

NÁVRH



Záverečný účet Obce Dechtice

za rok 2024

Predkladá: PhDr. Karol Zachar – starosta obce

Vypracovala: Bc. Gabriela Grebečiová

V Dechticiach dňa 05.03.2025

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 05.03.2025 zvesený dňa:

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2024
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2024
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2024

1. Rozpočet obce na rok 2024

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Bol zostavený na obdobie jedného rozpočtového roka, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom. Rozpočet bol zostavený podľa platnej rozpočtovej klasifikácie ustanovenej Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Vnútorne sa rozpočet člení na bežný, kapitálový a finančné operácie.

Obec v rozpočtovom hospodárení dodržala § 10 odsek 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, ktorý stanovuje povinnosť zostaviť rozpočet obce ako vyrovnaný alebo prebytkový. Rozpočet obce Dechtice na rok 2024 bol zostavený ako vyrovnaný a bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Dechtice č. 96/2023 dňa 28.11.2023.

Počas roka bolo vykonaných deväť rozpočtových opatrení:

- RO č. 1 a 2 bolo schválené dňa 28.02.2024 uznesením č. 9/2024
- RO č. 3 a 4 bolo schválené dňa 28.05.2024 uznesením č. 46/2024 a 47/2024
- RO č. 5 urobil starosta obce dňa 04.06.2024
- RO č. 6 bolo schválené dňa 28.08.2024 uznesením č. 81/2024
- RO č. 7 bolo schválené dňa 10.10.2024 uznesením č. 102/2024
- RO č. 8 bolo schválené dňa 28.11.2024 uznesením č. 113/2024
- RO č. 9 urobil starosta obce dňa 9.12.2024 presunom medzi položkami, zvýšením príjmov zo ŠR.

Rozpočet obce k 31.12.2024

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť | % plnenie |
|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------|
| Príjmy celkom, z toho: | 2 450 000,00 | 2 286 509,00 | 2 158 477,75 | 94,40 |
| Bežné príjmy obce | 1 636 000,00 | 1 857 020,00 | 1 798 837,46 | 96,87 |
| Kapitálové príjmy obce | 677 000,00 | 108 094,00 | 57 757,24 | 53,43 |
| Finančné príjmy obce | 71 000,00 | 241 009,00 | 225 601,97 | 93,61 |
| Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou | 66 000,00 | 79 386,00 | 75 450,28 | 95,04 |
| Finančné príjmy RO | 0,00 | 1 000,00 | 830,80 | 83,08 |
| Výdavky celkom, z toho: | 2 450 000,00 | 2 286 509,00 | 2 129 645,20 | 93,14 |
| Bežné výdavky obce | 707 200,00 | 789 143,00 | 767 507,65 | 97,26 |
| Kapitálové výdavky obce | 795 000,00 | 348 953,00 | 244 160,96 | 69,97 |
| Finančné výdavky obce | 80 100,00 | 91 158,00 | 90 278,62 | 99,03 |
| Bežné výdavky RO | 867 700,00 | 1 056 255,00 | 1 026 791,37 | 97,21 |
| Finančné výdavky RO | 0,00 | 1 000,00 | 906,60 | 90,66 |
| Rozpočtový výsledok hospodárenie | 0,00 | 0,00 | 28 832,55 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| 2 450 000 | 2 286 509 | 2 158 477,75 | 94,40 |

Z celkových rozpočtovaných príjmov 2 286 509 € bol skutočný príjem obce a jej rozpočtovej organizácie (ďalej len RO) vrátane finančných operácií k 31.12.2024 v sume 2 158 477,75 €, čo predstavuje 94,40 % plnenie.

2.A - BEŽNÉ PRÍJMY OBCE

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| 1 636 000 | 1 857 020 | 1 798 837,46 | 96,87 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 857 020 € bol skutočný príjem obce bez rozpočtovej organizácie v sume 1 798 837,46 €, čo predstavuje 96,87 % plnenie.

a) Daňové príjmy – skupina EK 100

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| 884 650 | 930 135 | 895 863,97 | 96,32 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve - 111

Z predpokladanej finančnej čiastky 739 784 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 obci poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **711 569,69 €**, čo je plnenie na 96,19 %.

Daň z nehnuteľností - 121

Z rozpočtovaných 83 000 € bol skutočný príjem dane z nehnuteľností v sume **82 446,72 €**, čo je 99,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli 44 018,04 €, dane zo stavieb 38 214,43 € a dane z bytov 214,25 €.

K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 671,51 €. Jedná sa o pohľadávku z roku 2010 voči spoločnosti Okamea, ktorá je v konkurze vo výške 1 388,55 €. Pohľadávky na dani z nehnuteľností za rok 2024 sú voči fyzickým osobám 282,96 €.

Daň za psa - 133

Z rozpočtovaných 3 000 € bol skutočný príjem v sume **2 393,00 €**, čo je 79,77 % plnenie. K 31.12.2024 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 125 € bol skutočný príjem v sume **2 120,50 €**, čo je 99,79 % plnenie.

Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 25 302 € bol skutočný príjem v sume **25 301,70 €**, čo je 100 % plnenie.

Ostatné dane

Z rozpočtovaných 375 € z dane za ubytovanie nebol skutočný príjem (daň bola uhradené v januári 2025), daň za nevýherné hracie prístroje bola rozpočtovaná vo výške 100 € a skutočný príjem bol 50 € to je 50 %.

Daň z úhrad za dobývací priestor bola rozpočtovaná vo výške 2 150 € a skutočný príjem bol 2 146,01 €, čo je 99,81 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 74 299 € bol skutočný príjem v sume 69 836,35 €, čo je 93,99 % plnenie.

K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 363,88 €. Všetky sú voči fyzickým osobám.

b) Nedaňové príjmy – skupina EK 200

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 157 650 | 161 003 | 139 426 | 86,60 |

Príjmy z vlastníctva majetku - skupina EK 21

Z rozpočtovaných 84 700 € bol skutočný príjem v sume 82 575,34 €, čo je 97,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov 617,97 €, z prenajatých: bytov 66 084,48 €, nebytových priestorov 14 312,89 €, strojov a zariadení 825 € a prenájom za hrobové miesto 735 €.

K 31.12.2024 obec neeviduje pohľadávky za nezaplatené nájomné. Obec eviduje pohľadávku za nájomné za hrobové miesta vo výške 340,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - skupina EK 22

Z rozpočtovaných 73 253 € bol skutočný príjem v sume 53 878,54 €, čo je 73,55 % plnenie. Príjem za administratívne poplatky a iné poplatky a platby predstavuje príjem: zo správnych poplatkov 3 943,20 €, z pokút 1 535,00 €, z rôznych platieb (položka 223 001) 46 302,55 € z toho: 24 586,50 € je za energie v bytoch; 838,80 € úhrady za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, matričné úkony a iné poplatky; 19 499,86 € je za refundácia energií za nebytové priestory; 599,00 € je za predaj smetných nádob a 778,40 € je príjem za zberné suroviny. Platby za stravné zamestnancov boli vo výške 2 097,79 €.

K 31.12.2024 obec eviduje pohľadávky za spotrebovanú energiu v prenajatých priestoroch 9 972,10 €, z toho za bytové priestory 3 189,42 € a za nebytové priestory 6 782,68 €.

Iné nedaňové príjmy – skupina EK 29

Z rozpočtovaných 3 050 € bol skutočný príjem 2 972,12 €, to je plnenie na 97,45 %.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov za energie.

c) Prijaté granty a transfery – skupina EK 300

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 593 700 | 765 882 | 763 547,49 | 99,70 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 765 882 € bol skutočný príjem vo výške 763 547,49 €, čo predstavuje plnenie na 99,70 %.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-----------------------------|-------------------|----------------------------|
| Dobrovoľná požiarna ochrana | 3 000,00 | vybavenie hasičského zboru |
| Spolu granty - 311 | 3 000,00 | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR | 257,17 | odmena skladníka CO |
| Ministerstvo vnútra SR | 3 021,03 | voľby |
| Ministerstvo vnútra SR | 27,60 | register adries |
| Ministerstvo vnútra SR | 6 706,86 | matrika |
| Ministerstvo vnútra SR | 194,37 | refundácia nákladov za energie |
| Ministerstvo vnútra SR | 578,82 | register obyvateľov |
| Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja | 75,77 | SOÚ Malženice – cestná doprava |
| Okresný úrad Trnava | 212,28 | SOÚ Malženice – životné prostredie |
| Ministerstvo financií SR | 13 401,00 | refundácia na zvýšenie inflácie |
| Úrad vlády SR | 17 000,00 | bežný transfer na opravu kúrenia KD |
| Bežné transfery zo ŠR spolu | 41 474,90 | |
| Environmentálny fond | 2 168,79 | separovanie odpadu |
| Spolu transfery pre obec - 312 | 43 643,69 | |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 611 598,00 | prenesený výkon štátnej správy - ZŠ |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 14 210,00 | výchova a vzdelávanie detí MŠ, |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 8 191,00 | vzdelávacie poukazy, dopravné |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 3 601,00 | učebnice |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 3 937,00 | škola v prírode, lyžiarsky kurz |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 14 841,00 | asistent učiteľa RÚŠS |
| Národný inštitút vzdelávania a mládeže | 14 550,00 | asistent učiteľa z projektu NIVAM |
| Spolu transfery pre ZŠ - 312 | 670 928,00 | |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 45 975,80 | dotácia na stravovanie detí |
| Bežné transfery pre ZŠ spolu | 716 903,80 | |
| Bežné transfery zo ŠR spolu (312) | 760 547,49 | |
| Granty a transfery spolu | 763 547,49 | |

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2.B - KAPITÁLOVÉ PRÍJMY OBCE

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| 677 000 | 108 094 | 57 757,24 | 53,43 |

V prvom schválenom rozpočte boli rozpočtované kapitálové príjmy vo výške 677 000 €. Z dôvodu, že obec všetky požadované kapitálové príjmy na realizované projekty nedostala, pri úprave rozpočtu boli rozpočtované príjmy znížené na sumu 108 094 €. Skutočné plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške 57 757,24 €, čo je 53,43 %.

Kapitálové príjmy z vlastníctva majetku - skupina EK 23

Obec v roku 2024 predala pozemky a traktor. Upravený rozpočet na predaný majetok bol 66 501 €, skutočný príjem bol **16 167,46 €**, čo je 24,31 %.

Prijaté kapitálové granty a transfery – skupina EK 32

| Poskytovateľ dotácie | Rozpočet € | Čerpanie € | Účel |
|-----------------------------------|---------------|------------------|---------------------------------------|
| Ministerstvo financií SR | 25 000 | 25 000,00 | Rekonštrukcia vykurovania MŠ Dechtice |
| Ministerstvo financií SR | 9 263 | 9 263,00 | Cesta na cintoríne |
| Ministerstvo kultúry SR | 7 330 | 7 326,78 | KD obnova interiéru |
| Spolu kapitálové transfery | 41 593 | 41 589,78 | |

2.C - PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBCE

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|--------------------|---------------------|-------------------------|-----------|
| 71 000 | 241 009 | 225 601,97 | 93,61 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 241 009 € bol skutočný príjem v sume 225 601,97€, čo predstavuje 93,61 % plnenie.

V roku 2024 boli použité nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2023 vo výške **147 059,70 €** (položka 453) z toho:

- prenesený výkon štátnej správy – normatív pre ZŠ s MŠ Dechtice z roku 2023 v sume 32 791,84 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.
- fond opráv 8 BJ v sume 1 169,82 €
- fond opráv 21 BJ v sume 12 224,91 €
- prenesený zostatok potravinového účtu v ŠJ vo výške 2 424,07 €
- zostatok úveru použitý na MK Hošták v sume 70 000 €
- kapitálový transfer z roku 2020 na Hasičskú zbrojnicu v sume 28 449,06 €.

V roku 2024 bolo použitie prostriedkov z rezervného fondu obce schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2024 (položka 454) v sume **51 463,20 €**, z toho: na financovanie rekonštrukcie kultúrneho domu bola použitá suma 51 053,70 € a v sume 409,50 € boli vrátené finančné prostriedky na stravovanie detí v ZŠsMŠ počas letných prázdnin.

V roku 2024 boli prijaté finančné zábezpeky (položka 456) v sume **4 187,40 €**.

V roku 2024 bol prostredníctvom finančného lízingu zakúpený osobný automobil Renault Arkana (položka 514) v sume **22 891,67 €**.

2.D - PRÍJMY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE s právnou subjektivitou:

Rozpočtovou organizáciou (ďalej len RO) Obce Dechtice je:

- Základná škola s materskou školou Dechtice, Dechtice 514 - zlúčenie ZŠ a MŠ od 01.01.2014

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|--------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
| 66 000 | 80 386 | 76 281,08 | 94,89 |

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú od 1.1.2018 rozpočtované, vrátane príjmov za školské stravovanie.

Z rozpočtovaných 80 386 € bol skutočný príjem v sume **76 281,08 €**, čo je plnenie na **94,89 %**.

a) Bežné príjmy RO Základná škola s materskou školou Dechtice 514

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|--------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
| 66 000 | 79 386 | 75 450,28 | 95,04 |

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú od 1.1.2018 rozpočtované, vrátane príjmov za školské stravovanie.

Z rozpočtovaných 79 386 € bol skutočný príjem v sume **75 450,28 €**, čo je plnenie na **95,04 %**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - skupina EK 22

Z rozpočtovaných 64 899 € bol skutočný príjem **60 963,42 €**, to je plnenie na 93,94 %.

Príjem za administratívne poplatky a iné poplatky a platby predstavuje príjem: zo školného 13 001 €, z réžie za stravovanie vlastných zamestnancov a cudzích stravníkov 22 951,57 €, za zber druhotných surovín a prenájom 1 414,57 €.

Osobitnú skupinu tvoria poplatky za potraviny, ktoré sú účelovo určené na nákup potravín v školskej jedálni vo výške 23 596,28 €.

Iné nedaňové príjmy – skupina EK 29

Z rozpočtovaných 14 487 € bol skutočný príjem **14 486,86 €**, to je plnenie na 100 %.

Iné nedaňové príjmy boli z preplatkov spotreby plynu vo výške 14 386,86 € a príspevok spoločnosti SWA pre MŠ na knižky o separovaní odpadov.

Granty a transfery – skupina EK 31

V roku 2024 rozpočtová organizácia granty a transfery nedostala.

b) Príjmové finančné operácie RO Základná škola s materskou školou Dechtice 514

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 0 | 1 000 | 830,80 | 83,08 |

Do príjmových finančných operácií bol zahrnutý príjem za prijaté finančné zábezpeky na stravu v školskej jedálni v sume 830,80 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % plnenia |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 2 450 000 | 2 286 509 | 2 129 645,20 | 93,14 |

Z rozpočtovaných výdavkov 2 286 509 € boli v obci a jej rozpočtovej organizácii k 31.12.2024 skutočne čerpané výdavky v rámci finančných operácií v sume 2 129 645,20 €, čo predstavuje 93,14 % čerpanie.

3.A – BEŽNÉ VÝDAVKY OBCE

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % čerpania |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 707 200 | 789 143 | 767 507,65 | 97,26 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce bez rozpočtových organizácií v sume 789 143 € boli k 31.12.2024 skutočne čerpané výdavky v sume 767 507,65 €, čo predstavuje 97,26 % čerpanie. Rozdelenie rozpočtu obce podľa funkčnej klasifikácie:

| Funkčná klasifikácia | Funkčná klasifikácia – názov | Rozpočet upravený | Skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| 01.1.1 | Výkonné a zákonodarné orgány | 380 376 | 375 184,48 | 98,64 |
| 01.3.3 | Iné všeobecné služby – matrika | 6 707 | 6 706,86 | 100 |
| 01.6.0. | Všeobecné VS inde neklasifikované | 3 050 | 3 021,03 | 99,05 |
| 01.7.0 | Transakcie verejného dlhu | 15 992 | 15 694,54 | 98,14 |
| 03.2.0 | Ochrana pred požiarimi | 4 118 | 3 773,08 | 91,62 |
| 04.2.2 | Lesníctvo | 600 | 592,67 | 98,78 |
| 04.5.1 | Cestná doprava | 12 075 | 10 800,77 | 89,45 |
| 05.1.0 | Nakladanie s odpadmi | 126 939 | 120 175,83 | 94,67 |
| 05.2.0 | Nakladanie s odpadovými vodami | 1 975 | 1 200,64 | 60,79 |
| 05.3.0 | Znižovanie znečistenia | 313 | 312,91 | 100 |
| 05.4.0 | Ochrana prírody a krajiny | 2 594 | 2 232,76 | 86,07 |
| 06.2.0 | Rozvoj obcí | 9 090 | 7 758,62 | 85,35 |
| 06.4.0 | Verejné osvetlenie | 12 633 | 12 310,38 | 97,45 |
| 06.6.0 | Bývanie a občianska vybavenosť | 50 212 | 49 856,78 | 99,29 |
| 07.6.0 | Zdravotníctvo | 19 825 | 19 556,35 | 98,65 |
| 08.1.0 | Rekreačné a športové služby | 7 480 | 7 459,78 | 99,73 |
| 08.2.0 | Kultúrne služby | 104 347 | 102 815,63 | 98,53 |
| 08.3.0 | Vysielacie a vydavateľské služby | 302 | 63,60 | 21,06 |
| 08.4.0 | Náboženské a iné spoločenské služby | 3 520 | 2 365,42 | 67,20 |
| 09.1.1.1 | Vzdelávanie – predškolská výchova | 250 | 242,88 | 97,15 |
| 09.1.2.1 | Vzdelávanie – základné I. stupeň | 1 110 | 1 103,76 | 99,44 |
| 09.5.0 | Vzdelávanie – inde neklasifikované | 2 900 | 2 850,00 | 98,28 |
| 09.6.0.3 | Stravovanie v školskej jedálni | 410 | 409,50 | 100 |
| 10.1.2 | Invalidita a zdravotné postihnutie | 1 500 | 1 500,00 | 100 |
| 10.2.0 | Staroba | 18 925 | 17 619,38 | 93,10 |
| 10.4.0 | Rodina a deti | 1 900 | 1 900,00 | 100 |
| | Spolu | 789 143 | 767 507,65 | 97,26 |

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozdelené podľa funkčnej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu vo výkaze FIN 1-12.

Medzi významné položky bežného rozpočtu obce bez rozpočtových organizácií patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – skupina EK 61

Z rozpočtovaných 280 591 € bolo skutočné čerpanie vo výške **279 040,25 €**, čo je 99,45 % čerpanie. Patria sem hlavne mzdové prostriedky starostu obce a pracovníkov obecného úradu, matriky, registra obyvateľov, upratovačky v telovýchovnej jednote a v kultúrnom dome, odmena skladníka CO, mzda hlavného kontrolóra obce, mzda pracovníkov v zbernom dvore a na úseku verejnej zelene.

Poistné a príspevok do poisťovní – skupina EK 62

Z rozpočtovaných 106 231 € bolo skutočné čerpanie vo výške **105 025,45 €**, čo je 98,87 % čerpanie. Patria sem odvody sociálneho, zdravotného a doplnkového starobného poistenia za zamestnávateľa z miezd všetkých zamestnancov obce.

Tovary a služby – skupina EK 63

Z rozpočtovaných 345 661 € bolo skutočné čerpanie v sume **328 336,84 €**, čo je 94,99 % čerpanie.

Patria sem výdavky na: prevádzku a údržbu obecného úradu, kultúrneho domu, bytových domov, zberného dvora, zdravotného strediska, telovýchovnej jednoty, verejné osvetlenie, údržbu verejných priestranstiev a ostatných zariadení patriacich obci. Sú to náklady na energie, materiál, cestovné náhrady, poštové a telekomunikačné služby, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, nájomné, poistenie majetku, vývoz a uloženie odpadu, dohody o prácach mimo pracovného pomeru, ostatné tovary a služby. Najväčšie výdavky tejto skupiny boli rozdelené na:

- energie a komunikácie v sume 84 555,55 € (položka 632)
- materiál v sume 31 941,96 € (položka 633)
- dopravné v sume 14 581,28 € (položka 634)
- údržba v sume 48 972,63 € (položka 635)
- služby v sume 147 629,07 € (položka 637) z toho 60 049,58 € boli služby v oblasti nakladania s odpadmi
- ostatné výdavky 656,35 € (položky 631 cestovné, 636 nájomné).

Bežné transfery – skupina EK 64

Z rozpočtovaných 40 668 € bolo skutočné čerpanie v sume **39 410,57 €**, čo predstavuje 96,91 % čerpanie. Patria sem príspevky na Spoločný obecný úrad Malženice, príspevky miestnym organizáciám (MO Jednoty dôchodcov Slovenska, MO zdravotne postihnutých, telovýchovná jednota, DH Dechtičanka, MO Slovenského zväzu záhradkárov), členské príspevky do ZMO, RVC, ZMOS a DCOM.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – skupina EK 65

Z rozpočtovaných 15 992 € bolo skutočné čerpanie vo výške **15 694,54 €**, čo predstavuje 98,14 % čerpanie. Patria sem výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB za byty, bankový úver za rekonštrukciu materskej školy a výstavbu telocvične.

3.B – KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY OBCE

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % čerpania |
|--------------------|---------------------|-------------------------|------------|
| 795 000 | 348 953 | 244 160,96 | 69,97 |

V prvom schválenom rozpočte boli rozpočtované kapitálové výdavky vo výške 795 000 €. Z dôvodu, že obec všetky požadované kapitálové príjmy na realizované projekty nedostala, pri úprave rozpočtu boli rozpočtované výdavky znížené na sumu 348 953 €. Skutočné plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške 244 160,96 €, čo je 69,97 %.

| Funkčná klasifikácia | Funkčná klasifikácia – názov | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------|------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| 01.1.1 | Výkonné a zákonodarné orgány | 61 768 | 24 529,67 | 39,71 |
| 03.2.0 | Ochrana pred požiarmi | 36 960 | 33 498,45 | 90,63 |
| 04.5.1 | Cestná doprava | 146 666 | 83 735,74 | 57,09 |
| 05.1.0 | Nakladanie s odpadmi | 7 250 | 7 235,08 | 97,79 |
| 08.2.0 | Kultúrne služby | 63 403 | 62 823,70 | 99,09 |
| 08.3.0 | Vysielacie služby - MR | 1 206 | 1 206,00 | 100 |
| 09.1.1.1 | Predprimárne vzdelávanie | 31 700 | 31 132,32 | 98,21 |
| | Spolu | 348 953 | 244 160,96 | 69,97 |

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu rozdelené podľa funkčnej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky uhradené podľa zdrojov:

| Zdroj | Cudzie zdroje v € | Vlastné zdroje obce v € | Celkom v € | Účel |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--|
| Obec | | 24 529,67 | 24 529,67 | Ocú klimatizácia a osobný automobil |
| Min. financií SR + obec | 28 449,06 | 5 049,39 | 33 497,45 | Ochrana pred požiarmi - vrátenie kapitálového transferu a PD |
| MF SR + SLSP + obec | 79 263,00 | 4 472,74 | 83 735,74 | Cestná doprava a MK |
| Obec | | 7 235,08 | 7 235,08 | Rozšírenie zberného dvora |
| MK + obec | 7 326,78 | 55 496,92 | 62 823,70 | KD obnova interiéru |
| Obec | | 1 206,00 | 1 206,00 | Rozšírenie miestneho rozhlasu |
| MF + obec | 25 000,00 | 6 132,32 | 31 132,32 | MŠ rekonštrukcia kotolne |
| Spolu | 140 038,84 | 104 122,12 | 244 160,96 | |

3.C – VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBCE

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % čerpania |
|--------------------|---------------------|-------------------------|------------|
| 80 100 | 91 158 | 90 278,62 | 99,03 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 91 158 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 90 278,62 €, čo predstavuje čerpanie 99,03 % .

Členenie výdavkových finančných operácií:

| Zdroj | Suma v EUR | Účel |
|--|------------------|-----------------------------------|
| Tatra-Leasing, s. r. o. | 6 867,50 | Splátka leasingu Renault Arkana |
| Štátny fond rozvoja bývania | 6 552,02 | Splátka istiny 8 BJ |
| Štátny fond rozvoja bývania | 24 836,16 | Splátka istiny 21 BJ |
| Slovenská záručná a rozvojová banka | 19 827,54 | Splátka istiny – rekonštrukcia MŠ |
| Slovenská sporiteľňa | 28 008,00 | Splátka istiny - telocvičňa |
| Splátka úverov spolu | 79 223,72 | |
| Nájomníci bytov a záujemci o verejnú súťaž | 4 187,40 | Vrátené zábezpeky |
| Spolu | 90 278,62 | |

3.D - VÝDAVKY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE s právnou subjektivitou:

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % čerpania |
|--------------------|---------------------|-------------------------|------------|
| 867 700 | 1 057 255 | 1 027 697,97 | 97,20 |

Z rozpočtovaných výdavkov 1 057 255 € boli v rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ k 31.12.2024 skutočne čerpané výdavky v sume 1 027 697,97 €, čo predstavuje 97,20 % čerpanie.

3.D 1 – BEŽNÉ VÝDAVKY RO – Základná škola s materskou školou Dechtice

| Funkčná klasifikácia | Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------|--|------------------|---------------------|--------------|
| 09.1.1.1 | Vzdelávanie – predškolská výchova | 163 103 | 161 838,83 | 99,23 |
| 09.1.2.1 | Vzdelávanie – základné školstvo I. | 248 013 | 231 839,50 | 93,48 |
| 09.2.1.1 | Vzdelávanie – základné školstvo II. | 450 175 | 448 724,29 | 99,68 |
| 09.5.0 | Vzdelávanie – školský klub detí | 34 931 | 34 926,17 | 99,99 |
| 09.6.0 | Vzdelávanie - školské stravovanie | 160 033 | 149 462,58 | 93,40 |
| | Z toho Školské stravovanie - potraviny | 70 799 | 61 508,61 | 86,88 |
| | Spolu ZŠ s MŠ | 1 056 255 | 1 026 791,37 | 97,21 |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Dechtice patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – skupina EK 61

Z rozpočtovaných 584 703 € bolo skutočné čerpanie vo výške **584 698,08 €**, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pedagogických aj nepedagogických pracovníkov ZŠ s MŠ Dechtice 514.

Rozpočet na prenesený výkon (základná škola) bol 412 974 € a čerpanie bolo vo výške 412 971,33 €. Rozpočet na prenesený výkon (predškolská výchova) bol 5 236 €, čerpanie 5 235,95 €.

Rozpočet na originálny výkon (materská škola, školský klub detí a školská jedáleň) bol 163 993 € a čerpanie bolo vo výške 163 990,80 €. Školská jedáleň z doplnkovej dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa: rozpočet 2 500 €, čerpanie bolo 2 500 €.

Poistné a príspevok do poisťovní – skupina EK 62

Z rozpočtovaných 211 307 € bolo skutočné čerpanie vo výške **210 746,77 €**, čo je 99,73 % čerpanie. Patria sem odvody sociálneho, zdravotného poistenia za zamestnávateľa z miezd všetkých zamestnancov ZŠ s MŠ Dechtice 514.

Rozpočet na prenesený výkon bol 149 478 € a čerpanie 148 919,61 €.

Rozpočet na prenesený výkon (predškolská výchova) bol 1 399 €, čerpanie 1 398,80 €.

Rozpočet na originálny výkon bol 59 757 € a čerpanie na originálny výkon 59 755,43 €.

Školská jedáleň z doplnkovej dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa: rozpočet bol 673 € a čerpanie 672,93€.

Tovary a služby – skupina EK 63

Z rozpočtovaných 255 165 € bolo skutočné čerpanie v sume **226 915,47 €**, čo je 88,93 % čerpanie.

Patria sem výdavky na: prevádzku a údržbu ZŠ s MŠ Dechtice 514. Sú to náklady na energie, materiál, cestovné náhrady, poštové a telekomunikačné služby, interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, všeobecný materiál, knihy a učebné pomôcky, rutinnú a štandardnú údržbu, dohody o prácach mimo pracovného pomeru, prepravné, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, ostatné tovary a služby. Výdavky boli rozdelené na:

- cestovné náhrady v sume 774,16 € - položka 631

- energie a komunikácie v sume 54 680,29 € (82 158 € v roku 2023, 69 423 € v roku 2022, 27 575 € v roku 2021) - položka 632
- materiál v sume 114 678,93 € (77 578 € v roku 2023, 58 911 € v roku 2022) - položka 633
- údržba v sume 13 360,34 € (5 728 € v roku 2023, 4 486 € v roku 2022) - položka 635
- služby v sume 43 421,75 € (39 424 € v roku 2023, 29 275 € v roku 2022) - položka 637

Rozpočet na prenesený výkon bol 131 786 € a čerpanie **115 201,26 €**.

Rozpočet na prenesený výkon (predškolská výchova) bol 7 575 €, čerpanie **7 575,25 €**.

Rozpočet na originálny výkon bol 40 577 € a čerpanie **38 300,88 €**.

Osobitnú skupinu tvoria výdavky na stravovanie, z ktorých sú hradené výlučne potraviny do školskej jedálne. Rozpočet za činnosť stravovanie bol 70 799 € a čerpanie za stravovanie bolo **61 508,61 €** z toho bola dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa rozpočtovaná v sume 38 375 €, skutočnosť 37 109,40 €. Školská jedáleň z doplnkovej dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa bola rozpočtovaná v sume 4 428 €, čerpanie bolo **4 329,47 €**.

Bežné transfery – skupina EK 64

Z rozpočtovaných 5 080 € bolo skutočné čerpanie v sume **4 431,05 €**, čo predstavuje 87,23 % čerpanie. Patria sem príspevky z náhrad príjmu pri PN, dopravné a finančný príspevok na stravovanie. Rozpočet na prenesený výkon bol 4 200 € a čerpanie 3 721,59 €.

Rozpočet na originálny výkon bol 880 € a čerpanie na originálny výkon 709,46 €.

3.D 2 – KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY RO Základná škola s materskou školou

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % čerpania |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 0 | 0 | 0 | |

V roku 2024 rozpočtová organizácia kapitálové výdavky nemala.

3.D 3 - VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE RO Základná škola s materskou školou

| Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2024 | % čerpania |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 0 | 1 000 | 906,60 | 90,66 |

Do výdavkových finančných operácií boli zahrnuté vrátené finančné zábezpeky na stravu detí v školskej jedálni v sume 906,60 €.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Rozpočtové hospodárenie podľa účtovných jednotiek

| Hospodárenie obce k 31.12.2024 | ZŠ s MŠ | Obec | Spolu |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bežné príjmy spolu | 75 450,28 | 1 798 837,46 | 1 874 287,74 |
| z toho : bežné príjmy | 51 854,00 | 1 798 837,46 | 1 850 691,46 |
| bežné príjmy potraviny | 23 596,28 | 0,00 | 23 596,28 |
| Bežné výdavky spolu | 1 026 791,37 | 767 507,65 | 1 794 299,02 |
| z toho : bežné výdavky | 1 002 392,16 | 767 507,65 | 1 769 899,81 |
| bežné výdavky potraviny | 24 399,21 | 0,00 | 24 399,21 |
| Bežný rozpočet prebytok+/schodok - | -951 341,09 | 1 031 329,81 | 79 988,72 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 57 757,24 | 57 757,24 |
| Kapitálové výdavky | 0,00 | 244 160,96 | 244 160,96 |
| Kapitálový rozpočet prebytok + / schodok - | 0,00 | - 186 403,72 | -186 403,72 |
| Upravený prebytok+/schodok- bež. a kapitál. rozpočtu | -951 341,09 | 844 926,09 | -106 415,00 |
| Úprava schodku /vylúčenie z prebytku | | - 20 608,07 | - 20 608,07 |
| Upravený prebytok | -951 341,09 | 824 318,02 | -127 023,07 |
| Príjmy z finančných operácií | 830,80 | 225 601,97 | 226 432,77 |
| Výdavky z finančných operácií | 906,60 | 90 278,62 | 91 185,22 |
| Rozdiel finančných operácií = prebytok + /schodok - | -75,80 | 135 323,35 | 135 247,55 |
| Príjmy spolu | 76 281,08 | 2 082 196,67 | 2 158 477,75 |
| Výdavky spolu | 1 027 697,97 | 1 101 947,23 | 2 129 645,20 |
| Hospodárenie obce prebytok | -951 416,89 | 980 249,44 | 28 832,55 |
| Vylúčenie z prebytku spolu | | -20 608,07 | -20 608,07 |
| Upravené hospodárenie | -951 416,89 | 959 641,37 | 8 224,48 |

Rozpočtové hospodárenie obce spolu

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 874 287,74 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 798 837,46 |
| bežné príjmy RO | 75 450,28 |
| Bežné výdavky spolu | 1 794 299,02 |
| z toho : bežné výdavky obce | 767 507,65 |
| bežné výdavky RO | 1 026 791,37 |
| Bežný rozpočet - prebytok | 79 988,72 |
| Kapitálové príjmy spolu | 57 757,24 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 57 757,24 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 244 160,96 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 244 160,96 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet - schodok | - 186 403,72 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -106 415,00 |
| Úprava schodku | -20 608,07 |
| Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | -127 023,07 |
| Príjmy z finančných operácií spolu | 226 432,77 |
| z toho: finančné operácie obce | 225 601,97 |
| Finančné operácie RO | 830,80 |
| Výdavky z finančných operácií spolu | 91 185,22 |
| z toho: finančné operácie obce | 90 278,62 |
| Finančné operácie RO | 906,60 |
| Rozdiel finančných operácií - prebytok | 135 247,55 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 158 477,75 |
| VÝDAVKY SPOLU | 2 129 645,20 |
| Hospodárenie obce - prebytok | 28 832,55 |
| Vylúčenie z prebytku | -20 608,07 |
| Upravené hospodárenie obce | 8 224,48 |

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **-106 415,00 €** bol 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.

Prebytok vo finančných operáciách v sume **135 247,55 €**, bol zistený podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V 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 na účely

tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa z prebytku vylučujú finančné prostriedky v sume **20 608,07 €**, a to:

- a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva v sume 17 622,93 €,
- b) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné podľa ustanovenia § 140 a 141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 621,14 €,
- c) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu, účelovo určený bežný transfer na stravovacie návyky v sume 1 364,00 €.

Tieto prostriedky je možné použiť v nasledujúcom 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.

Upravený prebytok rozpočtu 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 z. n. p. je vo výške **8 224,48 €** a navrhujeme ho použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p. V roku 2024 obec nevedla rezervný fond na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Rezervný fond – bankový účet analytický | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS /začiatkový stav/ k 1.1.2024 | 56 187,92 |
| Prírastky: z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 16 291,60 |
| Úbytky: použitie rezervného fondu | 51 463,20 |
| oprava fondu z minulých rokov | |
| KZ /konečný zostatok/ k 31.12.2024 | 21 016,32 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a kolektívna zmluva vyššieho stupňa. Sociálny fond vedie obec na samostatnom bankovom účte.

| Sociálny fond – bankový účet | Suma v EUR |
|------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2024 | 582,50 |
| Prírastky – tvorba vo výške 1,05 % | 2 746,85 |
| Úbytky - stravovanie zamestnancov | 2 420,71 |
| KZ k 31.12.2024 | 908,64 |

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v platnom znení za účelom financovania vzniknutých porúch, havárií, nutnosti opráv a údržby

bytových domov. V účtovníctve sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale každý bytový dom má svoj analytický účet.

| Fond opráv – bankový účet analytický | Suma v EUR |
|---|-------------------|
| ZS k 1.1.2024 | 30 124,62 |
| Prírastky – zmluvný prídel | 8 686,80 |
| Úbytky - úhrady výdavkov | 22 081,53 |
| KZ k 31.12.2024 | 16 729,89 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

| Názov | KZ k 31.12.2024 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Majetok spolu | 4 424 446,43 | 4 613 179,51 |
| Neobežný majetok spolu | 3 402 156,65 | 3 409 218,33 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 362,92 | 6 990,24 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 3 401 793,73 | 3 402 228,09 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Obežný majetok spolu | 1 016 086,77 | 1 198 869,73 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1 435,50 | 61,55 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 893 141,95 | 919 246,45 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 20 366,62 | 12 173,38 |
| Finančné účty | 101 142,70 | 267 388,35 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 6 203,01 | 5 091,45 |

P A S Í V A

| Názov | KZ k 31.12.2024 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 4 424 446,43 | 4 613 179,51 |
| Vlastné imanie | 1 664 694,81 | 1 633 064,79 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 664 694,81 | 1 633 064,79 |
| Záväzky | 770 674,66 | 880 505,94 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 4 760,00 | 4 800,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 18 986,93 | 61 240,90 |
| Dlhodobé záväzky | 445 318,75 | 464 313,08 |
| Krátkodobé záväzky | 77 624,98 | 78 332,42 |
| Bankové úvery a výpomoci | 223 984,00 | 271 819,54 |
| Časové rozlíšenie | 1 989 076,96 | 2 099 608,78 |

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 | 3 773,16 | 3 773,16 | |
| - zamestnancom | 11 084,77 | 11 084,77 | |
| - poisťovňam a daňovému úradu | 16 041,70 | 16 041,70 | |
| - nájomníkom (akontácia, zálohy, preplatky) | 30 076,09 | 30 076,09 | |
| - štátnemu rozpočtu | 18 986,93 | 18 986,93 | |
| - opatrovanej osobe | 6 534,21 | 6 534,21 | |
| - ZŠ (potraviny) | 1 621,14 | 1 621,14 | |
| - ostatné záväzky (SF, rezervy, MBT) | 5 961,71 | 5 961,71 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 94 079,71 | 94 079,71 | |

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 | 8 BJ | 162 451,04 | 6 318,84 | 2 876,17 | 68 901,21 | r. 2033 |
| ŠFRB | 21 BJ | 744 151,27 | 24 836,16 | 3 885,60 | 367 685,57 | r. 2038 |
| SZRB | Rekonštrukcia MŠ | 199 227,54 | 19 827,54 | 249,35 | 0,00 | r. 2024 |
| SLSP | Telocvičňa | 280 000,00 | 28 008,00 | 8 916,61 | 223 984,00 | r. 2032 |
| Spolu | | 1 385 829,85 | 78 990,54 | 15 927,73 | 660 570,78 | |

Obec uzatvorila:

1. V roku 2002 Zmluvu o poskytnutí podpory č. 207/4445/2002 na výstavbu nájomného bytového domu 8 BJ zo ŠFRB vo forme úveru vo výške 162 451,04 € pri základnej úrokovej sadzbe 3,9 % s dobou splatnosti 30 rokov. Splátky úveru sú mesačne vo výške 766,25 € a sú zložené zo splátky istiny a z úrokov. Úver sa začal splácať od 02/2003, splatnosť úveru: rok 2033. K 31.12.2024 je zostatok nesplatenej istiny vo výške **68 901,21 €**.
2. V roku 2008 Zmluvu o poskytnutí podpory č. 207/387/2008 na výstavbu nájomného bytového domu 21 BJ zo ŠFRB vo forme úveru vo výške 744 141,27 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 % s dobou splatnosti 30 r. Splátky úveru sú mesačne vo výške 2 393,48 € a sú zložené zo splátky istiny a z úrokov. Úver sa začal splácať od 08/2008, splatnosť úveru: rok 2038. K 31.12.2024 je zostatok nesplatenej istiny vo výške **367 685,57 €**.
3. V roku 2019 Úverovú zmluvu č. 307010-2019 na rekonštrukciu materskej školy Dechtice s variabilnou úrokovou sadzbou 0,75 % s dobou splatnosti 5 rokov. Splátka úveru je mesačne 3 450 €. Úver sa začal splácať v septembri 2019 a posledná splátka bola v júni 2024.
4. V roku 2022 Zmluvu o úvere č. 359/CC/22 na financovanie kapitálových výdavkov – dostavbu telocvične v obci Dechtice s premennou úrokovou sadzbou 12M EURIBOR + marža 0,13 % p. a. s dobou splatnosti 10 rokov. Splátka úveru bude 2 334 € mesačne. Úver sa začne splácať v januári 2023 a posledná splátka bude v decembri 2032. K 31.12.2024 je zostatok nesplatenej istiny **223 984 €**.

Stav finančného leasingu k 31.12.2024

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého finančného nájmu | Ročná splátka istiny za rok 2024 | Ročná splátka úrokov za rok 2024 | Ročná splátka DPH za rok 2024 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2024 | Rok splatnosti |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Tatra-Leasing, s. r. o. | Osobný automobil Renault Arkana | 22 891,67 | 6 867,50 | 0,00 | 1 373,50 | 16 024,17 | r. 2028 |

V roku 2024 uzatvorila obec Leasingovú zmluvu č. LZC/24/02302. Predmetom zmluvy je finančný leasing na osobný automobil Renault Arkana E-TECH Hybrid 145 R.S.Line vo výške 22 891,67 €. Splátka leasingu je 470,60 € mesačne (istina, úrok a DPH), splatnosť je do roku 2028.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

| Text | Suma v EUR |
|--|---|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 1 697 144,21 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 65 857,68 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023 | 1 763 001,89 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2024: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 223 984,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | 16 024,17 |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 0,00 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 436 586,78 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2024 | 676 594,95 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 436 586,78 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 436 586,78 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023 | 240 008,17 |
| Zostatok istiny k 31.12.2024 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2023 |
| 240 008,17 | 1 763 001,89 |
| | § 17 ods.6 písm. a) |
| | 13,61 % |

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 | 1 697 144,21 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 65 857,68 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023 | 1 763 001,89 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy RK 312 | 3 550,22 |
| - dotácie zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy RK 312 | 692 451,66 |
| - dotácie z environmentálneho fondu RK 312 | 3 458,20 |
| - dotácia pre RO z VÚC RK 312 008 | 800,00 |
| - granty RK 311, 315 | 3 000,00 |
| účelovo určené peňažné prostriedky – osobitný predpis | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | 0,00 |
| - KO a DSO RK 133 | 56 928,93 |
| - školné RK 223 002 | 11 848,00 |
| - stravné RK 223 003 | 29 857,40 |
| - nájomné v BJ zo ŠFRB RK 212 003 | 56 402,97 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2023 | 858 297,38 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2023 | 904 704,51 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821 005 istina úver materská škola a telocvičňa | 47 835,54 |
| - 821 007 istina úvery ŠFRB | 31 388,18 |
| Splácanie istín spolu | 79 223,72 |
| - 824 istina finančný leasing | 6 867,50 |
| - 651 002 úrok materská škola a telocvičňa | 9 165,96 |
| - 651 003 úrok ŠFRB | 6 528,58 |
| Splátky úrokov spolu | 15 694,54 |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2024 | 101 785,76 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2024 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2023 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| 101 785,76 | 904 704,51 | 11,25 % |

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadenú príspevkovú organizáciu.

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. 12/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešný účel. K 31.12.2024 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované.

| Žiadateľ dotácie | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|--|---|--|--------------------------|
| Telovýchovná jednota - bežné výdavky | 6 000 | 6 000 | 0 |
| Jednota dôchodcov – bežné výdavky | 1 500 | 1 500 | 0 |
| MO zdravotne postihnutých – bežné výdavky | 1 500 | 1 500 | 0 |
| Dychová hudba Dechtičanka – bežné výdavky | 1 500 | 1 500 | 0 |
| ZO Slovenský zväz záhradkárov - BV | 1 500 | 1 500 | 0 |
| Spolu poskytnuté dotácie na bežné výdavky | 12 000 | 12 000 | 0 |

10. Podnikateľská činnosť

Obec 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 má obec finančne usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným rozpočtovým organizáciám, právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- **prostriedky zriaďovateľa na originálny výkon štátnej správy a vlastné prostriedky RO:** obec má zriadenú rozpočtovú organizáciu: Základná škola s materskou školou Dechtice, Dechtice 514.

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|----------------------------------|---|---|-----------------|
| ZŠ s MŠ Dechtice (MŠ) | 140 518,83 | 140 518,83 | 0 |
| MŠ vlastné príjmy | 6 860,00 | 6 860,00 | 0 |
| ZŠ s MŠ Dechtice (ŠKD) | 28 685,17 | 28 685,17 | 0 |
| ŠKD vlastné príjmy | 6 241,00 | 6 241,00 | 0 |
| ZŠ s MŠ Dechtice (ŠJ) | 57 500,00 | 57 500,00 | 0 |
| ŠJ potraviny zostatok z r. 2023 | 2 424,07 | 2 424,07 | 0 |
| ŠJ potraviny | 23 596,28 | 21 975,14 | 1 621,14 |
| ŠJ vlastné príjmy - réžia | 22 951,57 | 22 951,57 | 0 |
| Vlastné príjmy ZŠ, zber, nájomné | 1 414,57 | 1 414,57 | |
| Spolu | 290 191,49 | 288 570,35 | 1 621,14 |

- **prostriedky zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel vrátenie |
|---------------------------------------|---|---|------------------|
| ZŠ nevyčerpaný BT r. 2023 | 31 937,24 | 31 937,24 | 0 |
| ZŠ s MŠ dopravné žiaci z D. Vody 2023 | 104,60 | 104,60 | 0 |
| ZŠ MŠ projekt Čítame pre radosť 2023 | 750,00 | 750,00 | 0 |
| Prenos z roku 2023 | 32 791,84 | 32 791,84 | 0 |
| ZŠ bežné výdavky školy - normatív | 611 598,00 | 594 177,57 | 17 420,43 |
| ZŠ vzdelávacie poukazy | 5 056,00 | 5 056,00 | 0 |
| ZŠ učebnice | 3 601,00 | 3 601,00 | 0 |

| | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| ZŠ asistent učiteľa | 14 841,00 | 14 841,00 | 0 |
| MŠ predškolská výchova | 14 210,00 | 14 210,00 | 0 |
| ZŠ dopravné žiaci D. Voda | 3 135,00 | 2 932,50 | 202,50 |
| ZŠ škola v prírode, lyžiarsky kurz | 3 937,00 | 3 937,00 | 0 |
| ZŠ asistent učiteľa projekt EÚ | 14 550,00 | 14 550,00 | 0 |
| ZŠ preplatok za plyn za rok 2023 | 7 512,31 | 7 512,31 | |
| ZŠ prenesený výkon | 678 440,31 | 660 817,38 | 17 622,93 |
| Spolu | 711 232,15 | 693 609,22 | 17 622,93 |

- prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR na podporu výchovy k stravovacím návykom

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel vrátenie |
|----------------------------------|---|---|------------------|
| ZŠ dotácia na stravovacie návyky | 45 975,80 | 44 611,80 | 1 364,00 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu Bežné výdavky | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2025 |
|---------------|--|--|---|-------------------------------|
| MV SR | Odmena skladníka civilnej obrany | 257,17 | 257,17 | 0,00 |
| MV SR | Matrika | 6 706,86 | 6 706,86 | 0,00 |
| MV SR | Register obyvateľov a adries | 606,42 | 606,42 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Spoločný Ocu Malženice- cestná doprava | 75,77 | 75,77 | 0,00 |
| MŽP SR | Spoločný Ocu Malženice-životné prostr. | 212,28 | 212,28 | 0,00 |
| MV SR | Voľby, referendum | 3 021,03 | 3 021,03 | 0,00 |
| MH SR | Refundácia nákladov za energie | 194,37 | 194,37 | 0,00 |
| MF SR | BT dofinancovanie samosprávy | 13 401,00 | 13 401,00 | 0,00 |
| Úrad vlády SR | BT obnova interiéru v KD | 17 000,00 | 17 000,00 | |
| | Transfery pre obec spolu za rok 2024 | 41 474,90 | 41 474,90 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | Normatív – prenos r. 2023 | 32 791,84 | 32 791,84 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | Základné školstvo – prenesený výkon | 611 598,00 | 594 177,57 | 17 420,43 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ vzdelávacie poukazy | 5 056,00 | 5 056,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ učebnice | 3 601,00 | 3 601,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ asistent učiteľa | 14 841,00 | 14 841,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | MŠ predškolská výchova | 14 210,00 | 14 210,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ dopravné žiaci D. Voda | 3 135,00 | 2 932,50 | 202,50 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ škola v prírode, lyžiarsky kurz | 3 937,00 | 3 937,00 | 0,00 |
| NIVAM | ZŠ asistent učiteľa projekt EÚ | 14 550,00 | 14 550,00 | 0,00 |
| | ZŠ prenesený výkon r. 2024 | 670 928,00 | 653 305,07 | 17 622,93 |
| | Spolu obec a rozpočtová organizácia | 745 194,74 | 727 571,81 | 17 622,93 |

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu Kapitálové výdavky | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2025 |
|--------------|---|--|---|-------------------------------|
| MF SR | Revitalizácia verejného priestranstva | 9 263,00 | 9 263,00 | 0,00 |
| MF SR | MŠ rekonštrukcia kotelne | 25 000,00 | 25 000,00 | |
| MK SR | Obnova interiéru Kultúrneho domu Dechtice | 7 326,78 | 7 326,78 | 0,00 |
| | Kapitálové transfery spolu | 41 589,78 | 41 589,78 | 0,00 |

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu Kapitálové a bežné výdavky | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2025 |
|----------------------|---|--|---|-------------------------------|
| Environmentálny fond | Príspevok na separáciu odpadu – bežný výdavok | 2 168,79 | 2 168,79 | 0,00 |

Rozpočtová organizácia obce neprijala v roku 2024 zo štátnych fondov finančné prostriedky na žiadny projekt.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec v rámci Spoločného obecného úradu Cífer zaslala v roku 2024 finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebnej a sociálnej.

| SOÚ Cífer oblasť | Zostatok z predchádzajúcich rokov | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2025 |
|------------------------------|-----------------------------------|---|---|-------------------------------|
| Stavebná oblasť PV ŠS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Miestne komunikácie | 0,00 | 75,77 | 75,77 | 0,00 |
| Životné prostredie | 0,00 | 212,28 | 212,28 | 0,00 |
| Stavebná oblasť OV ŠS | 2 593,08 | 13 390,74 | 9 252,83 | 6 730,99 |
| Sociálna oblasť OV ŠS | 971,23 | 1 291,24 | 828,30 | 1 434,17 |
| Spolu | 3 564,31 | 14 970,03 | 10 369,18 | 8 165,16 |

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neposkytla v roku 2024 finančné prostriedky VÚC.

Obec v roku 2024 neprijala z VÚC Trnava finančné prostriedky.

Rozpočtová organizácia obce Základná škola s materskou školou Dechtice neprijala od VÚC Trnava finančné prostriedky.

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

V zmysle § 10 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Dechtice č. 1/2019 zo dňa 11.02.2019, schváleným uznesením OZ č. 37/2019 Obce Dechtice zostavuje rozpočet bez programového členenia. Rozpočet obce Dechtice na rok 2024 bez programového členenia bol schválený dňa 28.11.2023 uznesením č. 97/2023.

Prílohy: Výkaz FIN 1-12 Obec Dechtice rok 2024
Výkaz FIN 1-12 ZŠ s MŠ Dechtice rok 2024