

Závěrečný účet Jakubovany a rozpočtové hospodárenie



za rok 2023

Predkladá : Mgr. Jakub Sedlák, starosta obce

Spracovala : Valéria Janigová, referentka obecného úradu

V Jakubovanoch, dňa 13.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.05.2024.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 06.06.2024, uznesením č. 77/2024.

Závěrečný účet vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.06.2024.

Obsah

1	ROZPOČET OBCE NA ROK 2023	3
2	ANALÝZA PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023 v €	4
2.1	Bežné príjmy	4
2.1.1	Daňové príjmy (kategória 100)	5
2.1.2	Nedaňové príjmy (kategória 200).....	5,6
2.1.3	Granty a transféry (kategória 300).....	6
2.2	Kapitálové príjmy.....	7
2.3	Príjmové finančné oprácie	7
3	ANALÝZA PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2023 V €.....	8
3.1	Bežné výdavky	8,9
3.2	Kapitálové výdavky.....	10
3.3	Výdavkové finančné operácie.....	10
4	PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023..	11
4.1	Rozpočtové hospodárenie za rok 2023	11
4.2	Stav bankových účtov.....	12
5	TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU.....	13
5.1	Rezervný fond.....	13
5.2	Sociálny fond	13
6	BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2023 V €	14
6.1	Aktíva	14
6.2	Pasíva.....	14
7	PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2023	15,16,17
8	PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM A FYZICKÝM OSOBÁM PODĽA §7 ODS.4 ZÁKONA č.583/2004 Z.z.	18
9	FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV	18
9.1	Finančné vysporiadanie vzťahov voči založeným právnickým osobám.....	18
9.2	Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu	19
9.3	Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnym fondom.....	19
9.4	Finančné vysporiadanie vzťahov voči rozpočtom iných obcí.....	19
9.5	Finančné vysporiadanie vzťahov voči rozpočtom VÚC.....	20
10	NÁVRH UZNESENIA	21

1 ROZPOČET OBCE NA ROK 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je 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 obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2022 uznesením č. 26/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena podpísaná starostom obce dňa 03.01.2023, OZ uznesením č. 3/2023 zo dňa 08.02.2023 berie na vedomie
- druhá zmena podpísaná starostom obce dňa 17.01.2023, OZ uznesením č. 3/2023 zo dňa 08.02.2023 berie na vedomie
- tretia zmena schválená OZ uznesením č. 3/2023 dňa 08.02.2023
- štvrtá zmena podpísaná starostom obce dňa 15.03.2023, OZ uznesením č. 19/2023 zo dňa 04.05.2023 berie na vedomie
- piata zmena schválená OZ uznesením č. 19/2023 dňa 04.05.2023
- šiesta zmena podpísaná starostom obce dňa 05.05.2023, OZ uznesením č. 22/2023 zo dňa 26.06.2023 berie na vedomie
- siedma zmena podpísaná starostom obce dňa 09.05.2023, OZ uznesením č. 22/2022 zo dňa 26.06.2023 berie na vedomie
- ôsma zmena podpísaná starostom obce dňa 25.05.2023, OZ uznesením č. 22/2022 zo dňa 26.06.2023 berie na vedomie
- deviata zmena schválená OZ uznesením č. 22/2023 dňa 26.06.2023
- desiatu zmena podpísaná starostom obce dňa 01.08.2023, OZ uznesením č. 34/2022 zo dňa 05.09.2023 berie na vedomie
- jedenásta zmena schválená OZ uznesením č.34/2023 dňa 05.09.2023
- dvanásta zmena podpísaná starostom obce dňa 06.09.2023
- trinásta zmena podpísaná starostom obce dňa 18.09.2023
- štrnásť zmena podpísaná starostom obce dňa 24.10.2023, OZ uznesením č. 39/2023 zo dňa 27.11.2023 berie na vedomie
- pätnásť zmena podpísaná starostom obce dňa 30.10.2023, OZ uznesením č. 39/2023 zo dňa 27.11.2023 berie na vedomie
- šestnásť zmena podpísaná starostom obce dňa 31.10.2023, OZ uznesením č. 39/2023 zo dňa 27.11.2023 berie na vedomie
- sedemnásť zmena schválená OZ uznesením č.39/2023 dňa 27.11.2023
- osemnásť zmena schválená OZ uznesením č.53/2023 dňa 19.12.2023
- devätnásť zmena podpísaná starostom obce dňa 20.12.2023
- dvadsiata zmena podpísaná starostom obce dňa 29.12.2023

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2023 v €

	Schválený rozpočet 2023 v €	Rozpočet po zmenách 2023 v €
Príjmy celkom	805 100,00	880 326,00
z toho :		
Bežné príjmy	654 300,00	727 028,00
Kapitálové príjmy	0,00	1 000,00
Finančné operácie príjmové	150 800,00	152 298,00
Výdavky celkom	805 100,00	880 326,00
z toho :		
Bežné výdavky	655 100,00	743 642,00
Kapitálové výdavky	150 000,00	136 684,00
Finančné operácie výdavkové	0	0
ROZPOČET OBCE	0	0

2 ANALÝZA PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
880 326,00 €	793 576,46 €	90,15 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 880 326,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 793 576,46 EUR, čo predstavuje 90,15 % plnenie.

2.1 Bežné príjmy¹

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
727 028,00 €	720 876,81 €	99,15 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 727 028,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 720 876,81 EUR, čo predstavuje 99,15 % plnenie.

¹ Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2023, Skutočné čerpanie k 31.12.2023

2.1.1 Daňové príjmy (kategória 100)

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
470 419,00 €	470 009,52 €	99,91 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 423 298,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v prospech obce vo výške 423 297,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností z pozemkov

Z rozpočtovaných 12 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 12 816,74 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

c) Daň z nehnuteľností zo stavieb

Z rozpočtovaných 7 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 7 231,90 EUR, čo je 99,75 % plnenie.

d) Daň z nehnuteľností z bytov

Z rozpočtovaných 81,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 80,25 EUR, čo je 100 % plnenie.

e) Daň za psa

Z rozpočtovaných 2 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 2 000,00 EUR, čo je 97,56 % plnenie.

f) Daň za užívanie verejného priestranstva

V roku 2021 bol rozpočtovaný príjem z tejto dane 30,00 EUR. Skutočný príjem tejto dane k 31.12.2023 bolo 0 EUR.

g) Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 24 890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 24 582,70 EUR čo je 98,77 % plnenie. Z celkovej zinkasovanej sumy dane za komunálne odpady a drobné stavebné odpady tvorili príjmy za nezaplatenú daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady z minulých rokov sumu 67,78 EUR.

2.1.2 Nedaňové príjmy (kategória 200)

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
62 659,00 €	57 017,14 €	91 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 4 409,98 EUR, čo je 90 % plnenie. Ide o príjmy z prenajatých budov, priestorov, objektov, strojov a zariadení, ktoré sú vo vlastníctve obce, príjem z prenájmu hrobových miest a inventáru. Výnos z prenájmu je použitý predovšetkým na energie, úhradu vývozu odpadu, nákup materiálu a údržbu.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky zahŕňajú správne poplatky a poplatky za porušenie predpisov.

Z rozpočtovaných 4 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 4 164,00 EUR čo predstavuje plnenie na 95,50 %.

c) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Podpoložky zahŕňajú príjmy za oznam v miestnom rozhlas, za vodné, režijné náklady – stravovanie, poplatky za rodičovské príspevky MŠ a ŠKD, stravné .

Z rozpočtovaných 50 531,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 687,06 EUR čo je 90,41 % plnenie / z toho príjem za oznam v MR vo výške 368,60 EUR, príjem za vodné činí 12 070,00 EUR, príjem za stočné 9 416,73 EUR, príjem za režijné náklady stravníkov (zamestnanci) vo výške 6 236,16, príjem za rodičovské príspevky MŠ a ŠKD vo výške 4 432,00 EUR a príjem za stravné 13 163,57 EUR /.

d) Príjmy z dobropisov, z priestupkov a vrátky

Z rozpočtovaných 2 868,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 756,10 EUR, čo je 96,10 % plnenie. Boli to príjmy z preplatku energií.

2.1.3 Granty a transfery (kategória 300)

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
193 950,00 €	193 850,15 €	99,95 %

Obec Jakubovany prijala v roku 2023 nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR	315,15	BT - REGOB
2.	MV SR	30,80	BT - Register Adries
3.	MV SR	105,68	BT -Ochrana prírody a krajiny – ŽP
4.	MŠVVaŠ SR	140 531,00	BT - Normatív pre ZŠ
5.	MŠVVaŠ SR	1 158,00	BT - pre ZŠ – vzdelávacie poukazy
6.	MŠVVaŠ SR	1 090,00	BT - pre ZŠ – učebnice
7.	MŠVVaŠ SR	7 576,00	BT - pre MŠ- predškolská výchova
8.	MF SR	22 986,16	BT – Dôsledky inflácie, Energošky
9.	MV SR	1 778,51	BT – Voľby, Referendum
10.	MŠVVaŠ SR	2 700,00	BT – Škola v prírode
11.	MŠVVaŠ SR	1 814,00	BT – Prof. rozvoj /Plán obnovy/, dig. Transf., Rozvojové projekty
12.	UPSVaR	11 157,20	BT – Strava predškoláci, žiaci ZŠ
13.	UPSVaR	134,50	BT- Aktivačná činnosť
14.	DPO	1 400,00	BT – Dotácia DPO
	Marius Pedersen a.s.,	200,00	BT- Sponzorský dar
	Mediinvest Colsunting s.r.o	100,00	BT – Finančný dar
15.	Environmentálny fond	773,15	BT – zo št. účelového fondu /odpady/
	SPOLU	193 850,15	

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

Bežné príjmy činia sumu 720 876,81 EUR.

2.2 Kapitálové príjmy²

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 000,00 €	1 000,00 €	100 %

Kapitálové príjmy

V roku 2023 obec prijala finančné prostriedky z rozpočtu vyššieho územného celku na úhradu kapitálových výdavkov na výstavbu „Detské ihrisko“ vo výške 1 000,00 EUR.

Kapitálové príjmy činia sumu 1 000,00 EUR.

2.3 Príjmové finančné operácie³

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
152 298,00 €	71 699,65 €	47,08 %

V roku 2023 neboli prijaté žiadne úvery. Do príjmov boli zapojené prostriedky rezervného fondu obce vo výške 69 445,62 EUR, zostatok fin. prostriedkov na potravinovom účte k 31.12.2022 vo výške 759,16 € a nepoužité dotácie z minulých rokov vo výške 1 494,87 EUR (nevyčerpaná dotácia na stravu vo výške 820,30 EUR, poskytnuté nevyčerpané prostriedky na REFERENDUM vo výške 674,57 EUR).

Príjmy z finančných operácií činia sumu 71 699,65 EUR.

² Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2023, Skutočné čerpanie k 31.12.2023

³ Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2023, Skutočné čerpanie k 31.12.2023

3 ANALÝZA PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2023 V €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
880 326,00	760 242,28	86,36 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 880 326,00 EUR bol skutočný výdaj k 31.12.2023 v sume 760 242,28 EUR, čo predstavuje 86,36 % plnenie.

3.1 Bežné výdavky⁴

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
743 642,00	700 471,36	94,19 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov vo výške 743 642,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2023 v sume 700 471,36 EUR, čo predstavuje 94,19 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Obec	152 948,00	139 906,57	91,47 %
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	5 178,00	5 051,91	97,56 %
01.6.0	Všeobecne verejné služby	2 519,00	2 453,08	97,38 %
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	1 910,00	1 778,56	93,12 %
04.5.1	Cestná doprava	11 223,00	10 505,84	93,61 %
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	25 514,00	24 311,76	95,29 %
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	32 461,00	28 711,62	88,45 %
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	24,00	21,14	88,08 %
06.2.0	Rozvoj obcí	33 772,00	33 078,56	97,95 %
06.3.0	Zásobovanie vodou	12 510,00	11 692,86	93,47 %
06.4.0	Verejné osvetlenie	7 013,00	7 009,59	99,95 %
08.1.0	Rekreačné a športové služby	7 440,00	7 424,79	99,80 %
08.2.0	Kultúrne služby	18 515,00	16 462,67	88,92 %
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 333,00	573,39	43,02 %
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	1 800,00	1 528,55	84,92 %
09.1.1.1.	Predprimárne vzdelávanie	154 078,00	151 198,45	98,13 %
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	159 760,00	152 054,03	95,18 %
09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	30 432,00	29 472,85	96,85 %
09.6.0.1	Vedľajšie sl. - predprimárne vzdel.	83 288,00	75 680,21	90,87 %
10.2.0	Sociálne služby - staroba	1 924,00	1 554,93	80,82 %
Spolu		743 642,00	700 471,36	94,19 %

Medzi významné položky bežného rozpočtu na úrovni všetkých oddielov podľa funkčnej klasifikácie patrí:

⁴ Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2023, Skutočné čerpanie k 31.12.2023

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (ekonomická klasifikácia 61.)

Z rozpočtovaných 315 916,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 vo výške 312 641,40 EUR, čo je 99 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu, hlavného kontrolóra a zamestnancov ZŠ a MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (ekonomická klasifikácia 62.)

Z rozpočtovaných 117 293,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 116 090,98 EUR, je 99 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov, z odmien poslancov OZ a z odmien pracovníkov na dohody o vykonaní práce.

c) Tovary a služby (ekonomická klasifikácia 63.)

Z rozpočtovaných 290 744,00 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2023 fin. prostriedky vo výške 253 199,30 EUR, čo predstavuje čerpanie 87 %. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (ekonomická klasifikácia 64.)

Z rozpočtovaných 19 689,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 vo výške 18 539,68 EUR, čo predstavuje 94 % plnenie. Najvýznamnejšiu položku z toho tvorí fin. príspevok jednotlivcom (za vývoz fekálií) vo výške 5 152,02 EUR, fin. príspevok TJ Družstevník Jakubovany vo výške 5 996,97 EUR.

Bežné výdavky činia sumu 700 471,36 EUR.

3.2 Kapitálové výdavky⁵

v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
136 684,00	59 770,92	43,73 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 136 684,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2023 v sume 59 770,92 EUR, čo predstavuje 43,73 % plnenie.

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	33,00	33,00	100%
04.5.1	Cestná doprava	33 560,00	5 397,30	16,08 %
06.2.0	Rozvoj obcí	16 091,00	16 090,31	100%
06.3.0	Zásobovanie vodou	32 000,00	0,00	
08.1.0	Rekreačné a športové služby	30 000,00	28 890,31	96,30 %
09.1.1.1	Predprimárne vzdelávanie	15 000,00	0,00	
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	10 000,00	9 360,00	93,60%
Spolu		136 684,00	59 770,92	43,73 %

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu na úrovni všetkých oddielov podľa funkčnej klasifikácie patrí:

⁵ Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2023, Skutočné čerpanie k 31.12.2023

Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia (ekonomická klasifikácia 717)

Položka obsahuje výdavky na výstavbu „Kanalizácia a ČOV“ vo výške 16 090,31 EUR (z prostriedkov rezervného fondu úhrada Fa za výkon stavebného dozoru), úhrada na projektové dokumentácie Cestná doprava hradené z prostriedkov RF vo výške 4 367,00 EUR, výdavky na výstavbu „Detského ihriska“ vo výške 3 591,06 EUR (z prostriedkov RF vo výške 2 591,06 EUR, výdavky na obstaranie „Workoutového ihriska“ hradené z fin. prostriedkov RF vo výške 25 299,25 EUR a výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie „Obnova budovy ZŠ“ hradené z prostriedkov RF vo výške 9 360,00 EUR.

Kapitálové výdavky činia sumu 59 770,92 EUR.

3.3 Výdavkové finančné operácie⁶

v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	

Finančné výdavky činia sumu 0 EUR.

⁶ Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2023, Skutočné čerpanie k 31.12.2023

4 PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

4.1 Hospodárenie obce

Hospodárenie obce	Rozpočet 2023 Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy	720 876,81
Bežné výdavky	700 471,36
Bežný rozpočet /prebytok, schodok/	+ 20 405,45
Kapitálové príjmy	1 000,00
Kapitálové výdavky	59 770,92
Kapitálový rozpočet /prebytok, schodok/	- 58 770,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 38 365,47
Vylúčenie z prebytku (nevyčerpaná dotácia +rozdiel medzi príjmami a výdavkami KZ 72f – stravovanie v ŠJ+ oprava účtovania 9,34 €)	7 294,45
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 45 659,92
Príjmy z finančných operácií	71 699,65
Výdavky z finančných operácií	0
Finančné operácie rozdiel	+ 71 699,65
PRÍJMY SPOLU	793 576,46
VÝDAVKY SPOLU	760 242,28
Hospodárenie obce	+ 33 334,18
Vylúčenie z prebytku	7 294,45
Upravené hospodárenie obce	+ 26 039,73

Schodok rozpočtu v sume 38 365,47 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, sa upravuje – **zvyšuje o:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** v sume 6 920,00 EUR, a to na :
 - dotácia pre ZŠ vo výške 3 179,00 EUR
 - stravné sume 2 111,90 EUR
 - dotácia pre ZŠ /rozvojové projekty/ vo výške 750,00 EUR
 - dotácia pre ZŠ /Digitálna transformácia/ vo výške 755,10 EUR
 - dotácia pre MŠ /Profesijný rozvoj/ vo výške 124,00 EUR
 - oprava účtovania vo výške 9,34 EUR /účet 261 – poplatky banke/ + 365,11 EUR zostatok fin. prostriedkov na potravinovom účte (rozdiel medzi príjmami a výdavkami KZ 72f – stravovanie v školskej jedálni). **Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 45 659,92 EUR.**

Zostatok finančných operácií v sume 71 699,65 EUR, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 45 659,92 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 26 039,73 EUR zisteného 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **26 039,73 EUR**.

Na základe uvedených skutočností je skutočná tvorba rezervného fondu za rok 2023 vo výške **26 039,73 EUR**.

4.2 Stav bankových účtov

<i>názov účtu</i>	<i>číslo účtu</i>	<i>kód banky</i>	<i>k 31.12.2022 EUR</i>	<i>k 31.12.2023 EUR</i>
VÚB – účet	8927572	0200	26 373,42	23 598,15
VÚB – účet	2086193251	5600	0,00	30,00
VÚB – účet ZŠ (dotácie)	1635887957	0200	0,00	4 808,10
VÚB –potravinový účet	16590424355	0200	759,16	3 797,64
VÚB – Sociálny fond	11690008927572	0200	742,75	1 228,62
VÚB – Rezervný fond	123008927572	0200	164 925,00	120 456,74
VÚB – depozitný účet	1779500555	0200	8 941,19	10 788,23
spolu bankové účty podľa výpisov			201 741,52	164 707,48
Pokladnica			132,80	1 136,97

Konečný zostatok analytického účtu 261 10 – Peniaze na ceste – 76,02 € (poplatky bankám za vedenie účtov –prevod účt. poplatkov).

Z účtu ZBU potravinový účet neprevedená nevyčerpaná dotácia na stravovanie vo výške 2 111,90 € + naviac prevedené 1 320,63 € , spolu 3 432,53 € na ZBU 8927572/0200. Prevedené v januári 2024.

Na účet rezervného fondu navrhujeme previesť 26 039,73 EUR.⁷

⁷ BÚ spolu + pokladnica - účet SF vo výške 1 228,62 EUR - účet Potravinový vo výške 365,11 EUR –účet RF- ú ZŠ vo výške 4 808,10 € – depozitný účet vo výške 10 758,23 EUR – nevyčerpaná dotácia na stravovanie vo výške 2 111,90 € - účet 261 vo výške 76,02 = Výsledok hospodárenia

5 TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

5.1 Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte č.123008927572/0200. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	164 925,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia 2022	+ 24 977,36
Úbytky - použitie rezervného fondu	- 69 445,62
- ostatné úbytky	0,00
Konečný zostatok rezervného fondu k 31.12.2023	120 456,74

5.2 Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interný predpis obce Jakubovany – Tvorba a zásady čerpania sociálneho fondu.

Sociálny fond 472 01	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	952,84
Prírastky - povinný príděl	+ 2 886,90
Úbytky - stravovanie	- 2 341,68
Konečný zostatok sociálneho fondu k 31.12.2023	1 498,06

Tvorba SF z miezd za mesiac 12/2023 vo výške 269,44 EUR je odvedená vo výplatnom termíne v januári 2024. Stav bankového účtu SF je k 31.12.2023 vo výške 1 228,62 EUR

BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2023

6.1 A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 267 118,26	3 200 424,72
Neobežný majetok spolu	3 062 038,63	3 022 385,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 293,75	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 890 992,88	2 852 633,44
Dlhodobý finančný majetok	169 752,00	169 752,00
Obežný majetok spolu	203 512,31	175 315,79
z toho :		
Zásoby	969,14	3 612,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Pohľadávky	719,09	5 909,32
Finančný majetok	201 824,08	165 794,23
Časové rozlíšenie	1 567,32	2 723,49

6.2 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	3 267 118,26	3 200 424,72
Vlastné imanie	797 187,79	804 011,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	797 187,79	804 011,11
Záväzky	147 173,88	122 854,58
z toho :		
Rezervy	1 500,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 494,87	6 920,00
Dlhodobé záväzky	61 552,84	54 898,06
Krátkodobé záväzky	64 988,17	59 536,52
Prijaté návratné fin. výpomoci	17 638,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 322 756,59	2 273 559,03

7 PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2023

Obec Jakubovany nie je dlžníkom peňažných ústavov, nebankových poskytovateľov úverov ani štátnych fondov.

Obec neeviduje pôžičky od fyzických osôb.

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 17 638,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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	9 735,81	9 735,81	0
- zamestnancom	23 117,86	23 117,86	0
- poisťovniam	14 219,87	14 219,87	0
- daňovému úradu	1 926,82	1 926,82	0
- štátnemu rozpočtu	6 920,00	6 920,00	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	0,00	0,00	0
- ostatné záväzky	66 934,22	66 934,22	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	122 854,58	122 854,58	0

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	609 492,07
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	609 492,07
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00

(zdroj : FIN 6-04, r.8)	
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023	0,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
0,00	609 492,07	

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	609 492,07
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec)	609 492,07
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	129 072,84
- dotácie zo ŠR	2 537,64
- dotácie z MV SR	3 604,15
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec)	135 214,63
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	474 277,44
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023	0,00

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
0,00	474 277,44	

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

8 PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM PODĽA §7 ODS. 4 ZÁKONA č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 7/2023 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2023	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
TJ Družstevník Jakubovany - bežné výdavky na fungovanie TJ	5 996,97 EUR	5 996,97 EUR	0

K 31.12.2023 bola dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 7/2023 plne vyčerpaná.

9 FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

- 9.1 zriadeným a založeným právnickým osobám
- 9.2 štátnemu rozpočtu
- 9.3 štátnym fondom
- 9.4 rozpočtom iných obcí
- 9.5 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.

9.1 Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej, príspevkovej organizácie ani obchodnej spoločnosti.

9.2 Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

v €

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky, kapitálové výd.	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2023 v €	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) v €
MV SR	BV – Register Adries	30,80	30,80	0,00
KÚ ŽP	BV - ochrana prírody a krajiny	105,68	105,68	0,00
MV SR	BV – REGOB	315,15	315,15	0,00
MŠVVa Š SR	BV – ZŠ	140 531,00	137 352,00	3 179,00
	BV - ZŠ – vzdelávacie poukazy	1 158,00	1 158,00	0,00
	BV – ZŠ – učebnice	1 090,00	1 090,00	0,00
	BV – ZŠ - Rozvojové projekty	750,00	0,00	750,00
	BV – ZŠ -Digit. Transf.	940,00	184,90	755,10
	BV – MŠ – Prof. rozvoj	124,00	0,00	124,00
	BV – MŠ – predškolská výchova	7 576,00	7 576,00	0,00
	BV – Škola v prírode	2 700,00	2 700,00	0,00
MF SR	BV – Dôsledky inflácie , Emergošky	22 986,16	22 986,16	0,00
MV SR	BV – VOLBY, REFERENDUM	1 778,51	1 778,51	0,00
UPSVaR	BV – stravovanie MŠ a ZŠ	11 157,20	9 045,30	2 111,90
UPSVaR	BV – Aktivačná činnosť	134,50	134,50	0,00
Environmen tálny fond	BV	773,15	773,15	0,00

9.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Mesto Sabinov – sociálne služby	900,00 EUR	1 035,82 EUR	-135,82 EUR
Mesto Sabinov – stavebný úrad	0,00 EUR	2 398,11 EUR	-2 398,11 EUR

9.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK	1 000,00	1 000,00	0,00

