

**Závěrečný účet Obce Jakovany
za rok 2019**

V Jakovanoch, apríl 2020

Záverečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
9. Záväzky a pohľadávky
10. Informácia o podnikateľskej činnosti obce za rok 2019
11. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019 zostavený 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019, ktorý bol zostavený ako vyrovnaný.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2018 uznesením č. 8/2018.

Rozpočet bol počas roka postupne 3x upravovaný.

Rozpočet obce k 31.12.2019 v €

	Schválený rozpočet 2019	Rozpočet po zmene 2019
Príjmy celkom	146 340,00	341 318,83
z toho :		
Bežné príjmy	146 340,00	165 318,83
Kapitálové príjmy	0,00	110 000,00
Finančné príjmy	0,00	66 000,00
Výdavky celkom	146 340,00	341 318,83
z toho :		
Bežné výdavky	123 840,00	145 443,83
Kapitálové výdavky	22 500,00	195 875,00
Finančné výdavky	0,00	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
341 318,83	302 857,92	88,73

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
165 318,83	164 344,57	

Daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
151 660,00	151 047,29	99,59

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 143 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 142 458,91 €, čo predstavuje plnenie na 99,60 %

b) Miestne dane a poplatky

Z rozpočtovaných 5 850,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 5 919,08 €, čo je 101,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4 414,43 €, dane zo stavieb boli vo výške 1 504,65 €.

c) Daň za psa z rozpočtovaných 270,00 € sme získali finančné plnenie 258,50 €.

d) Daň za nevýherné automaty – rozpočtované 10,00 € a skutočnosť 10,00 €.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - rozpočtované 2 530,00 €, skutočnosť 2 400,80 €.

Nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8425,00	8 095,17	96,60

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 225,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 1 219,75 €, čo je 99,57 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov a pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 6 875,42 €, čo je 95,49 % plnenie. Ide o príjem správnych poplatkov, za stravne lístky od zamestnancov, za stravu v ŠJ, z dobropisov, náhrady z poistného plnenia a pod.

3) Bežné príjmy – granty a transfery :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5 233,83	5 202,11	99,39

Ide o transfery zo na prenesený výkon štátnej správy-register obyvateľov, register adries, ochrana krajiny a prírody, voľby, transfer na školstvo.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad ŽP Prešov	32,16	Ochrana prírody a krajiny
2.	Okresný úrad Prešov	113,52	Register obyvateľov
3.	Okresný úrad Prešov	19,60	Register adries
4.	Okresný úrad Prešov	1 551,83	Voľby v r. 2019
5.	Okresný úrad Prešov	907,00	Dotácia na 5-ročné deti
6.	ÚPSVaR – HN Prešov	1 434,00	Dotácia na stravu detí v HN a UP
7.	FO, PO	1 144,00	Granty a dary

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
110 000,00	110 000,00	100,00 %

V roku 2019 boli pridelené finančné prostriedky z Environmentálneho fondu vo výške 100 000,00 € na II. Etapu výstavby vodovodu. Zo štátneho rozpočtu obec získala 10 000 € na rekonštrukciu miestnych komunikácií.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 000,00	28 513,35	43,20

Použitie prostriedkov RF vo výške 20 000,00 € na kúpu pozemku a 8 513,35 € na spolufinancovanie II. Etapy výstavby vodovodu – Vodojem.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019 v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
341 318,83	298 226,88	87,37

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
145 443,83	139 854,15	96,15

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	86 776,64	85 289,31	98,28
Ekonomická oblasť	1 050,00	1 046,72	99,68
Všeobecné služby - voľby	1 551,83	1 551,83	100,00
Ochrana pred požiarmi	200,00	200,00	100,00
Cestná doprava	343,00	342,61	99,88
Nakladanie s odpadmi	3 030,00	2 993,62	98,79
Rozvoj obcí	2 610,00	2 537,84	97,23
Verejné osvetlenie	600,00	354,00	59,00
Rekreačné a športové služby	1 150,00	1 029,44	89,51
Kultúrne služby	1 540,00	1 387,39	90,09
Vysielacie a vydavateľské služby	20,00	20,40	102,00
Náboženské a iné spoločenské služb.	800,00	601,10	75,13
Vzdelávanie - predškolská výchova	30 728,00	29 138,57	94,82
Nedefinovateľné vzdelávanie	905,00	852,84	94,23
Vzdelávanie - školské stravovanie	11 905,00	10 953,77	92,00
Staroba	500,00	311,51	62,30
Rodina a deti	300,36	300,00	99,88
Sociálna pomoc občanom	1 434,00	943,20	65,77
Spolu	145 443,83	139 854,15	96,15

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

Z rozpočtovaných 60 759,44 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 60 057,12 €, čo je 98,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, , MŠ a ŠJ odmeny poslancov, kontrolór, a pod.).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 590,53 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 22 184,66 €, čo je 98,20 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 533,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 56 253,99 €, čo je 92,93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 560,36 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 vo výške 1 358,38 €, čo je 87,05 % čerpanie. Ide o transfery na CVČ, členské príspevky, príspevky pri narodení dieťaťa a pod.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
195 875,00	158 372,73	80,85

Kapitálové výdavky zahŕňajú nasledovné investície:

Výstavba miestnej komunikácie – Hlavná – smer ihrisko 10 000 € z výjazd. rokovania vlády a 12 395,66 z prostriedkov obce, celkom 22 395,66 €

II. Etapa výstavby vodovodu vo výške 108 913,35 €.

Obstaraný pozemok vo výške 20 000 €

Zameranie miestnej komunikácie pred kúpou a vkladom do katastra 1 000,00 € a 252,00 € správne poplatky za vklad do katastra.

Obnova sociálneho zariadenia v MŠ vo výške 5 811,72 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkových finančných operáciách

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	164 344,57
Bežné výdavky spolu	139 854,15
Bežný rozpočet (prebytok)	24 490,42
Kapitálové príjmy spolu	110 000,00
Kapitálové výdavky spolu	158 372,73
Kapitálový rozpočet (schodok)	- 48 372,73
Schodok rozpočtu podľa par. 10, ods. 3, písm.a),b) zákona č. 584/2004 Z.z.	- 23 882,31
Príjmy z finančných operácií	28 513,35
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 28 513,35
Príjmy spolu	302 857,92
Výdavky spolu	298 226,88
Hospodárenie obce – schodok podľa par.16, odst.8	4 631,04
Vylúčenie z prebytku :	732,25 €
- Nevyčerpaná dotácia na stravu	490,80

- Nevyčerpané prostriedky určené na potraviny	241,45
Prebytok určený na odvod do rezervného fondu podľa par. 16, ods. 6	3 898,79

Schodok rozpočtu v sume 23 882,31 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol v roku 2019 krytý prebytkom bežných príjmov a príjmovými finančnými operáciami (prevodom z rezervného fondu).

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3 898,79 EUR, navrhujeme použiť na :

- **tvorbu rezervného fondu: 3 898,79 EUR**

Z prostriedkov určených na odvod do rezervného fondu sa vylučuje :

Dotácia z UPSVaR vo výške 490,80 € účelovo určená na stravu pre predškolákov a finančné prostriedky od rodičov určené na stravu v materskej škole vo výške 241,45 €.

Na bežnom účte obce ostali aj finančné prostriedky , ktoré mali byť odvedené do rezervného fondu v roku 2019 na základe uznesenia obecného zastupiteľstva, ale neudialo sa, z toho dôvodu je potrebné túto sumu presunúť do rezervného fondu v roku 2020.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **7 190,23 EUR**.

Zostatky na účtoch obce k 31.12.2019 :

Bežný účet obce – 7 085,69 €

Rezervný fond – 42 474,86 €

Potravinový účet – 231,10 €

Sociálny fond – 214,64 €

Dotačný účet – vodovod – 44,06 €

Pokladňa – 565,13 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2019	49 813,37
Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2018	21 178,34
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	28 513,35
- krytie schodku hospodárenia	0

- ostatné úbytky (poplatky banke)	0
KZ k 31.12.2019	42 478,36

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	119,57
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	662,27
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	510,20
- regeneráciu PS, dopravu	50,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky (poplatky banke)	7,00
KZ k 31.12.2019	214,64

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019	Suma použitých prostriedkov v roku 2019	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚŽP	Ochr. prírody a krajiny-bežný	32,16	32,16	0
MVSR	Register obyvateľov-bežný	113,52	113,52	0
MVSR	Register adries - bežný	19,60	19,60	0
MVSR	Dotácia na voľby kom. – bež.	1 551,83	1 551,83	0
MPSVaR	Dot.na stravne pre predškolákov a v HN a UP- b.	1 434,00	943,20	490,80
MVSR	Dot. na 5-ročné deti na UP- b.	907,00	907,00	0

Úrad vlády SR	Dotácia na rekonštrukciu miestnej komunikácie	10 000,00	10 000,00	0
------------------	--	-----------	-----------	---

B. Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy:

- Obec dostala finančné prostriedky od subjektov mimo verejnej správy

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019	Suma použitých prostriedkov v roku 2019	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Rodičia detí MŠ	Spolufinanc.učiteľa AJ	423,00	423,00	0
Marius Pedersen, a.s. Trenčín	Financovanie obecného plesu - tombola	50,00	50,00	0
PS J.Seman a spol	Financovanie obecného plesu - tombola	50,00	50,00	0
ERA Ražňany	Financovanie obecného plesu	50,00	50,00	0
Org. Obec.Plesu Jakovany	Výťažok z plesu pre MŠ	571,00	571,00	0

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v € :

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Neobežný majetok spolu	842 400,79	979 471,52
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	842 400,79	979 471,52
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	75 621,46	52 203,26
z toho :		
Zásoby	73,96	143,77
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0	6,34
Pohľadávky krátkodobé	232,34	1 053,67
Finančný majetok	75 315,16	50 999,48

Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Prechodné účty aktív	0	0
Časové rozlíšenie	57,45	58,82
SPOLU	918 079,70	1 031 733,60

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné zdroje krytia majetku	347 689,52	370 926,67
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	49 813,37	0
Výsledok hospodárenia	297 876,15	370 926,67
Záväzky	7 062,59	9 049,36
z toho :		
rezervy	0	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0	490,80
Dlhodobé záväzky	119,57	262,27
Krátkodobé záväzky	6 943,02	7 996,29
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0
Prechodné účty pasív	0	0
Časové rozlíšenie	563 327,59	651 757,57
SPOLU	918 079,70	1 031 733,60

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec Jakovany k 31.12.2019 nie je zaťažená žiadnym úverom.

9. Záväzky a pohľadávky

Obec k 31.12.2019 eviduje pohľadávky daňové vo výške 261,46 €
pohľadávky nedaňové vo výške 28,00 € a
ostatné pohľadávky vo výške 764,21 €.

Obec k 31.12.2019 eviduje záväzky vo výške 8 258,56 €, a to dlhodobé - 262,27 €
krátkodobé – 7 996,29 €

- voči bankám	0 €
- voči dodávateľom	592,36 €
- prijaté preddavky od rodičov	241,45 €
- voči zamestnancom + odvody a dane	7 162,48 €

10. Informácia o podnikateľskej činnosti obce za rok 2019

Obec Jakovany v roku 2019 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

V Jakovanoch, apríl 2020

Vypracovala: Mgr. Anna Radačovská

Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Jakovany

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce.
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Celoročné hospodárenie obce **bez výhrad.**
2. Usporiadanie schodku podľa par. 16, ods. 8 vo výške 23 882,31 € z prebytku finančných operácií.
3. Odvod vo výške 7 190,23 € do rezervného fondu obce.