyužité finančné prostriedky na „obedy zadarmo“, ktoré boli vrátené v sume 1 787,80 €.
- Rovnako boli použité finančné prostriedky poskytnuté v roku 2023 ako dar pre ZŠ v sume 700,- €.

Ďalej boli zapojené prostriedky poskytnuté 2023 na výstavbu detského ihriska „Rodinka“ v sume 45 000,- €.

V roku 2024 boli použité prostriedky rezervného fondu v celkovej výške 28 908,20 € v zmysle schválených uznesení o použití prostriedkov rezervného fondu (na spracovanie žiadostí a podkladov pri žiadostiach o dotácie v sume 3 500,- €, na nákup defibrilátora v sume 1 320,- €, na spoluúčasť pri výstavbe detského ihriska „Rodinka“ v sume 17 445,- €, na projektovú dokumentáciu - zníženie energetickej náročnosti budov v sume 4 500,- €, na rekonštrukciu školskej jedálne v sume 2 143,20 €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
593 584,00 €	763 969,94 €	642 676,55 €	84,12

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 763 969,94 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 642 676,55 € , čo predstavuje 84,12 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	Výkonné a zákonodárne orgány	167 729,00	163 568,37	142 017,98	86,82
0112	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 840,00	1 840,00	1 780,69	96,78
0133	Iné všeobecné služby	16 256,00	16 368,56	15 217,21	92,97
0160	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované		4 072,37	4 072,37	100,00
0320	Ochrana pred požiarmi	510,00	579,20	516,68	89,21
0412	Všeobecná pracovná oblasť	300,00	1 102,92	767,10	69,55
0451	Cestná doprava	520,00	520,00	256,40	49,31
0510	Nakladanie s odpadmi	33 970,00	41 183,86	36 924,72	89,66
0540	Ochrana prírody a krajiny	1 200,00	3 246,46	3 047,54	93,87

0620	Rozvoj obci	7 280,00	8 938,00	6 884,98	77,03
0640	Verejné osvetlenie	7 796,00	9 325,82	8 857,12	94,97
0760	Zdravotníctvo inde neklasifikované		2 568,00	2 568,00	100,00
0810	Rekreačné a športové služby	800,00	5 800,00	4 082,11	70,38
0820	Kultúrne služby	10 690,00	18 190,00	7 591,47	41,73
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	1 300,00	1 300,00	419,80	32,29
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	1 200,00	1 770,50	1 327,15	74,96
0860	Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	300,00	338,40	38,40	11,35
0911	Predprimárne vzdelávanie	92 312,00	96 001,07	88 567,19	92,26
0912	Primárne vzdelávanie	92 337,00	111 642,88	101 642,09	91,04
09211	Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné	11 796,00	11 416,00	11 416,00	100,00
0950	Vzdelávanie nedefinované	18 301,00	20 293,03	19 991,53	98,51
0960	Vedľajšie služby v školstve	54 512,00	65 590,10	60 408,32	92,10
0980	Vzdelávanie inde neklasifikované		400,19	400,19	100,00
1020	Staroba	2 250,00	2 258,85	2 109,25	93,38
1070	Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi	7 940,00	10 949,30	9 589,20	87,58
SPOLU výdajová časť		**531 139,00**	**599 263,88**	**530 493,49**	88,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 599 263,88 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 530 493,49 € , čo predstavuje 88,52 % čerpanie.
Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 280 942,85 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 273 492,66 €, čo je 97,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného pracovníka a pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠKD) a školskej jedálne, pracovníkov zamestnávaných cez projekty prostredníctvom NIVAM)

Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 106 274,33 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 101 523,68 €, čo je 95,53 % čerpanie.

Tovary a služby
Z rozpočtovaných 210 658,10 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 154 536,09 € , čo je 73,36 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, základnej školy, materskej

školy, školskej jedálne, školskej klubu detí, atď. ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, dohody a odmeny a pod..

Bežné transfery
Z rozpočtovaných 1 388,60 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 940,46 €, čo je 67,73 % čerpanie. Ide o členské príspevky, príspevok na spoločnú úradovňu a ostatné príspevky .

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Obec nemala čerpanie v tejto časti rozpočtu.

2. Kapitálové výdavky :

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0451	Cestná doprava		16 800,00	601,80	3,58
0510	Nakladanie s odpadmi		15 048,00		
0620	Rozvoj obci		15 000,00		
0724	Iné zdravotnícke služby		2 000,00	1 320,00	66,00
0810	Rekreačné a športové služby	62 445,00	68 896,46	68 896,46	100,00
0820	Kultúrne služby		8 000,00	4 500,00	56,25
0830	Vysielacie a vydavateľské služby		2 220,60	2 220,60	100,00
0840	Náboženské a iné spoločenské služby		25 000,00	23 260,00	93,04
0911	Predprimárne vzdelávanie		1 741,00	1 741,00	100,00
0960	Vedľajšie služby v školstve		10 000,00	9 643,20	96,43
SPOLU výdajová časť		**62 445,00**	**164 706,06**	**112 183,06**	68,11

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 164 706,06 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 112 183,06 € , čo predstavuje 68,11 % čerpanie.
Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup defibrilátora
Z rozpočtovaných 2 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 1 320,- €, čo predstavuje 66 % čerpanie.

b) Výstavba detského ihriska „Rodinka“
Z rozpočtovaných 68 896,46 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 68 896,46 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia - Zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu a obecného úradu v obci Kazimír
Z rozpočtovaných 8 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 4 500,- €, čo predstavuje 56,25 % čerpanie.

d) Nákup rozhlasovej ústredne
Z rozpočtovaných 2 220,60 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 2 220,60 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia školskej jedálne
Z rozpočtovaných 10 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 9 643,20 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Nákup klimatizácie do MŠ
Z rozpočtovaných 1 741,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 1 741,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) Výstavba kaplnky v bývalom Malom Kazimíri
Z rozpočtovaných 25 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 23 260,- €, čo predstavuje 92,46 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

V tejto časti rozpočtu nemala obec rozpočtované výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v €
Bežné príjmy spolu	582 708,16
z toho : bežné príjmy obce	*582 708,16*
bežné príjmy RO	*0,00*
Bežné výdavky spolu	530 493,49
z toho : bežné výdavky obce	*530 493,49*
bežné výdavky RO	*0,00*
Bežný rozpočet	52 214,67
Kapitálové príjmy spolu	102 638,95
z toho : kapitálové príjmy obce	*102 638,95*
kapitálové príjmy RO	*0,00*

Kapitálové výdavky spolu	112 183,06
z toho : kapitálové výdavky obce	*112 183,06*
kapitálové výdavky RO	*0,00*
Kapitálový rozpočet	-9 544,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**42 670,56**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	26 512,96
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**16 157,60**
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	79 046,88 €
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	**79 046,88**
Príjmy spolu	764 393,99
VÝDAVKY SPOLU	642 676,55
Hospodárenie obce	**121 717,44**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	26 512,96
Upravené hospodárenie obce	**95 204,48**

Prebytok rozpočtu v sume 42 670,56 € 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 26 512,96 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 16 157,60 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 11 664,96 €, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 10 304,86 €
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 360,10 €

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 14 848,- €, a to na :

- nákup minibarga v sume 14 848,- € EUR

Zostatok finančných operácií v sume 79 046,88 € 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 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **79 046,88 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške **95 204,48 €**

5. Tvorba a použitie a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	**9 692,15**
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	26 533,64
Úbytky - použitie rezervného fondu :	**23 264,29**
- uzn. č.55/2023 z 20.12.2023 (spoluúčasť výstavba detského ihriska „Rodinka“)	17 445,00
- uzn. č.69/2024 z 17.2.2024 a uzn. č. 79/2024 z 31.5.2024 (spracovanie žiadostí)	3 500,00
- uzn. č. 69/2024 z 17.2.2024 (projekt zníženie energetickej náročnosti budov)	4 500,00
- uzn. č. 79/2024 z 31.5.2024 (nákup defibrilátora)	1 320,00
- uzn. č. 69/2024 z 17.2.2024 (rekonštrukcia školskej jedálne)	2 143,20
KZ k 31.12.2024	**12 961,50**

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

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma
ZS k 1.1.2024	2 738,78 €
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	2 202,83€
Úbytky – závodné stravovanie a reg. duš. prac.sily	4 443,76 €
KZ k 31.12.2024	497,85 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A v €

Názov	ZS k 1.1.2024	KZ k 31.12.2024
Majetok spolu	**2 548 028,28**	**2 640 611,35**
Neobežný majetok spolu	2 436 014,94	2 501 972,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 266 262,94	2 332 220,00
Dlhodobý finančný majetok	169 752,00	169 752,00
Obežný majetok spolu	**110 853,02**	**137 356,55**
z toho :		
Zásoby	992,26	55,82
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	17 812,81	2 123,94
Finančné účty	92 047,95	135 176,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	**1 160,32**	**1 282,80**

P A S Í V A v €

Názov	ZS k 1.1.2024	KZ k 31.12.2024
Vlastné imanie a záväzky spolu	**2 548 028,28**	**2 640 611,35**
Vlastné imanie	1 324 575,05	1 335 094,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 324 575,05	1 335 094,16
Záväzky	**61 301,45**	**29 420,84**
z toho :		
Rezervy	840,00	840,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	53 083,38	26 512,96
Dlhodobé záväzky	2 738,78	497,85
Krátkodobé záväzky	4 639,29	1 570,03
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**1 162 151,78**	**1 276 096,35**

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
dodávateľom	**1 568,58 €**	**1 568,58 €**	
zamestnancom			
poisťovniam	**1,45 €**	**1,45 €**	
daňovému úradu			
štátnemu rozpočtu	**11 664,96 €**	**11 664,96 €**	
bankám			
štátnym fondom	**14 848,- €**	**14 848,- €**	
ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2024	**28 082,99 €**	**28 082,99 €**	

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 neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu o úvere.

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:

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

e) 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)**:

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	**554 442,76**
- skutočné bežné príjmy obce	**554 442,76**
- skutočné bežné príjmy RO	**0**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023*	**554 442,76**

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

Zostatok istiny k 31.12.2024**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2023*	§ 17 ods.6 písm. a)
0	**554 442,76**	**0 %**

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

- **Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b**) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	**554 442,76**
- skutočné bežné príjmy obce	**554 442,76**
- skutočné bežné príjmy RO	**0**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	**554 442,76**
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a dotácie zo ŠR	**172 371,82**
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2023	**172 371,82**
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2023*	**382 070,94**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	**0**
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	**0**
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	**0**
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	**0**
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	**0**
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	**0**
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	**0**
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	**0**
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2024**	**0**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2024**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2023*	§ 17 ods.6 písm. b)
0	**382 070,94**	**%**

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2024 neposkytla dotácie v súlade so VZN č.1/2021 o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám na území obce Kazimír 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 -**

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2024 nepodnikala.

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 poskytli 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**

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

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

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti zriadené právnické organizácie t.j. príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	**účel**	**Suma poskytnutých prostriedkov**	**Suma použitých prostriedkov**	**Rozdiel**
Slovenský futbalový zväz	dajme spolu gól	400,00 €	400,00 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	11 710,30 €	10 350,20 €	1 360,10 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	na predškolákov	6 227,00 €	6 227,00 €	0,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	základná škola	120 202,00 €	107 497,14 €	12 704,86 €
ÚPSVaR Trebišov	dotácia PUPN	782,92 €	782,92 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	35,77 €	35,77 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	273,24 €	273,24 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	21,20 €	21,20 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 350,46 €	1 350,46 €	0,00 €
NIVAM	asistent MŠ	14 550,00 €	14 550,00 €	0,00 €
Okresný úrad Košice	životné prostredie	100,20 €	100,20 €	0,00 €
Okresný úrad Trebišov	voľby a referendum	4 072,37 €	3 433,11 €	639,26 €
Ministerstvo financií SR	dotácia v dôsledku výpadku inflácie	5 947,00 €	5 947,00 €	0,00 €
Ministerstvo hospodárstva SR	energodotácie	1 044,11 €	1 044,11 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	PUPN			0,00 €
Environfond SR	poplatok	1 054,11 €	1 054,11 €	0,00 €
Ministerstvo životného prostredia SR	výstavba zberného dvora 2	87 790,95 €	87 790,95 €	0,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Environmentálny fond SR	dotácia na minibager	14 848,00 €	0,00 €	14 848,00 €

Obec v roku 2024 obdržala finančné prostriedky z Environmentálneho fondu SR v celkovej výške 14 848,- € na nákup minibagra. Poskytnuté prostriedky boli presunuté na čerpanie do roka 2025.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec v roku 2024 poskytla Mestu Trebišov príspevok na spoločnú úradovňu v sume 100,20 € a na CVČ v sume 236,50 €.
Obec v roku 2024 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec v roku 2024 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce schválilo uznesením č. 2/2014 zo dňa 6.2.2014 neuplatňovanie programov obce v rozpočte obce Kazimír v zmysle § 4 ods. 5 zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách.

Vypracovala: Ing. H. Pavayová **Predkladá: Ing. Tomáš Toma, starosta obce**

V Kazimíri, dňa 13.3.2025

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo
berie na vedomie
stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2024.
Obecné zastupiteľstvo
a) schvaľuje
Záverečný účet obce za rok 2024 a celoročné hospodárenie ***bez výhrad/ s výhradami.***
b) schvaľuje
prebytok rozpočtu v sume 42 670,56 € 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 26 512,96 € na tvorbu rezervného fondu v sume **16 157,60 €**
c) schvaľuje
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 79 046,88 EUR použiť **na tvorbu rezervného fondu v sume 79 046,88 €**
O použití prostriedkov rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo uznesením.