

Závěrečný účet Obce ZEMPLÍN

za rok 2021

Predkladá :Mikuláš Takács

Spracoval: Erika Trojová

V Zemplíne, dňa 29.3.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.3.2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2021
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2021
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2021
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2021
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých dotacích právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podle § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - a) zřízeným a založeným právnickým osobám
 - b) státnímu rozpočtu
 - c) státním fondům
 - d) rozpočtem jiných obcí
 - e) rozpočtem VÚC
12. Hodnocení plnění programů obce

Závěrečný 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2020 uznesením č.14/2020

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	160.885	252.522,81
z toho :		
Bežné príjmy	145.885	145.885
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	15.000	106.637,81
Výdavky celkom	160.885	160.885
z toho :		
Bežné výdavky	145.885	145.885
Kapitálové výdavky	15.000	79.805,77
Finančné výdavky		11.070,58
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
252.522,81	313.867,66	124,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov 252.522,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 313.867,66 EUR, čo predstavuje 124,29% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
145.885	208.600,79	142,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 145.885 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 208.600,79 EUR, čo predstavuje 142,99% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
14.440	28.274	195,80%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 120.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 117.810,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,18 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.440 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 28.724 EUR, čo predstavuje plnenie na 195,80 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25.740,59EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2.470,91EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 62,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21.453,71 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7.270,29 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 860,87 EUR.

Daň za psa - 344,00Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 3.701,00 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4.320EUR	4.045EUR	93,63%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5.259,65 EUR, čo je 239,08 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3.594,09 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 587,66 EUR, príjmy z úhrad za vydobyté nerasty predstavuje sumu 1.077,90 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.116,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1.984,56 EUR, čo je 93,77 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
300,00Eur	98,92Eur	32,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 300,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 98,92 EUR, čo predstavuje 32,97% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2.500 EUR bol skutočný príjem vo výške 38.869,08 EUR, + od zahraničného subjektu vo výške 12.259,44 čo predstavuje sumu spolu:51.128,52Eur

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠÚ SR	2.408,61	SOBD
MV SR	121,44	Regop
ÚPSVaR	446,20	Strava HN
ÚPSVaR	33,20	Školské potreby
MV SR	18,00	Register adries
MV SR	739,00	Prenesený výkon MŠ
MV SR	85,92	Skladník CO
MŽP SR	138,78	Dotácia ŽP
PPA	17.217,93	Dotácia na pôdu
OÚ-Trebišov	17.660	Testovanie Covid19
Od zahraničného subjektu	12.259,44	Bicykle-elektro

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

1. Kapitálové príjmy:

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
106.637,81	105.266,87	98,71%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 106.637,81EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 105.266,87 EUR, čo predstavuje 98,71% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
160.885	259.039,87	161,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 160.885 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 259.039,87 EUR, čo predstavuje 161,01% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
145.885 Eur	168.163,52 Eur	115,27%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 145.885 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 168.163,52 EUR, čo predstavuje 115,27% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 73.045,0 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 71.915,10 EUR, čo je 98,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, pracovníkov materskej škôlky, dotácia na mzdy a odvody pre MŠ-ŠR, dotácia Covid19-ŠR, odmena pre skladníka CO, odmena Štatistický úrad SODB,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 22.120,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 24.710,42 EUR, čo je 111,71 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 48.670,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 70.554,58 EUR, čo je 144,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. V čerpaní sú zahrnuté aj dotácie zo ŠR / strava HN, školské potreby, register adries, prenesený výkon MŠ, Covid19, SODB./

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2.050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 750,41 EUR, čo predstavuje 36,60 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov ...0..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 233,01EUR, čo predstavuje % čerpanie.

Obec Zemplín prijalo úver v roku 2021 v sume 73.024,64 Eur, na nabíjaciu stanicu elektrobicyklov, z čoho bol v roku 2021 splatená suma vo výške 11.070,58 Eur, zostatok úveru k 31.12.2021 je 61.954,06 Eur.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
15.000,00	79.805,77	532,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 79.805,77EUR, čo predstavuje 532,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	208.600,79
z toho : bežné príjmy obce	208.600,79
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	168.163,52
z toho : bežné výdavky obce	168.163,52
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	40.437,27
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	79.805,77
z toho : kapitálové výdavky obce	79.805,77
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-79.805,77

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-39.368,50
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	177,11
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-39.191,40
Prijmové finančné operácie	105.266,87
Výdavkové finančné operácie	11.070,58
Rozdiel finančných operácií	94.196,29
PRÍJMY SPOLU	313.867,66
VÝDAVKY SPOLU	259.039,87
Hospodárenie obce	54.827,79
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	177,11
Upravené hospodárenie obce	54.650,68

Prebytok rozpočtu z hospodárenia obcev sume 54.650,68 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, v sume 54.650,68 Eur navrhujeme použiť na :

-tvorbu rezervného fondu vo výške 54.650,68 Eur,ktoré budú použité na kapitálové výdavky v roku 2022.

3. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	31.924,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	54.650,68
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	31.924,18
KZ k 31.12.2021	54.650,68

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	4.952,30
Prírastky - povinný prídél - 1,05 %	682,13
KZ k 31.12.2021	5.634,43

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

5. A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	662.909,37	754.337,24
Neobežný majetok spolu	613.953,02	688.904,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11.464,47	10.940,77
Dlhodobý hmotný majetok	529.329,15	604.803,92
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	48.494,75	64.464,65
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9.454,07	2.161,78
Finančné účty	39.040,68	62.302,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	461,60	968,50

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	662.909,37	754.337,24
Vlastné imanie	614.013,43	635.003,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	598.979,07	614.013,43
Záväzky	5.555,16	67.884,40
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	319,26	295,91
Dlhodobé záväzky	4.952,30	5.634,43
Krátkodobé záväzky	283,60	0
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	43.340,78	51.449,68

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	0	0	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	295,91	295,91	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	5634,43	5634,43	
- iné záväzky	0	0	
-			
Záväzky spolu k 31.12.2021	5930,34	5930,34	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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

-Nemáme zriadené a založené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MVSR	Skladník CO	85,92	85,92	
ÚPSVaR	Strava-hmotná núdza	446,20	327,40	118,80
ÚPSVaR	Školské potreby	33,20	33,20	
MV SR	Register adries	18,00	18,00	
MV SR	Regob	121,44	121,44	
MVSR	Prenesený výkon MŠ	739,00	739,00	
OÚ-TV	Dotácia testovanie covid19	17.660,00	17.660,00	
MŽP SR	Dotácia ŽP	138,78	138,78	
PPA	Dotácia od PPA	17.217,93	17.217,93	
ŠÚ SR	SODB	2.408,61	2.231,50	177,11
Interreg-zahr.subjekt	Bicykle-elektro	12.259,44	12.259,44	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
			0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec Zemplín aj naďalej vedie súdny spor s firmou Agroreál, Streda nad Bodorogom o obecné pozemky.

11. Návrh uznesenia:

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 54.650,68EUR , ktoré budú použité na kapitálové výdavky v roku 2021.