

Záverečný účet Obce Dolná Mariková

za rok 2024

Predkladá : **Ing. Peter Šujak, starosta obce**

Spracoval: **Ing. Zuzana Vargová, ekonómka**

V Dolnej Marikovej dňa 15.05.2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 16.05.2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 16.05.2025

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnej Marikovej dňa 12.06.2025 , uznesením č. 276/2025

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.06.2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 13.06.2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.06.2025

Záverečný účet obce za rok 2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2024
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
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 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.02.2024 uznesením 130/2024

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.08.2024 uznesením č.202, 203, 204, 205, 206, 207/2024
- druhá zmena schválená dňa 14.11.2024 uznesením č. 228/2024
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2024 uznesením č. 250/2024

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	1 816 964,47	2 287 679,55	2 210 625,13	96,63
z toho :				
Bežné príjmy	1 668 635,00	1 863 349,66	1 870 490,21	100,38
Kapitálové príjmy	0,00	145 145,36	145 145,36	100,00
Finančné príjmy	67 064,47	197 082,35	112 887,38	57,30
Príjmy RO s právnou subjektivitou	81 265,00	82 102,18	82 102,18	100,00
Výdavky celkom	1 816 964,47	2 287 679,55	1 951 092,13	85,29
z toho :				
Bežné výdavky	812 734,12	894 384,32	810 501,68	90,62
Kapitálové výdavky	31 367,00	299 267,36	69 927,03	23,37
Finančné výdavky	48 016,00	48 771,81	48 771,41	99,99
Výdavky RO s právnou subjektivitou	924 847,35	1 045 256,06	1 021 892,01	97,76
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	259 533,00	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 816 964,47	2 287 679,55	2 210 625,13	96,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov po poslednej zmene 2 287 679,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 2 210 625,13 EUR, čo predstavuje 96,63 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 668 635,00	1 863 349,66	1 870 490,21	100,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov po poslednej zmene 1 863 349,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 870 490,21 EUR, čo predstavuje 100,38 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
780 115,00	769 233,94	769 233,94	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 711 865,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 692 653,79 EUR, čo predstavuje plnenie 97,30 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 31 574,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 125,45 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 838,38 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 488,95 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 247,49 EUR.

Daň za psa bola v roku 2024 v sume 1 065,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v roku 2024 v sume 43 940,33 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
153 044,00	164 508,58	177 251,86	107,74

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 45 819,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 74 376,16 EUR, čo je 162,33 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 369,77 EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 74 006,39 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 069,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.204 v sume 4 455,00 EUR, čo je 145,16 % plnenie.

Z rozpočtovaných 76 178,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 54 498,64 EUR, čo je 71,54 % plnenie. Ide o príjmy napríklad za vyhlásenie v rozhlase, kopírovanie, smetné nádoby, služby traktorom, predaj monografie obce, donáška stravy, zapožičanie náradia

Z rozpočtovaných poplatkov za vypúšťanie odpadových vôd v sume 27 754,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 34 693,01 EUR, čo je 125 % plnenie.

Poplatky a platby za materskú školu predstavovali k 31.12.2024 sumu 4 960 EUR.

Príjmy z predaja pozemku boli v sume 280,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	%
374,00	1 901,49	3 989,05	209,78

Iné nedaňové príjmy predstavovali k 31.12.2024 sumu 3 989,05 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov z lotérie (ORION TIP) v sume 4,73 EUR, vrátky v sume 8,73 EUR, príjem z náhrad z poistného plnenia v sume 2 087,56 EUR a príjem za skladníka z CO 362,04 EUR. V sume 1 525,99 EUR boli príjmy z dobropisov pri preplatku elektrickej energie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
729 695,00	1 069 149,77	1 069 149,77	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 729 695,00 EUR bol skutočný príjem vo výške : 1 069 149,77 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo hospodárstva SR	5 805,08	Energošky – dotácia z r 2023	Obecný úrad
Ministerstvo vnútra SR	4 736,79	Dotácia na matriku	Obecný úrad
Ministerstvo financií SR	13 043,00	Dotácia na výpadok DPFO	Obecný úrad
Ministerstvo vnútra SR	471,57	Evidencia obyvateľstva	Obecný úrad
ÚPSVaR PB	60 265,00	Dotácia na stravu ZŠ+MŠ	Základná škola
RÚŠS Trenčín	363,00	Dotácia na dopravné MŠ	Materská škola
RÚŠS Trenčín	727 606,00	Základná škola-mzdy, tovary	Základná škola
RÚŠS Trenčín	14 733,00	Dotácia na dopravné ZŠ	Základná škola
RÚŠS	22 829,00	Dotácia na MŠ	Materská škola
Ministerstvo vnútra SR	172,95	Dotácia na živ. prostredie	Obecný úrad
RÚŠS Trenčín	4 960,00	Dotácia – vzdel. poukazy	Základná škola
RÚŠS Trenčín	2 850,00	Dotácia na lyžiarsky kurz	Základná škola
RÚŠS Trenčín	2 100,00	Dotácia na školu v prírode	Základná škola
ÚPSVaR SR	480,00	Rodinné prídavky	Obecný úrad-občan

Ministerstvo vnútra SR	26,00	Dotácia na register adries	Obecný úrad
Ministerstvo vnútra SR	2 103,72	Voľby-euoparlament	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	4 116,14	Voľby prezidenta SR	Voľby
RÚŠS Trenčín	4 429,00	Edukačné publikácie	Základná škola
RÚŠS Trenčín	4 322,00	Špeciálny pedagóg	Základná škola
RÚŠS Trenčín	2 161,00	Špeciálny pedagóg	Materská škola
NIVAM Banská Bystrica	28 253,16	Dotácia - Pedagogický asistent	Materská škola + ZŠ
RÚŠS Trenčín	8 562,00	Pedagogický asistent ZŠ	Základná škola
RÚŠS Trenčín	3 996,00	Pedagogický asistent MŠ	Materská škola
Dobrovoľná pož. ochrana SR	3 000,00	Dotácia DHZ	DHZ
TSK Trenčín	1 000,00	Sponzorský dar TSK	Obecný úrad
Sponzorský dar	1 900,00	Sponzorský dar	Obecný úrad

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	145 145,35	145 145,36	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 145 145,36 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. V sume 144 865,36 boli prijaté kapitálové granty a v sume 280,00 EUR bol predaný pozemok obce.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 144 865,36 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Na projekt „Multifunkčný športový areál“ bola prijatá dotácia z Fondu na podporu športu v sume 76 564,80 EUR.

Z Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny bola prijatá dotácia na projekt „Ihrisko pre každé dieťa“ v sume 38 500,00 EUR.

V sume 29 800,56 EUR bolo obci poskytnutá dotácia z roku 2023 v rámci projektu „Modernizácia sociálnych zariadení a výdajní stravy v materskej škole“ z MAS Naše Považie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Fond na podporu športu	76 564,80	Multifunkčný športový areál	Základná škola
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	38 500,00	Ihrisko pre každé dieťa	Obecný úrad
MAS Naše Považie	29 800,56	Refundácia kap. výdavkov na rekonštrukciu MŠ	Materská škola

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
67 064,47	197 082,35	112 887,38	57,30

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 67 064,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 112 887,38 EUR, čo predstavuje 168,33 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 183/2024 zo dňa 14.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 111 346,83 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 202/2024 bolo schválené použitie rezervného fondu:

a) 55 000,00 Eur na rekonštrukciu miestnych komunikácií

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 203/2024 bolo schválené použitie rezervného fondu:

b) použitie rezervného fondu vo výške 4 500,00 Eur na modernizáciu detského ihriska

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 204/2024 bolo schválené použitie rezervného fondu:

c) použitie rezervného fondu vo výške 17 500,00 Eur na vybudovanie prístavby Požiarnej zbrojnice

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 205/2024 bolo schválené použitie rezervného fondu:

d) použitie rezervného fondu vo výške 33 800,00 Eur na vybudovanie projektu „Multifunkčný športový areál“.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 206/2024 bolo schválené použitie rezervného fondu:

e) použitie rezervného fondu vo výške 8 200,00 Eur na realizáciu projektu „Zníženie energetickej náročnosti polyfunkčnej budovy Dolná Mariková č. 149“

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 207/2024 bolo schválené použitie rezervného fondu:

f) použitie rezervného fondu vo výške 4 480,00 Eur na realizáciu projektu „Rekonštrukcia kanalizácie rekonštrukcia sanity zdravotného strediska.“

V roku 2024 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 30 903,35 EUR (Základná škola-zapojenie príjmov)
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 109,72 EUR (dopravné na MŠ)
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 684,40 EUR (dotácia na predprimárne vzdelávanie)
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 10 517,88 EUR
- použitie rezervného fondu na rekonštrukciu zdravotného ihriska v sume 2 760,00 Eur
- použitie rezervného fondu na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume 45 817,30 Eur
- použitie rezervného fondu na rekonštrukciu zábradlia z roku 2023 v sume 16 394,73 Eur
- použitie rezervného fondu na prístavbu požiarnej zbrojnice v sume 1 200,00 Eur.
- Vyplatenie zábezpeky v sume 500,00 Eur.

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	81 265,00	82 102,18	82 102,18	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 82 102,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 82 102,18 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Ide o bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou Základná škola Dolná Mariková.

Kapitálové príjmy:

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

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

Prijmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 816 964,47	2 287 679,55	1 951 092,13	85,29

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 287 679,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 951 092,13 EUR, čo predstavuje 85,29 % plnenie.

1. Bežné výdavky obce:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	304 999,00	314 311,28	302 209,02	96,15
01 1 2	20 642,00	20 531,89	19 866,21	96,76
01 3 3	4 737,00	4741,60	4 736,79	99,90
01 6 0	0,00	6 219,86	6 219,86	100,00
01 7 0	0,00	0,00	0,00	0,00
02 2 0	350,00	483,26	483,26	100,00
03 2 0	5 476,00	9 037,94	8 355,97	92,45
04 2 2	2 642,00	8 186,00	8 132,76	99,35
04 5 1	8 900,00	8 324,71	6 386,79	76,72
05 1 0	48 000,00	53 186,93	44 021,47	82,77
05 2 0	63 343,00	42 045,23	37 889,80	90,12
06 2 0	13 202,00	13 208,05	9 839,75	74,50
06 3 0	0,00	0,00	0,00	0,00
06 4 0	29 931,00	30 839,00	9 281,36	30,10
06 6 0	29 413,00	43 707,84	35 656,42	81,58
07 6 0	14 909,00	12 947,70	8 979,04	69,35
08 1 0	9 422,00	14 006,48	11 572,42	82,62
08 2 0	9 075,00	16 028,24	14 828,05	92,51
08 3 0	24 780,00	22 780,00	20 495,28	89,97
08 4 0	3 029,00	1 455,68	262,21	18,01
09 1 1 1	202 077,12	252 316,29	243 641,92	96,56
09 1 1 2	200,00	778,65	578,65	74,31
09 5 0	1 115,00	1 774,50	1 774,50	100
10 2 0	16 261,00	16 473,19	15 290,15	92,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 894 384,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 810 501,68 EUR, čo predstavuje 88,97 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:**

Z rozpočtovaných výdavkov 328 230,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2024 v sume 353 510,55 EUR čo predstavuje je 107,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, hlavného kontrolóra, starostu a pracovníkov materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 111 344,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 131 478,92 EUR, čo predstavuje 118,08 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 336 861,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 290 368,27 EUR čo predstavuje 86,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 30 852,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 29 983,91 EUR, čo predstavuje 97,18 % čerpanie. Ide o spoločný úrad, finančný príspevok chovateľom, členské príspevky, finančný príspevok neziskovej organizácii Pokoj v duši na financovanie sociálnej služby

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 446,00 EUR bolo skutočne čerpané: 5 160,03 EUR čo predstavuje 94,75 % plnenie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
06 2 0 2 41	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00
06 2 0 2 41	0,00	1 500,00	1 500,00	100,00
01 1 1 2 41	0,00	1 255,00	1 255,00	100,00
04 5 1 2 46	0,00	16 394,73	16 394,73	100,00
07 6 0 2 46	31 367,00	14 972,27	2 760,00	18,43
04 5 1 2 46	0,00	55 000,00	45 817,30	83,30
03 2 0 2 46	0,00	17 500,00	1 200,00	6,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 299 267,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 69 927,03 EUR, čo predstavuje 23,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Prípravná a projektová dokumentácia – Nákup traktora**

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 1 000,00 .EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia – projekt „ihrisko pre každé dieťa“

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Nákup zlatej insignie

Z rozpočtovaných 1 255,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 1 255,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia zábradlia

Z rozpočtovaných 16 394,73 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 16 394,73 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Projektová dokumentácia – fotovoltaika na zdravotnom stredisku

Z rozpočtovaných 10 492,27 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 2 760,00 EUR čo predstavuje 26,31 % čerpanie

f) Rekonštrukcia miestnej komunikácie

Z rozpočtovaných 55 000,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 45 817,30 EUR čo predstavuje 83,30 % čerpanie

g) projektová dokumentácia – prístavba garáže k požiarnej zbrojnici

Z rozpočtovaných 17 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 1 200,00 EUR čo predstavuje 6,86 % čerpanie.

3. Finančné Výdavkové operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
48 016,00	48 771,81	48 771,41	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 48 771,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 48 271,41 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Ide o splácanie istiny zo ŠFRB, vyplatenie zábezpeky v sume 500,00 EUR.

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

A. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	924 847,35	1 045 256,06	1 021 892,01	97,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 045 256,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 021 892,01 EUR, čo predstavuje 97,76 % čerpanie.

Základná škola čerpala finančné prostriedky zostatok z roku 2023 vo výške: 30 903,35 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

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

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 952 592,39
z toho : bežné príjmy obce	1 870 490,21
bežné príjmy RO	82 102,18
Bežné výdavky spolu	1 832 393,69
z toho : bežné výdavky obce	810 501,68
bežné výdavky RO	1 021 892,00
Bežný rozpočet	+ 120 198,70
Kapitálové príjmy spolu	145 145,36
z toho : kapitálové príjmy obce	145 145,36
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	69 927,03
z toho : kapitálové výdavky obce	69 927,03
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 75 218,33
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	195 417,03
Vylúčenie z prebytku/ HČ	131 853,38
Vylúčenie z prebytku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	63 563,65
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	112 887,38
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	48 771,41
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	64 115,97
PRÍJMY SPOLU	2 210 625,13
VÝDAVKY SPOLU	1 951 092,13
Rozpočtové hospodárenie obce	259 533,00
Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku HČ	131 853,38
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	127 679,62

Kapitálový rozpočet bol v roku 2024 prebytkový v sume 75 218,33 Eur.

Prebytok rozpočtu v sume 195 417,03 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení

niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 131 853,38 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 63 563,65 EUR

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 131 853,38 , a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 10 453,11 EUR
 - materská škola – dotácia na predprimárne vzdelávanie v sume 3 076,63 EUR
 - dotácia na dopravné – Materská škola v sume 98,84 EUR
 - dotácia na pedagogického asistenta v sume 999,00 EUR
 - dotácia na detské ihrisko – „ihrisko pre každé dieťa“ v sume 38 500,00 EUR
 - dotácia z fondu na podporu športu na vybudovanie „multifunkčného detské ihrisko v sume 76 564,80 EUR
 - dotácia z RÚŠS na špeciálneho pedagóga do materskej školy v sume 2 161,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 64 115,97 EUR 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 **upravený** o nevyčerpané návratné zdroje financovania (**úver, pôžička,...**) v sume 0 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorba rezervného fondu 64 115,97 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške 127 679,62 EUR.

4. 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	26 887,04
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	111 346,83 (RF r. 2023)
Úbytky - použitie rezervného fondu :	66 172,03
KZ k 31.12.2024	72 061,84

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	528,21
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	4 222,05
Úbytky - závodné stravovanie	1 598,00
- ostatné úbytky	2 275,00
KZ k 31.12.2024	877,26

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z. n. p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	41 517,05
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	13 265,15
Úbytky - použitie fondu : - na opravu, údržba.	10 517,88
KZ k 31.12.2024	44 264,32

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z. n. p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

5. 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	4 673 149,98	4 725 352,08
Neobežný majetok spolu	3 952 998,28	3 875 152,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 549,58	11 145,58
Dlhodobý hmotný majetok	3 735 855,70	3 659 413,73
Dlhodobý finančný majetok	204 593,00	204 593,00
Obežný majetok spolu	716 514,19	847 852,45
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	495 868,22	477 168,62
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 386,58	4 621,97
Finančné účty	217 259,39	366 061,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 637,51	2 347,32

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 673 149,98	4 725 352,08
Vlastné imanie	2 142 199,11	2 207 516,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 142 199,11	2 207 516,76
Záväzky	723 174,74	775 426,06
z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	40 177,47	136 333,38
Dlhodobé záväzky	607 536,52	590 171,28
Krátkodobé záväzky	74 060,75	47 521,40
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 807 776,13	1 742 409,26

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	6 959,85	6 959,85	
- zamestnancom	22 606,96	22 606,96	
- poisťovniam	14 964,22	14 964,22	
- daňovému úradu	2 542,07	2 542,07	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	582 272,49	582 272,49	
- ostatné záväzky/SF, zábezpeky, iné/	28 122,31	28 122,31	
Záväzky spolu k 31.12.2023	681 597,27	681 597,27	

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
ŠFRB	Výstavba 14. bytovky	524 131,98	17 966,35	3 070,13	274 881,70	2029
ŠFRB	Výstavba 11. bytovky	314 451,00	9 881,93	2 254,87	207 048,35	2043
ENVF	Kanalizácia	121 000,00	20 166,60	113,74	80 552,40	2028

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.

b) 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:	1 849 026,27
- skutočné bežné príjmy obce	1 765 790,75
- skutočné bežné príjmy RO	83 235,52
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	1 849 026,27
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	838 816,79
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2023	838 816,79
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2023*	1 010 209,48
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	
- 821007 (úver zo ŠFRB, envirofond - splátka istiny)	48 271,41
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	
- 651003 (úver zo ŠFRB a envirofond - splátka úrokov)	5 160,03
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2024**	53 431,44

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2024**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2023*	§ 17 ods.6 písm. b)
53 431,44	1 010 209,48	5,28 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená za rok 2024.

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2024 Z.z. bola splnená za rok 2024, nakoľko obec nemá prijatý žiadny bankový úver na účet 461. Dlh obce je teda nulový.

8. Údaje o hospodárení 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.2/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BV Telovýchovná jednota - činnosť TJ DM	5 562,65	5 562,65	0,00
BV SZCH Dolná Mariková činnosť SZCH	500,00	500,00	0,00
BV Športová činnosť – Tenisti	500,00	500,00	0,00
BV Príspevok na CVC	590,00	590,00	0,00
BV na príspevok pri nástupe do 1.ročníka	390,00	390,00	0,00

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Dolná Mariková originálne kompetencie	91 194,00	91 194,00	0,00

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
RÚŠS pre ZŠ Dolná Mariková	727 606,00	717 152,89	10 453,11
ÚPSVaR	60 265,00	54 431,40	5 833,60

NIVAM-pedagogický asistent	13 448,15	13 448,15	0,00
----------------------------	-----------	-----------	------

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na životné prostredie	172,95	172,95	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na matriku	4 736,79	4 736,79	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register obyvateľov	471,57	471,57	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register adries	26,00	26,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladník CO	362,04	362,04	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia na energie	5 805,08	5 805,08	0,00
ÚPSVaR SR	Rodinné prídavky	480,00	480,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na voľby prezidenta, eurovoľby	6 219,86	6 219,86	0,00
RÚŠS v Trenčíne	ZŠ mzdy, tovary	727 606,00	717 152,89	10 453,11
RÚŠS v Trenčíne	ZŠ dopravné	14 733,00	14 733,00	0,00
ŘÚŠS v Trenčíne	ZŠ vzdelávacie poukazy	4 960,00	4 960,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	ZŠ Lyžiarsky kurz	2 850,00	2 850,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	ZŠ škola v prírode	2 400,00	2 100,00	300,00
RÚŠS v Trenčíne	ZŠ edukačné publikácie	4 429,00	4 429,00	0,00
ÚPSVaR	ZŠ + MŠ stravné	60 265,00	54 431,40	5 833,60
RÚŠS v Trenčíne	MŠ predprimárne vzdelávanie	22 829,00	19 752,37	3 076,63
RÚŠS v Trenčíne	MŠ dopravné	363,00	264,16	98,84
Ministerstvo financií SR	Dotácia na výpadok DPFO	14 043,00	14 043,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	ZŠ špeciálny pedagóg	4 322,00	4 322,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	MŠ špeciálny pedagóg	2 161,00	0,00	2 161,00
RÚŠS v Trenčíne	ZŠ pedagogický asistent	8 562,00	8 562,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	MŠ pedagogický asistent	3 996,00	2 997,00	999,00
NIVAM v BB	ZŠ pedagogický asistent	13 448,00	13 448,00	0,00
NIVAM v BB	MŠ pedagogický asistent	14 808,31	14 808,31	0,00

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia kanalizácie, rekonštrukcia sanity zdravotného strediska	4 480,00	0,00	4 480,00
Fond na podporu športu	„multifunkčný športový areál“	76 564,80	0,00	76 564,80
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	„Ihrisko pre každé dieťa“	38 500,00	0,00	38 500,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Jasenica	10 655,15	10 655,15	0,00

Prostriedky boli použité na prevádzku spoločného úradu Jasenica - ekonomická činnosť, opatrovateľská služba, stavebný úrad, Zariadenie sociálnych služieb

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

Obec v roku 2024 hospodárila podľa schváleného rozpočtu bez programovej štruktúry, čo bolo schválené uznesením OZ č.130/2024 zo dňa 23.02.2024.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu Obce Dolná Mariková za rok 2024.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet Obce Dolná Mariková za rok 2024 a celoročné hospodárenie „bez výhrad“

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia Obce Dolná Mariková za rok 2024 na tvorbu rezervného fondu vo výške **127 679,62 EUR**.