



Záverečný účet Obce Trenčianske Jastrabie za rok 2023 - Návrh

Predkladá : Mgr. Marek Brožek
Spracoval : Mária Reháková

V Trenčianskom Jastrabí dňa 09. apríla 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 9. apríla 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 9. apríla 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 9. apríla 2024

Závěrečný 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce Trenčianske Jastrabie na rok 2023 bol schválený ako vyrovnaný, vrátane rozpočtovej organizácie obce – Základná škola Trenčianske Jastrabie. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový. Súčasťou rozpočtu boli aj finančné operácie. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce Trenčianske Jastrabie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2022 uznesením č. 78/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23.02.2023 uznesením č. 19/1/2023
- druhá zmena schválená dňa 23.02.2023 uznesením č. 19/2/2023
- tretia zmena schválená dňa 23.02.2023 uznesením č. 19/3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 30.03.2023 uznesením č. 32/2023
- piata zmena schválená dňa 25.05.2023 uznesením č. 43/1/2023
- šiesta zmena schválená dňa 25.05.2023 uznesením č. 43/2/2023
- siedma zmena schválená dňa 29.06.2023 uznesením č. 49/1/2023
- ôsma zmena schválená dňa 29.06.2023 uznesením č. 49/2/2023
- deviata zmena schválená dňa 04.09.2023 uznesením č. 60/1/2023
- desiatu zmena schválená dňa 04.09.2023 uznesením č. 60/2/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 04.09.2023 uznesením č. 60/3/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 81/1/2023
- trinásta zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 81/2/2023
- štrnásť zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 81/3/2023
- pätnásta zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 81/2a/2023
- šestnásť zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 81/2b/2023
- sedemnásť zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 81/2c/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 439 972,00	1 896 754,81	1 893 854,08	99
z toho :				
Bežné príjmy	1 423 872,00	1 839 593,99	1 833 068,56	99
Kapitálové príjmy	0,00	150,00	150,00	100
Finančné príjmy	10 000,00	47 934,86	51 559,56	100
Príjmy RO s právnou subjektivitou	6 100,00	9 075,96	9 075,96	100
Výdavky celkom	1 439 972,00	1 896 754,81	1 684 634,18	89
z toho :				
Bežné výdavky	661 067,00	964 188,92	815 500,95	85
Kapitálové výdavky	40 000,00	80 558,53	39 433,08	49
Finančné výdavky	6 500,00	6 500,00	6 042,63	93
Výdavky RO s právnou subjektivitou	732 405,00	845 507,36	823 657,52	97
Rozpočtové hospodárenie obce			209 219,90	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 896 754,81	1 893 854,08	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 896 754,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 893 854,08EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 839 593,99	1 833 068,56	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 839 593,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 833 068,56 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
760 175,45	756 314,20	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 665 800,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky v sume 665 303,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 180,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 651,53 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 13 185,80 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 343,20 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 743,96 EUR.

Daň za psa – skutočný príjem 527,00 EUR

Poplatok za ubytovacie kapacity – skutočný príjem 755,10 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – skutočný príjem 16 612,87 EUR

Poplatok za rozvoj – skutočný príjem 37 935,45 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
93 672,97	91 220,22	97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaný 18 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17 035,25 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 288,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 15 747,25 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 74 952,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 74 184,97 EUR, čo je 99 % plnenie. Jedná sa o príjmy za ostatné poplatky v sume 13 208,00 EUR (prevažnú časť tvoria príjmy za štítky na odpadové nádoby v sume 4 067,00 EUR, za stavebnú činnosť v sume 7 490,00 EUR, správne poplatky v sume 1 397,00 EUR, za rybárske lístky v sume 254,00 EUR,), za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 10 820,00 EUR (prevažnú časť tvoria príjmy za rēžiu ŠJ v sume 9 326,00 EUR, za vyhlasovanie v miestnom rozhlase 381,00 EUR, za smetné nádoby 570,00 EUR, za služby občanom 503,00 EUR), príjmy za školy a školské zariadenia v sume 6 442,50 EUR, za stravné v sume 42 450,47 EUR, za porušenie predpisov 1 264,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 202 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 320,00	2 088,57	90

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 320,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 088,57 EUR, čo predstavuje 90 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek v sume 2 088,55 EUR, z odvodov hazardných hier v sume 0,02 EUR.

d) prijaté granty a transfery:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
983 445,57	983 445,57	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 983 445,57 EUR bol skutočný príjem vo výške 983 445,57 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	656 572,00	Školstvo – normatívne FP
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	49 547,00	Školstvo – nenormatívne FP
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	9 824,00	Školstvo – predškolská výchova
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	750,00	Projekt „Čítame pre radosť“ MŠ
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	1 283,00	Edukačné publikácie z POO
Národný inštitút vzdelávania	3 000,00	Národný projekt PoPII, PoP3
Ministerstvo DV a RR SR	1 927,73	Stavebná činnosť
Ministerstvo DV a RR SR	54,91	Špec. stav. úrad účelové komunikácie
ÚPSVaR Trenčín	45 141,40	Strava pre deti
ÚPSVaR Trenčín	300,00	Rodinné prídavky
Ministerstvo vnútra SR	4 320,77	Matričná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	419,43	REGOP
Ministerstvo vnútra SR	75,60	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 195,21	Voľby do NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum 2023
Okresný úrad TN, odbor ŽP	140,64	Starostlivosť o ŽP
Okresný úrad TN, organizačný odbor	31 840,00	Príspevok za ubytovanie odídenca UKR
MIRRI SR	70 200,00	Riešenie migračných výziev
Ministerstvo financií SR	12 889,52	Dôsledky inflácie
Ministerstvo financií SR	11 600,57	Dôsledky inflácie doúčtovanie energií
Metodicko-pedagogické centrum	69 105,19	Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	DHZ obce Trenčianske Jastrabie
Finančný príspevok od občanov	7 790,00	PD rekonštrukcia vodovodu Hôrky

Slovenský futbalový zväz	300,00	Transfer od SFZ
Environmentálny fond	1 828,60	Odpadové hospodárstvo
Spolu	983 445,57	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
150,00	150,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 150,00EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 150,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
47 934,86	51 559,56	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 47 934,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 51 559,56 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 boli zahrnuté do príjmových finančných operácií :

- Prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov – rozpočtované finančné operácie z rezervného fondu obce v sume 25 027,28 € boli použité na :
 - Úprava úložiska hliny a odpadov v sume 1 056,00 €
 - Oprava verejného osvetlenia v obci v sume 1 249,20 €
 - Vo externý manažment Multifunkčné ihrisko pri ZŠ v sume 2 500,00 €
 - Nákup osobný automobil v sume 9 900,00 €
 - Rekonštrukcia chodníkov v obci v sume 7 750,86 €
 - Zdravotné stredisko – závara v sume 2 571,22 €
- Prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov – rozpočtované finančné operácie - účelovo určené finančné prostriedky z roku 2022 v sume 22 907,28 € :
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2022 (školsťvo) v sume 8 209,21 €
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2022 (dotačná strava) v sume 1 318,20 €
 - nevyčerpané prostriedky z účelovo určených FP – vodovod Hôrky v sume 7 710,00 €
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR – dotácia Referendum v sume 674,57 €
 - zapojenie finančných prostriedkov – školská jedáleň v sume 4 995,60 €
- Prijatá finančná zábezpeka na stravu – žiaci ZŠ v sume 3 624,70 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.. – nerozpočtované finančné operácie

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

A. BEŽNÉ PRÍJMY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE s právnou subjektivitou v € :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
9 075,96	9 075,96	100

Textová časť – bežné príjmy:

Z rozpočtovaných 9 075,96 EUR bol skutočný príjem vo výške **9 075,96 EUR**. Jedná sa o nedaňové príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 959,00 EUR, administratívne poplatky školský klub detí vo výške 8 100,00 EUR, granty - Rajo vo výške 16,96 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 896 754,81	1 684 634,18	89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 896 754,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 684 634,18 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
964 188,92	815 500,95	85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 964 188,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 815 500,95 EUR, čo predstavuje 85 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Bežný rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	280 611,91	246 924,51	88
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	2 930,00	2 854,53	97
01.3.3	Iné všeobecné služby	4 356,77	4 354,37	100
01.6.0	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	2 340,78	2 312,78	99
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	1 000,00	978,16	98
02.2.0	Civilná ochrana	300,00	0,00	0
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	8 908,00	6 068,99	68
04.5.1	Cestná doprava	54,91	54,91	100
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	23 586,60	22 226,59	94
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	140,64	140,64	100
05.6.0	Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	19 992,35	13 769,79	69
06.2.0	Rozvoj obcí	59 733,28	56 841,95	95
06.4.0	Verejné osvetlenie	50 666,33	24 960,82	49
07.2.1	Všeobecná zdravotná starostlivosť	9 277,38	8 330,67	90
08.1.0	Rekreačné a športové služby	16 900,00	14 189,35	84
08.2.0	Kultúrne služby	21 936,05	13 401,12	61
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 400,00	171,48	12
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	5 400,00	4 111,46	76
09.1.1.1	Pred primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	198 068,83	180 162,42	91
09.1.2	Primárne vzdelávanie	2 500,00	2 500,00	100

09.1.2.1	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	10 666.00	10 641.35	100
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	350,00	350,00	100
09.6.0.1	Vedľajšie služby poskytované v rámci pred primár. vzdelávania	191 211.29	153 299.27	80
09.6.0.2	Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania	33 668.10	28 907.80	86
10.2.0	Staroba	421,00	179,29	43
10.4.0	Rodina a deti	300,00	300,00	100
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	17 468.70	17 468.70	100
	Spolu	964 188.92	815 500.95	85

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 324 702,19 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 299 357,75 EUR, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 116 334,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 105 681,38 EUR, čo je 91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 471 622,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 359 507,19 EUR, čo je 76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, kultúrneho domu, materskej školy, školskej jedálne, zdravotného strediska, budovy požiarnej zbrojnice, budovy domu smútku ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, technických zariadení a výpočtovej techniky, revízie zariadení, poistné budov a dopravných prostriedkov, cestovné náhrady, právne poradenstvo, poštovné a telekomunikačné služby, vývoz komunálneho odpadu, dohody o vykonaní práce, na činnosť stavebného úradu, nákup potravín do školskej jedálne a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 50 530,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 49 976,47 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie. Ide o transfery poskytnuté TJ Inovec , KST Drive, klubu slovenských turistov, na nemocenské dávky, členské organizáciám, príspevok zamestnancom na stravovanie, za ubytovanie odídencom z Ukrajiny.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 978,16 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
80 558,53	39 433,08	49

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 80 558,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 39 433,08 EUR, čo predstavuje 49 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Kapitálový rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	29 900.00	26 940.00	90
06.2.0	Rozvoj obcí	47 837.31	9 671.86	20
07.2.1	Všeobecná zdravotná starostlivosť	2 571.22	2 571.22	100
09.1.1.1	Pred primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	250.00	250.00	100
Spolu		80 558.53	39 433.08	49

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia – stavba materskej školy a školskej jedálne

Z rozpočtovaných 250,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 250,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. (PD z roku 2022 v sume 19 500,00 €)

b) Nákup osobný automobil

Z rozpočtovaných 9 900,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 900,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia chodníkov v obci

Z rozpočtovaných 7 750,86 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 7 750,86 € čo predstavuje 99 % čerpanie.

d) PD pre projekt Obnova obecného a kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 20 000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 040,00 € čo predstavuje 85 % čerpanie.

e) Nákup prevádzkových strojov – závara pri zdravotnom stredisku

Z rozpočtovaných 2 571,22 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 571,22 € čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) PPA – plán spoločných zariadení a opatrení – 1.časť štúdia

Z rozpočtovaných 2 000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 920,00 € čo predstavuje 96 % čerpanie.

g) za nákup pozemkov TSK v sume 1 ,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
6 500,00	6 042,63	93

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 500,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 6 042,63 EUR, čo predstavuje 93 %.

Funkčná klasifikácia	Finančné operácie	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
01.7.0	Transakcie verejného dlhu – z bankových úverov	6 500.00	6 042.63	93
Spolu		6 500.00	6 042.63	93

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

B. BEŽNÉ VÝDAVKY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE s právnou subjektivitou v € :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
845 507,36	823 657,52	97%

V tom v € :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základné vzdelanie	705 897,00	684 047,16	97 %
Základné vzdelanie – nevyčerpané prostriedky z min. r.	8 209,21	8 209,21	100 %
Základné vzdelanie – MPC Národný projekt PoP II, PoP 3	72 105,19	72 105,19	100 %
Základné vzdelanie – granty (RAJO)	16,96	16,96	100 %
Základné vzdelanie – poplatky za prenájom budov	959,00	959,00	100 %
Zariadenia pre záujmové vzdelávanie - ŠKD	56 320,00	56 320,00	100 %
Zariadenia pre záujmové vzdelávanie – dotácia OcÚ na NIVAM 12/2023	2 000,00	2 000,00	100 %
SPOLU	845 507,36	823 657,52	97 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu Základnej školy je prílohou Záverečného účtu.

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 510 881,91 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 509 781,91 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov školstva. Zostatok vznikol z dôvodu nevyčerpania dotácie na krúžkovú činnosť.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 189 921,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 189 140,46 EUR, čo je 99 % čerpanie. Zostatok vznikol z dôvodu nevyčerpania dotácie na krúžkovú činnosť.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 106 293,46 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 87 244,77 EUR, čo je 82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky základnej školy a školského klubu detí. Zostatok vznikol z dôvodu preddavkov na prevádzku na rok 2024, ktoré boli škole doručené až v mesiaci december 2023.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 38 410,24 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 37 490,38 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 842 144,52
z toho : bežné príjmy obce	1 833 068,56
bežné príjmy RO	9 075,96
Bežné výdavky spolu	1 639 158,47
z toho : bežné výdavky obce	815 500,95
bežné výdavky RO	823 657,52
Bežný rozpočet - prebytok	202 986,05
Kapitálové príjmy spolu	150,00
z toho : kapitálové príjmy obce	150,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	39 433,08
z toho : kapitálové výdavky obce	39 433,08
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - prebytok	-39 283,08
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	163 702,97
Úprava prebytku	69 058,51
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	94 644,46
Príjmy z finančných operácií	51 559,56
- FO 456	3 624,70
Výdavky z finančných operácií	6 042,63
- FO 819	0,00
Rozdiel finančných operácií - prebytok	41 892,23
Príjmy spolu	1 890 229,38
Výdavky spolu	1 684 634,18
Hospodárenie obce	205 595,20
Vylúčenie z prebytku	69 058,51
Upravené hospodárenie obce	136 536,69

Prebytok rozpočtu v sume 163 702 97 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 163 702,97 EUR

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

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **28 649,54 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 21 849,84 EUR (AÚ 35700)
 - stravné pre deti ZŠ a predškolačky v MŠ v sume 6 049,70 EUR (AÚ 35703 a AÚ 35712)
 - originálne kompetencie – projekt „Čítame pre radosť MŠ“ v sume 750,00 EUR (AÚ 35726)
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2 473,52 EUR, (obec)**
- c) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **37 935,45 EUR**

Na základe uvedených skutočností (upravený výsledok hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu) predstavuje prebytok v sume **94 644,46 EUR**

Zostatok finančných operácií 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 sume 41 892,23 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu **41 892,23 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške

136 536,69 EUR

Tento rezervný fond bude uznesením obecného zastupiteľstva použitý v nasledujúcich obdobiach.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2023		21 813,66
Uznesenie zastupiteľstva č. 50/3/2022 zo dňa 28.04.2022	Prírastky z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	40 867,98
		62 681,64
Použitie Rezervného fondu:		
Uzn. zastupiteľstva č. 78/2022 zo dňa 19.12.2022	Rekonštrukcia chodníkov v obci	-10 000,00
Uzn. zastupiteľstva č. 43/2/2023 zo dňa 25.5.2023	Na bežné výdavky	-9 300,00
Uzn. zastupiteľstva č. 43/2/2023 zo dňa 25.5.2023	PD cyklotrasa, osobný automobil, závora ZS, rekonštrukcia majetku obce	-31 567,98
Uzn. zastupiteľstva č.81/2c/2023 zo dňa 13.12.2023	Zníženie RF čerpanie	25 840,70
	Krytie rozpočtu	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2023		37 654,36

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 893,92
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	3 213,05
Úbytky - závodné stravovanie	1 897,50
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	3 209,47

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 01.01.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1 631 453,40	1 747 934,82
Neobežný majetok spolu	1 532 796,87	1 480 090,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 785,74	5 189,02
Dlhodobý hmotný majetok	1 393 479,13	1 342 369,35
Dlhodobý finančný majetok	132 532,00	132 532,00
Obežný majetok spolu	95 325,63	264 065,28
z toho :		
Zásoby	728,82	1 885,49
Krátkodobé pohľadávky	3 874,68	9 701,45
Finančné účty	90 722,13	252 478,34
Časové rozlíšenie	3 330,90	3 779,17

P A S Í V A

Názov	KZ k 01.01.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 631 453,40	1 747 934,82
Vlastné imanie	890 604,89	1 095 780,89
z toho :		
Výsledok hospodárenia	890 604,89	1 095 780,89
Záväzky	129 356,15	88 035,23
z toho :		
Rezervy	1 980,00	2 400,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	10 201,98	28 649,54
Dlhodobé záväzky	2 678,06	6 834,17
Krátkodobé záväzky	81 605,48	50 151,52
Bankové úvery a výpomoci	32 890,63	0,00
Časové rozlíšenie	611 492,36	564 118,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
dodávateľom	7 090,78	7 090,78	0,00
zamestnancom	24 497,95	24 497,95	0,00
poisťovniam	14 678,01	14 678,01	0,00
daňovému úradu	3 754,71	3 754,71	0,00
štátnemu rozpočtu	28 649,54	28 649,54	0,00
ost. záväzky voči zamestnancom	130,07	130,07	0,00
Iné záväzky – zábezpeka šj	3 624,70	3 624,70	0,00
dlhodobé záväzky soc. fond	3 209,47	3 209,47	0,00
rezervy	2 400,00	2 400,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	88 035,23	88 035,23	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Univerzálny bankový úver	298 745,27	6 042,63	32,41	0,00	2023

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu telocvične pri základnej škole v Trenčianskom Jastrabí. Obec splatila úver 21.4.2023.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 26 848,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne a bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 18.9.2020 uznesením č. 76/2020 Splatnosť je rozložená na 4 roky t. z. splatnosť prvej splátky je v roku 2024 a splatnosť poslednej splátky je v roku 2027.

Vláda Slovenskej republiky prerokovala a schválila 13.septembra 2023 návrh na zníženie štátnych finančných aktív poskytnutých ako návratná finančná výpomoc obciam, mestám a vyšším územným celkom.

Uznesením vlády Slovenskej republiky č. 459 z 13. septembra 2023 odpustila návratnú finančnú výpomoc.

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 31.12.2022 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 517 820,48
- skutočné bežné príjmy RO	8 496,46
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	1 526 316,94
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 526 316,94	0,00 %

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 31.12.2022 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 517 820,48
- skutočné bežné príjmy RO	8 496,46
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 526 316,94
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy 312012	634 419,92
- dotácie zo ŠR 312001	106 027,10
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dary, granty, príspevky 311, 315	21 053,63
- dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022	761 500,65
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	764 816,29
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	6 042,63
- 651002	32,41
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	6 075,04

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
6 075,04	766 816,29	0,79 %

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 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 v súlade so VZN č. 5/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Inovec - BV	7 000,00	7 000,00	0,00
KST drive – stolný tenis - BV	2 000,00	2 000,00	0,00
Klub slovenských turistov - BV	500,00	500,00	0,00
Dotácia cirkev	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nepodnikala na základe živnostenského oprávnenia.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Trenčianske Jastrabie – originálne kompetencie – FP od zriaďovateľa	56 320,00	56 320,00	0,00
ZŠ Trenčianske Jastrabie – dofinancovanie MPC projekt – FP od zriaďovateľa	2 000,00	2 000,00	0,00
ZŠ Trenčianske Jastrabie – vlastné prostriedky z nájmu	959,00	959,00	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Trenčianske Jastrabie – FP z bežného rozpočtu r. 2023	705 897,00	684 047,16	21 849,84
ZŠ Trenčianske Jastrabie – FP z roku 2022 čerpané do 31.03.2023	8 209,21	8 209,21	0,00
ZŠ Trenčianske Jastrabie – FP Metodicko-pedagogické centrum – projekt NP PoP II „Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov“	69 105,19	69 105,19	0,00
ZŠ Trenčianske Jastrabie národný inštitút vzdelávania	3 000,00	3 000,00	0,00
ZŠ Trenčianske Jastrabie – FP grant (Rajo)	16,96	16,96	0,00

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec Trenčianske Jastrabie nemala v roku 2023 zriadenú príspevkovú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých FP v roku 2023 v € - 3 -	Suma skutočne použitých FP v roku 2023 v € - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) v € - 5 -
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	Školstvo prenesené kompetencie - BV	705 897,00	684 047,16	21 849,84
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	Edukačné publikácie z POO - BV	3 000,00	3 000,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	Školstvo predškolská výchova - BV	10 729,00	10 729,00	750,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika - BV	4 320,77	4 320,77	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľov REGOP - BV	419,43	419,43	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries - BV	75,60	75,60	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Strava pre deti - BV	45 141,40	39 091,70	6 049,70
MDV a RR SR	Cestná doprava - BV	54,91	54,91	0,00
MDV a RR SR	Stavebný poriadok - BV	1 927,73	1 927,73	0,00
Okresný úrad TN, odbor ŽP	Starostlivosť o ŽP - BV	140,64	140,64	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZ Trenčianske Jastrabie - BV	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023- BV	340,00	340,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR 2023 - BV	1 195,21	1 195,21	0,00
MIRRI SR	Riešenie migračných výziev - BV	70 200,00	70 200,00	0,00
Metodicko-pedagogické centrum	Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov BV	69 105,19	69 105,19	0,00
Okresný úrad TN	Príspevok na ubytovanie odídenca - BV	31 840,00	31 840,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Dôsledky inflácie- BV	12 889,52	12 889,52	0,00
Ministerstvo financií SR	Dôsledky inflácie–doúčtovanie energií BV	11 600,57	11 600,57	0,00
Environmentálny fond	Starostlivosť o ŽP - BV	1 828,60	1 828,60	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Rodinné prídavky - BV	300,00	300,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou, resp. mestom.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

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

V zmysle zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Trenčianske Jastrabie časť II. Rozpočet obce § 3 ods. 10 obec Trenčianske Jastrabie zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.