

Závěrečný účet Obce Makov za rok 2024

Predkladá : Ing. Valičková Irena

Spracoval: Ing. Valičková Irena

V Makove dňa 16.5.2025

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.5.2025

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č.

Záverečný účet obce za rok 2024

Záverečný účet obce Makov za rok 2024 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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 prostriedkov 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 a rozpočtovej organizácie
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. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2024

1. Rozpočet obce na rok 2024

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2024. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2024 bol zostavený a schválený ako prebytkový vo výške 25 712 €. Bežný rozpočet bol zostavený a schválený ako prebytkový vo výške 422 € a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 693 128 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024 a následne upraveného. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04.03.2024 uznesením č. 185/2024. Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané zastupiteľstvom štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.04.2024 uznesením č. 207/2024
- druhá zmena schválená dňa 24.06.2024 uznesením č. 226/2024
- tretia zmena schválená dňa 04.11.2024 uznesením č. 257/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2024 uznesením č. 273/2024

Rozpočet obce k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 899 606	3 920 145
z toho :		
Bežné príjmy	3 060 158	3 115 697
z toho príjmy RO s právnou subjektivitou	20 204	20 472
Kapitálové príjmy	101 000	76 000
Finančné príjmy	738 448	728 448
Výdavky celkom	3 873 894	3 896 260
z toho :		
Bežné výdavky	3 059 736	3 110 102
z toho výdavky RO s právnou subjektivitou	943 528	969 097
Kapitálové výdavky	794 128	766 128
z toho výdavky RO s právnou subjektivitou	71 528	71 528
Finančné výdavky	20 030	20 030
Rozpočtové hospodárenie obce	25 712	23 885

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
3 899 606	3 920 145	3 543 159,99	90,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 920 145 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 3 543 159,99 €, čo predstavuje 90,38 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
3 060 158	3 115 697	2 988 489,67	95,92

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 115 697 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 2 988 489,67 €, čo predstavuje 95,92 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 045 873	1 045 873	1 030 175,80	98,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 797 183 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 775 788,25 €, čo predstavuje plnenie na 97,32 %

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 141 850 € bol skutočný príjem v sume 145 371,00 €, čo predstavuje plnenie na 102,48 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 72 261,75 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 71 196,60 € a príjmy dane z bytov boli v sume 1 912,65 €.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 144 079,36 €, za nedoplatky z minulých rokov 1 291,64 €. K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 360,19 €.

Daň za psa v sume 2 338,51 €, čo je 101,67 % plnenie (z toho r. 2023 v sume 18 €)

Daň za užívanie verejného priestranstva v sume 476,00 €, čo je 95,20 % plnenie

Daň za nevýherné hracie prístroje v sume 20 €, čo je 100 % plnenie

Daň za ubytovanie v sume 9 047,17 €, čo je 117,50 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 81 404,87 €, čo je 101,76 % plnenie. (v uvedenej sume sú zaplatené POH za staré roky vo výške 538,73 €). Obec eviduje nedoplatok na odpadoch vo výške 2 625,06 €.

Poplatok za rozvoj v sume 15 730 €, čo je 96,38 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Zahŕňajú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, príjmy z administratívnych a iných poplatkov, ich plnenie za rok 2024 je nasledovné

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
760 746	754 246	645 035,27	85,52

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 74 365 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 74 715,95 €, čo je 100,47 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 12 866 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 61 709,95 € a za prenájom prístrojov, náradia v sume 140 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, podpisov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky a pod. Ďalej ide o príjmy za porušenie predpisov a to napr. z omeškaných úhrad, porušenie VZN, pokuty.

Ďalšiu časť administratívnych príjmov tvoria príjmy za poskytované služby, t. j. za opatrovateľskú službu, cintorínske poplatky, služby poskytované v CSS Makov, útulku, za služby v knižnici. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby.

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 10 020,60 €, čo je 100,21 %
Platby za porušenie predpisov (sankčný úrok, pokuty) vo výške 3 891,93 €.

Platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 67 146,84 € z rozpočtovaných 71 820 €, čo je 93,49 % plnenie.

Platby cintorínske poplatky vo výške 1 378,29 € z rozpočtovaných 1 380 €, čo je 99,88 % plnenie.

Platby za služby v CSS Makov č. 62 vo výške 232 903,77 € z rozpočtovaných 229 316 €, čo je 101,56 % plnenie. Avšak v uvedenej sume boli zaplatené nedoplatky za staré roky.

Platby za rozvoz obedov a prepravnú službu vo výške 3 529,20 € z rozpočtovaných 3 840 €, čo je 91,91 % plnenie.

Platby za opatrovanie vo výške 2 373,82 € z rozpočtovaných 6 915 €, čo je 34,33 % plnenie.

Platby za služby v Dome smútku vo výške 431,37 € z rozpočtovaných 500 €, čo je 86,27 % plnenie

Platby za réžiu stravy v CSS Makov vo výške 96 834,72 € z rozpočtovaných 111 465 €, čo je 86,87 % plnenie.

Platby za preplatené zdravotné úkony v CSS vo výške 44 778,42 € z rozpočtovaných 79 530 €, čo je 56,30 % plnenie.

Platby za stravu v CSS Makov vo výške 104 203,36 € z rozpočtovaných 160 455 €, čo je 64,94 % plnenie.

Platby za znečisťovanie ovzdušia vo výške 2 350 € z rozpočtovaných 2 360 €, čo je 99,58 % plnenie.

Platby za oranie, použitie FORD vo výške 229,50 € z rozpočtovaných 2 100 €, čo je 10,93 %.

Platby za predaj prebytočného DHIM vo výške 247,50 € z rozpočtovaných 200 €, t. j. 123,75 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
36 015	36 015	34 855,15	96,78

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad poistného plnenia, z dobropisov, z vratiek, z príspevkov prevádzkovateľa hazardných hier a iné.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
1 190 720	1 246 191	1 249 790,55	100,29

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 246 191 € bol skutočný príjem vo výške 1 249 790,55 €, čo predstavuje 100,29 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	86,20	údržba vojnových hrobov
Ministerstvo vnútra SR	557,04	hlásenie pobytu občanov, REGOB
Ministerstvo vnútra SR	56,40	register adries
Ministerstvo vnútra SR	2 766,72	matrika
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	2 753,11	stavebný poriadok
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	72,92	pozemné komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	635 945,-	školsťvo
Ministerstvo vnútra SR	13 354,-	predškoláci
Ministerstvo vnútra SR	1 800,-	lyžiarsky kurz
Ministerstvo vnútra SR	4 538,-	vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	3 392,-	na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	465,-	odmena skladníka CO
Ministerstvo vnútra SR	19 978,00	asistent učiteľa
Ministerstvo vnútra SR	7 647,00	Jazykové kurzy pre Ukrajincov
Ministerstvo vnútra SR	7 101,48	Voľby EP, prezidenta
Ministerstvo vnútra SR	11 175,00	Ubytovanie odídencov z Ukrajiny
Ministerstvo školstva, V a V SR	4 322,00	Osobné náklady ŠPT
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,-	materiálno-technické vybavenie DHZO
Okresný úrad Žilina	204,29	starostlivosť o ŽP
MPSVR SR	399 000,00	prevádzkovanie CSS Makov
MPSVR SR	21 000,00	dotácia na útulok Makov 122
ÚPSVR Čadca	57 453,90	strava žiaci ZŠ s MŠ
Environmentálny fond	2 195,69	Separovaný zber
Ministerstvo obrany SR	4 000,00	Projekt Pamätník 1. československej brigády Jána ŽIŽKU v Makove- živá história
Ministerstvo hospodárstva SR	3 484,19	Dotácia na plyn
Ministerstvo financií SR	14 606,00	Dotácia na inflačnú pomoc
MPSVR SR- implementačná agentúra	11 308,19	Projekt opatrovateľská služba
VÚC Žilina	3 140,22	Projekt
NIVM	14 388,20	Projekt- asistent učiteľa

Granty a transfery boli účelovo určené, boli použité v súlade s ich účelom a zúčtované voči jednotlivým poskytovateľom. Z poskytnutého transferu na prevádzku CSS Makov boli MPSVR SR vrátené prostriedky za neobsadené miesta za 1.- 3.Q.2024 vo výške 603,93 € a za 4.Q.2024 nebolo treba vracať, nakoľko bolo CSS plne obsadené.

Z prevádzky na útulok Makov č. 122 boli MPSVR SR vrátené za neobsadené miesta za 1.-3.Q.2024 vo výške 3 144,26 € a za ročné zúčtovanie bolo vrátené 11.2.2025 vo výške 11 981,20 €.

Dotácia na stravu predškolačkov a žiakov ZŠ s MŠ ostala nevyčerpaná z dôvodu neodobratia stravy vo výške 6 169,70 €, ktorá bola vrátená dňa 4.3.2025.

Nevyčerpaná dotácia na voľby do EP bola vrátená pri zúčtovaní vo výške 315,55 €.

e) sponzorské dary a transfery

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
6 600	12 900	8 445,00	65,47

Jedná sa o sponzorské dary pre CSS Makov vo výške 2 700 €, príspevok od OCR Kysuce vo výške 445 €, finančné príspevky na opravu cesty vo výške 1 300 €, transfer od Nadácie HENKEL pre CSS Makov vo výške 2 000 € a transfer od firmy LESVITA s. r. o. na mládežnícky futbal vo výške 2 000 €.

2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
20 204	20 472	20 187,90	98,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 20 204 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 20 187,90 €, čo predstavuje 98,61 % plnenie. Ide o príjmy Základnej školy s materskou školou Makov z prenájmov budov, zber papiera, poplatkov za materskú školu, školský klub detí a centrum voľného času, transfery a granty.

3. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
101 000	76 000	600,00	0,79

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Nebol rozpočtovaný.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 76 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 600 €, čo predstavuje 0,79 % plnenie. Jedná sa o predaj pozemku, ktorý obec získala pozemkovými úpravami nachádzajúci sa pod rodinným domom majiteľa, ktorý ich nemal vysporiadané.

Granty a transfery kapitálové

Neboli rozpočtované.

4. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
738 448	728 448	554 070,32	76,06

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 728 448 € bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 554 070,32 €, čo predstavuje 76,06 % plnenie.

V roku 2024 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 629,90 € v Základnej škole s materskou školou Makov
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 0 €
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 0 €
- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roka v sume 57 631,96 €
- nevyčerpané prostriedky z rezervného fondu v sume 1 598 €
- nevyčerpané prostriedky na zateplenie budovy OU Makov vo výške 217 934,30 €
- prostriedky z Environmentálneho fondu projektu Zlepšenie zberu triedeného odpadu v sume 80 000 €
- prijaté zábezpeky BD v sume 276,16 €
- prijatý investičný úver vo výške 167 000 €
- zaplatená stará pôžička Vodohospodár Makov, spol. s r. o. v sume 25 000 €

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
3 873 894	3 896 260	3 443 899,63	88,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 896 260 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 3 443 899,63 €, čo predstavuje 88,39 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
3 059 736	3 110 102	2 841 463,03	91,36

Jedná sa o bežné výdavky vrátane Základnej školy s materskou školou Makov č. 264.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu.

Položka rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
Výkon funkcie starostu	54 966	54 966	51 292,38	93,32
Obecné zastupiteľstvo, komisie	25 800	25 800	19 749,19	76,55
Audit	1 400	1 400	1 400,00	100,00
Vnútna kontrola	21 591	22 763	20 867,61	91,67
Členstvo v organizáciách a združeniach	8 801	8 801	8 577,91	97,46
Plánovanie rozvoja obce	3 000	2 000	0,00	0,00
Právne služby obce	4 700	4 700	3 820,00	81,28
PVŠS- voľby	4 500	6 700	7 103,17	106,02
PVŠS- ochrana ovzdušia, OPK	3 136	3 136	3 088,67	98,49
PVŠS- štátna vodná správa	60	60	59,71	99,52
PVŠS- stavebný poriadok	18 437	18 437	16 847,84	91,38
PVŠS- pozemné komunikácie	74	74	72,92	98,54
PVŠS- ochrana pred povodňami	231	1 631	1 560,91	95,70
PVŠS- matrika	3 210	3 210	2 944,64	91,73
PVŠS- REGOB, register adries	1 316	1 316	1 370,24	104,12
PVŠS- CO	800	830	465,00	56,02
PVŠS- vojnové hroby	86	86	86,20	100,23
Osvedčovanie listín a podpisov	70	70	0,00	0,00
Evidencia nehnuteľnosti- stavieb	300	300	15,46	5,15
Evidencia nehnuteľnosti- pozemkov	350	350	300,00	85,71
Rybárske lístky	20	20	0,00	0,00
Cintorínske a pohrebné služby	12 950	12 950	10 204,88	78,80
Miestny rozhlas	4 170	4 170	3 155,43	75,67
Trhoviská	100	100	0,00	0,00
Káblový DS	50	50	0,00	0,00
Obecný vodovod	4 600	4 600	2 752,19	59,83
Evidencia stavu psov	1 600	1 600	1 004,80	62,80
Zvoz a odvoz odpadu	80 000	80 500	81 159,95	100,82

Ochrana pred požiarmi	23 550	22 550	17 322,45	76,82
Kamerový systém obce	2 000	2 000	360,70	18,03
Správa a údržba MK- letná	42 180	48 180	33 941,29	70,45
Správa a údržba MK- zimná	25 000	25 000	13 468,52	53,87
Správa a údržba VP	11 107	11 107	5 148,20	46,35
Školská jedáleň	122 180	136 115	96 387,57	70,81
CVČ	0	0	0,00	0,00
Dom kultúry	40 330	40 330	37 496,59	92,97
Organizácia kultúrnych aktivít	23 800	25 700	19 302,32	75,11
Knižnica	24 331	26 831	27 911,64	104,03
Kronika Obce	1 155	1 155	918,51	79,52
Kultúrne projekty	3 000	10 215	9 335,33	91,39
Webová stránka obce	3 050	3 050	1 584,00	51,93
Obecný infokanáľ	450	450	72,00	16,00
Propagačné materiály	3 000	3 400	3 831,00	112,68
Organizácia občianskych obradov	6 015	6 015	4 154,25	69,06
Úradná tabuľa	100	100	34,00	34,00
ŠK Javorník Makov	40 500	42 500	48 882,44	115,02
Multifunkčné ihrisko	4 400	4 400	357,09	8,12
Detské ihriská	2 200	2 200	195,60	8,89
Beskydská magistrála	400	400	0,00	0,00
Turistické značenie	0	0	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	20 500	20 500	15 602,21	76,11
Vianočné osvetlenie	3 500	3 500	491,82	14,05
Verejná zeleň	8 558	8 558	7 499,36	87,63
Cyklochodník	0	0	0,00	0,00
BD Čierne 17	31 760	31 760	25 951,61	81,71
Bytovka Makov-Trojačka 58	2 550	2 550	40,00	1,57
BD Štandard 210	8 480	8 480	5 778,23	68,14
Centrum sociálnych služieb	911 971	914 971	878 194,36	95,98
Útulok- Makov č.122	21 000	21 000	10 796,77	51,41
Opatrovateľská služba	59 086	56 231	16 635,44	29,58
Rozvoz stravy a prepravná služba	13 170	13 170	8 668,53	65,82
Menšie obecné služby	150	150	0,00	0,00

Detí hmotnej núdži	0	0	0,00	0,00
Dávky soc. pomoci občanom HN	5 560	5 560	721,72	12,98
Zdravotné stredisko	8 900	8 900	5 940,50	66,75
Vzdelávanie zamestnancov obce	2 400	2 400	1 840,28	76,68
Správa obecných pozemkov	3 000	3 000	1 670,00	55,67
Správa CHP Makov a ZD	25 257	25 257	23 753,35	94,05
Správa obce	327 300	313 400	292 113,03	93,21
Poskytnutie dotácií	28 000	29 300	25 000,00	85,32
Spolu	2 116 208	2 141 005	1 879 299,81	87,78

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 823 053 € bolo skutočné čerpanie v sume 759 652,50 €, čo je 92,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu, zástupcu starostu, kontrolórky, matriky, registra obyvateľov, stavebného úseku, životného prostredia, pozemných komunikácií, knižnice, opatrovateľskej služby, rozvozu obedov a pracovníkov CSS Makov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 303 302 € bolo skutočné čerpanie v sume 278 932,77 €, čo je 91,96 % čerpanie. Sú to odvody poistného z miezd pracovníkov OÚ, starostu, zástupcu starostu, knižnice, opatrovateľskej služby, CSS za zamestnávateľa a z dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

Doplňkové dôchodkové sporenie

Z rozpočtovaných 15 350 € bolo skutočne čerpané v sume 11 380,67 €, čo predstavuje 74,14 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 919 765 € bolo skutočné čerpanie v sume 761 793,72 €, čo je 82,82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, PHM, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom prístrojov a programu CYGNUS, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 60 579 € bolo skutočne čerpané v sume 50 385,51 €, čo predstavuje 83,17 % čerpanie.

Nemocenské dávky, odchodné a odstupné

Z rozpočtovaných výdavkov 7 406 € bolo skutočne čerpané v sume 8 223,03 €, čo predstavuje 111,03 % čerpanie a to nemocenské dávky v sume 3 634,03 €, odchodné pracovníčky CSS v sume 2 048 €, odchodné v sume 2 541 € opatrovateľky v teréne.

Príspevok na rekreáciu

Rozpočtované výdavky 2 250 € a skutočné čerpanie bolo vo výške 1 612,93 €, čo je 71,69 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 9 300 € bolo skutočne čerpanie v sume 7 318,68 €, čo predstavuje 78,70 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
722 600	694 600	566 678,11	81,58

Z celkových rozpočtovaných kapitálových výdavkov 766 128 € bolo skutočne čerpanie v sume 582 170,80 €, čo predstavuje 75,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu.

Položka rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
Strategické plánovanie rozvoja obce	20 000	20 000	1 358,40	6,79
Cintorínske a pohrebné služby	7 000	7 000	1 598,00	22,83
Miestny rozhlas	3 500	3 500	3 441,60	98,33
Obecný vodovod	83 000	35 000	5 550,00	15,86
Kanalizácia	10 000	0	0,00	0,00
Zvoz a odvoz odpadu	97 000	110 000	109 620,00	99,65
Ochrana pred požiarmi	6 000	7 000	6 950,00	99,29
Správa a údržba MK- letná	25 000	52 000	46 140,74	88,73
Školská jedáleň	40 000	40 000	1 116,80	2,79
Dom kultúry	37 000	7 000	6 891,84	98,45
Úradná tabuľa	2 100	2 100	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	10 000	0	0,00	0,00
Cyklochodník	15 000	15 000	0,00	0,00
IBV	20 000	20 000	3 227,17	16,14
CSS Makov 62	12 000	12 000	4 743,96	39,53
Rozvoz stravy	25 000	25 000	23 450,00	93,80
Zdravotné stredisko	3 000	2 000	1 840,56	92,03
Správa Obce Makov	307 000	337 000	350 749,04	104,08
Spolu	722 600	694 600	566 678,11	81,58

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Strategické plánovanie rozvoja obce

Jednalo sa o 4. úpravu Územného plánu obce.

b) Cintorínske a pohrebné služby

Finančné prostriedky vo výške 1 598 € boli použité na úpravu platne na výstavbu urnového hája.

c) Miestny rozhlas

Z rozpočtovaných 3 500 € bolo skutočne vyčerpané v sume 3 441,60 €, čo predstavuje 98,33 % čerpanie. Jednalo sa o rozšírenie bezdrôtového rozhlasu v časti VIDIELKY.

d) Obecný vodovod

Finančné prostriedky boli rozpočtované na rozšírenie vodovodu pre 5 RD v lokalite Kopanice nad URIKOM vo výške 5 000 € aj použité a vo výške 30 000 € na prepojenie vodovodu BELONE na SEVAK a. s., kde bola vypracovaná PD na stavebné povolenie a rozpočet stavby vo výške 550 €.

e) Zvoz a odvoz odpadu

Finančné prostriedky vo výške 109 620 € boli použité na nákup traktora ZETOR PROXIMA 110HS a traktorový náves NS7.3 vo výške 96 820 € a prostriedky vo výške 12 800 € boli vrátené Environmentálnemu fondu, ktorý prostriedky poskytol.

f) Ochrana pred požiarmi

Finančné prostriedky boli použité na nákup športovej požiarnej striekačky vo výške 6 800 € a vo výške 150 € na projektovú dokumentáciu na stavbu: „Elektrická NN prípojka pre športovú infraštruktúru“.

g) Správa a údržba MK- letná

Jedná sa rekonštrukciu cesty LABAJE vo výške 20 100,72 € a prístupovej cesty Kopanice KLIN vo výške 26 040,02 €.

h) Školská jedáleň

Finančné prostriedky boli použité vo výške 1 116,80 € na projektovú dokumentáciu odstránenia stavby starej školskej jedálne a prípravné práce na búraní vo výške 316,80 €.

ch) Dom kultúry Makov

Jednalo sa o dokončenie rekonštrukcie elektroinštalácie Pekárne DK Makov vo výške 6 891,84 €

i) Verejné osvetlenie

Finančné prostriedky neboli rozpočtované.

j) Verejná zeleň

Finančné prostriedky neboli rozpočtované.

k) Cyklochodník

Z rozpočtovaných 15 000 € nebolo skutočné čerpanie.

l) Investičná bytová výstavba

Finančné prostriedky vo výške 1 400 € boli použité na projektovú dokumentáciu na polyfunkčnú budovu a vo výške 1 827,17 € na práce pri zastrešení vchodu do BD Štandard Makov 383.

m) Centrum sociálnych služieb

Finančné prostriedky vo výške 3 537,60 € boli použité na nákup elektrickej panvice ZANUSSI a vo výške 1 206,36 € na nákup kuchynského robota PASQUINI.

n) Rozvoz stravy

Finančné prostriedky vo výške 23 450 € boli použité na nákup izotermického autá na rozvoz obedov- RENOLT EXPRESS VAN Extra a to 14 000 € z dotácie MPSVR SR a 9 450 € z vlastných zdrojov.

o) Zdravotné stredisko

Finančné prostriedky vo výške 1 840,56 € boli použité na nákup defibrilátora.

p) Správa obce Makov

Jedná sa o schody zo zadnej strany budovy OU vo výške 972 €, nové dvere na 1. poschodie budovy vo výške 15 574,45 €, nákup oceľového evakuačného rebríka s košom vo výške 3 716,28€, PD na bleskozvod OU vo výške 150 €, PD na rekonštrukciu elektroinštalácie v klientskom centre vo výške 200 €, dokončenie kancelárie na prízemí vo výške 2 865,60 €, rekonštrukcia podláh a priestorov vo výške 52 669,03 €, zateplenie budovy OU vo výške 203 844 €, rekonštrukcia elektroinštalácie OU vo výške 16 426,68 € a vrátenie neoprávnených výdavkov Environmentálnemu fondu na zateplenie budovy OU vo výške 54 331 €.

3. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
943 528	969 097	962 163,22	99,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 969 097 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 962 163,22 €, čo predstavuje 99,28 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou- strediská :

Položka rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
Základná škola Makov 264	687 414	712 012	705 078,05	99,03
Materská škola Makov 146	194 909	195 854	195 854,17	100,00
Školský klub detí	38 709	38 709	38 709,00	100,00
Centrum voľného času	22 496	22 522	22 522,00	100,00
Spolu	943 528	969 097	962 163,22	99,28

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 579 407 € bolo skutočné čerpanie v sume 579 406,45 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Základnej školy s materskou školou Makov.

Poistné a príspevok do poisťovní, DDS

Z rozpočtovaných výdavkov 223 735 € bolo skutočné čerpanie v sume 223 734,89 €, čo je 100 % čerpanie. Sú to odvody poisťného z miezd pracovníkov Základnej školy s materskou školou Makov za zamestnávateľa, z dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti, odvody do DDS.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 163 640 € bolo skutočné čerpanie v sume 157 178,05 €, t. j. 96,05 % Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Základnej školy s materskou školou ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, PHM, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 315 € bolo skutočne čerpané v sume 1 843,83 €, čo predstavuje 79,65 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
71 528	71 528	15 492,69	21,66

Výdavky boli použité na rekonštrukciu oplotenia areálu Základnej školy s materskou školou Makov, výkopové práce a práce spojené s položením šachty a korigovaných rúr, vsakovacej jamy, betónovanie a práce spojené s pokladaním nových obrubníkov.

4. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2024	Schválený rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% plnenia
20 030	20 030	20 265,80	101,18

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančných operácií

Položka rozpočtu	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet na rok 2024 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2024	% čerpania
ŠFRB – BD Čierne 17	7 150	7 150	7 120,97	99,59
ŠFRB- BD Štandard 210	8 650	8 650	8 638,60	99,87
Leasing	4 230	4 230	4 230,07	100,00
Investičný úver na 10 r.	0	0	0,00	0,00
Vrátené finančné zábezpeky	0	0	276,16	0,00
Spolu	20 030	20 030	20 265,80	101,18

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 030 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 20 265,80 €, čo predstavuje 101,18 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok rozpočtu podľa §2 písm. b) a c) a §10 ods.3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet). Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 988 489,67
z toho : bežné príjmy obce	2 968 301,77
bežné príjmy RO	20 187,90
Bežné výdavky spolu	2 841 463,03
z toho : bežné výdavky obce	1 879 299,81
bežné výdavky RO	962 163,22
Rozdiel bežného rozpočtu	+ 147 026,64
Bežný rozpočet	3 060 158,00
Kapitálové príjmy spolu	600,00
z toho : kapitálové príjmy obce	600,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	582 170,80
z toho : kapitálové výdavky obce	566 678,11
kapitálové výdavky RO	15 492,69
Rozdiel kapitálového rozpočtu	-581 570,80
Kapitálový rozpočet	766 128,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-434 544,16
Vylúčenie z prebytku	48 149,85
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-482 694,01
Príjmové finančné operácie	554 070,32
Výdavkové finančné operácie	20 265,80
Rozdiel finančných operácií	+533 804,52
PRÍJMY SPOLU	3 543 159,99
VÝDAVKY SPOLU	3 443 899,63
ROZDIEL PRÍJMOV A VÝDAVKOV	99 260,36
Hospodárenie obce	99 260,36
Vylúčenie z prebytku	48 149,85
Upravené hospodárenie obce	+51 110,51

Schodok rozpočtu v sume 482 694,01 € 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, navrhujeme vyfinancovať nasledovne :

- Zo zostatku finančných operácií v sume 482 694,01 €

Zostatok finančných operácií v sume 51 110,51 € bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

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 rozpočtovom roku v sume **8 451,76 €** a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 5 600,76 €
 - prenesený výkon -náklady na prevádzku pre ZŠ s MŠ na 1/2025 v sume 2 851 €
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** (Environmentálny fond) účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku **0 €**
- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov v sume **3 100,38 €** v BD Čierne 17
- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov v sume **2 276,49 €** v BD Štandard 210 Makov č.383
- nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od sponzorov pre CSS Makov podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **440,32 €** (prijaté 2700- použité 2259,68)
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR (MPSVR SR) účelovo určené** pre OU Makov – útulok na bežné výdavky v sume **11 981,20 €**
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume **6 169,70 €**
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR (MPSVR SR) účelovo určené** na **bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku pre CSS Makov v sume **0 €**
- nevyčerpané prostriedky **z poplatku za miestny rozvoj** účelovo určené na **kapitálové výdavky** v rozpočtovom roku v sume **15 730 €**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	38 694,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 670,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	45 063,01
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 598,00
- uznesenie č. - kapitálové výdavky	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,12
KZ k 31.12.2024	88 830,33

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica. Sociálny fond sa tvorí 1% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancov a čerpanie je použité na stravovanie, životné jubileá, regeneráciu pracovnej sily, sociálnu výpomoc a od 1.4.2022 je tvorba ešte 0,5% ďalším prídedom .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	13 521,95
Prírastky - povinný príděl - 1 % + 0,5%	10 802,52
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	4 536,50
- regeneráciu PS, dopravu	2 528,51
- jubileum	800,00
- sociálna výpomoc	0,00
- ostatné úbytky	4,44
KZ k 31.12.2024	16 455,02

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v znení neskorších predpisov. 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 v BD 17	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	11 400,46
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 1,03 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 381,86
Úbytky - použitie fondu :	
- oprava detektora CO v kotolni	281,48
- elektroinštalačné práce osvetlenia spoločných priestorov	0,00
- oprava v byte „1“	0,00
- svetlá na spoločné priestory	0,00
KZ k 31.12.2024	14 500,84

Fond prevádzky, údržby a opráv v BD Štandard 210	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	28 373,88
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 10 €/m ² nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 798,70
Úbytky - použitie fondu : - oprava plynového kotla byt „3“ - výstavba prístrešku – zastrešenie vchodu	695,04 1 827,17
KZ k 31.12.2024	30 650,37

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvárala fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z. z. v znení neskorších predpisov.

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 môže použiť 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, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	0
Prírastky - príjem z predaja: - bytov, nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších pozemkov	0
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zateplovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	0
KZ k 31.12.2024	0

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecného záväzného nariadenia obce č.5/2022 o miestnom poplatku za rozvoj platné od 1.1.2023 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku a jeho použití.

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	12 140,00
Prírastky – príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	15 730,00
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj: -	0,00
KZ k 31.12.2024	27 870,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Majetok spolu	5 543 158,65	5 409 998,41
Neobežný majetok spolu	4 705 004,61	4 867 285,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 359 949,09	4 522 230,31
Dlhodobý finančný majetok	345 055,52	345 055,52
Obežný majetok spolu	828 444,60	536 846,64
z toho :		
Zásoby	9 542,59	12 330,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS	108 560,71	112 878,23
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	101 931,11	56 813,28
Finančné účty	608 410,19	354 824,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	9 709,44	5 865,94

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 543 158,65	5 409 998,41
Vlastné imanie	3 964 765,29	3 936 110,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 964 765,29	3 936 110,67
Záväzky	807 246,34	626 850,31
z toho :		
Rezervy	4 525,13	1 799,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	335 406,94	22 730,62
Dlhodobé záväzky	305 412,12	281 866,84
Krátkodobé záväzky	161 902,15	153 452,89
Bankové úvery a výpomoci		167 000,00
Časové rozlíšenie	771 147,02	847 037,43

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov 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	17 037,41	17 037,41	
- zamestnancom	49 928,31	49 928,31	
- poisťovniam	30 285,84	30 285,84	
- daňovému úradu	5 365,21	5 365,21	
- DDS	1 417,72	1 417,72	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- z nájmu- leasing	4 642,93	4 642,93	
- štátnym fondom (ŠFRB)	16 176,50	16 176,50	
- ostatné záväzky	28 598,97	28 598,97	
Záväzky spolu k 31.12.2024	153 452,89	153 452,89	

Stav úverov k 31.12.2024

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2024	Ročná splátka úrokov za rok 2024	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2024	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba BD17	182 632,94	7 120,97	3 216,43	77 017,88	r. 2032
ŠFRB	Výstavba BD Štandard 210	275 700,00	8 638,60	2 002,52	191 743,97	r. 2044
ČSOB Leasing a. s.	Traktor KUBOTA	17 034,00	4 230,07	1 037,93	12 803,93	r. 2027
SLSP a. s.	Investičný úver	167 000,00	0,00	0,00	167 000,00	r.2034

Obec v roku 2024 neuzatvorila Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úvery zo ŠFRB sú dlhodobé s dobou splatnosti do 23.10.2032 a do 15.11.2044, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Obec 21.12.2023 uzatvorila leasingovú zmluvu č. LZF/23/61630 z ČSOB Leasing, a. s. na splátku traktora KUBOTA B2261 vo výške 17 034 € a dobou splatnosti 20.8.2027. Obec uzatvorila Zmluvu o investičnom úvere č. 490/CC/24 vo výške 167 000 € a dobou splatnosti do 31.12.2034.

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 znení neskorších predpisov, 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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 985 759,25
- skutočné bežné príjmy RO	23 231,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	3 008 990,25
Celková suma dlhu obce k 31.12.2024:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0

- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	167 000,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	268 761,85
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z leasingu	12 803,93
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2024	448 565,78
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	268 761,85
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	268 761,85
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2024	179 803,93

Zostatok istiny k 31.12.2024	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2023	§ 17 ods.6 písm. a)
179 803,93	3 008 990,25	5,98 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 985 759,25
- skutočné bežné príjmy RO	23 231,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	3 008 990,25
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	705 629,13
- dotácie z MPSVR SR	379 152,09
- dotácie z MPSVR SR (stabilizačný príspevok, polohovateľné posteľe)	60 000,00
- dotácia z MPSVR SR (projekt opatrovateľská služba)	21 284,95
- dotácia z MPSVR SR (projekt Ukrajina)	6 402,76
- dotácia z MV SR (ubytovanie odídencov z Ukrajiny)	34 010,00
- dotácia z MF SR (inflačná pomoc)	32 756,21
- dotácia zo ŠR a EU (projekt Riešenie migrácie z Ukrajiny)	49 400,00
- dotácia Environmentálny fond (separovaný zber)	2 452,69
- dotácia NIVM (projekt asistent učiteľa)	4 818,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	6 600,00
- príjmy z ÚPSVR (strava)	36 931,00
- dotácia od DPO pre DHZ Makov	3 000,00
- dotácia z MV SR (snehová kalamita)	6 201,85
- dotácia z MV SR (plán obnovy a odolnosti- profesijný rozvoj PZ, OZ)	907,00
- dotácia VÚC a ŽSK (projekty)	10 945,90
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2023	1 360 491,58
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2023	1 648 498,67
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý)	0
- 821005 (bankový úver dlhodobý)	0
- 821007 (ŠFRB)	15 759,57
- 821007 (leasing)	4 230,07
- 821009 (dodávateľský úver)	0
- 651002 (úroky úver)	0
- 651002 (úroky ŠFRB)	5 218,95
- 651002 (úroky leasing)	1 037,93
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2024	26 246,52

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2024	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2023	§ 17 ods.6 písm. b)
26 246,52	1 648 498,67	1,59 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

8. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácie

Rozpočtová organizácia Základná škola v materskou školou Makov, ktorej zriaďovateľom je obec, svojim rozpočtom príjmov a výdavkov je súčasťou rozpočtu obce. Hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými zriaďovateľom – originálne kompetencie, ako aj s finančnými prostriedkami poskytnutými zo ŠR- prenesené kompetencie.

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. 8/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky vo výške 25 000 € - kapitálové výdavky vo výške 0 € - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Rímsko- katolícka cirkev, farnosť Makov	1 000	1 000	0,00
Makové zrnká, n. f. pre deti	0	0	0,00
ZO SZŤP a ZPCCCH	2 500	2 500	0,00
MAKOVANKA, občianske združenie	1 000	1 000	0,00
Jazdecký klub KYSUCKÝ PRAMIENEK o. z.	0	0	0,00
ŠK Javorník Makov	20 000	20 000	0,00
MO Matice slovenskej	500	500	0,00
Spolu	25 000	25 000	0,00

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 8/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec má iba náhodilé príjmy, nepodniká na základe živnostenského oprávnenia. Na podnikanie má zriadenú firmu VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o.

Predmetom náhodilých príjmov je kopírovanie, vyhlásenie v MR, zasielanie SMS správ, voda Trojačka, služby Z11441 a snehovou frézou, vstupné program, použitie FORD TRANSIT na prepravu, pranie obrusov, predaj knihy Korene Makova, predaj propagačných materiálov.

V roku 2024 dosiahla náhodilé príjmy :

Celkové náklady	5 955,75 €
Celkové výnosy	3 446,12 €
Hospodársky výsledok – strata	2 509,63 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sú súčasťou obecného rozpočtu.

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 -
Základná škola s materskou školou	221 248,98	221 248,98	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	749 366	740 914,24	8 451,76

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 8 451,76 € budú použité do 31.3.2025 na bežné výdavky.

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

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

A1) Obec Makov má 100% účasť vo firme VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o.
Vo firme VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o. je za rok 2024 zisk vo výške 40 192,55 €, ktorá bude zúčtovaná na účet 428- neusporiadaný výsledok minulých rokov.
Obec svojej firme v roku 2024 neposkytla žiadne finančné prostriedky.

A2) Obec Makov má v neziskovej organizácii Združenie TKO SEMETEŠ n. o. 3,25% účasť.
V roku 2024 neziskovej organizácii neposkytla finančné prostriedky.

A3) Obec Makov má v akciovej spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie a. s. 10 096 kusov cenných papierov v celkovej hodnote 335 086 € a podiel z emisie je 0,585%.
Hodnota cenných papierov je v účtovníctve zaúčtovaná v dlhodobom finančnom majetku.
V roku 2024 neposkytla akciovej spoločnosti žiadne finančné prostriedky.

A4) Obci Makov bol v roku 2024 poskytnutý transfer z OCR Kysuce na bežné výdavky vo výške 445 € na spoluúčasť na projekte „Pamätník 1.československej brigády Jána ŽIŽKU v Makove – živá história“, ktoré boli zúčtované.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MPSVR SR	Bežné výdavky pre CSS Makov	399 000,00	398 396,07	603,93
MPSVR SR	Bežné výdavky na útulok Makov 122	21 000,00	9 018,80	11 981,20
MV SR	BV na údržbu vojnových hrobov -PVŠS	86,20	86,20	0,00
MV SR	BV – PVŠS register obyvateľov	557,04	557,04	0,00
MV SR	BV- PVŠS matrika	2 766,72	2 766,72	0,00
MV SR	BV- PVŠS register adries	56,40	56,40	0,00
MDV SR	BV- PVŠS stavebný poriadok	2 753,11	2 753,11	0,00
MDV SR	BV- PVŠS pozemné komunikácie	72,92	72,92	0,00
MV SR	BV- PVŠS školstvo	635 945	627 493,24	8 451,76
MV SR	BV- PVŠS predškolači	13 354	13 354,00	0,00
MV SR	BV- PVŠS lyžiarsky kurz	1 800	1 800	0,00
MV SR	BV- PVŠS vzdelávacie poukazy	4 538	4 538	0,00
MV SR	BV- asistent učiteľa	19 978	19 978	0,00
MV SR	BV- PVŠS na učebnice	3 392	3 392	0,00
MV SR	BV- jazykové kurzy pre Ukrajincov	7 647	7 647	0,00
MV SR	BV- z POO na profesijný rozvoj PZ a OZ	907	0	907,00
MV SR	BV- osobné náklady ŠPT	4 322	4 322	0,00
MV SR	BV- PVŠS odmena skladníka CO	465	465	0,00
MV SR	BV- PVŠS voľby do EP a prezidenta SR	7 101,48	7 101,48	0,00
MV SR	BV- ubytovanie odídenčov Ukrajiny	11 175,00	11 175,00	0,00
NIVM	BV- projekt asistent učiteľa	14 388,20	14 388,20	0,00
DPO SR	BV- materiálo- technické vybavenie DHZ	3 000	3 000	0,00
MV SR	BV- starostlivosť o ŽP	204,29	204,29	0,00
EF	BV- separovaný zber	2 195,69	2 195,69	0,00
ÚPSVR ČA	BV- dotácia na stravu	57 453,90	51 284,20	6 169,70
MO SR	BV- projekt Pamätník	4 000,00	4 000,00	0,00

MH SR	BV- dotácia na inflačnú pomoc -plyn	3 484,19	3 484,19	0,00
MF SR	BV- dotácia na inflačnú pomoc	14 606,00	14 606,00	0,00
ÚPSVR ZA	BV- projekt opatrovateľská služba v teréne	11 308,19	11 308,19	0,00
MPSVR SR	KV- nákup izotermického autá na rozvoz obedov	14 000,00	14 000,00	0,00

Obec Makov finančné prostriedky za neobsadené miesta na bežné výdavky ZPS Makov za 1.- 3.Q. 2024 vrátila MPSVR SR v štvrtročných odvodoch vo výške 603,93 € a za 4.Q.2024 nebolo treba vracať, čím si usporiadala záväzok voči štátnemu rozpočtu.

Finančné prostriedky pre útulok Makov č.122 za neobsadené miesta za 1. – 3. Q.2024 obec vrátila MPSVR SR v štvrtročných odvodoch vo výške 3 144,26 € a za 4.Q.2024 spolu s ročným zúčtovaním vo výške 11 981,20 € boli vrátené do 11.2.2025 na účet MPSVR SR, čím si usporiadala záväzok voči štátnemu rozpočtu.

Nevyčerpané finančné prostriedky na bežné výdavky pre prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva vo výške 8 451,76 € boli prenesené na čerpanie do 31.3.2025.

Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu predškolákov a žiakov ZŠ s MŠ vo výške 6 169,70 € boli vrátené dňa 4.3.2025, čím si obec usporiadala záväzok voči štátnemu rozpočtu.

Nevyčerpané finančné prostriedky z Plánu obnovy a odolnosti na profesijný rozvoj pedagogických a odborných zamestnancov vo výške 907 €, zaslané ešte v roku 2023, neboli vrátené, nakoľko podľa usmernenia z RÚŠS príde pokyn na aký účet treba zaslať nevyčerpané prostriedky.

Nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky, ktoré boli zaslané v roku 2023, boli použité v plnej výške na nákup izotermického autá na rozvoz obedov.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2023 uzatvorila zmluvu č. 230195 08U02 s Environmentálnym fondom – dotácia „Obecný úrad Makov č. 60 – zníženie energetickej náročnosti“ vo výške 217 934,30 € s použitím do 30.11.2024, neoprávnené výdavky vo výške 54 331 € boli vrátené na účet Environmentálneho fondu do 31.12.2024.

Zmluva č. 231065 08U03 s Environmentálnym fondom – Dotácia „Zlepšenie zberu triedeného odpadu v obci Makov“ vo výške 80 000 € s použitím do 31.8.2024, bola vysporiadaná do daného uvedeného dátumu.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla v roku 2024 prostriedky iným obciam ani obci neboli poskytnuté prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
VÚC Žilina – kapitálové	0	0	0
VÚC Žilina - bežné	3 215	3 140,22	74,78

Obci v roku 2024 boli poskytnuté bežné finančné prostriedky od VÚC Žilina na projekt, ktoré boli zúčtované do 31.12.2024. Nevyčerpané prostriedky vo výške 74,78 € boli vrátené na účet VÚC. K kapitálové finančné prostriedky od VÚC neboli poskytnuté.

Obec nepoužíva programový rozpočet. Programové rozdelenie využíva iba na lepšie sprehl'adnenie výdavkov rozpočtu.

12. 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**.