

# **Záverečný účet Obce Ľubiša**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2024**

Predkladá : Jozef SKLENČÁR  
Spracoval: Ing. Agáta Černegová

V Ľubiši dňa 12.05.2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.05.2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.05.2025
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.05.2025

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ľubiši dňa **28.6.2025**, uznesením č. **23/2025**

Záverečný účet:

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

# **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 rozpočtového hospodárenia za rok 2024
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
8. 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 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 2023 bol zostavený ako prebytkový.

**Bežný rozpočet** bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový** rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2023 Zasadnutie OZ uznesením č. 48/2023

Rozpočet bol v priebehu kalendárneho roka 2024 zmenený 4. krát.

- prvá zmena 31.03.2024. 08.06.2024 uznesením 19/2024
- druhá zmena 30.06.2024. 08.06.2024 uznesením 19/2024
- tretia zmena 30.09.2024. 07.09.2024 uznesením 29/2024
- štvrtá zmena 31.12.2024. 14.12.2024 uznesením 38/2024

kde uvádzame dosiahnuté skutočnosti ku koncu roka 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 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>329 842,00</b>  | <b>365 163,93</b>                     | <b>365 163,93</b>                                       | <b>100 %</b>                           |
| z toho :                            |                    |                                       |                                                         |                                        |
| Bežné príjmy                        | 329 792,00         | 353 162,93                            | 353 162,93                                              | 100 %                                  |
| Kapitálové príjmy                   | 50,00              | 1,00                                  | 1,00                                                    | 100 %                                  |
| Finančné príjmy -operácie           | 0,00               | 12 000,00                             | 12 000,00                                               | 100 %                                  |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>327 733,00</b>  | <b>344 242,04</b>                     | <b>344 242,04</b>                                       |                                        |
| z toho :                            |                    |                                       |                                                         |                                        |
| Bežné výdavky                       | 301 733,00         | 290 508,19                            | 290 508,19                                              | 100 %                                  |
| Kapitálové výdavky                  | 18 000,00          | 37 733,85                             | 37 733,85                                               | 100 %                                  |
| Finančné výdavky                    | 8 000,00           | 16 000,00                             | 16 000,00                                               | 100 %                                  |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> | <b>+ 2 109,00</b>  | <b>+ 20 921,89</b>                    | <b>+ 20 921,89</b>                                      | <b>x</b>                               |

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| 329 842,00         | 365 163,93                            | 365 163,93               | 100,00                                  |

Z rozpočtovaných celkových príjmov **329 842,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **365 163,93 EUR.**, čo predstavuje 100,00 % plnenie . Do príjmov boli zaradené kapitálové príjmy 1,00 Eur a finančné operácie vo výške 12 000,00 Eur

#### 1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 353 163,93                                        | 353 162,93              |           |

Z rozpočtovaných celkových príjmov **329 792,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume **353 162,93 EUR.**

#### a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| 316 249,00         | 305 172,80                            | 305 172,80               | 96,50                                   |

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 293 519,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 278 352,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,83 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 15 960,06 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 239,57 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 720,49 EUR. **K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností za rok 2024 v sume 635,33 EUR., daň pes 6,- Eur.** Pohľadávky z nedaňových príjmov účet 318 v sume 300,00 EUR, a pohľadávky dane z nehnuteľností za rok 2023-2019 v sume

484,46 Eur, účet 318 v sume 228,50 Eur. Ďalej pohľadávky za rok 2018 až 2014 pohľadávky dane z nehnuteľností účet 319 v sume **964,47 EUR**.

#### **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 480,00 EUR.

#### **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 10 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 10 380,52 EUR. Príjmy za nevýherne hracie prístroje z rozpočtovaných 10,00 EUR boli vo výške 0,00 EUR.

#### **b) nedaňové príjmy:**

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| 1 200,00           | 6 766,51                              | 6 766,51                 | 563,87 %                                |

#### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 2 601,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 2 197,30 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, ostatne príjmy, v sume 2 197,30 EUR čo predstavuje 84,48 %.

#### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných 4 210,00 EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 5 208,25 EUR, plnenie po úprave na základe skutočnosti. Medzi administratívne poplatky boli rozpočtované príjmy overovanie, stavebné a kolaudačné poplatky, oznam v rozhlase, príjmy z poplatkov za stravné, pobyt potvrdenie, predstavuje celkovo plnenie 123,71 %.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| 1 492,00           | 1 628,41                              | 1 628,41                 | 109,14 %                                |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 492,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 628,41 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vrátok.

#### **d) prijaté bežné granty a transfery:**

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| 5 532,00           | 33 818,07                             | 33 118,01                | 611,32 %                                |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 5 532,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 33 818,07 EUR, čo predstavuje 611,32 % plnenie.

#### **Prijaté granty a transfery**

| Poskytovateľ dotácie         | Suma v EUR | Účel                                                 | Poznámka |
|------------------------------|------------|------------------------------------------------------|----------|
| MF SR Bratislava             | 13 000,00  | Dotácia na ŠR                                        |          |
| MH SR Bratislava             | 5 240,00   | Dotácia zo ŠR SR na bežné výdavky                    |          |
| MH SR Bratislava             | 1 738,30   | Dotácia zo ŠR na energie                             |          |
| ÚPSVaR Humenné               | 847,62     | ZO ŠR projekt § 54 1AC1+1AC2 1092024                 |          |
| ÚPSVaR Humenné               | 310,86     | Zo ŠR 010424                                         |          |
| ÚPSVaR Humenné               | 169,56     | Zo ŠR 010924                                         |          |
| ÚPSVaR Humenné               | 16,60      | Zo ŠR dotácia na učebné pomôcky                      |          |
| ÚPSVaR Humenné               | 261,84     | Zo ŠR na nákup pracovných pomôcok 1102023            |          |
| Okresný úrad OŠ Prešov       | 3 708,00   | Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí predškola.   |          |
| MVSR SVS Bratislava          | 482,54     | Dotácia ŠR účelového fondu Environ                   |          |
| MS SR Bratislava             | 1 600,00   | Dotácia zo ŠR PSK výzva                              |          |
| MV SR Bratislava voľby       | 4917,41    | Dotácia na voľby                                     |          |
| MVSR SVS Bratislava          | 19,60      | Dotácia na úseku Register adries                     |          |
| MVSR SVS Bratislava          | 269,94     | Dotácia na úseku REGOB                               |          |
| ÚPSVaR Humenné               | 1 136,80   | Finančný príspevok – strava – deti v predšk.veku     |          |
| Okresný úrad OŠŠV a VZŽPK-PO | 99,00      | Dotácia na úseku starostlivosti o životné prostredie |          |

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na 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 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| 50,00              | 1,00                                  | 1,00                     | 2,00                                    |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1,00 EUR.

## 3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2024                                    |  | Skutočnosť k 31.12.2024 |                       | % plnenia |                       |
|---------------------------------------------------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 0,00                                                    |  | 12000,00                |                       | 100       |                       |
| Pohľadávky                                              |  |                         | Zostatok k 31.12.2023 |           | Zostatok k 31.12.2024 |
| Pohľadávky z toho:                                      |  |                         |                       |           |                       |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            |  |                         | 5 452,59              |           | 941,33                |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov |  |                         | 424,78                |           | 712,96                |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          |  |                         | 752,08                |           | 964,47                |
| Spolu                                                   |  |                         | 6 629,45              |           | 2 618,76              |

### Podrobná tabuľka

| Pohľadávky                    | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok 1.1.2024 | Hodnota pohľadávok 31.12.2023 | Opis                     |
|-------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 3182023-Pohľadávky z ned.prij | 068           | 253,50                      | 228,50                        | Nezaplatené TKO 2023     |
| 3182024-Pohľadávky z ned.prij | 068           | 0,00                        | 300,00                        | Nezaplatené TKO 2024     |
| 3190424-Pohľadávky dan pes.   | 069           | 0,00                        | 6,00                          | Nezaplatený daň pes 2024 |
| 3192014-Pohľadávky            | 069           | 327,30                      | 327,30                        | Nezaplatená DZN 2014     |
| 3182016-Pohľadávky DZN 2016   | 069           | 212,39                      | 212,39                        | Nezaplatená DZN 2016     |
| 3192017-Pohľadávky DZN 2017   | 069           | 473,00                      | 212,39                        | Nezaplatená DZN 2017     |
| 3192018-Pohľadávky DZN 2018   | 069           | 479,84                      | 212,39                        | Nezaplatená DZN 2018     |
| 3192019-Pohľadávky DZN 2019   | 069           | 482,12                      | 212,39                        | Nezaplatená DZN 2019     |
| 3192023-Pohľadávky DZN 2023   | 069           | 5 199,09                    | 272,07                        | Nezaplatená DZN 2023     |
| 3192024-Pohľadávky DZN 2024   | 069           | 0                           | 635,33                        | Nezaplatená DZN 2024     |
| <b>Spolu</b>                  |               | <b>6 629,45</b>             | <b>2 618,76</b>               |                          |

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| 327 733,00         | 344 242,04                            | 344 242,04                 | 105,04 %                                  |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 327 733,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 344 242,04 EUR,.

## 1. Bežné výdavky:

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 301 733,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 290 508,19 EUR.

### Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu.

| Funkčná klasifikácia                          | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| Výkonné a zákonodarné orgány                  | 150 021,00         | 140 116,74                            | 140 116,74                 |                                           |
| Finančná a rozpočtová oblasť                  | 3637,00            | 3 834,54                              | 3 834,54                   |                                           |
| Všeobecné verejné služby inde neklasifikované | 0,00               | 4 917,41                              | 4 917,41                   |                                           |
| Transakcia verejného dlhu                     | 3 650,00           | 2 700,39                              | 2 700,39                   |                                           |
| Ochrana pred požiarmi                         | 500,00             | 242,64                                | 242,64                     |                                           |
| Cestná doprava                                | 5 500,00           | 0,00                                  | 0,00                       |                                           |

|                                                    |           |           |           |  |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| Nakladanie s odpadmi                               | 11 700,00 | 13 817,71 | 13 817,71 |  |
| Ochrana životné prostredie                         | 0,00      | 0,00      | 0,00      |  |
| Rozvoj obce                                        | 4 800,00  | 4 936,53  | 4 936,53  |  |
| Verejné osvetlenie                                 | 4 750,00  | 2 847,18  | 2 847,18  |  |
| Rekreácia a športové služby                        | 7 300,00  | 6 454,95  | 6 454,95  |  |
| Kultúrne služby                                    | 2 050,00  | 1 850,00  | 1 850,00  |  |
| Náboženské a iné spoločenské služby                | 4 900,00  | 2 579,64  | 2 579,64  |  |
| Rekreácia, kultúra a náboženské iné                | 10 550,00 | 19 325,70 | 19 325,70 |  |
| Vzdelávanie - predškolská výchova                  | 71 100,00 | 68 175,07 | 68 175,07 |  |
| Vzdelávanie-nedefinované-CVČ, školenie             | 150,00    | 60,00     | 60,00     |  |
| Vzdelávanie - školské stravovanie                  | 19 525,00 | 18 253,09 | 18 253,09 |  |
| invalidita                                         | 500,00    | 300,00    | 300,00    |  |
| Staroba                                            | 100,00    | 80,00     | 80,00     |  |
| Rodina a deti                                      | 500,00    | 16,60     | 16,60     |  |
| Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi | 500,00    | 0,00      | 0,00      |  |

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 145 774,39 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov, DOVP obec, mzdy školská jedáleň, mzdy pracovníkov v MŠ, mzda upratovanie MŠ.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní:

bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 48 709,73 + ostatné sociálne poistenie 3 302,41 EUR. + zákonné sociálne náklady 3 606,42 EUR..

#### c) Tovary a služby:

bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume **49 266,37 EUR**, Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a OcÚ, ako sú spotreba materiálu 20 841,58 EUR, spotreba energie 28 424,79 EUR, služby k 31.12.2024 v sume **44 422,50 EUR**, ako sú opravy a udržiavanie 211,80 Eur, cestovné náhrady 2 307,65 EUR, náklady na reprezentáciu 2 666,97 EUR, a ostatné tovary a služby 39 236,08 EUR. 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) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť boli vo výške **3 354,63 Eur**

e) Odpisy **53 609,00 Eur**

f) Finančné náklady vo výške **7 345,97 Eur** pozostávajú z úrokov 2 575,51 Eur z ostatných finančných nákladov vo výške 4 770,46 Eur.

**Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.**

### 2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia                | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| 710-Obstarávanie kapitálových aktív | 18 000,00          | 37 733,85                             | 37 733,85                  |                                           |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 37 733,85

| Funkčná klasifikácia              | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| Kapitálový rozpočet - komunikácia |                    | 78,00                                 | 78,00                      |                                           |
| Rozvoj obcí                       | 18 000,00          | 37 733,85                             | 37 733,85                  |                                           |

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### d) Realizácia nových stavieb

- rekonštrukcia KD kuchynka poschodie 1 145,42 Eur
- rekonštrukcia KD kuchynka prízemie 25 258,44 Eur
- územný plán obce, zmena projektu , dodatok č.1 10 924,02 Eur
- žiadosť PSK oblasť kultúra SZ 100,00 Eur
- žiadosť o poskytnutie dotácie ihrisko pri ms 200,00 Eur
- realizácia obecný dom -zníž. energetickej náročnosti k 31.12.2023 11 461,00 fa Eur, fa zmena projektu 650,00 Eur spolu 12 111,00 Eur
- žiadosť o rekonštrukciu oplotenia MS 100,00 Eur
- realizácia MK Rine- GP k 31.12.2024 2 150,00 Eur
- realizácia znalecký posudok MK Rina 2 400,00 Eur

- realizácia – oddychová zóna pri obecnom dome ohnisko 169,99 Eur
- rekonštrukcia verejného osvetlenia k 31.12.2024 22 604,00 Eur
- spracovanie posudku klimatizácia obecný úrad+ KD 300,00 Eur

### 3. Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2024 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 8 000,00             | 16 000,00               | 200,00     |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 16 000,00 EUR, čo predstavuje 200,00 % čerpanie.

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

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
| Splácanie istín      | 8 000,00           | 16 000,00                             | 16 000,00                  |                                           |

### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

| Hospodárenie obce                                        | Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy                                             | 353 162,93                    |
| Bežné výdavky                                            | 290 508,19                    |
| <b>Bežný rozpočet</b>                                    | <b>62 654,74</b>              |
| Kapitálové príjmy                                        | 1,00                          |
| Kapitálové výdavky                                       | 37 733,85                     |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                               | <b>- 37 732,85</b>            |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>  | <b>24 921,89</b>              |
| Úprava prebytku HČ – zostatok dotácie                    | 1 136,80                      |
| <b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>23 785,09</b>              |
| Príjmové finančné operácie                               | 12 000,00                     |
| Výdavkové finančné operácie                              | 16 000,00                     |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                       | <b>- 4 000,00</b>             |
| PRÍJMY SPOLU                                             | 365 163,93                    |
| VÝDAVKY SPOLU                                            | 344 242,04                    |
| <b>Hospodárenie obce</b>                                 | <b>20 921,89</b>              |
| Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané dotácie               | 1 136,80                      |
| <b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>             | <b>19 785,09</b>              |

**Prebytok rozpočtu v sume 24 921,89 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 1 136,80 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 19 785,09 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 4 000,00 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:**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2024 v sume 1 136,80 EUR, a to na:
  - stravné pre deti – predškolač v MŠ v sume 1 136,80 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2024 vo výške 19 785,09 EUR.

### 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

#### Rezervný fond

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

| Fond rezervný                                              | Suma v EUR |
|------------------------------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2024                                              | 7 537,98   |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 19 785,09  |

|                                                                                                                                                                                                                                                |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Úbytky - použitie rezervného fondu : <a href="#">Cez príjmové finančné operácie boli do rozpočtu obce v roku 2024 v 4.Q. zapojené finančné prostriedky v sume 12 000,00 €,- prostriedky rezervného fondu dňa 16.12.2023, uznesenia 38/2024</a> | 12 000,00 |
| - ostatné úbytky                                                                                                                                                                                                                               | 0,00      |
| KZ k 31.12.2024                                                                                                                                                                                                                                | 15 323,07 |

**Sociálny fond** Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

| Sociálny fond                         | Suma v EUR |
|---------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2024                         | 5 261,78   |
| Prírastky - povinný prídely 1 %       | 934,74     |
| Úbytky - na stravné lístky            | 612,00     |
| Úbytky zo soc. fondu pre zamestnancov | 750,00     |
| KZ k 31.12.2024                       | 4 834,52   |

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

| Názov                            | ZZ k 01.01.2024     | KZ k 31.12.2024     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Majetok spolu</b>             | <b>1 176 522,15</b> | <b>1 139 583,10</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>    | <b>1 125 903,56</b> | <b>1 111 929,41</b> |
| z toho :                         |                     |                     |
| Dlhodobý nehmotný majetok        | 15 611,00           | 19 689,02           |
| Dlhodobý hmotný majetok          | 940 542,56          | 922 490,39          |
| Dlhodobý finančný majetok        | 169 750,00          | 169 750,00          |
| <b>Obežný majetok spolu</b>      | <b>50 618,59</b>    | <b>27 653,69</b>    |
| z toho :                         |                     |                     |
| Zásoby                           | 167,99              | 155,75              |
| Krátkodobé pohľadávky + dobropis | 18 411,24           | 6 661,96            |
| Finančné účty + pokladnica       | 32 039,36           | 20 835,98           |
| <b>Časové rozlíšenie</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

### P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 01.01.2024     | KZ k 31.12.2024     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>1 176 522,15</b> | <b>1 139 583,10</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>695 224,23</b>   | <b>679 869,96</b>   |
| z toho :                              |                     |                     |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00                | 0,00                |
| Výsledok hospodárenia                 | 14 819,38           | - 13 098,67         |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>81 480,21</b>    | <b>63 123,92</b>    |
| z toho :                              |                     |                     |
| Rezervy                               | 0,00                | 0,00                |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 1 616,55            | 1 136,80            |
| Dlhodobé záväzky SF                   | 5 261,78            | 4 834,52            |
| Krátkodobé záväzky                    | 18 904,39           | 17 455,01           |
| Bankové úvery a výpomoci              | 55 697,49           | 39 697,49           |
| VBO                                   | 4 214,00            | 2 788,18            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>399 817,71</b>   | <b>396 589,22</b>   |

## 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                     | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                        |
| - zamestnancom                    | 9976,77                           | 9976,77                    | 0,00                        |
| - poisťovniam                     | 5907,17                           | 5907,17                    | 0,00                        |
| - daňovému úradu                  | 1571,17                           | 1571,17                    | 0,00                        |
| - štátnemu rozpočtu- ÚPSVaR       | 1136,80                           | 1136,80                    | 0,00                        |
| - bankám                          | 39697,49                          | 39697,49                   | 0,00                        |
| - štátnym fondom                  | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                        |
| - ostatné záväzky                 | 0,00                              | 0,00                       | 0,00                        |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2024</b> | <b>58289,40</b>                   | <b>58289,40</b>            | <b>0,00</b>                 |



### 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 + ZP za rok 2024 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2024 | Rok splatnosti |
|--------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima Banka  | Kontokorentný úver - cesta záhumnie | 55 697,49                    | 16 000,00                        | 2 536,36<br>164,03                    | 39 697,49                            | 2028           |
| Prima Banka  | Kontokorentný úver navýšenie        |                              | 0,00                             |                                       | 39 697,49                            |                |
| <b>Spolu</b> |                                     | <b>55 697,49</b>             | <b>16 000,00</b>                 | <b>2 700,39</b>                       | <b>39 697,49</b>                     |                |

Obec v roku 2018 z Prima banky zobrala preklenovací úver na cestu záhumnie vo výške 60 000,00 Eur a v roku 2022 navýšila preklenovací úver o 42 594,00 Eur na celkovú sumu 78 000,00 Eur a to z dôvodu úhrady fa stavby - cesty Putky p. 850 a stavby chodníka od kostola smerom ku cintorínu, ktorý bol hrađený z vlastných zdrojov.

### 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                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:</b>                  |                                                |
| - bežné príjmy <b>obce</b>                                                      | 352 957,19                                     |
| <b>Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2023* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec)</b> | <b>352 957,19</b>                              |
| <b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2024:</b>                        |                                                |
| - zostatok istiny z emitovaných dlhopisov                                       | 0,00                                           |
| - zostatok istiny zo zmeniek                                                    | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek                                  | 39 697,49                                      |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov                          | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z dodávateľských úverov                                       | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB                                              | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu                             | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS               | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS          | 0,00                                           |
| - zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa                                 | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu                             | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia                           | 0,00                                           |
| - zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ                     | 0,00                                           |
| <b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2024</b>                         | <b>39 697,49</b>                               |
| <b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:</b>                 |                                                |
| - z úverov zo ŠFRB                                                              | 0,00                                           |
| - z úveru z Environmentálneho fondu                                             | 0,00                                           |
| - z pôžičky z Audiovizuálneho fondu                                             | 0,00                                           |
| - z pôžičky z Fondu na podporu umenia                                           | 0,00                                           |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ                           | 0,00                                           |
| <b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>      | <b>0,00</b>                                    |
| <b>Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2024**</b>              | <b>39 697,49</b>                               |
| <b>Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2024**</b>              | <b>Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2023*</b> |
| 39 697,49                                                                       | 352 957,19                                     |
|                                                                                 | <b>Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)</b>            |
|                                                                                 | <b>11,25 %</b>                                 |

Poznámka výpočet: = 11, 247 %

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 31.12.2024:                                                                                                                            |                   |
| - bežné príjmy obce                                                                                                                                                                | 352 957,19        |
| <b>Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2024*</b><br>(Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec)                                                                                                 | <b>352 957,19</b> |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:                                                                            |                   |
| - dotácie zo ŠR, z obcí, z VÚC a od iných subjektov verejnej správy                                                                                                                | 33 118,01         |
| - prostriedky EÚ                                                                                                                                                                   | 0,00              |
| - prostriedky zo zahraničia                                                                                                                                                        | 0,00              |
| - príjmy podľa osobitných predpisov:                                                                                                                                               |                   |
| - z náhradnej výsadby drevín z RK 292027                                                                                                                                           | 0,00              |
| - z poplatku za rozvoj RK 133015                                                                                                                                                   | 0,00              |
| - za komunálny odpad a drobný stavebný odpad RK 133013                                                                                                                             | 10 759,61         |
| -                                                                                                                                                                                  |                   |
| - za stravné RK 223003                                                                                                                                                             | 3 780,25          |
| - za nájomné v BJ zo ŠFRB z RK 212003                                                                                                                                              | 3 139,10          |
| - z darov, z grantov, z príspevkov napr. RK 311, 315 ...                                                                                                                           | 0,00              |
| - iné príjmy .....                                                                                                                                                                 | 0,00              |
| <b>Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2023 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec)</b>                                                       | <b>50 796,97</b>  |
| <b>Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2023*</b>                                                                                                                          | <b>302 160,22</b> |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:<br>(Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x) |                   |
| - 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru                                                                                                                             | 0,00              |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru                                                                                                                               | 16 000,00         |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)                                                                                                 | 0,00              |
| - 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru                                                                                                                          | 0,00              |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru                                                                                                                                          | 2 536,36          |
| - 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)                                                                                                            | 0,00              |
| - 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)                                                                                                                | 0,00              |
| <b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024</b>                                                                                                                    | <b>18 536,36</b>  |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - istina                                                                                                                                | 0,00              |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - úroky                                                                                                                                 | 0,00              |
| <b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2024**</b>                                                         | <b>18 536,36</b>  |

| Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024** | Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2023* | Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b) |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 18 536,36                                                           | 302 160,22                                         | 6,14 %                            |

Poznámka výpočet: = 6,143 %

**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.3/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie | Suma poskytnutých | Suma skutočne | Rozdiel |
|------------------|-------------------|---------------|---------|
|------------------|-------------------|---------------|---------|

| Účelové určenie dotácie : uviesť<br>- bežné výdavky na .....<br>- 1 - | finančných prostriedkov<br>schválených<br>- 2 - | použitých finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| Charita                                                               | 200,00                                          | 400,00                                        | - 200,00                  |
| Červený kríž                                                          | 250,00                                          | 0,00                                          | 0,00                      |
| Únia, žien                                                            | 300,00                                          | 500,00                                        | + 200,00                  |
| Vešela Lubiša                                                         | 1 000,00                                        | 850,00                                        | -150,00                   |
| kultúra a iné spoloč. služby jednotliv.                               | 0,00                                            | 100,00                                        | - 100,00                  |
| - materiál                                                            | 300,00                                          | 0,00                                          | 0,00                      |
| spolu                                                                 | 2 050,00                                        | 1 850,00                                      |                           |

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Lubiša nepodniká, t.z., nevykonáva 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 obec nemá finančné usporiadanie k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

### Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie         | Suma<br>v EUR | Účel                                                 | Rozdiel |
|------------------------------|---------------|------------------------------------------------------|---------|
| MF SR Bratislava             | 13 000,00     | Dotácia na ŠR na rekonštrukciu kuchynky              |         |
| MH SR Bratislava             | 5 240,00      | Dotácia zo ŠR SR na bežné výdavky                    |         |
| MH SR Bratislava             | 1 738,30      | Dotácia zo ŠR na energie                             |         |
| ÚPSVaR Humenné               | 847,62        | ZO ŠR projekt § 54 1AC1+1AC2 1092024                 |         |
| ÚPSVaR Humenné               | 310,86        | Zo ŠR 010424                                         |         |
| ÚPSVaR Humenné               | 169,56        | Zo ŠR 010924                                         |         |
| ÚPSVaR Humenné               | 16,60         | Zo ŠR dotácia na učebné pomôcky                      |         |
| ÚPSVaR Humenné               | 261,84        | Zo ŠR na nákup pracovných pomôcok 1102023            |         |
| Okresný úrad OŠ Prešov       | 3 708,00      | Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí predškolač.  |         |
| MVSR SVS Bratislava          | 482,54        | Dotácia ŠR účelového fondu Environ                   |         |
| MS SR Bratislava             | 1 600,00      | Dotácia zo ŠR PSK výzva                              |         |
| MV SR Bratislava volby       | 4917,41       | Dotácia na voľby                                     |         |
| MVSR SVS Bratislava          | 19,60         | Dotácia na úseku Register adries                     |         |
| MVSR SVS Bratislava          | 269,94        | Dotácia na úseku REGOB                               |         |
| ÚPSVaR Humenné               | 1 136,80      | Finančný príspevok – strava – deti v predšk.veku     | 1136,80 |
| Okresný úrad OŠŠV a VZŽPK-PO | 99,00         | Dotácia na úseku starostlivosti o životné prostredie |         |

### Prijaté granty a transfery

Obec neuzatvorila v roku 2024 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec                        | Suma poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne<br>použitých finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel<br>(stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Spoločný obecný úrad Ptičie | 2 460,00                                                 | 2 460,00                                                       |                                      |
| Spoločný obecný úrad Ptičie | 99,00                                                    | 99,00                                                          |                                      |

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC – finančné prostriedky boli poskytnuté

| VÚC                                                                              | Suma <u>prijatých</u><br>finančných<br>prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne<br>použitých finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel<br>(stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| PSK – výzva poslancov –<br>modernizácia zariadenia kuchyne<br>v KD v obci Ľubiša | 1600,00                                                      | 1600,00                                                        | 0,00                                 |

## 12. Hodnotenie plnenia programov

Obec nevyhotovuje programový rozpočet.

Obec nezostavuje programový rozpočet na základe Uznesenia OZ č.37/2024 zo dňa 14.12.2024