



„N Á V R H“

ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE

J A S T R A B Á

za rok 2023

Predkladá: Zdenko Matúška, starosta obce

Spracovala: Dušana Štefančová

V Jastrabej, dňa 09.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený - na úradnej tabuli dňa: 15.05.2024
- na webovom sídle obce dňa: 15.05.2024
- na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 15.05.2024

Zvesené dňa:

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2023

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023
8. Údaje o hospodárení organizácií obce
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti obce
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. Výsledok hospodárenia v účtovníctve obce
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet Obce Jastrabá na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. 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 s vnútorným členením na bežný a kapitálový rozpočet a rozpočet finančných operácií bol schválený uznesením č. 70/2022 zo zasadnutia OZ dňa 15.12.2022.

Rozpočet obce bol schválený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

V rozpočtovom roku 2023 boli vykonané dve rozpočtové opatrenia:

1. dňa 04.10.2023, uznesením OZ č. 40/2023,
2. dňa 16.12.2023, uznesením OZ č. 56/2023.

Súčasťou návrhu rozpočtu na rok 2023 nebol programový rozpočet. OZ rozhodlo o neuplatňovaní programového rozpočtu uznesením č. 11/2015.

OZ takto rozhodlo v zmysle § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, kde obecné zastupiteľstvo s počtom obyvateľov do 2000 môže rozhodnúť o neuplatňovaní programu obce – programového rozpočtu.

Rozpočet obce k 31. 12. 2023 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 139 903	1 373 745
z toho :		
Bežné príjmy	1 079 923	1 234 373
Kapitálové príjmy	22 000	32 017
Finančné príjmy	25 600	66 290
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>	12 380	41 065
Výdavky celkom	1 057 799	1 325 352
z toho :		
Bežné výdavky	288 869	338 669
Kapitálové výdavky	42 000	103 864
Finančné výdavky	5 600	5 600
<i>Výdavky RO s právnou subjektivitou</i>	721 330	877 219
Rozpočtové hospodárenie obce	+82 104	+48 393

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
1 332 680,00	1 361 456,11	102,16

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 332 680,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 361 456,11 Eur, čo predstavuje 102,16 % plnenie.

2.1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
1 234 373,00	1 269 042,24	102,81

Príjmy upraveného bežného rozpočtu rozpočtované sumou 1 038 770,00 EUR ku koncu sledovaného obdobia plnila obec na 1 105 256,18 EUR, čo predstavuje 106,40 %.

Z hľadiska štruktúry príjmov hlavným zdrojom príjmov sú príjmy daňové.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
507 871,00	512 663,87	100,94

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (tzv. podielové dane)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 480 436,00 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané prostriedky v sume 476 957,17 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,28 %.

Daň z nehnuteľností

t. j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých správcom je obec. Prehľad rozpočtu a plnenia rozpočtu dane z nehnuteľností je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Daň z nehnuteľností	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia rozpočtu
Z pozemkov	11300	16707,30	147,85
Zo stavieb	2620	2496,41	95,28
Z bytov	84	87,22	103,83

K 31. 12. 2023 predstavuje suma daňových pohľadávok (daň z nehnuteľností) 1 932,81 EUR.

Ostatné daňové príjmy predstavujú dane za špecifické služby – miestne poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch, ako aj platného Všeobecne záväzného nariadenia obce:

Dane za tovary a služby	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia rozpočtu
Za psa	500	482,50	96,50
Za nevýherné hracie príst.	0	0	0
Za užívanie verejného priestranstva	100	46,00	46,00
Za komunálny odpad	12 300	15 356,17	124,85
Z úhrad za dobývací priestor	531	531,10	100,02

Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky (za ostatné daňové príjmy) vo výške 1 292,22 Eur.

Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
25 407,00	22 545,29	88,74

Rozpočtovaná suma nedaňových príjmov bola 25 407,00 EUR, plnenie k 31. 12. 2023 bolo 22 545,29 Eur, čo predstavuje plnenie na 88,74 %.

Nedaňové príjmy tvoria:

- a) príjmy z vlastníctva majetku obce, t.j. prenájom všetkého druhu,
- b) administratívne a iné poplatky a platby, t.j. predovšetkým správne poplatky, cintorínske poplatky, príjmy zo separovaného zberu,
- c) pokuty, penále a iné sankcie,
- d) príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb – jedná sa predovšetkým o poplatky za služby ako je vyhlasovanie v miestnom rozhlase, kopírovacie služby, za spotrebu vody a iné,

Nedaňové príjmy	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia rozpočtu
Z prenájatých pozemkov	2 456	2 601,79	105,94
Z prenájatých budov	2 901	3 779,60	130,29
Ostatné poplatky, správne poplatky	1 700	1 744,50	102,62
Za porušenie predpisov	20	0	0
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	13 330	9 166,32	68,76
Za stravné	5 000	5 253,08	105,06
Za znečisťovanie ovzdušia	0	0	0

Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
1 020,00	1 354,52	132,80

Rozpočtovaná suma iných nedaňových príjmov bola 1 020,00 EUR, plnenie k 31. 12. 2023 bolo 1 354,52 Eur. Medzi iné nedaňové príjmy patria úroky z vkladov, dobropisy, vratky, náhrady poistného plnenia, dotácia BBSK a iné.

Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
700 075,00	732 478,56	104,63

Z rozpočtovaných grantov a transferov 700 075,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 732 478,56 Eur, čo predstavuje 104,63 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	625.724,00	Transfer na školstvo (normatív)
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	56.358,00	Transfer na školstvo (nenormatív)
ÚPSVaR Banská Štiavnica	20.436,20	Dotácia na stravu – deti v hmotnej núdzi
ÚPSVaR Banská Štiavnica	33,20	Dotácia na školské potreby - deti v hmotnej núdzi
Ministerstvo hospodárstva SR	4.343,51	Energodotácie
Ministerstvo vnútra SR	61,96	Dotácia na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR, Okresný úrad ZH	22,80	Dotácia – register adries
Ministerstvo dopravy, výstavby a region.rozv.SR	849,35 24,19	Dotácia - stavebného poriadok, úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	184,80	Dotácia - REGOB
ÚPSVaR Banská Štiavnica	1.080,00	Rodinné prídavky
Štátny inštitút odborného vzdelávania	1.000,00	Duálne vzdelávanie
ÚPSVaR Banská Štiavnica	4.716,15	Refundácia §54 aktiv.znevých.UoZ
Ministerstvo vnútra SR	1.114,11	Voľby do NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum 2023
Generali poisťovňa	200,00	Sponzorské – na Mikuláša
Ministerstvo financií SR	10.790,29	Dotácia-negatívne dôsledky inflácie
MIRRI	5.200,00	Riešenie migračných výziev
SPOLU	732.478,56	

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

2.2 Kapitálové príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
32 017,00	10 545,00	32,94

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 32 017,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 10 545,00 Eur, čo predstavuje 32,94 % plnenie.

Rozpočtovaný bol aj príjem vo výške 22 000,00 Eur – dotácia z PPA, projekt MAS – rekonštrukcia MK, ale ku dňu 31.12.2023 sme dotáciu nedostali.

Príjmy z predaja pozemkov a kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 2017,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 545,00 Eur, čo predstavuje 126,18 % plnenie.

- z predaja pozemkov – 2 545,00 Eur.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 8.000,- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8.000,- Eur, čo predstavuje 100 % plnenie .

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SAŽP	8.000,00	Jastrabá zdroj podzemnej vody

2.3 Príjmové finančné operácie obce:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
66 290,00	81 868,87	123,50

Z rozpočtovaných finančných príjmov 66 290,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 81 868,87 Eur, čo predstavuje 123,50 % plnenie.

Na základe schváleného rozpočtu bolo realizované použitie rezervného fondu vo výške 39 026,22 Eur.

V roku 2019 bol rozhodnutím OZ schválený Municipál úver – Univerzál (kontokorentný úver) – limit úveru 40 000,- Eur, v januári 2023 bol limit úveru navýšený na 80 000,- Eur. V roku 2023 sa čerpal vo výške 40 693,58 Eur, a to na rekonštrukciu MK. Stav konktokorentného úveru Municipál k 31.12.2023 je 68.635,58 Eur.

Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením č. 55/2020 žiadosť o návratnú finančnú výpomoc od Ministerstva financií SR na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 18 673,00 Eur. Na základe uznesenia vlády SR č. 459 z 13. septembra 2023 bolo obciam odpustené splácanie návratnej finančnej výpomoci.

2.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Jastrabá:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
41 065,00	46 019,79	112,07

Z bežných príjmov 41 065,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 46 019,79 Eur, čo predstavuje 112,07 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0	0	0

Finančné príjmové operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0	16,00	0

Iné rozpočtové organizácie obec nemá.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
448 133,00	498 437,27	111,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 448 133,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 498 437,27 Eur, čo predstavuje 111,23 % plnenie.

3.1 Bežné výdavky obce:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
338 669,00	408 172,47	120,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 338 669,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 408 172,47 Eur, čo predstavuje 120,52 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtovaných položiek bežného rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 88 940,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 108 041,82 Eur, čo je 121,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pošty, obce a pracujúcich cez projekty ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 43 430,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 54 832,27 Eur, čo je 126,25 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 192 639,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 233 444,52 Eur, čo je 121,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých budov obce, energie, materiál, náradie, palivá, cestovné náhrady, rutinná a štandardná údržba, nájomné, odvoz odpadu a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery, členské do inštitúcií

Z rozpočtovaných 11 660,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 7 954,36 Eur, čo je 68,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 000,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 3 899,50 Eur, čo je 194,98 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia – názov – rozpočet – rozpis

Funkčná klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie	% plnenia
01.1.1.	Verejná správa	139 966,00	169 667,39	121,22
01.1.2.	Finančné a rozpočtové záležitosti	3 400,00	5 535,24	162,80
01.3.2.	Rámc.plánov. a štatistické služby (SODB)	0	0	0
01.6.0.	Všeobecné verejné služby (voľby)	0	2 130,68	0
01.7.0.	Transakcie verejného dlhu	0	200,00	0
03.2.0.	Ochrana pred požiarmi	200,00	0	0
04.5.1.	Cestná doprava	12 800,00	13 790,99	107,74
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	13 164,00	18 316,09	139,14
05.4.0.	Ochrana prírody a krajiny	0	0	0
06.2.0.	Rozvoj obcí	94 569,00	116 054,29	122,72
06.3.0.	Zásobovanie vodou	100,00	0	0
06.4.0.	Verejné osvetlenie	5 590,00	5 331,39	95,37
07.4.0.	Ochrana, podpora a rozvoj verej. zdravia	0	0	0
08.1.0.	Rekreačné a športové služby	8 600,00	6 932,74	80,61
08.2.0.	Kultúrne služby	37 200,00	47 294,91	127,14
08.3.0.	Vysielacie a vydavat. služby	600,00	552,54	92,09
08.4.0.	Nábož.a iné spoloč.slужby	5 790,00	820,24	14,17
09.1.1.1	Predprimár.vzdelávanie - MŠ	1 200,00	1 583,29	131,94
09.1.2.	Primárne vzdelávanie - ZŠ	6 490,00	7828,73	120,63
09.6.0.1	Vedľ.slужby- školské stravovanie	1 600,00	731,43	45,71
10.2.0.	Staroba	6 200,00	9 466,32	152,68
10.4.0.	Rodina a deti	0	856,20	0
10.7.0.	Sociál.pomoc občanom	1 200,00	1 080,00	90,00
	SPOLU	338 669,00	408 172,47	120,52

3.2 Kapitálové výdavky obce:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
103 864,00	84 660,80	81,51

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 103 864,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 84 660,80 Eur, čo predstavuje 81,51 % plnenie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 182 690,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 63 486,80 Eur, čo predstavuje 76,78 % čerpanie.

b) Jastrabá zdroj podzemnej vody – vŕtaná studňa ihrisko

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 768,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 15 768,00 Eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rozhlasová ústredňa - ROZANA

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 746,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 1 746,00 Eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Projekt fotovoltaiiky ZŠ s MŠ - dopracovanie

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 660,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 3 660,00 Eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3.3 Výdavkové finančné operácie obce

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
5 600,00	5 604,00	100,07

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 600,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 5 604,00 Eur, čo predstavuje 100,07 % plnenie.

Výdavkové finančné operácie predstavujú splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru:

- splátka vo výške 5 604,00 Eur – istina úveru na plynofikáciu ZŠ s MŠ (prvá časť) (mesačná splátka predstavuje sumu 467,- Eur).

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Jastrabá

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
877 219,00	869 125,31	99,08

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 877 219,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 869 125,31 Eur, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu RO:

PRENESENÉ KOMPETENCIE	678 020,00 Eur
• <u>normatívne FP</u>	<u>625 724,00 Eur</u>
- mzdy a poistné	489 662,00 Eur
- prevádzkové náklady	136 062,00 Eur
• <u>nenormatívne FP</u>	<u>52 296,00 Eur</u>

- asistent učiteľa	14 376,00 Eur
- vzdelávacie poukazy	730,00 Eur
- dopravné	4 591,00 Eur
- na výchovu a vzdelávanie MŠ	19 568,00 Eur
- príspevok na učebnice	9 573,00 Eur
- na špecifiká	1 870,00 Eur
- sociálne znevýhodnené prostr.	550,00 Eur
- lyžiarsky kurz	1 038,00 Eur

NEVYČERPANÁ DOTÁCIA NA DOPRAVNÉ ZA ROK 2022	306,17 Eur
DOPRAVNÉ NEVYČERPANÉ V ROKU 2023 –presun do roku 2024	315,99 Eur
ORIGINÁLNE KOMPETENCIE 2023	143 700,00 Eur

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0	0	0

Finančné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0	0	0

Iné rozpočtové organizácie obec nemá.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 315 062,03
Z toho: bežné príjmy obce	1 269 042,24
bežné príjmy RO	46 019,79
Bežné výdavky spolu	1 277 297,78
Z toho: bežné výdavky obce	408 172,47
bežné výdavky RO	869 125,31
Bežný rozpočet	+ 37 764,25
Kapitálové príjmy spolu	10 545,00
Z toho: kapitálové príjmy obce	10 545,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	84 660,80
Z toho: kapitálové výdavky obce	84 660,80
kapitálové výdavky RO	0

Kapitálový rozpočet	- 74 115,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 36 351,55
Vylúčenie z prebytku	-12 120,29
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 48 471,84
Príjmy z finančných operácií	81 868,87
Výdavky z finančných operácií	5 604,00
Rozdiel finančných operácií	+76 264,87
PRÍJMY SPOLU	1 407 475,90
VÝDAVKY SPOLU	1 367 562,58
Hospodárenie obce	+ 39 913,32
Vylúčenie z prebytku	12 120,29
Upravené hospodárenie obce	+ 27 793,03

Hospodárenie obce za rok 2023

Obec dosiahla prebytok bežného rozpočtu vo výške 37 764,25 Eur a schodok kapitálového rozpočtu vo výške – 74 115,80 Eur. Výsledok hospodárenia je schodok - 36 351,55 Eur.

Schodok kapitálového rozpočtu v sume – 36 351,55 Eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bol vysporiadaný z finančných operácií.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú:**

- a) Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku v sume:
- | | |
|---|---------------|
| - dopravné žiakov | 315,99 Eur, |
| - nevyčerpaná dotácia ÚPSVaR - stravné | 2 740,30 Eur, |
| - nevyčerpané FP – normatív školstvo – na energie na rok 2024 | 8 064,00 Eur, |
| - ŠIOV – duálne vzdelávanie | 1 000,00 Eur |

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **0 Eur** a prebytok upraveného hospodárenia obce za rok 2023 vo výške 27 793,03 Eur použiť na bežné výdavky obce.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. Tvorí sa vo výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prírastok v roku 2023 z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok bol vo výške 29 096,76 Eur.
Použitie v roku 2023 bolo vo výške 39 026,22 Eur.

Výdavky realizované z RF v roku 2023:

- splátky úveru – 5 604,00 Eur,
- rekonštrukcia MK – 22 793,22 Eur,
- Jastrabá zdroj podzemnej vody – vŕtaná studňa – 7 240,00 Eur,
- rozhlas ROZANA – 1 746,00 Eur
- projektová dokumentácia (dopracovanie) fotovoltaika ZŠ s MŠ – 1 643,00 Eur.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	34 806,23
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	29 096,76
Úbytky - použitie rezervného fondu	39 026,22
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	24 876,77

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa na rok 2022.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 477,18
Prírastky - povinný prídelen - 1,20 %	1 079,85
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	1 329,84
- iné	0
KZ k 31.12.2023	1 227,19

5. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Majetok spolu	1 212 738,22	1 228 566,42
Neobežný majetok spolu	980 769,45	1 067 520,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	948 854,94	943 044,94
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00

Obežný majetok spolu	158 248,85	158 091,77
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	65,06	61,82
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 887,40	5 395,57
Finančné účty	154 296,39	152 634,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 410,43	2 953,71

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 212 738,22	1 228 566,42
Vlastné imanie	699 789,05	699 789,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 447,26	2 447,26
Fondy		
Výsledok hospodárenia	697 341,79	776 505,36
Záväzky	164 590,02	130 433,71
z toho :		
Rezervy	900,00	2 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 455,24	12 120,29
Dlhodobé záväzky	1 477,18	1 227,19
Krátkodobé záväzky	81 426,60	20 238,65
Bankové úvery a výpomoci	78 331,00	94 747,58
Časové rozlíšenie	348 359,15	319 180,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023

Stav záväzkov k 31. 12. 2023:

Druh záväzku voči:

- dodávateľom	4 619,43 Eur
- zamestnancom	8 573,05 Eur
- iné záväzky	0 Eur
- poisťovniam	5 671,21 Eur
- daňovému úradu	1 374,96 Eur
- voči subjektu mimo VS	0 Eur
- štátnemu rozpočtu	12 120,29 Eur
- bankám	94 747,58 Eur
- rezervy	2 100,00 Eur
- záväzky zo SF	1 227,19 Eur

Záväzky spolu k 31.12.2023

130 433,71 Eur

Stav úverov k 31. 12. 2023

Dňa 15.8.2018 prijala obec prvú časť dlhodobého bankového úveru vo výške 29.273,76 Eur a dňa 29.11.2018 druhú časť dlhodobého bankového úveru vo výške 26.726,24 Eur, t.j. celková výška dlhodobého bankového úveru predstavuje sumu 56.000,- Eur. Úver bol použitý na financovanie investičného projektu „Plynofikácia ZŠ s MŠ Jastrabá“ (časť 1). Nesplatená menovitá hodnota dlhodobého bankového úveru k 31.12.2023 predstavuje sumu 26 112,00 Eur.

Poskytovateľ úveru je Prima banka Slovensko, a.s.

Dňa 23.09.2019 uzatvorila obec s Prima bankou Slovensko a.s. zmluvu o Municipálnom úvere – Univerzál (zmluva o úvere č. 55/008/19), druh úveru – kontokorentný, limit úveru 40.000,- Eur, variabilná úroková sadzba, deň splatnosti úveru 21.09.2029. V roku 2023 bol limit úveru navýšený na 80 000,00 Eur.

Obec v roku 2023 čerpala z uvedeného úveru 40 693,58 Eur.

Čerpanie v roku 2023:

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií vo výške 40 693,58 Eur

a zostatok k 31.12.2023 je 68 635,58,00 Eur.

Obecné zastupiteľstvo schválilo uznesením č. 55/2020 žiadosť o návratnú finančnú výpomoc od Ministerstva financií SR na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 18 673,00 Eur. NFV bola vyčerpaná v plnej výške do konca roka 2020.

Na základe uznesenia vlády SR č. 459 z 13. septembra 2023 bolo obciam odpustené splácanie návratnej finančnej výpomoci.

Obec pri používaní návratných zdrojov financovania dodržiavala pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Pri prijatí úveru suma dlhu obce neprekročila 60% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania neprekročila 25% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Jastrabá - bežné výdavky na športovú činnosť - BV	3 600,- EUR	3 600,- EUR	0
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Jastrabá - bežné výdavky na opravu kostola - BV	0,- EUR	0,- EUR	0

K 31.12.2023 boli poskytnuté dotácie vyúčtované.

10. Podnikateľská činnosť

Obec má zriadenú podnikateľskú činnosť na Poštu Partner v rámci ktorej sú poskytované poštové služby verejnosti.

Činnosť pošty vykonáva prevádzkovateľ na základe zmluvného vzťahu so Slovenskou poštou, a.s., Banská Bystrica.

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 2015/008783-2, č. živnostenského registra 680-14056. Predmetom podnikania je: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy – účtovná trieda 6	2 858,81 EUR
Celkové náklady – účtovná trieda 5	2 846,30 EUR
<u>Hospodársky výsledok pred zdanením</u>	<u>12,51 EUR</u>

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné vysporiadanie voči rozpočtovej organizácii – ZŠ s MŠ Jastrabá
- prostriedky zriaďovateľa v roku 2023

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Jastrabá	143 700,00 EUR	143 700,00 EUR	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	Školstvo – bežné výdavky	682 082,00	669 640,01	315,99 dopravné 4062,- LK-vrátené 8064,- energie 2024
ÚPSVaR Banská Štiavnica	Dotácia na stravu – deti v hmotnej núdzi – bežné výdavky	20 436,20	17 695,90	2 740,30 vrátené v roku 2024
ÚPSVaR Banská Štiavnica	Dotácia na školské potreby – bežné výdavky	33,20	33,20	0
Ministerstvo hospodárstva SR	Energodotácie	4 343,51	4 343,51	0
ÚPSVaR Banská Štiavnica	Refundácia §54 aktiv. znevýhod. UoZ	4 716,15	4 716,15	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na životné prostredie – bežné výdavky	61,96	61,96	0
Ministerstvo vnútra	Dotácia – register adries –	22,80	22,80	0

SR, OÚ ZH	bežné výdavky			0
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg.rozv.SR	Dotácia – stavebný poriadok a na úsek dopravy – bežné výdavky	849,35 24,19	849,35 24,19	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia REGOB – evidencia obyvateľov – bežné výdavky	184,80	184,80	0
ÚPSVaR Banská Štiavnica	Rodinné prídavky – bežné výdavky	1 080,00	1 080,00	0
Štátny inštitút odborného vzdelávania	Duálne vzdelávanie – bežné výdavky	1 000,00	0	1 000,00 použité v roku 2024
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR 2023	1 114,11	1 000,38	113,73 vrátené v roku 2023
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023	340,00	224,25	115,75 vrátené v roku 2024
Ministerstvo financií SR	Dotácia – negatívne dôsledky inflácie	10 790,29	10 790,29	0
MIRRI	Riešenie migračných výziev	5 200,00	5 200,00	0
SPOLU		732 278,56	715 866,79	16 411,77

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Jastrabá neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2023 zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2023 s Banskobystrickým samosprávnym krajom. BBSK poskytol obci dotáciu vo výške 1 000,00 Eur na vybavenie kuchynky v kultúrnom dome. Z dotácie bola zakúpená umývačka riadu s príslušenstvom (s doplatkom z vlastných zdrojov obce). Dotácia bola v plnej výške použitá na daný účel a riadne vyúčtovaná dňa 26.10.2023.

12. Výsledok hospodárenia v účtovníctve obce

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č. MF/21513/2013-31 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Trieda 6 – výnosy	664 952,81 Eur
Trieda 5 – náklady	610 040,61 Eur

Obec vykázala vo svojej individuálnej účtovnej závierke za rok 2023 kladný výsledok hospodárenia vo výške 54 912,20 Eur, ktorý bude účtovne usporiadaný na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

13. Návrh uznesenia

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce:

Obecné zastupiteľstvo v Jastrabej

1. Schvaľuje:

a) Záverečný účet obce za rok 2023 a celoročné hospodárenie obce

bez výhrad

2. Schvaľuje:

- b) prebytok rozpočtu 27 793,03 Eur
 - 0 Eur použiť na tvorbu rezervného fondu
 - 27 793,03 Eur použiť na bežné výdavky
- a) preúčtovanie vykázaného kladného účtovného výsledku hospodárenia za rok 2023 vo výške – 54 912,20 Eur na účet 428 účtovným zápisom 431/428,
- b) použitie rezervného fondu vo výške 0 EUR na financovanie kapitálových výdavkov v roku 2023

2. Berie na vedomie:

- a) Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2023,
- b) Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce Jastrabá za rok 2023 (až po vykonaní auditu)

Pripomienky k záverečnému účtu Obce Jastrabá je možné predkladať do 15 dní odo dňa zverejnenia záverečného účtu.