

Závěrečný účet Obce ZEMPLÍN

za rok 2022

Predkladá :Mikuláš Takács

Spracoval: Erika Trojová

V Zemplíne dňa 02.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.6.2023 uznesením č. 5/2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a. zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b. štátnemu rozpočtu
 - c. štátnym fondom
 - d. rozpočtom iných obcí
 - e. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

I. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č.14/2021

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Prijmy celkom	144.890	199.836,59
z toho :		
Bežné príjmy	144.890	144.890
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	0	54.946,59
Výdavky celkom	144.890	144.890
z toho :		
Bežné výdavky	144.890	144.890
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
199.836,59	293.450,12	146,85

Z rozpočtovaných celkových príjmov 199.836,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 293.450,12 EUR, čo predstavuje 146,85% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
144.890	238.503,53	164,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 144.890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 238.503,53 EUR, čo predstavuje 164,61% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
137.680	154.363,34	112,18%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 117.250,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 126.918,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,25 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 23.230,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 141,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20.045,18EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.146,85EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 38,60 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 23.573,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3.871,13 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 928,20 EUR.

Daň za psa - 324,00Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 3.890,00 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.457,00EUR	5.278,20EUR	118,42%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.740,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.245,54 EUR, čo je 45,46 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 876,64 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 368,90 EUR, príjmy z úhrad za vydobyté nerasty predstavuje sumu 0 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.717,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.032,66 EUR, čo je 234,87 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
200,00Eur	197,21Eur	98,61%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 200,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 197,21 EUR, čo predstavuje 98,61% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2.543,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 20.806,05 EUR, od zahraničného subjektu vo výške 57.858,73 čo predstavuje sumu spolu: 78.664,78Eur

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	674,75	Na výkon štátnej správy
MV SR	120,12	Regop
ÚPSVaR	317,20	Strava HN
MV SR	1656,94	Voľby - VUC
MV SR	24,40	Register adries
MV SR	1259,00	Prenesený výkon MŠ
MV SR	89,11	Skladník CO
MŽP SR	90,07	Dotácia EF
PPA	15.899,89	Dotácia na pôdu
MV SR	674,57	Referendum
Od zahraničného subjektu	57.858,73	Bicykle-elektro-splatenie úveru

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
54.946,59	54.946,59	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 54.946,59EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 54.946,59 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
144.890,00	256.680,48	177,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 144.890,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 256.680,48 EUR, čo predstavuje 177,16% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
144.890,00 Eur	184.248,41 Eur	127,16%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 144.890,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 184.248,41 EUR, čo predstavuje 127,16% 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 63.500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 85.504,32 EUR, čo je 134,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, pracovníkov materskej škôlky a školskej jedálne, odmena pre skladníka CO, odmena pre výkon štátnej správy

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 20.320,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 28.907,27 EUR, čo je 142,26 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 51.770,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 68.692,52 EUR, čo je 132,68 % 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, voľby, referendum/

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2.076,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 962,39 EUR, čo predstavuje 46,36 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov ...0..... EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0, 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, úver bol splatený v roku 2022 vo výške 61.975,71 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	10.456,36	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10.456,36EUR, čo predstavuje %čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	238.503,53
z toho : bežné príjmy obce	238.503,53
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	184.248,41
z toho : bežné výdavky obce	184.248,41
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	54.255,12
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	10.456,36
z toho : kapitálové výdavky obce	10.456,36
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-10.456,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	43.798,76

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	662,92
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	43.135,84
Príjmové finančné operácie	54.946,59
Výdavkové finančné operácie	61.975,71
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	-7.029,12
PRÍJMY SPOLU	293.450,12
VÝDAVKY SPOLU	256.680,48
<i>Hospodárenie obce</i>	36.769,64
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	662,92
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	36.106,72

Prebytok rozpočtu z hospodárenia obce v sume 36.106,72 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 36.106,72 Eur navrhujeme použiť na :

-tvorbu rezervného fondu vo výške 36.106,72 Eur, ktoré budú použité na kapitálové výdavky v roku 2023.

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 1.1.2022	54.650,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	36.106,72
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	54650,68
KZ k 31.12.2022	36.106,72

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 1.1.2022	5.634,43
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	737,96
KZ k 31.12.2022	6372,39

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

5. AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	737.563,77	754.337,24
Neobežný majetok spolu	690.413,28	688.904,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10.369,47	10.940,77
Dlhodobý hmotný majetok	606.884,41	604.803,92
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	46.341,71	64.464,65
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.229,11	2.161,78
Finančné účty	44.112,60	62.302,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	808,78	968,50

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	737.563,77	754.337,24
Vlastné imanie	637.253,33	635.003,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	635.003,16	614.013,43
Záväzky	7.035,31	67.884,40
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	662,92	295,91
Dlhodobé záväzky	6.372,39	5.634,43
Krátkodobé záväzky		0
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	93.275,13	51.449,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	0	0	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	662,92	662,92	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	6.372,39	6.372,39	
- iné záväzky	0	0	
-			
Záväzky spolu k 31.12.2022	7.035,31	7.035,31	

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.

- 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	89,11	89,11	
ÚPSVaR	Strava-hmotná núdza	317,20	317,20	
MV SR	Voľby-VUC	1.656,94	1656,94	
MV SR	Register adries	24,40	24,40	
MV SR	Regob	120,12	120,12	
MVSR	Prenesený výkon MŠ	1259,00	1259,00	
MV SR	Referendum	674,57	674,57	
MŽP SR	Dotácia ŽP-EF	90,07	90,07	
PPA	Dotácia od PPA	15.899,89	15.899,89	
MV SR	Prenesený výkon štátnej správy	674,75	674,75	
Interreg-zahr.subjekt	Bicykle-elektro-splatenie úveru	57.858,73	57.858,73	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 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 36.106,72 EUR , ktoré budú použité na kapitálové výdavky v roku 2023.