

**Závěrečný účet Obce
JASENOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2021**

Predkladá : Ing..Michal Šabak

Spracovala: Mgr. Tatiana Kicová

V Jasenove dňa 22.06.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.04.2022.

Návrh záverečného účtu zverejnený na web stránke obce www.obecjasenov.sk dňa 29.04.2022.

Schválený: OZ obce Jasenov dňa 22.06.2022, uznesením č.7/2022

Závěrečný účet zverejnený na úradnej tabuli dňa 30.06.2022

Závěrečný účet zverejnený na web stránke obce www.obecjasenov.sk dňa 30.06.2022

Závěrečný 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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
12. Hodnotenie plnenia programov 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021 obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2020 uznesením č.16/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 5.3.2021 rozpočtovým opatrením č. 1/2021
- druhá zmena schválená dňa 16.6.2021 rozpočtovým opatrením č. 2/2021
- tretia zmena schválená dňa 18.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 3/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	88 680,-	240 671,44	249 397,37
z toho :			
Bežné príjmy	82 680,-	94 935,-	95 534,23
Kapitálové príjmy	0,-	139 736,44	139 736,44
Finančné príjmy	6 000,-	6 000,-	14 126,70
Výdavky celkom	88 680,-	240 671,44	227 940,45
z toho :			
Bežné výdavky	78 420,-	90 675,-	77 097,81
Kapitálové výdavky	6 000,-	6 000,-	6 846,20
Finančné výdavky	4 260,-	143 996,44	143 996,44
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	21 456,92

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
240 671,44	249 397,37	103,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov 240 671,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 249 397,37 EUR čo predstavuje 103,63 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
94 935,-	95 534,23	100,63

Z rozpočtovaných bežných príjmov 94 935,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 95 534,23 EUR čo predstavuje 100,63 % plnenie.

a) daňové príjmy -významné

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
80 750,-	84 231,13	108,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 67 106,19 Eur.

Daň z nehnuteľností 17 124,94 Eur

b) iné daňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 700,-	4 084,-	110,38

Poplatok za komunálne odpady vo výške 4 084,- Eur

Z rozpočtovaných 3 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 084,- EUR, čo je 110,38 % plnenie.

c) nedaňové príjmy – menej významné

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
600,-	484,70	80,78

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 600,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 484,70 EUR, čo predstavuje 80,78 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z prenájmu priestorov a zariadení a správnych poplatkoch.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
7 475,-	5 218,79	69,82

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 475,- EUR bol skutočný príjem vo výške 5 218,79 EUR, čo predstavuje 69,82 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Michalovce	113,37	REGOB, RA
OU Sobrance	85,92	Skladovanie materiálu CO
ŠÚ SR	2 325,18	SODB 2021
OÚ Sobrance	560,-	COVID - 19
ÚPSVaR Michalovce	2 134,32	Aktivačná činnosť

Granty a transfery boli účelovo učené 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
139 736,44	139 736,44	100

Obci boli poskytnuté finančné prostriedky na kapitálové príjmy z PPA na refundáciu financovania rekonštrukcie nevyužívaného objektu na amfiteáter v obci Jasenov. Obec mala podpísanú platnú zmluvu s PPA.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
720,12	720,12	100
5 279,88	13 406,58	253,92

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 6 000,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 14 126,70 EUR, čo predstavuje 179,96 % plnenie. Z toho 720,12 Eur je prevod finančných prostriedkov z roku 2020 na zabezpečenie SODB 2021. Vlastné finančné prostriedky sú vo výške 13 406,58 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
88 680,-	240 671,44	227 940,45	94,71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 240 671,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 227 940,45 EUR, čo predstavuje 94,71 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0111	63 380,-	57 080,57	90,06
0112	5 010,-	3 373,99	67,35
0220	70,-	68,10	97,29
0320	100,-	598,29	598,29
0451	800,-	365,77	45,72
0510	5 100,-	4 426,08	86,79
0620	7 845,-	5 560,13	70,87
0640	3 100,-	2 368,40	76,40
0810	2 770,-	857,79	30,97
0820	400,-	0,-	0
0840	1 600,-	2 398,69	149,92
1020	300,-	0,-	0
1040	200,-	0,-	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 90 675,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 77 097,81 EUR, čo predstavuje 85,03 % 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 33 880,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 34 005,86 EUR, čo je 100,37 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zamestnancov obce. Poplatky za vývoz TKO obec zaplatila vo výške 4 370,28 Eur. Finančné prostriedky na energie t. j. elektrická energia a plyn sú vo výške 3 373,57 Eur.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0840	6 000,-	6 846,20	114,10

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 6 846,20 EUR čo predstavuje 114,10 % čerpanie. Obec financovala rekonštrukciu domu smútku.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- rekonštrukcia domu smútku

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
143 996,44	143 966,44	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 143 996,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 143 966,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o splátku dlhodobého úveru.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	95 534,23
Bežné výdavky spolu	77 097,81
Bežný rozpočet	18 436,42
Kapitálové príjmy spolu	139 736,44
Kapitálové výdavky spolu	6 846,20
Kapitálový rozpočet	132 890,24

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	151 326,66
Vylúčenie z prebytku - dotácia	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	151 326,66
Príjmové finančné operácie	14 126,70
Výdavkové finančné operácie	143 996,44
Rozdiel finančných operácií	- 129 869,74
PRÍJMY SPOLU	249 397,37
VÝDAVKY SPOLU	227 940,45
Hospodárenie obce	21 456,92

Obec mala uzatvorenú zmluvu s PPA o financovaní stavby „ Rekonštrukcia nevyužívaného objektu na amfiteáter v obci Jasenov“ a refundovala obci finančné prostriedky vo výške 139 736,44 EUR.

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2021 v banke a v pokladni bol vo výške 21 456,92 EUR v tom sú zahrnuté finančné prostriedky sociálneho fondu vo výške 291,03 a RF vo výške 2 300,38 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume 21 456,92 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 je znížený o finančné prostriedky SF vo výške 291,03 EUR a RF vo výške 2 300,38 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 18 865,51. Prostriedky budú použité na kapitálové výdavky a splátku úveru.

5. 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	10,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 396,58
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Uznesenie OZ č. 8/2021 zo dňa 16.06.2021	
Rekonštrukcia DS	6 846,20
Splátka úveru	4 260,00
KZ k 31.12.2021	2 300,38

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	154,97
Prírastky - povinný príděl	447,87
Úbytky -	311,81
KZ k 31.12.2020	291,03

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	KS k 1.1.2021 v EUR	ZS k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	721 949,59	689 854,63
Neobežný majetok spolu	707 342,90	668 397,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	634 183,50	595 238,31
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	14 240,94	21 456,92
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	114,24	0
Finančné účty	14 126,70	21 456,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	KS k 1.1.2021 v EUR	ZS k 31.1.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	721 583,84	689 854,63
Vlastné imanie	219 631,19	228 328,46
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0

Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	219 631,19	228 328,46
Závazky	165 559,62	25 584,82
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	720,12	4 658,79
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	0	49,48
Bankové úvery a výpomoci	164 151,44	20 155,-
Časové rozlíšenie	336 393,03	435 941,35

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	480,-	480,-	0
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	20 155,-	20 155,-	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF	291,03	291,03	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	20 926,03	20 926,03	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
OTP	Nákup nehnuteľnosti	34 000	4 260	617,56	20 155,-	r. 2026
SPOLU		34 000	4 260	617,56	20 155,-	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na nákup nehnuteľnosti s dobou splatnosti do r. 2026. Splátky úveru sú mesačné, splátky úrokov mesačne.

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

b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2019:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	99 966,98 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
Spolu	99 966,98 EUR
- z toho 60 %	59 980,18 EUR
- z toho 25 %	24 991,74 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2021: zostatok istiny z bankových úverov 20 155,-EUR.

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
20 155,-	99 966,98	20,17%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
4 260	99 966,98	4,26 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. nebola splnená z dôvodu splatenia úveru.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU Michalovce	REGOB, RA - BV	113,37	113,37	0
OU Michalovce	CO - BV	85,92	85,92	0
OU Sobrance	COVID – 19 - BV	560,-	560,-	0
PPA	Rekonštrukcia - Amfiteáter v obci-KV	139 736,44	139 736,44	0
ÚPSVaR Michalovce	Aktivačná činnosť - BV	2 134,32	2 134,32	0
ŠÚ SR	SODB 2021- BV	2 325,18	2 325,18	0
ŠÚ SR	SODB 2021- BV, prenesené prostriedky z roku 2020	720,12	720,12	0

Obci boli poskytnuté uvedené dotácie, tieto boli použité a riadne zúčtované v roku 2021.

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nepredkladá programový rozpočet.

Vypracovala:
Mgr. Tatiana Kicová
v. r.

Predkladá:
Ing. Michal Šabak
v. r.

V Jasenove, dňa 22.06.2022

