

# **Závěrečný účet Jakubovany a rozpočtové hospodárenie**



**za rok 2020**

**Predkladá :** Martin Kollár, starosta obce

**Spracovala :** Valéria Janigová, referentka obecného úradu

V Jakubovanoch, dňa 27.04.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.05.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa \_\_\_\_\_, uznesením č. /2021.

## Obsah

1	ROZPOČET OBCE NA ROK 2020 .....	3
2	ANALÝZA PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2020 v €.....	4
2.1	Bežné príjmy.....	4
2.1.1	Daňové príjmy (kategória 100).....	4,5
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 2020 V €.....	8
3.1	Bežné výdavky .....	8,9
3.2	Kapitálové výdavky .....	9,10
3.3	Výdavkové finančné oprácie .....	10
4	PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2020 .	11
4.1	Rozpočtové hospodárenie za rok 2020 .....	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 31.12.2020 V € .....	14
6.1	Aktíva .....	14
6.2	Pasíva.....	14
7	PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2020 .....	15
8	PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM A FYZICKÝM OSOBÁM PODĽA §7 ODS.4 ZÁKONA č.583/2004 Z.z. ....	15
9	FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV .....	16
9.1	Finančné vysporiadanie vzťahov voči založeným právnickým osobám .....	16
9.2	Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu.....	16
9.3	Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu fondu .....	16
9.4	Finančné vysporiadanie vzťahov voči rozpočtu iných obcí .....	17
10	NÁVRH UZNESENIA .....	17

## 1 ROZPOČET OBCE NA ROK 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce na rok 2020. Obec v roku 2020 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 2020 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

**Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2019 uznesením č. 30/2019.**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena podpísaná starostom obce dňa 3.2.2020, OZ uznesením č. 1/2020 zo dňa 16.3.2020 berie na vedomie
- druhá zmena schválená OZ dňa 16.3.2020, uznesenie č. 1/2020
- tretia zmena podpísaná starostom obce dňa 3.4.2020, OZ uznesením č. 4/2020 zo dňa 23.6.2020 berie na vedomie
- štvrtá zmena podpísaná starostom obce dňa 1.5.2020, OZ uznesením č. 4/2020 zo dňa 23.6.2020 berie na vedomie
- piata zmena podpísaná starostom obce dňa 6.5.2020, OZ uznesením č. 4/2020 zo dňa 23.6.2020 berie na vedomie
- šiesta zmena schválená OZ dňa 23.6.2020, uznesenie č. 5/2020
- siedma zmena podpísaná starostom obce dňa 3.8.2020, OZ uznesením č. 12/2020 zo dňa 25.8.2020 berie na vedomie
- ôsma zmena podpísaná starostom obce dňa 26.8.2020, OZ uznesením č. 18/2020 zo dňa 29.10.2020 berie na vedomie
- deviata zmena podpísaná starostom obce dňa 4.9.2020, OZ uznesením č. 18/2020 zo dňa 29.10.2020 berie na vedomie
- desiatu zmena podpísaná starostom obce dňa 25.9.2020, OZ uznesením č. 18/2020 zo dňa 29.10.2020 berie na vedomie
- jedenásta zmena schválená OZ dňa 29.10.2020, uznesenie č. 18/2020
- dvanásta zmena podpísaná starostom obce dňa 19.11.2020, OZ uznesením č. 20/2020 zo dňa 10.12.2020 berie na vedomie
- trinásta zmena schválená OZ dňa 10.12.2020, uznesenie č.20/2020
- štrnástu zmena podpísaná starostom obce dňa 30.12.2020

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

**Upravený rozpočet obce k 31.12.2020 v €**

	<b>Schválený rozpočet 2020 v €</b>	<b>Rozpočet po zmenách 2020 v €</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>851 595,00</b>	<b>2 017 954,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	528 395,00	525 912,00
Kapitálové príjmy	0,00	1 107 976,00
Finančné operácie príjmové	323 200,00	384 066,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>851 595,00</b>	<b>2 017 954,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	528 395,00	522 730,00
Kapitálové výdavky	323 200,00	1 495 224,00
Finančné operácie výdavkové	0	0
<b>ROZPOČET OBCE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2 ANALÝZA PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2020

<b>Rozpočet na rok 2020</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2020</b>	<b>% plnenia</b>
2 017 954,00 €	1 638 474,98 €	<b>81,19 %</b>

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 017 954,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 638 474,98 EUR, čo predstavuje 81,19 % plnenie.

### 2.1 Bežné príjmy<sup>1</sup>

<b>Rozpočet na rok 2020</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2020</b>	<b>% plnenia</b>
525 912,00 €	522 192,09 €	<b>99,29 %</b>

Z rozpočtovaných bežných príjmov 525 912,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 522 192,09 EUR, čo predstavuje 99,29 % plnenie.

<sup>1</sup> Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2020, Skutočné čerpanie k 31.12.2020

### 2.1.1 Daňové príjmy (kategória 100)

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
361 232,00 €	360 384,64 €	99,77 %

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 319 627,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR v prospech obce vo výške 319 626,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### b) Daň z nehnuteľností z pozemkov

Z rozpočtovaných 14 274,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 13 941,49 EUR, čo je 97,67 % plnenie. Z celkovej zinkasovanej sumy dane z pozemkov tvorili príjmy za nezaplatenú daň z pozemkov z minulých rokov sumu 2 269,18 EUR.

#### c) Daň z nehnuteľností zo stavieb

Z rozpočtovaných 6 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 6 841,84 EUR, čo je 98,44 % plnenie. Z celkovej zinkasovanej sumy dane zo stavieb tvorili príjmy za nezaplatenú daň zo stavieb z minulých rokov sumu 259,18 EUR.

#### d) Daň z nehnuteľností z bytov

Z rozpočtovaných 81,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 80,25 EUR, čo je 99,07 % plnenie.

#### e) Daň za psa

Z rozpočtovaných 2 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 2 063,75 EUR, čo je 98,27% plnenie.

#### f) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 70,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 0 EUR (došlo k zániku daňovej povinnosti).

#### g) Daň za užívanie verejného priestranstva

V roku 2020 bol rozpočtovaný príjem z tejto dane 30,00 EUR. Skutočný príjem tejto dane bolo 0 EUR.

#### h) Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 18 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 17 830,75 EUR čo je 98,51 % 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 74,96 EUR.

### 2.1.2 Nedaňové príjmy (kategória 200)

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
23 034,00 €	21 976,36 €	95,41 %

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 1 882,63 EUR, čo je 91,84 % 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.

Z rozpočtovaných 1 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 1 791,00 EUR čo predstavuje plnenie na 98,95 %.

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

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

Z rozpočtovaných 18 694,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 17 853,87 EUR čo je 95,51 % plnenie / z toho príjem za vodné činí 8 381,16 EUR a príjem za stravné 5 057,52 EUR /.

**d) Úroky z vkladov**

Z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0 EUR.

**e) Príjmy z dobropisov, z priestupkov a vrátky**

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 448,86 EUR, čo je 99,75 % plnenie. Boli to príjmy z preplatku energií vo výške 400,39 € a preplatok za odber podzemnej vody vo výške 48,47 EUR.

**2.1.3 Granty a transfery (kategória 300)**

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
141 646,00 €	139 831,09 €	98,72 %

Obec Jakubovany prijala v roku 2020 nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR Bratislava	318,12	BT - REGOB
2.	MV SR Bratislava	27,60	BT - Register Adries
3.	MV SR	965,08	BT- VOLBY
4.	KÚ ŽP Prešov	91,57	BT -Ochrana prírody a krajiny – ŽP
5.	MŠVVaŠ SR Bratislava	101 488,00	BT - Normatív pre ZŠ
6.	MŠVVaŠ SR Bratislava	1 139,00	BT - pre ZŠ – vzdelávacie poukazy
7.	MŠVVaŠ SR Bratislava	1 292,00	BT - pre ZŠ – učebnice
8.	MŠVVaŠ SR Bratislava	1 507,00	BT - pre MŠ- predškolská výchova
9.	MŠVVaŠ SR Bratislava	1 150,00	BT – Protiepidemiolog. opatrenia
10.	MŠVVaŠ SR Bratislava	500,00	BT – Dištančné vzdelávanie
11.	UPSVaR Bratislava	5 758,99	BT – Strava predškoláci, žiaci ZŠ
12.	MV SR – DPO SR Bratislava	1 400,00	BT- DHZ
13.	UPSVaR Bratislava	10 973,49	BT - Podpora udržateľnosti PM
14.	MV SR - ŠU SR	2 240,00	BT - SODB
15.	ÚPSVaR Bratislava	8 881,51	BT- Projekt zamestn.
16.	MV SR Bratislava	2 098,73	BT – COVID TESTOVABIE
	<b>SPOLU</b>	<b>139 831,09</b>	

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

## **Bežné príjmy činia sumu 522 192,09 EUR.**

### **2.2 Kapitálové príjmy<sup>2</sup>**

<b>Rozpočet na rok 2020</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2020</b>	<b>% plnenia</b>
1 107 976,00 €	1 059 646,69 €	<b>95,64 %</b>

#### ***Kapitálové príjmy***

V roku 2020 obec prijala finančné prostriedky na úhradu kapitálových výdavkov vo výške 1 059 646,69 EUR. Poskytnuté finančné prostriedky z environmentálneho fondu vo výške 1 025 740,51 EUR určené na výstavbu projektu „Kanalizácia a ČOV Jakubovany“ je možné použiť do 31.10.2022. Finančné prostriedky vo výške 33 906,18 EUR na projekt „Rozšírenie MŠ“.

## **Kapitálové príjmy činia sumu 1 059 646,69 EUR.**

### **2.3 Príjmové finančné operácie<sup>3</sup>**

<b>Rozpočet na rok 2020</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2020</b>	<b>% plnenia</b>
384 066,00 €	56 636,20 €	<b>15,75 %</b>

V roku 2020 neboli prijaté žiadne úvery, do príjmov boli zapojené prostriedky rezervného fondu obce vo výške 38 045,01EUR, zostatok fin. prostriedkov na potravinovom účte k 31.12.20219 vo výške 227,15 € a finančné zábezpeky (depozit na neodhlásenú stravu) vo výške 726,04 EUR. Obec prijala návratnú finančnú výpomoc (výpadok výnosu dane z príjmov) vo výške 17 638,00 EUR.

## **Príjmy z finančných operácií činia sumu 56 636,20 EUR.**

<sup>2</sup> Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2019, Skutočné čerpanie k 31.12.2020

<sup>3</sup> Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2019, Skutočné čerpanie k 31.12.2020

### 3 ANALÝZA PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2020 V €

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 017 954,00	559 848,50	27,74 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 017 954,00 EUR bol skutočný výdaj k 31.12.2020 v sume 559 848,50 EUR, čo predstavuje 27,74 % plnenie.

#### 3.1 Bežné výdavky<sup>4</sup>

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
522 730,00	466 130,03	89,17 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov vo výške 522 730,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2020 v sume 466 130,03 EUR, čo predstavuje 89,17 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

v tom :

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Obec	120 466,00	107 033,67	88,85 %
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	2 240,00	2 217,29	98,99 %
01.6.0	Všeobecne verejné služby	3 215,00	3 205,08	99,69 %
02.2.0	Civilná ochrana	2 597,00	2 596,04	99,96 %
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	3 620,00	3 197,56	88,33 %
04.5.1	Cestná doprava	4 786,00	446,63	9,33 %
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	22 000,00	19 723,69	89,65 %
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	8 945,00	8 440,50	94,36 %
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	21,00	18,32	87,24 %
06.2.0	Rozvoj obcí	25 397,00	20 853,85	82,11 %
06.3.0	Zásobovanie vodou	10 868,00	9 554,25	87,91 %
06.4.0	Verejné osvetlenie	3 762,00	3 595,15	95,56 %
07.4.0	Podpora a rozvoj verejného zdravia	4 504,00	2 098,73	46,60 %
08.1.0	Rekreačné a športové služby	5 355,00	4 993,69	93,25 %
08.2.0	Kultúrne služby	11 531,00	9 823,67	85,19 %
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 650,00	885,27	53,65 %
08.4.0	Náboženské a iné spoloč. služby	1 800,00	1 486,90	82,61 %
09 1.1.1.	Predprimárne vzdelávanie	91 302,00	86 376,28	94,61 %
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	114 992,00	107 362,51	93,37 %
09.5.0	Nedefinovateľné vzdelávanie	18 060,00	14 617,95	80,94 %
09.6.0.1	Vedľajšie sl.- predprimárne vzdel.	60 221,00	54 064,09	89,78 %
10.2.0	Sociálne služby - staroba	5 398,00	3 538,91	65,56 %
<b>Spolu</b>		<b>522 730,00</b>	<b>466 130,03</b>	<b>89,17 %</b>

<sup>4</sup> Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2020, Skutočné čerpanie k 31.12.2020



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

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

Z rozpočtovaných 242 035,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 vo výške 225 207,70 EUR, čo je 93,05 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu, pracovníkov v rámci projektov z UPSVaR, pracovníkov ZŠ a MŠ.

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

Z rozpočtovaných 85 705,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 vo výške 77 069,71 EUR, čo je 89,92 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov, z odmien poslancov OZ, z odmien volebných komisií a z odmien pracovníkov na dohody o vykonaní práce.

**c) Tovary a služby (ekonomická klasifikácia 63.)**

Z rozpočtovaných 173 948,00 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2020 fin. prostriedky vo výške 144 087,22 EUR, čo predstavuje čerpanie 82,83 %. 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 21 042,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2020 vo výške 19 765,40 EUR, čo predstavuje 93,93 % plnenie. Najvýznamnejšiu položku z toho tvorí fin. príspevok jednotlivcom (za vývoz fekálií) vo výške 8 440,50 EUR a fin. príspevok TJ Družstevník Jakubovany vo výške 4 800,49 EUR.

**Bežné výdavky činia sumu 466 130,03 EUR.**

### 3.2 Kapitálové výdavky<sup>5</sup>

v €

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 495 224,00	92 992,43	6,22 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 495 224,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2020 v sume 92 992,43 EUR, čo predstavuje 6,22 % plnenie. V rozpočtovaných kapitálových výdavkoch boli aj výdavky na obstaranie majetku „Kanalizácia a ČOV Jakubovany“ vo výške 1 131 068,00 EUR a čerpanie bolo 0 EUR.

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1	Obec	300,00	300,00	100,00 %
04.5.1	Cestná doprava	156 650,00	650,00	0,41 %
06.2.0	Rozvoj obci	1 169 226,00	34 671,70	2,97 %
06.3.0	Zásobovanie vodou	60 000,00	0,00	0 %
06.4.0	Verejné osvetlenie	910,00	903,58	99,29 %
09.1.1.1	Predprimárne vzdelávanie	104 938,00	56 467,15	53,81 %
09.6.0.1	Vedľajšie služby – Školské stravovanie	3 200,00	0,00	0 %
<b>Spolu</b>		<b>1 495 224,00</b>	<b>92 992,43</b>	<b>6,22 %</b>

<sup>5</sup> Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2020, Skutočné čerpanie k 31.12.2020

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

**a) Nákup strojov, prístrojov a zariadení (ekonomická klasifikácia 713)**

Obec obstarala z prostriedkov rezervného fondu nákup interiérového vybavenie pre MŠ v hodnote 1 746,24 EUR. Uvedené bude predmetom žiadosti o refundáciu finančných prostriedkov v rámci projektu „Rozšírenie MŠ“.

**b) Nákup dopravných prostriedkov (ekonomická klasifikácia 714)**

Obec obstarala z vlastných prostriedkov osobný automobil OPEL CORSA v hodnote 300,00 EUR, ktorý bude slúžiť na prevoz stravy zo školskej jedálne do základnej školy. Obec ďalej obstarala z prostriedkov návratnej finančnej výpomoci (výpadok podielových daní v súvislosti so šírením vírusu COVID 19) vo výške 17 638,00 EUR a z prostriedkov rezervného fondu vo výške 16 514,00 EUR TRAKTOR VEGA v celkovej hodnote 34 152,00 EUR.

**c) Prípravná a projektová dokumentácia (ekonomická klasifikácia 716)**

Položka obsahuje výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie NN rozvodov pre územné rozhodnutie, stav. povolenie a realizáciu v hodnote 903,58 EUR. Uvedené obec Jakubovany obstarala z vlastných zdrojov.

**d) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia (ekonomická klasifikácia 717)**

Položka obsahuje výdavky na výstavbu spracovanie návrhov projektu ciest ( cesta z ulice Sabinovská) vo výške 650,00 EUR (obstarané z vlastných zdrojov), výdavky na „Oplotenie - obchodná budova“ vo výške 519,70 EUR (obstarané z vlastných zdrojov) , výdavky na „Rozšírenie MŠ“ vo výške 49 764,32 EUR ( z eurofondov + ŠR vo výške 33 906,18 EUR a z prostriedkov rezervného fondu vo výške 15 858,14 EUR), výdavky na „Oplotenie MŠ“ vo výške 1 029,96 EUR (obstarané z vlastných zdrojov) a výdavky na „Rekonštrukciu a modernizáciu elektroinštalácie v ŠJ“ vo výške 3 926,63 EUR (obstarané z prostriedkov rezervného fondu).

**Kapitálové výdavky činia sumu 92 992,43 EUR.**

### 3.3 Výdavkové finančné operácie<sup>6</sup>

v €

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	726,04	

Obce vrátila rodičom detí MŠ a ZŠ nevyčerpaný depozit na neodhlásenú stravu.

**Finančné výdavky činia sumu 726,04 EUR.**

<sup>6</sup> Zdroj: IS URBIS - Upravený rozpočet za rok 2020, Skutočné čerpanie k 31.12.2020

## 4 PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2020

### 4.1 Rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Hospodárenie obce	Rozpočet 2020 Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy	522 192,09
Bežné výdavky	466 130,03
<b>Bežný rozpočet /prebytok, schodok/</b>	<b>+ 56 062,06</b>
Kapitálové príjmy	1 059 646,69
Kapitálové výdavky	92 992,43
<b>Kapitálový rozpočet /prebytok, schodok/</b>	<b>+ 966 654,26</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 1 022 716,32</b>
Vylúčenie z prebytku (nevyčerpaná dotácia +rozdiel medzi príjmami a výdavkami KZ 72f – stravovanie v ŠJ)	1 026 592,91
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 3 876,59</b>
Príjmy z finančných operácií	56 636,20
Výdavky z finančných operácií	726,04
<b>Finančné operácie rozdiel</b>	<b>+ 55 910,16</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>1 638 474,98</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>559 848,50</b>
Hospodárenie obce	+1 078 626,48
Vylúčenie z prebytku	1 026 592,91
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 52 033,57</b>

Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý príjmami z finančných operácií (prevod z RF) vo výške 38 045,01 EUR, poskytnutým NFP vo výške 17 638,00 EUR a prebytkom bežného rozpočtu vo výške 3 403,24 €.

*Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 1 022 716,32 EUR sa upravuje – znižuje o sumu 1 025 740,51 EUR + rozdiel medzi príjmami a výdavkami KZ 72f – stravovanie v školskej jedálni vo výške 852,40 EUR. Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 3 876,59 EUR obec v priebehu roka vysporiadala prebytkom finančných operácií.*

**Zo zostatku finančných operácií v sume 55 910,16 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 bolo použitých 3 876,59 EUR na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu. Zostatok v sume 52 033,57 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 100 %

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 52 033,57 EUR.

#### 4.2 Stav bankových účtov

názov účtu	číslo účtu	kód banky	k 31.12.2019 EUR	k 31.12.2020 EUR
VÚB – účet	8927572	0200	43 123,25	51 935,64
VÚB – účet	2086193251	5600	20 078,14	1 045 740,51
VÚB – účet ZŠ (dotácie)	1635887957	0200	0,00	0,00
VÚB – potravinový účet	16590424355	0200	1 000,35	852,40
VÚB – Sociálny fond	11690008927572	0200	398,42	634,08
VÚB – Rezervný fond	123008927572	0200	340 417,87	345 727,20
VÚB – depozitný účet	1779500555	0200	7 404,82	8 175,40
<b>spolu bankové účty podľa výpisov</b>			<b>412 422,85</b>	<b>1 453 065,23</b>
<b>Pokladnica</b>			<b>165,27</b>	<b>156,51</b>

Konečný zostatok analytického účtu 261 10 – Peniaze na ceste – 58,58 € (poplatky bankám za vedenie účtov –prevod účt. poplatkov).

Na účet rezervného fondu navrhujeme previesť 52 033,57 EUR.<sup>7</sup>

<sup>7</sup> BÚ spolu + pokladnica - účet SF- účet Potravinový –účet RF- ú 261 (vylúčenie z prebytku 58,58 €) – depozitný účet – 20 000 z MFSR – dotácia z environmentálneho fondu = 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 1.1.2020	340 417,87
Prírastky - z prebytku hospodárenia 2019	+ 43 354,34
Úbytky - použitie rezervného fondu	38 045,01
- ostatné úbytky	0,00
<b>Konečný zostatok rezervného fondu k 31.12.2020</b>	<b>345 727,20</b>

### 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 1.1.2020	558,25
Prírastky - povinný prídel	+ 1 906,98
Úbytky - stravovanie	- 1 656,70
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu k 31.12.2019</b>	<b>808,53</b>

Tvorba SF z miezd za mesiac 12/2020 je odvedená vo výplatnom termíne v januári 2021. Stav bankového účtu SF je k 31.12.2020 vo výške 634,08 EUR.

## 6 BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2020

### 6.1 AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 092 377,09</b>	<b>3 190 247,48</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 673 893,68</b>	<b>1 731 073,18</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 468,75	4 743,75
Dlhodobý hmotný majetok	1 496 695,57	1 555 600,07
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>417 297,56</b>	<b>1 457 695,20</b>
z toho :		
Zásoby	1 086,36	2 522,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Pohľadávky	3 040,79	2 001,17
Finančný majetok	413 170,41	1 453 171,11
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 185,85</b>	<b>1 479,10</b>

### 6.2 PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 092 377,09</b>	<b>3 190 247,48</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>873 034,63</b>	<b>904 099,63</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0
Fondy	0,00	0
Výsledok hospodárenia	873 034,63	904 099,63
<b>Záväzky</b>	<b>54 061,32</b>	<b>1 099 899,65</b>
z toho :		
Rezervy	960,00	960,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 000,00	1 045 740,51
Dlhodobé záväzky	1 331,45	808,53
Krátkodobé záväzky	31 769,87	34 752,61
Prijaté návratné fin. výpomoci	0	17 638,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 165 281,14</b>	<b>1 186 248,20</b>

## 7 PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2020

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

Obec neeviduje pôžičky od fyzických osôb.

Obec v roku 2020 uzatvorila Zmluvu o poskytnutí návratného finančného príspevku s Ministerstvom financií SR ako dôsledok výpadku výnosu dane z príjmov. Táto pôžička je bezúročná a bude sa splácať v štyroch splátkach ( 4 roky), pričom prvá splátka bude splatná v roku 2024.

### Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 046,00	2 046,00	0
- zamestnancom	16 129,34	16 129,34	0
- poisťovniam	10 736,91	10 736,91	0
- daňovému úradu	2 257,81	2 257,81	0
- štátnemu rozpočtu	20 000,00	20 000,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	1 025 740,51	1 025 740,51	
- ostatné záväzky	5 351,08	5 351,08	
Záväzky spolu k 31.12.2020	1 082 261,65	1 082 261,65	

### Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
MF SR	Výpadok dane z príjmov - pôžička	17 638,00	0	0	17 638,00	2024

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

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2013 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 2020	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v roku 2020	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
TJ Družstevník Jakubovany - bežné výdavky na fungovanie TJ	4 800,49 EUR	4 800,49 EUR	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2013.

## 9 FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

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 2020	Suma použitých prostriedkov v roku 2020	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
<b>MV SR</b>	BV – Register Adries	27,60	27,60	0,00
<b>KÚ ŽP</b>	BV - ochrana prírody a krajiny	91,57	91,57	0,00
<b>MV SR</b>	BV – REGOB	318,12	318,12	0,00
<b>MV SR</b>	BV – VOLBY	965,08	965,08	0,00
<b>MŠVVaŠ SR</b>	BV – ZŠ	103 138,00	103 138,00	0,00
	BV - ZŠ – vzdelávacie poukazy	1 139,00	1 139,00	0,00
	BV – ZŠ – učebnice	1 292,00	1 292,00	0,00
	BV – MŠ – predškolská výchova	1 507,00	1 507,00	0,00
<b>MV SR- DPO SR</b>	BV – DHZ	1 400,00	1 400,00	0,00



<b>UPSVaR</b>	BV – stravovanie žiakov MŠ a ZŠ	5 758,99	5 758,99	0,0
<b>MV SR</b>	BV – SODB	2 240,00	2 240,00	0,00
<b>MV SR</b>	BV – COVID TESTOVANIE	2 098,73	2 098,73	0,00

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu:- bežné výdavky, kapitálové výd.	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020	Suma použitých prostriedkov v roku 2020	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
<b>MF SR</b>	BV –vytvorenie prac.miesta ŠR	1 332,26 EUR	1 332,26 EUR	0,00
<b>EÚ</b>	BV– vytvorenie prac.miesta	7 549,25 EUR	7 549,25 EUR	0,00
<b>MF SR</b>	BV –podpora udrž. prac.miesta	1 646,02 EUR	1 646,02 EUR	0,00
<b>EÚ</b>	BV– podpora udrž. prac.miesta	9 327,47 EUR	9 327,47 EUR	0,00

### 9.3 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020	Suma použitých prostriedkov v roku 2020	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
<b>Mesto Sabinov – sociálne služby</b>	700,00 EUR	1 044,20 EUR	-344,20 EUR
<b>Mesto Sabinov – stavebný úrad</b>	0,00 EUR	1 828,32 EUR	-1 828,32 EUR
<b>Mesto Sabinov – CVČ</b>	294,00 EUR	294,00 EUR	0,00 EUR

## 10 NÁVRH UZNESENIA

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2020.

**Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2020.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške **52 033,57 EUR** na:

**- tvorbu rezervného fondu vo výške 52 033,57 EUR.**

V Jakubovanoch, dňa 27.04.2020

Vypracovala: Valéria Janigová

Schválil : Martin Kollár

