



Záverečný účet obce JAKUBANY

a

rozpočtové hospodárenie

za rok 2021

Predkladá : JUDr. Mačuga Jozef, starosta obce
Spracoval: Mgr. Zuzana Mačugová, Martina Rybovičová

V Jakubanoch dňa : 18.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 25.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 25.05.2022
- zvesený dňa: 09.06.2022

Záverečný účet schválený OZ dňa : 09.06.2022 číslo uznesenia : 30/A4/2022

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa :14.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 14.06.2022

Záverečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č. 20/A5/2020

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- | | | | | |
|----------------|---------------|------------|--------------|-------------|
| - prvá zmena | schválená dňa | 04.03.2021 | uznesením č. | 21/A5/2021 |
| - druhá zmena | schválená dňa | 13.05.2021 | uznesením č. | 22/A7/2021 |
| - tretia zmena | schválená dňa | 01.07.2021 | uznesením č. | 23/A10/2021 |
| - štvrtá zmena | schválená dňa | 02.09.2021 | uznesením č. | 24/A9/2021 |
| - piata zmena | schválená dňa | 14.10.2021 | uznesením č. | 25/A5/2021 |
| - šiesta zmena | schválená dňa | 09.12.2021 | uznesením č. | 26/A4/2021 |

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 472 388,61 €	3 876 269,94 €
z toho :		
Bežné príjmy	2 477 353,68 €	2 688 721,82 €
Kapitálové príjmy	687 154,93 €	738 456,48 €
Finančné príjmy	252 380,00 €	382 690,74 €
Príjmy RO s právnou subjektivitou	55 500,00 €	66 400,90 €
Výdavky celkom	3 456 924,61 €	3 822 147,32 €
z toho :		
Bežné výdavky	1 094 108,14 €	1 170 505,73 €
Kapitálové výdavky	985 154,93 €	1 208 261,38 €
Finančné výdavky	42 763,54 €	42 763,54 €
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 334 898,00 €	1 400 616,67 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 876 269,94 €	2 803 893,62	72,33 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 876 269,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 803 893,62 EUR, čo predstavuje 72,33 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 688 721,82 €	2 622 887,88	97,55 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 688 721,82 € EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 622 887,88 EUR, čo predstavuje 97,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 170 399,48 €	1 168 908,31	99,87 %

- 111003 - Ekon. klas. - Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 083 526 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 083 436,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

- 121001,2 – Ekon. klas. - Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28 464,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28 185,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,02 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 990,08 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 120,09 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 75,48 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28 044,66 EUR, nedoplatky z minulých rokov predstavovali sumu 140,99 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 287,06 EUR.

- 133001 – Ekon. klas. - Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 139,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 139,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani za psa z minulých v sume 25,00 EUR.

- 133012 – Ekon. klas. - Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 350,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 70 %. K 31.12.2021 obec neeviduje žiadne pohľadávky.

- 133013 Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 56 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 55 796,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,29 %. Príjmy za komunálny odpad na rok 2021 boli rozpočtované v sume 46 130,00 EUR, plnenie v sume 45 124,92 EUR čo predstavuje plnenie na 97,82 %.

Za nedoplatky z minulých rokov sa vyinkasovalo 10 191,37 EUR. Komunálny odpad počas akcií v priestoroch KD prestavoval sumu 480,70 € . **K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 22 780,10 EUR (roky 2010 až 2021).**

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
83 373,24	83 765,38	100,47 %

- 210 – Ekon. klas. - Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 61 335,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 61 552,16 EUR, čo je 100,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend PVS, z prenajatých pozemkov, príjem za prenájom bytov v BD A a B , príjem za prenájom pracovných strojov a prístrojov, zariadení v KD, príjem z prenájmu hrobových miest.

- 220 - Ekon. klas. - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 21 638,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 22 125,49 EUR, čo je 102,25% plnenie.

- 240 – Ekon. Klas. – Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 400,00 € bolo čerpanie 87,73 čo predstavuje 21,93% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
10 811,77	10 811,77	100 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10 811,77 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10 811,77 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov za plyn, elektrickú energiu vo výške 9 804,50 EUR a vrátky z nevyčerpanej bežnej dotácie FsK Kečera vo výške 1 007,27 EUR.

d) 310 – Ekon. Klas. – tuzemské bežné granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 424 137,33	1 359 402,42	95,45 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 424 137,33 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 359 402,42 EUR, čo predstavuje 95,45 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	267,00	Dotácia na činnosť skladníka CO
Ministerstvo vnútra SR, sekcia VS	5 425,38	Sčítanie SODB
Ministerstvo vnútra SR, sekcia VS	974,78	REGOB
Okresný úrad –odbor ŽP	278,91	Dotácia na prenesený výkon
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	57 301,20	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	1 377,80	Školské potreby pre deti v HN
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	95 208,63	Hmotná núdza, záškoláctvo, výkon HN,RP
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	4 591,80	Dotácia na odmeny pre sociálnych pracovníkov
Ministerstvo vnútra SR	22 090,00	Dotácia na pandémie COVID -19
Ministerstvo vnútra SR	61 573,58	Projekt NP TSP
Ministerstvo vnútra SR	39 515,18	Projekt MOPS
Ministerstvo vnútra SR	32 250,43	Projekt NP PRIM pre MŠ
Ministerstvo vnútra SR	28 523,06	Projekt NP PoP pre ZŠ
Ministerstvo vnútra SR – Úrad vlády	14 560,44	Dotácia pre Komunitné centrum
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia na vybavenie DHZ
Okresný úrad –odbor školstva Prešov	977 506,00	Normatívne a nenormatívne fin. prostriedky pre ZŠ Jakubany
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	12 304,47	Projekty –podpora zamestnávania UoZ
Ekofond SPP, n.o.	1 000,00	Výsadba zelene pri oddychovej zóne a detskom ihrisku v obci Jakubany
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	1 653,76	Zlepšenie podmienok vzdelávania

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

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
738 456,48	79 913,00	10,82 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 738 456,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 79 913,00 EUR, čo predstavuje 10,82 % plnenie.

- 231 - Ekon. klas. - Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

- 233 - Ekon. klas. - Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 8 713,00 EUR, čo predstavuje 96,81 % plnenie. Príjem z predaja pozemkov predstavuje sumu 8 713,00 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 729 756,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 71 200 EUR, čo predstavuje 9,76 % plnenie. Obec prijala transfer na odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ vo

výške 33 000,00 EUR a dotáciu v sume 38 200,00 € od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR tieto finančné prostriedky neboli v roku 2021 použité.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad, odbor školstva Prešov	33 000,00	Odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	38 200,00	Výstavba detského ihriska v RK

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
382 690,74	101 092,74	26,42 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 382 690,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 101 092,74 EUR, čo predstavuje 26,42 % plnenie.

Príjem tvoril zostatok z roku 2020

- 71 432,40 EUR zostatok nevyčerpanej dotácie na stravu pre deti HN,
- 2 878,34 EUR zostatok z roku 2020 nenormatívne finančné prostriedky pre ZŠ,
- 5 000,00 EUR zostatok grantu na vybavenie ŠJ pri ZŠ na konvektomat,
- 900,00 EUR zostatok dotácie z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín v sume
- 882,00 EUR príjem zábezpeky od nájomníkov BD
- 20 000,00 EUR príjem finančnej zábezpeky z verejného obstarávania v rámci zákazky „Výstavba novej budovy materskej školy/elokovaného pracovisko“ v sume 10 000,00 EUR od AS-SPOL, s.r.o. a 10 000,00 EUR od Slovdoch s.r.o..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
66 400,90	62 570,69	94,23 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 66 400,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 62 570,69 EUR, čo predstavuje 94,23 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	3 469,67 EUR
Školská jedáleň + kuchyňa +MŠ+ŠK	59 101,02 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované ani čerpané

5. Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	6 697,54	100 %

Sú to finančné operácie školskej kuchyne vo výške 6 697,54 € (zábezpeky a príjmy z predchádzajúcich rokov).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
3 822 147,32	2 562 749,85	67,05 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 822 147,32EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 562 749,85 EUR, čo predstavuje 67,05 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 170 505,73	917 253,08	78,36 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 170 505,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 917 253,08 EUR, čo predstavuje 78,36 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 359 302,76 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 301 563,19 EUR, čo je 83,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a hlavného kontrolóra obce, odmeny poslancov, dohody, pracovníkov projektu „Terénna sociálna práca“, „Komunitné centrum“, projekt „NP PRIM II“, pracovníkov projektu „Miestne občianske poriadkové služby“, pracovníkov z projektov ÚPSVaR, aktívnych pracovníkov, dohody zo sčítania SODB v roku 2021.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 134 511,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 105 906,33 EUR, čo je 78,73 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 573 420,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 432 411,64 EUR, čo je 75,41 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých funkčných klasifikácii rozpočtu OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 93 090,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 68 424,58 EUR, čo predstavuje 73,50 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 8 680,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 8 680,46 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 208 261,38	217 244,67	17,98 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 208 261,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 217 244,67 EUR, čo predstavuje 17,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Rekonštrukcia rozšírenia kapacít materskej školy**

Z rozpočtovaných 60 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 56 508,70 EUR čo predstavuje 94,18 % čerpanie.

b) Nákup pozemkov v obci za účelom rozšírenia areálu Základnej školy

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a modernizácia priestorov obecného úradu

Z rozpočtovaných 5 834,50 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 5 834,49 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Interiérové vybavenie komunitného centra v obci

Z rozpočtovaných 12 949,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2020 v sume 12 949,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Výstavba kanalizácie Vyšná Roveň

Z rozpočtovaných 31 860,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 16 159,91 EUR, čo predstavuje 50,72 % čerpanie.

f) Výstavba chodníka medzi obcami Jakubany a Nová Ľubovňa

Z rozpočtovaných 34 220,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 34 160,76 EUR, čo predstavuje 99,83 %.

f) Výstavba detských ihrísk v obci

Z rozpočtovaných 28 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 28 000,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

g) Výstavba lávky cez potok Šmidovec

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 8 124,00 EUR, čo predstavuje 101,55 %.

h) Výstavba oplatenia cintorína

Z rozpočtovaných 13 899,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 13 898,42 EUR, čo predstavuje 100 %.

i) Rozšírenie verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 8 324,40 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 8 274,40 EUR, čo predstavuje 99,40 %.

j) Klimatizácia do kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 7 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 7524,00 EUR, čo predstavuje 99,00 %.

k) Konvektomat do školskej jedálne

Z rozpočtovaných 5 911,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2021 v sume 5 911,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
42 763,54	62 271,30	145,62

Z rozpočtovaných výdavkov 42 763,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 62 271,30 EUR, čo predstavuje 145,62 % čerpanie. Istina z prijatých úverov na bytové domy BD A a BD B predstavovala sumu 41 389,30 EUR. Vo finančných operáciách je zahrnutá zábezpeka nájomcom za BD vo výške 882,00 EUR a vrátená zábezpeka na verejné obstarávanie výstavby novej budovy materskej školy/elokovaného pracovisko“ v sume 10 000,00 EUR od AS-SPOL, s.r.o. a 10 000,00 EUR od Slovdoch s.r.o..

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 400 616,67	1 361 082,63	97,18%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 400 616,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 361 082,63EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	966 727,40 EUR
ZŠ – použitie vl. Príjmov	3 040,00 EUR
Projekt PoP –ZŠ	28 523,06 EUR
Projekt Pop-ZŠ (obec)	2 434,43 EUR
Materská škola	175 071,79 EUR
Materská škola projekt PRIM	30 765,98 EUR
Školská jedáleň MŠ	22 176,00 EUR
Centrum voľného času	8 970,00 EUR
ŠKD	13 651,00 EUR
Školská jedáleň ZŠ	67 661,01 EUR
Školská kuchyňa	40 271,09 EUR
Bežné výdavky ÚPSVaR zmluva, školské potreby	1 790,87 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Kapitálové výdavky neboli rozpočtované ani čerpané.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0,00	4 898,17	100

Rozpočtová organizácia – ZŠsMŠ (školská jedáleň) – vrátka finančnej zábezpeky stravníkom vo výške 4 898,17 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 685 458,57
z toho : bežné príjmy obce	2 622 887,88
bežné príjmy RO	62 570,69
Bežné výdavky spolu	2 278 335,71
z toho : bežné výdavky obce	917 253,08
bežné výdavky RO	1 361 082,63
Bežný rozpočet	+ 407 122,86
Kapitálové príjmy spolu	79 913,00
z toho : kapitálové príjmy obce	79 913,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	217 244,67
z toho : kapitálové výdavky obce	217 244,67
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 137 331,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu-	269 791,19
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ bežný rozpočet	- 137 929,60
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	131 861,59
Príjmové FO	107 790,28
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	101 092,74
Príjmové finančné operácie RO s výnimkou cudzích prostriedkov	6 697,54
Výdajové FO	67 169,47
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	62 271,30
Výdavkové finančné operácie RO	4 898,17
Rozdiel finančných operácií	40 620,81

Vylúčenie z fin. operácii –fin. prost. z predch. rokov ZŠsMŠ	1 799,37
Rozdiel finančných operácií	38 821,44
PRÍJMY SPOLU	2 873 161,85
VÝDAVKY SPOLU	2 562 749,85
Hospodárenie obce	310 412,00
Vylúčenie z prebytku	- 139 728,97
Upravené hospodárenie obce - prebytok	170 683,03

Prebytok rozpočtu v sume 269 791,19 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 o nevyčerpané účelovo určené prostriedky v sume 137 929,60 EUR, ktoré sa z prebytku vylučujú navrhujeme použiť na :**

- Tvorbu rezervného fondu 131 861,59 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 podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) citovaného zákona , z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelové určené na bežné výdavky a to na školské stravovanie, 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 43 401,10 EUR**
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelové určené na bežné výdavky (normatívne) podľa zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní(školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v **sume 13 656,94 EUR**
- na tvorbu „Fondu prevádzky, údržby a opráv v BD pre bytovku A a B za rok 2020 (0,5 % nákladov na obstaranie bytu) v **sume 8 687,84 EUR**
- na tvorbu „ Fondu prevádzky, údržby a opráv na BD pre bytovku A a B od nájomcov-z predchádzajúcich rokov **vo výške 983,72 EUR**
- nevyčerpaná dotácia na kapitálové výdavky-oprava havarijného stavu strechy telocvične ZŠ s MŠ v sume **33 000,00 €**
- nevyčerpaná dotácia na kapitálové výdavky-výstavba detské ihrisko v rómskej osade v sume **38 200,00 €**

Zostatok finančných operácií v sume **40 620,81 EUR** 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 sa upravuje o finančné prostriedky ŠJ pri ZŠsMŠ z predchádzajúcich rokov v **sume 1 799,37 EUR** , ktoré sa z prebytku finančných operácií vylučujú . Prebytok navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu 38 821,44 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu na rok 2021 vo výške 170 683,03 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec má vytvorený 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	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	1 753 411,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok	131 861,59
- z finančných operácií	38 821,44
Prírastok rezervného fondu:	170 683,03
KZ k 31.12.2021	1 924 094,83

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond .

KZ k 31.12.2021	0,00
-----------------	------

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Obec kolektívnu zmluvu nemá.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	1 539,77
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	2 643,46
- povinný prídelen - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	3 007,82
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	1 175,41

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	69 502,72
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	8 687,84
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	0,00
KZ k 31.12.2021	78 190,56

Fond rozvoja bývania –obec nevytvára

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykázaných v systéme akruálneho účtovníctva Obce Jakubany za rok 2021. Účtovný hospodársky výsledok obce z hlavnej činnosti sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve – ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy. Účtovný výsledok hospodárenia Obce Jakubany za rok 2021 bol 295 310,58 EUR

Účtovné skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške 1 783 057,43 EUR

Účtovné skupiny trieda 5 - Náklady vo výške 1 487 746,85 EUR

Výsledok hospodárenia zisk 295 310,58 EUR

Kladný výsledok hospodárenia vo výške 295 310,58 EUR bude zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	7 230 770,93	7 413 284,09
Neobežný majetok spolu	3 904 579,80	3 911 789,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 364,23	2 466,99
Dlhodobý hmotný majetok	3 555 608,15	3 563 880,59
Dlhodobý finančný majetok	345 607,42	345 441,52
Obežný majetok spolu	3 325 365,86	3 500 712,82
z toho :		
Zásoby	13 224,85	11 994,06
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 339 791,34	1 293 787,18
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	29 033,24	21 741,47
Finančné účty	1 943 316,43	2 173 190,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	825,27	782,17

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 230 770,93	7 413 284,09
Vlastné imanie	3 851 953,93	4 147 264,51
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	
Fondy	0,00	
Výsledok hospodárenia	3 851 953,93	4 147 264,51
Záväzky	1 079 001,86	1 085 642,77
z toho :		
Rezervy	2 280,00	2 280,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	80 210,74	115 956,49
Dlhodobé záväzky	835 410,83	793 448,05
Krátkodobé záväzky	128 100,29	140 958,23
Bankové úvery a výpomoci	33 000,00	33 000,00
Časové rozlíšenie	2 299 815,14	2 180 376,81

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	13 759,60	13 759,60	0
- zamestnancom	20 199,66	20 199,66	0
- poisťovniam	12 592,06	12 592,06	0
- daňovému úradu	1 904,19	1 904,19	0
- štátnemu rozpočtu	115 956,49	115 956,49	0
- Zábezpeka od nájomníkov BD A+B a fond opráv	39 497,77	39 497,77	0
- štátnym fondom rozvoja bývania	833 685,95	833 685,95	0
- dlh obce –návrtná finančná výpomoc zo ŠR	33 000,00	33 000,00	0
- ostatné záväzky	15 047,05	15 047,05	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	1 085 642,77	1 085 642,77	0

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba BD A	648 628,00	20 780,94	4 253,94	408 285,76	2039
ŠFRB	Výstavba BD B	648 628,00	20 608,36	4 426,52	425 400,19	2040

Obec má uzatvorené dve zmluvy zo Štátnym fondom rozvoja bývania na výstavbu dvoch BD od roku 2009 a 2010. Zmluva o úvere je na výstavbu dvoch obecných bytoviek. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2039 a 2040, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 31.12.2020:	2 586 153,78
- skutočné bežné príjmy obce	2 515 039,20
- skutočné bežné príjmy RO	71 114,58
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	2 586 153,78
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	33 000,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	833 685,95
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	866 685,95
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	833 685,95
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	833 685,95
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	33 000,00

Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:

- zostatok istiny z bankových úverov	0,00 EUR
- zostatok istiny z úverov ŠFRB	833 685,95 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	33 000,00 EUR
- zostatok istiny iných úverov	0,00 EUR
Spolu celkom suma dlhu obce:	866 685,95 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	833 685,95 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	33 000,00 EUR

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Dotácia na bežné výdavky pre TJ –Sokol Jakubany	8 000,00	8 000,00	0
Dotácia na bežné výdavky pre FS Kečera Jakubany	3 000,00	3 000,00	0
Cirkevná charita- zabezpečenie starostlivosti o detí ZŤP	550,00	550,00	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2021 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ZŠsMŠ (prostriedky obce)	277 540,11	271 134,30	6 405,81
ZŠsMŠ(vlastné príjmy školy)	62 570,69	62 570,69	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ZŠsMŠ (dotácia z KŠÚ, ÚPSVaR, projekty MV SR)	1 041 464,25	1 027 807,31	13 656,94

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
MV-SR	BV- dotácia na činnosť skladníka CO	267,00	267,00	
DPO SR	BV-dotácia pre DHZ	3 000,00	3 000,00	
MV-SR	BV-REGOB dotácia	974,78	974,78	
MV-SR	BV- Sčítanie SODB	5 425,38	5 425,38	
MV-SR	BV na náklady COVID-19 rok 2021	22 090,00	22 090,00	
MPaRV SR	BV – Zlepšenie podmienok vzdelávania	1 653,76	1 653,76	
OÚ-Prešov	BV- prenesený výkon - životné prostredie	278,91	278,91	
ÚPSVaR	BV-výkon osobitného príjemcu	1 030,86	1 030,86	
ÚPSVaR	BV-dotácia na stravné detí HN	57 301,20	13 900,10	43 401,10
ÚPSVaR	BV-dotácia na školské potreby HN	1 377,80	1 377,80	
ÚPSVaR	BV-projekty –podpora zamestnávania UoZ	12 304,47	12 304,47	
ÚPSVaR	BV-HN, PnD, RP	94 177,77	94 177,77	
ÚPSVaR	BV – dotácia na odmeny pre TSP	4 591,80	4 591,80	
MV-SR	BV- projekt Ter. sociálna práca	61 573,58	61 573,58	
OÚ-Prešov	BV-Normatívne a nenormatívne fin. prostriedky pre ZŠsMŠ Jakubany	977 506,00	966 727,40	13 656,94
MV-SR	BV-projekt MOPS	39 515,18	39 515,18	
MV- SR	BV-Projekt PPRIM- inklúzie v MŠ	32 250,43	32 250,43	
MV - SR	BV – Projekt Komunitné centrum	14 560,44	14 560,44	
MV-SR	BV-Projekt NP PoP pre ZŠ	28 523,06	28 523,06	
OÚ-Prešov	KV - Odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ	33 000,00	0,00	33 000,00
MPSVaR	KV- Výstavba detského ihriska v RK	38 200,00	0,00	38 200,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu

Prílohy:

Príloha č. 1 Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č. 2 Skutočné čerpanie rozpočtu – príjmová a výdajová časť

Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2021.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021 **vo výške 170 683,03 EUR.**
3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

JUDr. Mačuga Jozef
starosta obce Jakubany