

NÁVRH

Záverečný účet Obce Helcmanovce za rok 2024

Predkladá : Tibor THEIS – starosta obce

Spracoval: Ing. Milan Turzák , Bc. Soňa KAKALEJOVÁ

V Helcmanovciach dňa 30.05.2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 3.6.2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 3.6.2025

Záverečný účet:

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

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 2024 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový. Finančné operácie boli zostavené na príjmovej aj výdavkovej časti kvôli vyrovnanosti rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.6.2024 uznesením č. 122/2024

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.9.2024 uznesením č.137/2024
- druhá zmena schválená uznesením č. 172/2025

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	2 655 045,00	1 784 424,00	2 047 777,15	114,76
z toho :				
Bežné príjmy	1 428 888,00	1 506 540,00	1 496 262,56	99,32
Kapitálové príjmy	1 194 490,00	246 217,00	427 083,91	173,46
Finančné príjmy	31 667,00	31 667,00	51 440,66	162,44
Príjmy RO s právnou Subjektivitou - bežné	0,00	0,00	72 990,02	
Výdavky celkom	2 603 896,00	1 782 781,75	1 765 998,41	99,06
z toho :				
Bežné výdavky	583 599,00	621 629,00	604 857,65	97,30
Kapitálové výdavky	968 468,00	38 534,00	38 533,02	99,99
Finančné výdavky	206 850,00	212 972,00	212 960,99	99,99
Výdavky RO s právnou Subjektivitou- bežné	844 979,00	898 471,25	898 471,25	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou - kapitálové	0,00	11 175,50	11 175,50	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 655 045,00	1 784 424,00	2 047 777,15	114,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov po úprave 1784 424,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 2 047 777,15 EUR, čo predstavuje 114,76 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 428 888,00	1 506 540,00	1 496 262,56	99,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 446 192,62 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 498 353,12 EUR, čo predstavuje 103,61 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
656 777,00	656 777,00	640 257,11	97,48

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 601135,00,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 584 982,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,32 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 869,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 24 173,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,28 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume..7 994,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15 872,00 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 306,80 EUR. K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 14 842,85 EUR.

Daň za psa 888,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 360,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 48 545,50 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
130 263,00	157 055,00	100 687,44	64,11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 43 862,00.EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 42 359,84 EUR, čo je 96,58 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend PVPS a. s. v sume 16,40 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 704,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 38 918,62 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 1 617,35 EUR

Z rozpočtovaných 103 576,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 104 312,17 EUR, čo je 100,71 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
300,00	9 617,00	9843,71	102,35

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13 073,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 258,48 EUR, čo predstavuje 17,28 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
641 848,00	692 708,00	755 318,01	109,04

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 692 708,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 755 318,01 EUR, čo predstavuje 109,04 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery: popis prijatých najvýznamnejších transferov

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
VÚC – KSK Košice	1 000,00	Akcia Na ľudovú nôtu	Bežný transfer
MV SR	166,65	Životné prostredie	Bežný transfer
MV SR	454,41	Register obyvateľstva	Bežný transfer
MV SR	22,80	Register adries	Bežný transfer
UPSVaR	32 110,90	Strava v HN -škola	Bežný transfer
MIRRI /MOPS	41 666,83	Riešenie verejného poriadku	Bežný transfer
MV SR	490,00	Referendum	Bežný transfer
MV SR	3 050,96	Voľby SR	Bežný transfer
RÚŠS Košice	83,00	Školské potreby/ZŠ	Bežný transfer
MV SR	598 669,00	Školstvo /podľa účelu	Bežný transfer
MF SR	11 014,00	Negatívne vplyvy- výpadok príjmov krytie BV	Bežný transfer
IA MPSVaR	39 228,76	TSP	Bežný transfer
ÚPSVaR SNV	5 512,15	§54 ,§54a a §52AČ	Bežný transfer
ENVIROMENTÁLNY fond	2 044,35	Odpadové hospodárstvo	Bežný transfer
UPSVaR	16 804,20	PnD osobitný príjemca	Bežný transfer
MV SR	0,00	Vojnové hroby	Bežný transfer
DPO SR	3 000,00	MTZ hasiči	Bežný transfer
spolu	755 318,01	Účelové FP-skutočnosť	Bežný transfer

:

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené 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
1 194 490,00	246 217,00	427 083,91	173,46

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 246 217,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 vo výške 427 083,91 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume. 0,00.EUR, čo je 0 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 763,43 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 246 217,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 425 320,48 EUR, čo predstavuje 172,74% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery: popis najvýznamnejších transferov

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
	186 021,77	KT DSaK	rekonštrukcia
	50 965,03	KT Dom smútku	rekonštrukcia
	9 230,00	KT kábl.rozvody OcÚ	modernizácia
	179 103,68	KT Dom tradícií	rekonštrukcia

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
31 667,00	31 667,00	51 440,66	162,44

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 31 667,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 51 440,66 EUR, čo predstavuje 162,44 % plnenie.

V roku 2024 boli zapojené finančné prostriedky nevyčerpané z roku 2023 cez príjmové FO vo výške 15 544,00 EUR, a tiež o prostriedky z rezervného fondu obce vo výške 31 667,00 a ostatných fondov vo výške 4 229,66 EUR cez položku 454.V roku 2023 obec čerpala prekleňovací úver z VÚB Banky na rekonštrukciu kinosály v kultúrnom dome a v roku 2024 došlo k jeho splateniu cez prijatú dotáciu ŠR..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený	Schválený rozpočet	Skutočné	% plnenia príjmov
------------------------	-----------	--------------------	----------	-------------------

	rozpočet	po poslednej zmene	plnenie príjmov	k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	72 990,02	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 72 990,02 EUR.

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
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2024 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 544,00 EUR a tiež prostriedky z rozpočtu obce vo výške EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 603 896,00	1 782 781,75	1 765 998,41	99,06 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 782 781,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 765 998,41 EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výdavky VS 0111	347 605,00	338 503,27	97,40
Finančná a rozpočtová oblasť 0112	2 100,00	1 899,21	90,40
Voľby a referendum 0160	6 370,00	3 183,56	50,00
Transakcie verejného dlhu 0170	8 402,00	8 288,53	98,65

Verejný poriadok MOPS 0360	50 688,00	50 674,14	100,00
Ochrana pred požiarmi 0320	8 372,00	6 557,13	78,70
Všeob. prac.obl 0412	8 785,00	8 106,74	92,30
Výstavba 0443	400,00	0,00	0,00
Cestná doprava 0451	9 185,00	9 028,20	98,90
Nákladanie s odpadmi 0510	91 118,00	90 730,99	99,60
Rozvoj obce 0620	3 217,00	3214,19	99,90
Verejné osvetlenie 0640	3 300,00	3 250,50	98,50
Bývanie a obč.vybavenosť 0660	8 520,00	8 362,27	98,10
Rekreč.a šport.služby 0810	15764,00	15 761,15	100,00
Kultúrne služby 0820	14 637,00	14 330,63	97,90
Vysiel. a vydav. služby 0830	30,00	25,20	84,00
Spoloč.a iné služby 0840	3 722,00	3 718,95	99,90
Vzdelávanie a iné 0950	80,00	77,00	96,30
ZŠ 09121	3 500,00	3 500,000	100,00
Soc.pomoc a soc.služby1070	35 879,00	35 645,99	99,40
Bežný rozpočet obec spolu	621 629,00	604 857,65	97,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 621 629,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 604 857,65 EUR, čo predstavuje 97,30 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 182 899,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 181 292,92 EUR, čo je 99,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obce OcÚ, pracovníkov na aktivačné činnosti pracovníkov na dohody mimo pracovného pomeru s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 70 601,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 69 435,65 EUR, čo je 98,35 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 331 027,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 317 655,18 EUR, čo je 95,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce 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 28 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 28 185,37 EUR, čo predstavuje 98,21 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 8 420,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 8 288,53 EUR, čo predstavuje 98,44 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	0,00	31 132,00	31 131,26	100,00
0660	0,00	2 734,00	2 733,76	99,99
0451	0,00	4 668,00	4 668,00	100,00
spolu	0,00	38 534,00	38 533,02	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 38 534,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 38 533,02 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup defibrilátora - obec

Z rozpočtovaných 2 496,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 2 496,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia KD Helcmanovcey DSaK

Z rozpočtovaných 9 814,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 9 813,77 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Modernizácia káblovania siete OcÚ

Z rozpočtovaných 6 466,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 6 465,53 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia divadelného osvetlenia- kinosála DSaK

Z rozpočtovaných 12 356,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 12 355,96 EUR, čo predstavuje 99,99%čerpanie.

e) Projektové dokumentácie - rekonštrukcie ciest

Z rozpočtovaných 4 668,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 4 668,00 EUR, čo predstavuje 100%čerpanie.

f/ Rekonštrukcia – modernizácia podlahy v bytovke 7 b. j. obce

Z rozpočtovaných 2 734,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2024 v sume 2 733,76 EUR, čo predstavuje 99,99%.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170 -821005 splátka istiny Inv.úver	5 664,00	5 664,00	5 664,00	100%
0170 – 821005 splátka istiny Municipál úver	1 5264,00	15 264,00	15 264,00	100%
0170 – 821007 ŠFRB úver istina	6 022,00	6 022,00	6 011,22	99,82%
0170 – 821004 prekľňovací úver splátka	186 022,00	186 022,00	186 021,77	99,99%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 212 972,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 212 960,99 EUR, čo predstavuje 99,99% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií bolo najvyššie skutočné čerpanie k 31.12.2024 vo výške 186 021,77 EUR. Bol splatený prekleňovací úver z VÚB banky a FP boli použité na splátku istiny z prijatého úveru, čo predstavuje 87,35 % z celkovo čerpaných výdavkových finančných operácií..

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	844 979,00	898 471,25	898 471,25	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 898 471,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 898 471,25 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	11 175,50	11 175,50	100,00

Kapitálové výdavky boli ani rozpočtované vo výške 11 175,50 a čerpané. v rovnakej výške na jazykovú učebňu v ZŠ s MŠ.

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 569 252,58
z toho : bežné príjmy obce	1496 262,56
bežné príjmy RO	72 990,02
Bežné výdavky spolu	1 503 328,90
z toho : bežné výdavky obce	604 857,65
bežné výdavky RO	898 471,25
Bežný rozpočet	65 923,68
Kapitálové príjmy spolu	427 083,91
z toho : kapitálové príjmy obce	427083,91
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	49 708,52
z toho : kapitálové výdavky obce	38 533,02
kapitálové výdavky RO	11 175,50
Kapitálový rozpočet	49 708,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	443 299,07
Vylúčenie z prebytku	- 201 630,86
nevyčerpané prostriedky zo ŠR RO ZŠ s MŠ prenesený výkon v oblasti školstva	- 17 556,18
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na energie ZŠ s MŠ RO ZŠ s MŠ	- 2 171,00
- prenesené /škola	- 2 800,00
- Účelová dotácia Dom Tradícií	- 179 103,68
- Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	241 668,21
Príjmy z finančných operácií	51 440,66
Výdavky z finančných operácií	212 960,99
Rozdiel finančných operácií	-161 520,33
PRÍJMY SPOLU	2 047 777,15
VÝDAVKY SPOLU	1 765 998,41
Rozpočtové hospodárenie obce	281 778,74
Vylúčenie z prebytku	- 201 630,86
Úprava hospodárenia	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	80 147,88

Možnosť riešenia hospodárenia obce:

Prebytok rozpočtu v sume **80 147,88 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 podľa osobitných predpisov, **navrhujeme použiť na** : tvorbu rezervného fondu a na vysporiadanie schodku finančných operácií.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške 80 147,88 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	22 323,56
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 680,84
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	31 667,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2024	29 337,40

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	3 344,51
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	1 516,05
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	2721,28
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2024	2 2139,28

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	2 136,07
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	+4 478,27
Úbytky - použitie fondu :	-4 348,61
- na opravu 7 b. j.	
- na opravu	

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	3 155 840,89	3 206 372,11
Neobežný majetok spolu	2 548 008,13	2 421 695,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 321 320,46	2 195 007,77
Dlhodobý finančný majetok	226 687,70	226 687,70
Obežný majetok spolu	605 103,29	783 983,42
z toho :		
Zásoby	646,17	459,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS	364 829,68	353 982,52
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	55 201,79	33 993,26
Finančné účty	184 425,65	395 548,28
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 729,44	693,22

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	3 155 840,89	3 206 372,11
Vlastné imanie	1 183 180,68	805 857,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 183 180,68	805 857,03
Záväzky	442 461,36	414 980,48
z toho :		
Rezervy	2 700,00	2410,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 100,31	201 630,86
Dlhodobé záväzky	76 045,16	64 522,00
Krátkodobé záväzky	40 107,55	41 858,25
Bankové úvery a výpomoci	311 508,34	104 558,57
Časové rozlíšenie	1 530 198,85	1985 534,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024**Stav záväzkov k 31.12.2024**

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR
Druh záväzkov voči:	
- Dodávateľom	12 028,00
- zamestnancom	11 613,94
- poisťovniam	7 921,35
- daňovému úradu	1 546,97
- štátnemu rozpočtu	201 630,86
- bankám	104 558,57

- štátnym fondom	69 528,17
- ostatné záväzky	6 152,02
Záväzky spolu k 31.12.2024	414 980,18

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
VÚB a. s.	Municipálny úver	150 042,75	15 264,00	4 057,78	76266,57	2036
VÚB a. s.	Investičný úver	52 836,00	5 664,00	1489,12	28292,00	2030
MF SR	NFV	26 944,00	0,00	0,00	0,00	2027
VÚB a. s.	Prekľňovací uver	186 021,77	186 021,77	1999,61	0,00	2024
ŠFRB	Výstavba 7 b .j.	174 965,15	6 011,22	742,02	69 528,17	2036

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 26 944,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.10.2020 uznesením č.121/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Vláda SR v roku 2023 odpustila NFV v plnej výške ako kompenzáciu za zvýšenú infláciu ako aj za rast cien energií.

Obec v roku 2023 uzavrela s VÚB Bankou a.s. zmluvu o prekľňovacom úvere na 186 021,77€. Tento úver bol použitý na prekľňutie časového úseku kým bude vyplatená dotácia z EÚ fondov. Prostriedky boli použité na rekonštrukciu kinosály DSaK Helcmanovce. V roku 2024 bola uhradená dotácia z európskych fondov a následne bola použitá vyplatená

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	
- bežné príjmy obce	1 492 353,12
- bežné príjmy RO	49 588,11
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 541 941,23
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2024:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00

- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0 ,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	104 558,57
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	69 528,17
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z návratnej finančnej výpomoci	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2024 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	174 086,74
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	69 528,17
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	69 528,17
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2024**	104 558,57

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2024**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
104 558,57	1 541 941,23	6,78 %

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	
- bežné príjmy obce	1 492 353,12
- bežné príjmy RO	49 588,11
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 541 941,23
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	588 280,21
- dotácie zo ŠR	138 633,81

- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2023 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	726 914,02
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023*	815 027,21
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	186 021,77
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	20 928,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	5 954,51
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	6 057,29
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	742,02
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024**	219 703,59

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
219 703,59	815 027,21	26,95 %

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

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.03/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
BT – Futbalový klub	12 500,00	12 500,00	0,00
BT – OZ DH SEĽANKA	3 000,00	3 000,00	0,00
BT - Sánkari	3 000,00	3 000,00	0,00
BT - SZZP	1 000,00	1 000,00	0,00
BT – Bansko-robotnícky spolok	1 500,00	1 500,00	0,00
BT Spol. stavebný úrad Mníšek n/Hnilcom	1 810,15	1 810,15	0,00

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s prijatým VZN č. 03/2021 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia . Predmetom podnikania je:

- Poskytovanie služieb v oblasti stravovania – prevádzkovanie kuchyne

V roku 2024 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	49 214,08	EUR
Celkové výnosy	49 702,75	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	488,67	EUR

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Helcmanovce	286 367,59	286 367,59	0,00
Z toho : transfer	264 557,44	264 557,44	0,00
Odpisy majetku	21 810,15	21 810,15	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 -
ZŠ s MŠ Helcmanovce	598 669,00	576 141,82	22 527,18

- prostriedky vlastné

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Na referendum	490,00	490,00	0,00
MV SR	Na voľby	3 050,90	3 050,90	0,00
MV SR	Školstvo	598 669,00	576 141,82	22 527,18
ÚPSVaR	Strava žiakov v HN	38 492,00	38 492,00	0,00
ÚPSVaR	Školské potreby HN	83,00	83,00	0,00

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 poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Mníšek nad Hnilcom	1 810,15	1 810,15	100,00
Spoločný stavebný úrad			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0,00	0,00	0,00

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
KSK Košice	1 000,00	1 000,00	0,00

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

Obec Helcmanovce v roku 2024 neuplatňovala pri zostavovaní rozpočtu pri výdavkoch na rok 2024 programovú štruktúru. Uznosením OZ č. 201/2023 Obecné zastupiteľstvo schválilo zostavenie a prekladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry až do konca volebného obdobia.- v zmysle paragrafu 4 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z.Z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2024.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.