



ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE TVAROŽNÁ

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

ZA ROK 2022

Predkladá: Ing. Mathiová

Spracoval: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 10.3.2023

Návrh záverečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli dňa: 26.5.2023

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 26.5.2023

- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 26.5.2023

Záverečný účet schválený OZ v Tvarožnej, dňa 14.6.2023 uznesením č. 22/2023

Záverečný účet: - vyvesený na úradnej tabuli dňa: 29.6.2023

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 29.6.2023

- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 29.6.2023

Závěrečný účet obce za rok 2022 obsahuje:

- A. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou
 - 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
 - 2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
 - 3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
 - 4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
 - 5. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke
 - 6. Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2022
- B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
- C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
- D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
- E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov
- F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- G. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh uznesenia

A. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Tvarožná bol rozpočet obce na rok 2022. Obec na rok 2022 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

V zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov majú obce povinnosť po skončení rozpočtového roka zostaviť záverečný účet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2021, uznesením č. 31/2021.

Rozpočet bol zmenený osemkrát :

- prvá zmena vzatá na vedomie dňa 9.3.2022, uznesením č. 38/2022
- druhá zmena schválená dňa 8.6.2022, uznesením č. 40/2022
- tretia zmena schválená dňa 18.7.2022, uznesením č. 46/2022
- štvrtá zmena vzatá na vedomie dňa 31.8.2022, uznesením č. 54/2022
- piata zmena vzatá na vedomie dňa 30.9.2022, uznesením č. 55/2022
- šiesta zmena schválená dňa 12.10.2022, uznesením č. 56/2022
- siedma zmena vzatá na vedomie dňa 15.12.2022 uznesením č. 6/2022
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 7/2022.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie, čerpanie k 31.12.2022 | % plnenie, čerpanie |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|---------------------|
| Príjmy celkom | 573 420 | 722 439 | 666 106 | 92 |
| z toho: Bežné príjmy | 512 370 | 630 129 | 627 968 | 100 |
| Kapitálové príjmy | 61 050 | 61 050 | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 0 | 31 260 | 38 138 | 122 |
| Výdavky celkom | 573 420 | 722 439 | 595 162 | 82 |
| z toho: Bežné výdavky | 479 764 | 592 523 | 565 474 | 95 |
| Kapitálové výdavky | 51 700 | 84 060 | 20 839 | 25 |
| Finančné výdavky | 41 956 | 45 856 | 8 849 | 19 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0 | 0 | 70 944 | |

1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v €

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 573 420 | 722 439 | 666 106 | 92 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 722 439 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 666 106 €, čo predstavuje 92 % plnenie.

1.1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 512 370 | 630 129 | 627 968 | 100 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 630 129 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 627 968 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

1.1.1 Bežné príjmy - daňové príjmy :

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 342 011 | 368 211 | 361 255 | 98 % |

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 327 975 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 327 006 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 050 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 677 €, čo predstavuje 78 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 14 002 €, z dane zo stavieb v sume 4 675 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 551 €, za nedoplatky z minulých rokov 125 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 817 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 450 € bol skutočný príjem 412 €, čo predstavuje plnenie na 92 %. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 23 €.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Položka bola rozpočtovaná v sume 36 €. Plnenie k 31.12.2022 bolo v sume 18 €. K 31.12.2022 obec neeviduje žiadnu pohľadávku.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet bol v sume 165 €, skutočnosť 165 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Položka bola rozpočtovaná v sume 15 485 €. Plnenie k 31.12.2022 bolo v sume 14 977 €, čo predstavuje plnenie na 97 %. Obec eviduje k 31.12.2022 nedoplatok na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 7 624 €, z toho za rok 2009 v sume 42 €, rok 2010 v sume 60 €, rok 2011 v sume 57 €, za rok 2012 v sume 285 €, za rok 2013 v sume 230 €, za rok 2014 v sume 206 €, za rok 2015 v sume 440 €, za rok 2016 v sume 467 €, za rok 2017 v sume 430 €, za rok 2018 v sume 622 €, za rok 2019 v sume 472 €, za rok 2020 v sume 909 €, za rok 2021 v sume 1 273 €, za rok 2022 v sume 2 095 € a na sankčnom úroku v sume 37 €.

g) Daň za ubytovanie

Položka bola rozpočtovaná v sume 50 €. Plnenie k 31.12.2022 bolo nulové, čo predstavuje aj plnenie na 0 %. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku na dani za ubytovanie vo výške 59 €.

1.1.2 Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 75 551 | 107 801 | 107 554 | 100 % |

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 1 370 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 229 €, čo je 90 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 541 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 420 € (sála – 320 €, nebytové priestory – 100 €), príjem z požičania inventáru vo výške 8 € a dividendy v sume 260 €. Nulové plnenie bolo na položke prenájom – Tekovské Lužany.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 102 980 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 102 861 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Časť príjmov tvoria správne poplatky za stavebné konanie v sume 2 110 €, správne poplatky za overenie v sume 812 €, správny poplatok za potvrdenie v sume 155 €, poplatok za rybárske lístky 70 €, príjem za elektrickú energiu a plyn v sume 4 049 €, príjem za reláciu v MR v sume 76 €, cintorínsky poplatok 225 €, poplatok za vjazd na cintorín v sume 28 €, poplatok za MŠ v sume 3 270 €, za ŠkK v sume 968 €, príjem za stravné v sume 3 789 €, príjem za elektrickú prípojku 170 €, príjem za réžiu v ŠkJ v sume 1 242 €, príjem za potraviny v ŠkJ v sume 13 100 €, príjem za drevnú hmotu – VČ v sume 60 080 €, poplatky za odstrel 700 €, príjem za divinu vo výške 730 €, príjem za stavebný odpad 146 €, príjem za internet. prípojku a používanie telekomunikačných služieb na vlastné účely vo výške 8 € a príjem z refundácie vyjadrení vo výške 395 €. Príjmy za vypúšťanie odpadových vôd boli rozpočtované v sume 12 000 €, čerpanie v roku 2022 bolo v sume 10 738 €.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na stočnom v sume 9 076 €, pohľadávky za elektrické prípojky v sume 850 €, za elektrickú energiu v sume 3 445 € a pohľadávku za drevnú hmotu – VČ vo výške 33 €.

c) Úroky z vkladov

Úroky z vkladov boli rozpočtované a príjem k 31.12.2022 bol 0 €.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 3 450 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 465 €. Medzi iné nedaňové príjmy patrí príjem z dobropisov v sume 3 450 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky z dobropisov vo výške 2 842 €, z toho elektrická energia 59 €, plyn 2 783 € a pre.

1.1.3 Bežné príjmy – granty a transféry :

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 94 808 | 154 117 | 159 159 | 103 % |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 154 117 € bol skutočný príjem vo výške 159 159 €, čo predstavuje 103 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|-------------------------------|----------|-----------------------------------|
| 1. | DPO SR, Bratislava | 3 000,- | Materiálno-tech. vybavenie DHZO |
| 2. | Obvodný úrad Kežmarok | 242,- | Dotácia - REGOB |
| 3. | Obvodný úrad Kežmarok | 24,- | Dotácia –Register adries |
| 4. | Krajský školský úrad | 99 351,- | Školstvo - bežné výdavky |
| 5. | Krajský školský úrad | 717,- | Školstvo – vzdelávacie poukazy |
| 6. | Krajský školský úrad | 656,- | Školstvo – prisp.na eduk. publik |
| 7. | Krajský školský úrad | 199,- | Školstvo – prisp.na eduk. publik |
| 8. | Krajský školský úrad | 200,- | Školstvo - SZP |
| 9. | Krajský školský úrad | 4 163,- | Školstvo – MŠ predšk. výchova |
| 10. | Krajský školský úrad | 3 300,- | Školstvo – škola v prírode |
| 11. | ÚPSVaR Kežmarok | 1 495,- | Dotácia – strava pre deti v HN |
| 12. | ÚPSVaR Kežmarok | 66,- | Dotácia – školské pomôcky |
| 13. | Okresný úrad ŽP | 74,- | Agenda životného prostredia |
| 14. | Minist. dopravy a výstavby SR | 32,- | Dotácia na úseku poz. komunikácií |
| 15. | ÚPSVaR Kežmarok | 315,- | Prídavky na dieťa |
| 16. | Ministerstvo vnútra SR | 2 032,- | Komunálne voľby + VÚC |
| 17. | Ministerstvo vnútra SR | 675,- | Referendum |

V roku 2022 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s vojnou na Ukrajine:

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|---------------------------|----------|-------------------------------------|
| 1. | Krajský školský úrad | 450,- | Školstvo – škola v prírode-UK |
| 2. | Krajský školský úrad | 800,- | Školstvo – špecifika-šk.potreby UK |
| 3. | Krajský školský úrad | 6 104,- | Školstvo – špecifika-podp. integ.UK |
| 4. | Ministerstvo vnútra SR | 24 158,- | Prisp. za ubytovanie -UK |
| 5. | Darca- transparentný účet | 11 106,- | Transparentný účet |

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

1.2 Kapitálové príjmy :

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 61 050 | 61 050 | 0 | 0 % |

Príjmy boli rozpočtované vo výške 61 050 €. Čerpanie bolo nulové.

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov bol rozpočtovaný vo výške 50 €. Čerpanie bolo nulové. Obec eviduje k 31.12. 2022 nedoplatok z predaja pozemkov vo výške 827 € (Gutová Mária vo výške 127 € a Bednár Radoslav vo výške 700 €).

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 61 000 € (17 000 €- náučný chodník , 44 000 € - chodník) bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 €.

1.3 Príjmové finančné operácie :

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| 0 | 31 260 | 38 137 | 122 % |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií v sume 31 260 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 38 137 €, čo predstavuje 122 % plnenie.

V roku 2022 nebol prijatý bankový úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2022, zo dňa 8.6.2022, uznesením č. 46/2022 zo dňa 18.7.2022 a uznesením č. 7/2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 27 360 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 17 358,90 € a to na nákup kosačky vo výške 5 358,90 € a za vypracovanie projektovej dokumentácie- Rozšírenie kapacity MŠ vo výške 12 000 €.

V roku 2022 bol prijatý transfer v súvislosti v vojnu na Ukrajine vo výške 3 893 €, ktorý bol následne preposlaný jednotlivcom na konkrétny účel.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR, ktoré boli účelovo určené na bežné výdavky- stravné pre deti v HN, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 310 €
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2 222 €
- nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti v sume 12 353,23 €

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2022 v €

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % čerpanie príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---|--|
| 573 420 | 722 439 | 595 162 | 82 % |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 722 439 € bolo skutočné čerpané k 31.12.2022 v sume 595 162 €, čo predstavuje 82 % čerpanie.

2.1 Bežné výdavky : (vid' príloha č.1 k Záverečnému účtu)

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % čerpanie príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---|--|
| 479 764 | 592 523 | 565 474 | 95 % |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 592 523 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 565 474 €, čo predstavuje 90 % čerpanie.

Z toho:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| Výdavky verejnej správy | 109 420 | 121 715 | 111 004 | 91 % |
| Finančná a rozpočtová oblasť | 1 550 | 1 550 | 963 | 62 % |
| Všeobecné verejné služby | 0 | 2 030 | 2 036 | 100 % |
| Transakcie verejného dlhu | 1 400 | 1 900 | 1 805 | 95 % |
| Ochrana pred požiarmi | 8 500 | 11 227 | 10 679 | 95 % |
| Lesníctvo - VČ | 45 030 | 59 580 | 55 888 | 94 % |
| Výstavba - Regenerácia centra | 338 | 738 | 818 | 111 % |
| Cestná doprava | 1 500 | 5 300 | 4 884 | 92 % |
| Nakladanie s odpadmi TKO | 28 000 | 27 000 | 25 882 | 96 % |
| Nakladanie s odpad. vodami | 32 376 | 38 416 | 40 001 | 104 % |
| Ochrana životného prostredia | 230 | 390 | 363 | 93 % |
| Rozvoj obcí | 5 866 | 7 416 | 6 027 | 81 % |
| Zásobovanie vodou | 500 | 500 | 0 | 0 % |
| Verejné osvetlenie | 7 583 | 12 583 | 9 968 | 79 % |
| Ochrana, podpora verej. zdravia | 0 | 150 | 139 | 93 % |
| Knižnica | 1 670 | 1 670 | 1 580 | 95 % |
| Vysielacie a vydavateľ. Sl. | 400 | 750 | 682 | 91 % |
| Cintorín | 6 000 | 6 960 | 2 590 | 37 % |
| Vzdelávanie- predšk. výchova | 83 944 | 97 017 | 100 447 | 104 % |
| Vzdelávanie – zákl. vzdelanie | 87 024 | 111 114 | 98 284 | 88 % |
| Vzdelávanie - ŠkK | 15 365 | 15 805 | 15 848 | 100 % |
| Vzdelávanie - školské stravov. | 28 180 | 37 775 | 38 818 | 103 % |
| Vzdelávanie -CVC | 11 508 | 1 208 | 1 145 | 95 % |
| Sociál. služby+rodina | 3 380 | 571 | 2 692 | 471 % |
| Sociálna pomoc-Ukrajina | 0 | 29 158 | 32 931 | 113 % |
| Spolu | 479 764 | 592 523 | 565 474 | 95 % |

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 218 959 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 210 809 €, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdy Chránenej dielne, podnikateľskej činnosti, pracovníkov MŠ, ZŠ, ŠkJ a ŠkK.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 81 870 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 78 552 €, čo je 96 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa z miezd a dohôd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 266 438 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 246 943 €, čo je 93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 900 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 27 365 €, čo predstavuje 117 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, príspevok stavebnému úradu, príspevok CVČ, náhrada príjmu pri DPN, príspevok za ubytovanie Ukrajincov a príspevok ECAV Kežmarok na azylový dom.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 900 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 805 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

2.2 Kapitálové výdavky : (vid' príloha č. 1 k Záverečnému účtu)

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % čerpanie príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---|--|
| 51 700 | 84 060 | 20 839 | 25 % |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov vo výške 84 060 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 20 839 €, čo predstavuje 25 % čerpanie.

Z toho:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| Výdavky verejnej správy | 0 | 0 | 124 | - |
| Lesníctvo | 0 | 2 500 | 2 512 | 100 % |
| Cestná doprava | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 % |
| Cestovný ruch | 18 200 | 18 200 | 0 | 0 % |
| Nakladanie s odpadmi | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 % |
| Rozvoj obcí | 0 | 7 860 | 5 359 | 68 % |
| Zásobovanie vodou | 2 500 | 2 500 | 844 | 34 % |
| Cintorín | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 % |
| Vzdeláv. –predšk. výchova | 14 000 | 36 000 | 12 000 | 33 % |
| Spolu | 51 700 | 84 060 | 20 839 | 25 % |

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výdavky verejnej správy

Táto položka zahŕňa výdavky za nákup pozemkov pod miestnou komunikáciou od Šugareka M. po Slavkovského Ľ vo výške 4 € a nákup pozemku od p. Kopkaša vo výške 120 €.

b) Lesníctvo

Táto položka zahŕňa výdavky za nákup snehovej frézy vo výške 2 512 €.

c) Cestná doprava

Táto položka bola rozpočtovaná vo výške 10 000 €, čerpanie bolo nulové.

d) Cestovný ruch

Táto položka bola rozpočtovaná na náučný chodník v sume 18 200 €, čerpanie bolo nulové.

e) Nakladanie s odpadmi

Táto položka bola rozpočtovaná na projektovú dokumentáciu- vybudovanie zberného dvora v sume 5 000 €, ale čerpanie bolo nulové.

f) Rozvoj obcí

Táto položka zahŕňa výdavky na nákup kosačky vo výške 5 359 €.

g) Zásobovanie vodou

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie vodovodných prípojok vo výške 844 €, ktoré boli hradené z vlastných prostriedkov.

h) Cintorín

Táto položka bola rozpočtovaná, ale čerpanie bolo nulové.

i) Vzdelávanie – predškolská výchova

Táto položka bola rozpočtovaná na projektovú dokumentáciu – Rozšírenie kapacity MŠ. Čerpanie bolo vo výške 12 000 €, ktoré boli hradené z RF.

2.3 Výdavkové finančné operácie : (vid' príloha č. 1 k Záverečnému účtu)

| Schválený rozpočet na rok 2022 | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % čerpanie príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|---|---|--|
| 41 956 | 45 856 | 8 849 | 19 % |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 45 856 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8 849 €, čo predstavuje 19 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií na splácanie istiny z prijatých úverov vo výške 41 956 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 4 956 €, čo predstavuje 12 % čerpanie. Finančné prostriedky boli hradené z vlastných prostriedkov-mesačná splátka 413 €. V roku 2022 bol prijatý transfer v súvislosti v vojnu na Ukrajine vo výške 3 893 €, ktorý bol následne preposlaný jednotlivcom na konkrétny účel.

3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa §2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) sa výsledok hospodárenia obce zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, ktorý vykazuje prebytok alebo schodok rozpočtu obce. Súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie, sú však súčasťou rozpočtu obce a ich prebytkom sa vykrýva schodok rozpočtu.

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 627 968,19 |
| Bežné výdavky spolu | 565 474,00 |
| Bežný rozpočet | 62 494,19 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 20 838,80 |
| Kapitálový rozpočet | -20 838,80 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 41 655,39 |
| Vylúčenie z prebytku | 14 673,74 |
| Vylúčenie z prebytku ŠkJ | 3 572,93 |
| Vylúčenie z prebytku VČ | 15 938,08 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 7 470,64 |

| | |
|--|------------------|
| Príjmové finančné operácie | 38 137,45 |
| Výdavkové finančné operácie | 8 849,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 29 288,45 |
| PRÍJMY SPOLU | 666 105,64 |
| VÝDAVKY SPOLU | 595 161,80 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 70 943,84 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | 14 673,74 |
| <i>Vylúčenie z prebytku ŠkJ</i> | 3 572,93 |
| <i>Vylúčenie z prebytku VČ</i> | 15 938,08 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 36 759,09 |

Prebytok rozpočtu v sume 41 655,39 € 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, **upravený o** nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 34 184,75 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **7 470,64 €**

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 obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 14 652,76 €, a to na:
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 13 607,69 €
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 370,50 €
 - preddavok na uskutočnenie referenda v r. 2023 v sume 674,57 €
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od darcov podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 20,98 €.
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** 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 3 572,93 €

- d) nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania **podnikateľskej činnosti** podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 15 938,08 €.

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 **29 288,45 €** navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu **29 288,45 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **36 759,09 €**.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

4.1 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.

| Rezervný fond | Suma v € |
|---|------------------|
| ZS k 1.1.2022 | 20 437,26 |
| Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok – uzn.č. 41/2022 | 53 095,30 |
| Úbytky – použitie rezervného fondu: | |
| - Uznesenie zastupiteľstva č. 40/2022- nákup kosačky | 5 358,90 |
| - Uznesenie zastupiteľstva č. 46/2022- projekt. dokument. MŠ | 12 000,00 |
| KZ k 31.12.2022 | 56 173,66 |

4.2 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 € |
|------------------------------------|-----------------|
| ZS k 1.1.2022 | 2 018,61 |
| Prírastky - povinný príděl - 1,5 % | 2 627,69 |
| - ostatné prírastky - VČ | 76,59 |
| Úbytky - stravovanie, | 2 535,85 |
| - ostatné úbytky -VČ | 92,13 |
| KZ k 31.12.2022 | 2 094,91 |

5. Stav finančných prostriedkov v pokladnici a na účtoch v banke

| | |
|------------------------------|--------------------|
| Pokladnica - HČ | 3 051,78 € |
| Bežný účet – HČ | 8 858,29 € |
| Bežný účet – HČ- Prima banka | 0 € |
| Dotačný účet –VUB | 35 555,46 € |
| Dotačný účet | 283,34 € |
| Transparentný účet | 20,98 € |
| SPOLU: | 47 769,85 € |

| | |
|-----------------------|--------------------|
| Sociálny fond | 2 094,91 € |
| Účet rezervného fondu | 56 173,66 € |
| Depozitný účet | 6 070,06 € |
| CELKOM: | 64 338,63 € |

| | |
|-----------------|--------------------|
| Pokladnica – VČ | 58,91 € |
| Bežný účet – VČ | 16 526,15 € |
| SPOLU: | 16 585,06 € |

| | |
|------------------|-------------------|
| Bežný účet – ŠkJ | 3 572,93 € |
| SPOLU: | 3 572,93 € |

6. Finančné usporiadanie vzťahov

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a rozpočtom VÚC:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých prostriedkov | Rozdiel (presun do roku 2023) |
|---------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------|
| Obvodný úrad Kežmarok | Dotácia REGOB | 242,22 | 242,22 | 0 |
| Obvodný úrad Kežmarok | Dotácia Register adries | 24,40 | 24,40 | 0 |
| Krajský školský úrad | Školstvo – ZŠ – SZP | 200,00 | 200,00 | 0 |
| Krajský školský úrad | Školstvo - bežné výdavky | 99 351,00 | 85 743,31 | 13 607,69 |
| Krajský školský úrad | Školstvo – vzdelávacie poukazy | 717,00 | 717,00 | 0 |
| Krajský školský úrad | Školstvo – škola v prírode | 3 300,00 | 3 300,00 | 0 |
| Krajský školský úrad | Školstvo – edukačné publik. | 199,00 | 199,00 | 0 |
| Krajský školský úrad | Školstvo – edukačné publik. | 656,00 | 656,00 | 0 |
| Krajský školský úrad | Školstvo – MŠ predšk. výchova | 4 163,00 | 4 163,00 | 0 |
| ÚPSVaR Kežmarok | Dotácia – strava pre deti v HN | 1 495,00 | 1 124,50 | 370,50 |
| ÚPSVaR Kežmarok | Dotácia – školské pomôcky | 66,40 | 66,40 | 0 |
| Krajský úrad ŽP | Agenda životného prostredia | 73,51 | 73,51 | 0 |
| Krajský úrad pre cest.dop | Dotácia na úseku poz. komunik. | 31,71 | 31,71 | 0 |
| ÚPSVaR Kežmarok | Prídavky na dieťa | 314,90 | 314,90 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Komunál. Voľby+VÚC. | 2 032,35 | 2 032,35 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Referendum | 674,57 | 0 | 674,57 |
| Krajský školský úrad | Dotácia – škola v prírode UK | 450,00 | 450,00 | 0 |
| Krajský školský úrad | Dotácia – špecifika-šk.potr. UK | 800,00 | 800,00 | 0 |
| Krajský školský úrad | Dotácia- špecif.-podp.inter. UK | 6 104,00 | 6 104,00 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Príspevok za ubytovanie - UK | 24 158,00 | 24 158,00 | 0 |

B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

| | KZ k 31.12.2021 | KZ k 31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Neobežný majetok | 4 348 978,34 | 4 310 371,83 |
| z toho: - <i>dlhodobý hmotný majetok</i> | 4 262 617,96 | 4 224 011,45 |
| Z toho: - pozemky | 1 328 604,31 | 1 328 683,21 |
| - umelecké diela | 2 274,71 | 2 274,71 |
| - stavby | 2 725 908,99 | 2 856 687,15 |
| - samostatne hnut. veci | 802,19 | 7 297,78 |
| - dopravné prostriedky | 0,00 | 7 338,89 |
| - drobný dlhodobý hm. majetok | 961,24 | 451,92 |
| - obstaranie dlhodob. hm. majetku | 204 066,52 | 21 277,79 |
| - <i>dlhodobý finančný majetok</i> | 86 360,38 | 86 360,38 |
| z toho: realizovateľné CP a podiely | 86 360,38 | 86 360,38 |
| Obežný majetok | 122 893,29 | 161 720,69 |
| z toho: - <i>zásoby</i> | 3 524,73 | 784,53 |
| z toho: - materiál | 149,23 | 130,91 |
| - výrobky | 3 291,40 | 569,52 |
| - tovar | 84,10 | 84,10 |
| - <i>zúčtovanie medzi subjekt. verejnej</i> | 0,00 | 0,00 |
| - <i>krátkodobé pohľadávky</i> | 22 335,95 | 28 669,69 |
| z toho: - odberatelia VČ | 33,18 | 33,18 |
| - poskytnute prev. predd. | 0,00 | 178,33 |
| - ostatné pohľadávky | 3 560,03 | 2 841,71 |
| - pohľad. z nedaň. príjmov | 14 694,60 | 16 797,49 |
| - pohľad. z daň. príjmov | 130,68 | 4 522,00 |
| - pohľadávky voči zamestn. | 0,00 | 234,00 |
| - iné pohľadávky | 3 917,46 | 4 062,98 |
| - <i>finančné účty</i> | 97 032,61 | 132 266,47 |
| z toho: - pokladňa | 2 079,76 | 3 110,69 |
| - ceniny | 500,00 | 0,00 |
| - bankové účty | 94 452,85 | 129 155,78 |
| Časové rozlíšenie | 1 964,91 | 2 248,34 |
| z toho: <i>náklady budúcich období</i> | 1 964,91 | 2 248,34 |
| SPOLU MAJETOK: | 4 473 836,54 | 4 474 340,86 |

Neobežný majetok je uvedený v netto hodnote, to je po odrátaní odpisov. Pohľadávky z nedaňových a daňových príjmov sú uvedené po odrátaní opravných položiek.

V roku 2022 bol nárast dlhodobého hmotného majetku na položke:

- *stavby* vo výške **195 746 €** a to: - vodovodné prípojky v sume 844 €
 - Chodník pri ceste-I.II. a III. etapa v sume 194 902 €.

Na položke **obstaranie dlhodobého hmotného majetku** je pokles z dôvodu zaradenia majetku a zároveň aj nárast z dôvodu odkúpenie pozemkov pod miestnou komunikáciou- p. Kopkaš vo výške 120 € a vypracovanie projektovej dokumentácie –Rozšírenie kapacity MŠ vo výške 12 000 €.

Na položke **samostatné hnutel'né veci** je nárast z dôvodu kúpy frézy vo výške 2 093 € a nákup kosiaceho traktora vo výške 5 359 €.

Položka **dopravné prostriedky** zahŕňa zaradenie prívesného vozíka vo výške 7 452 €. Ktorý sme doposiaľ mali vo výpožičke.

Pokles dlhodobého hmotného majetku bol z dôvodu vyradenia neupotrebitel'ného majetku.

Na položke **materiál** sú účtované potraviny v Šk.J, položka **výrobky** zahŕňa drevnú hmotu na sklade VČ a na položke **tovar** sú účtované turistické známky.

Položka **ostatné pohľadávky** zahŕňa preplatky plynu, elektrickej energie, ktoré sú splatné v roku 2023.

Položka **pohľadávky z nedaňových príjmov** zahŕňa poplatky za TKO v sume 7 624 €, poplatky za elektrické prípojky v sume 850 €, elektrickú energiu v sume 3 445 €, pohľadávky z predaja pozemkov ROEP v sume 827 € a poplatky za stočné v sume 9 076 €.

Položka **pohľadávky z daňových príjmov** zahŕňa daň pozemkov 2 789 €, daň zo stavieb 2 029 €, daň za psa 23 € a daň z ubytovania 59 €.

Položka **iné pohľadávky** zahŕňa poskytnutú krátkodobú finančnú výpomoc vedľajšej činnosti vo výške 647 €, pohľadávku za náhradu škody za asfalt vo výške 400 € a finančnú zábezpeku VSD, Košice vo výške 3 016 €.

V roku 2022 bol nárast na **finančných účtoch** vo výške 35 234 €.

PASÍVA

| | KZ k 31.12.2021 | KZ k 31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Vlastné imanie | 1 950 079,88 | 1 983 723,14 |
| z toho: - <i>výsledok hospodárenia</i> | <i>1 950 079,88</i> | <i>1 983 723,14</i> |
| z toho: - nevysporiadaný VH min.rokov | 1 895 365,89 | 1 950 079,88 |
| - výsledok hospod.za účt.obd. | 54 713,99 | 33 643,26 |
| Záväzky | 184 469,75 | 195 162,15 |
| z toho: - <i>rezervy</i> | <i>15 421,10</i> | <i>20 097,55</i> |
| z toho: - zákonné dlhodobé | 14 221,10 | 17 997,55 |
| - ostatné krátkodobé | 1 200,00 | 2 100,00 |
| - <i>zúčtovanie medzi subj. verej. správy</i> | <i>2 310,20</i> | <i>14 652,76</i> |
| z toho: - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce | 2 310,20 | 14 652,76 |
| - <i>dlhodobé záväzky</i> | <i>2 018,61</i> | <i>2 094,91</i> |
| z toho: záväzky zo sociálneho fondu | 2 018,61 | 2 094,91 |
| - <i>krátkodobé záväzky</i> | <i>36 951,46</i> | <i>35 504,55</i> |
| z toho: - dodávatelia | 4 953,35 | 4 289,66 |
| - prijaté preddavky | 2 217,17 | 3 534,37 |
| - iné záväzky | 1 249,08 | 1 016,72 |
| - zamestnanci | 13 568,79 | 13 985,36 |
| - zúčtovanie s orgánmi SP a ZP | 9 098,93 | 9 265,24 |
| - daň z príjmov | 311,10 | 117,53 |
| - ostatné priame dane | 2 433,49 | 2 260,26 |
| - daň z pridanej hodnoty | 3 119,55 | 1 014,43 |
| - <i>bankové úvery a výpomoci</i> | <i>127 768,38</i> | <i>122 812,38</i> |
| z toho: - dlhodobé | 107 046,38 | 102 090,38 |
| - krátkodobé | 4 956,00 | 4 956,00 |
| - návratné finančné výpomoci | 15 766,00 | 15 766,00 |
| Časové rozlíšenie | 2 339 286,91 | 2 295 455,57 |
| z toho: <i>výnosy budúcich období</i> | <i>2 339 239,09</i> | <i>2 295 415,19</i> |
| <i>výdavky budúcich období</i> | <i>47,82</i> | <i>40,38</i> |
| SPOLU ZÁVÄZKY: | 4 473 836,54 | 4 474 340,86 |

V roku 2022 sa tvorila rezerva na pestovnú činnosť vo výške 17 998 € a rezerva na vykonanie auditu za rok 2022 vo výške 2 100 €.

Na položke **zúčtovanie medzi subjektami VS** je nevyčerpaná dotácia zo ŠR na stravné pre deti v hmotnej núdzi vo výške 370 €, nevyčerpaná dotácia na referendum vo výške 675 € a nevyčerpaná dotácia na prenesený výkon štátnej správy-ZŠ vo výške 13 608 €.

Na položke **prijaté preddavky** boli načítované preddavky za stravné ŠkJ.

Položka **iné záväzky** zahŕňa poskytnutú krátkodobú finančnú výpomoc z hlavnej činnosti vo výške 647 € a zrážky z miezd zamestnancov vo výške 370 €.

V roku 2022 obec splatila bankový úver z vlastných prostriedkov vo výške 4 956 € (mesačná splátka vo výške 413 € x 12 mes.). V roku 2022 neprijala žiaden úver.

C. 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 € | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - Dodávateľom | 4 289,66 | 4 289,66 | |
| - zamestnancom | 13 985,36 | 13 985,36 | |
| - poisťovniam | 9 265,24 | 9 265,24 | |
| - daňovému úradu | 3 392,22 | 3 392,22 | |
| - štátnemu rozpočtu | 15 766,00 | 15 766,00 | |
| - bankám | 107 046,38 | 107 046,38 | |
| - štátnym fondom | 0 | 0 | |
| - ostatné záväzky | 6 666,98 | 6 666,98 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | 160 411,84 | 160 411,84 | 0 |

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru/NFV | Ročná splátka istiny za rok 2022 | Ročná splátka úrokov za rok 2022 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022 | Rok splatnosti |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| PrimaBanka Slovensko, a.s. | Viacúčelový úver | 49 585,38 | 4 956,00 | 301,36 | 7 046,38 | 2024 |
| PrimaBanka Slovensko, a.s. | Výstavba chodníkov v obci Tvarožná | 100 000,00 | 0,00 | 1 493,14 | 100 000,00 | 2030 |
| MF SR | Kompenzácia výpadku DZP | 15 766,00 | 0,00 | 0,00 | 15 766,00 | 2027 |
| | | 165 351,38 | 4 956,00 | 1 794,50 | 122 812,38 | |

Obec Tvarožná eviduje k 31.12.2022 vo svojom účtovníctve tieto úvery od Dexia banky Slovensko a.s., Žilina:

A.) Úver č. 346221 – 0641 01(uzatvorený) a prevedený na úver č. 346221 – 0701-01

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektov:- rozvoj vidieka vo výške 9 617,78 €,

- úprava potoka vo výške 22 930,12 €, -rekonštrukcia HZ vo výške 6 032,32 €,

- rekonštrukcia HZ vo výške 11 005,16 €.

Stav úveru k 1.1.2022 12 002,38 €

Splátka úveru 4 956,00 € - (12 mesiacov x 413 €)

Stav úveru k 31.12.2022 7 046,38 €

B.) Úver č. 3462215018

Úver bol prijatý na financovanie projektu: Výstavba chodníkov v obci Tvarožná.

| | |
|--------------------------------|----------------------------|
| Stav úveru k 1.1.2022 | 100 000,00 € |
| Prijatý : | 0 € |
| Splátka úveru: | 0 € |
| Stav úveru k 31.12.2022 | <u>100 000,00 €</u> |

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR so štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 15 766 €, schválená obecným zastupiteľstvom dňa 21.10.2020, uznesením č. 11/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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 dlhu obce podľa § 17 ods. 6 písm. a):

- **skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:**
 - skutočné bežné príjmy obce **547 322,68 €**
- **celková suma dlhu obce k 31.12.2022**
 - zostatok istiny z bankových úverov: 107 046,38 €
 - zostatok istiny z návratných finančných výpomoci: 15 766,00 €

- suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce: 0 €
- Upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022 122 812,38 €

| Zostatok istiny k 31.12.2022 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021 | § 17 ods. 6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 122 812,38 | 547 322,68 | 22,43 % |

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

b) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

- **skutočné bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:**
 - skutočné bežné príjmy obce 547 322,68 €
- **bežné príjmy obce znížené o:**
 - dotácie na prenesený výkon štátnej správy 74 117,53 €
 - dotácie zo ŠR 38 266,97 €
 - dotácia od subjektov nezarađených vo VS 3 000,00 €
 - dar – potraviny ŠkJ 112,29 €
- **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021: 431 825,89 €**
- **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:**
 - 821 005 - splátka istiny 4 956,00 €
 - 651 002 – splátka úrokov 1 805,24 €
- **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022 6 761,24 €**

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021 | § 17 ods. 6 písm. b) |
|---|---|----------------------|
| 6 761,24 | 431 825,89 | 1,57 % |

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

D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Tvarožná.

| Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých fin. prostriedkov | Rozdiel |
|--|---|---|---------|
| Centrum voľného času Kežmarok -záujmové vzdelávanie | 1 144,64 | 1 144,64 | 0 |
| Čirkevný zbor ECAV, Kežmarok -humanitná a charitatívna činnosť | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |

F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Náklady:

| | | |
|-----|--------------------------|----------|
| 501 | Sadenice | 3 100 € |
| 501 | Kancelárske potreby | 14 € |
| 501 | značkovací sprej | 155 € |
| 501 | Benzín do kosačky | 91 € |
| 501 | Čistiace potreby | 19 € |
| 501 | Materiál na kosačku | 124 € |
| 501 | Tlačivá | 155 € |
| 501 | Pasca na líšku | 133 € |
| 501 | makadam | 239 € |
| 511 | Oprava krovinorezu | 7 € |
| 518 | Ťažba dreva | 7 540 € |
| 518 | Poštovné | 2 € |
| 518 | údržba PC | 314 € |
| 518 | Spotreba - telefón | 161 € |
| 518 | Bezpečnostnotech. služby | 480 € |
| 518 | Výkon správy ciest | 8 € |
| 518 | Sadenie | 2 700 € |
| 518 | Ostatné lesné práce | 18 014 € |

| | | |
|-----|-----------------------------|----------|
| 518 | údržba les. ciest a skladov | 2 024 € |
| 518 | Prenájom motor. vozidla | 620 € |
| 521 | Mzdové náklady | 5 670 € |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 1 981 € |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 77 € |
| 527 | Zúčtovanie stravného 55% | 271 € |
| 548 | Členské príspevky | 37 € |
| 551 | Odpisy DHM | 29 € |
| 552 | Tvorba zákonných rezerv | 17 998 € |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 142 € |
| 591 | Daň z príjmov | 118 € |

SPOLU: 62 223 €

Výnosy:

| | | |
|-----|-----------------------------|-----------|
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 50 066 € |
| 613 | Zmena stavu výrobkov | - 2 722 € |
| 633 | Výnosy z poplatkov- odstrel | 700 € |
| 648 | Ostatné výnosy- z mäsa | 609 € |
| 652 | Zúčtov. zákonných rezerv | 14 221 € |

SPOLU: 62 874 €

Výsledok hospodárenia: 651 €

Rezerva: 17 998 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

G. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Tvarožná neuplatňuje programový rozpočet.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Tvarožnej *schvaľuje Záverečný účet Obce Tvarožná a celoročné hospodárenie bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie **prebytku rozpočtového hospodárenia** na tvorbu rezervného fondu vo výške **36 759,09 €**.

Účtovná závierka obce Tvarožná bola overená audítorm.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

Spracovala: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 15.3.2023

Ing. Dagmar Mathiová
starostka obce