



MESTO PODOLÍNEC

Závěrečný účet Mesta Podolíneec za rok 2022

V Podolínci, máj 2023

Záverečný účet mesta za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
10. Hodnotenie plnenia programov mesta

Závěrečný účet Mesta Podolínec za rok 2022.

1. Rozpočet mesta na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2022. Mesto v roku 2022 zostavilo 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 mesta na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13. decembra 2021 uznesením č. 415/2021.

Počas roka bol rozpočet upravovaný šesťkrát:

- rozpočtovým opatrením č.1/2022 schváleným primátorom mesta dňa 28.2.2022
- rozpočtovým opatrením č.2/2022 schváleným primátorom mesta dňa 30.6.2022
- rozpočtovým opatrením č.4/2022 schváleným uznesením MsZ č. 505/2022 dňa 25.8.2022
- rozpočtovým opatrením č.3/2021 schváleným primátorom mesta dňa 2.9.2022
- rozpočtovým opatrením č.5/2022 schváleným uznesením MsZ č. 15/2022 dňa 15.12.2022
- rozpočtovým opatrením č.6/2022 schváleným primátorom mesta dňa 31.12.2022

Rozpočet mesta k 31.12.2022

v eurách

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Príjmy celkom | 2 932 963,58 | 3 742 641,53 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 2 862 734,14 | 3 181 275,24 |
| Kapitálové príjmy | 12 949,44 | 290 965,61 |
| Finančné príjmy | 30,00 | 231 990,10 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 57 250,00 | 38 410,58 |
| Výdavky celkom | 2 932 963,58 | 3 470 162,90 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 1 379 829,23 | 1 552 883,90 |
| Kapitálové výdavky | 51 549,44 | 197 370,78 |
| Finančné výdavky | 58 477,00 | 57 330,42 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 1 443 107,91 | 1 662 577,80 |
| Rozpočet mesta | 0 | 197 958,15 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR

Príjmy celkom:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 3 742 641,53 | 3 827 652,19 | 102 |

Bežné príjmy celkom:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 3 181 275,24 | 3 181 275,24 | 100 |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 842 265,26 | 1 842 265,26 | 100 |

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 692 411,88 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1 692 411,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 82 881,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 82 881,68 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 836,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 49 849,78 EUR a dane z bytov boli v sume 3 195,12 EUR. Mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 66 759,08 EUR (hlavne firma PILEX a Roľnícke družstvo).

c) Daň za psa 1 949,36 EUR

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 2 989,48 EUR

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 62 032,86 EUR.

Mesto eviduje pohľadávky na poplatkoch v sume 55 762,28 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 227 412,94 | 227 412,94 | 100 |

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 183 315,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 183 315,23 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 1 382,30 EUR, príjem z podnikania LMP v sume 5 236,83 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 25 359,96 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 151 336,14 EUR. Mesto eviduje pohľadávky na nájmoch v sume 31 211,52 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11 397,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11 397,00 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem za služby bol v sume 17 173,81 EUR. Ďalej ide o príjem z poistného plnenia, zo znečistenia ovzdušia, z náhrad škôd, za porušenie predpisov, vratiek.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 111 597,04 | 1 111 597,04 | 100 |

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

| | Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|-----|----------------------------------|---------------------|--|
| 1. | ÚPSVaR | 8 350,80 | Stravov. návyky a škols. potreby žiakov. |
| 2. | ÚPSVaR | 4 181,92 | Sociálne podmienky rodín |
| 3. | ÚPSVaR | 9 983,80 | Aktivačná činnosť |
| 4. | Okresný úrad | 8 657,78 | Voľby |
| 5. | Okresný úrad | 1 745,66 | REGOP evid. obyvateľstva, reg. adres |
| 6. | Krajský stavebný úrad | 5 876,60 | Stavebný úrad, životné prostredie |
| 7. | Okresný úrad Prešov | 920 901,07 | Školstvo |
| 8. | Metodicko-pedagogické centrum | 102 651,59 | Školstvo - MPC |
| 11. | MV SR | 260,00 | Celoplošné testovanie COVID-19 |
| 13. | Obvodný úrad | 13 463,60 | Matrika |
| 14. | ÚPSVaR | 32 307,08 | Terénne sociálne pracovníčky |
| 15. | Implementačná agentúra MPSVaR SR | 0 | Domáca opatrovateľská služba |
| 16. | Obce | 217,14 | CVC |
| 17. | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3 000,00 | Materiálno-technické zabezpečenie DHZO |
| | Spolu | 1 111 597,04 | |

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

4) Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 290 965,61 | 290 965,61 | 100 |

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 27 055,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 27 055,14 EUR. Ide o predané pozemky a majetok – travertínové bloky.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 263 910,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 263 910,47 EUR.

V roku 2022 mesto získalo nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Investičná akcia |
|------|---|------------|-------------------------------|
| 1. | Ministerstvo práce, soc.vecí a rodiny | 23 200,00 | Detské ihrisko RODINKA |
| 2. | Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR | 240 710,47 | Rekonštrukcia miestnych ciest |
| | SPOLU | 263 910,47 | |

5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 231 990,10 | 231 990,10 | 100 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 231 990,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 231 990,10 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 465/2022 zo dňa 23.6.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 375 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 173 026,12 EUR. V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na bežné výdavky v sume 15 122,54 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na kapitálové výdavky v sume 6 949,44 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 36 886,00 EUR

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 38 410,58 | 114 957,96 | 299 |

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú vlastné príjmy Základnej školy s materskou školou, refundácia nákladov ÚPSVaR a príjmy ŠJ.

Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 8 463,28 | |

Príjmové FO zahŕňa zapojenie nevyčerpaných finančných prostriedkov z minulých rokov a prijaté zábezpeky na stravovanie v ŠJ.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v EUR

Výdavky celkom:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 3 470 162,90 | 3 550 822,48 | 102 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 552 883,90 | 1 552 883,90 | 100 |

v tom :

| Programový rozpočet | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Výkon administr. a prevádzky mesta | 933 498,31 | 933 498,31 | 100,00 |
| Interné služby mesta | 23 613,33 | 23 613,33 | 100,00 |
| Služby občanom | 13 676,02 | 13 676,02 | 100,00 |
| Bezpečnosť a poriadok | 15 947,40 | 15 947,40 | 100,00 |
| Odpadové hospodárstvo | 97 144,71 | 97 144,71 | 100,00 |
| Pozemné komunikácie a ver.priestr. | 15 816,40 | 15 816,40 | 100,00 |
| Vzdelávanie – cirkevná a súkromná škola | 244 745,33 | 244 745,33 | 100,00 |
| Kultúra | 21 707,44 | 21 707,44 | 100,00 |
| Prostredie pre život | 52 228,85 | 52 228,85 | 100,00 |
| Pomoc občanom v starobe | 3 077,06 | 3 077,06 | 100,00 |
| Bytové hospodárstvo | 22 195,03 | 22 195,03 | 100,00 |
| Transfery a dotácie | 109 234,02 | 109 234,02 | 100,00 |
| Spolu | 1 552 883,90 | 1 552 883,90 | 100,00 |

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 368 817,18 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 368 817,18 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, mestskej polície. Z rozpočtovaných 37 498,32 EUR bolo čerpaných 37 498,32 EUR, čo je 100 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov stavebného úradu, matriky, aktivačných pracovníkov, opatrovateliek a terénnych sociálnych pracovníčok.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 158 052,97 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 158 052,97 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby vo všetkých programoch mesta

Z rozpočtovaných 208,52 EUR na cestovné výdavky bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 208,52 EUR, čo je 100% čerpanie.

Z rozpočtovaných 189 671,27 EUR na energie bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 189 671,27 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 87 518,74 EUR za materiál bolo čerpanie 87 518,74 EUR čo je 100 %. Ide o materiál stavebný, kancelársky, čistiace prostriedky, železiarsky a materiál na údržbu majetku, ochranné odevy, interiérové vybavenie, výpočtová technika.

Z rozpočtovaných 17 905,61 EUR na náklady na dopravu bolo čerpanie 17 905,61 EUR, čo je 100 % čerpanie. Sú to prostriedky na PHM, údržbu a poistenie motorových vozidiel.

Z rozpočtovaných 84 025,40 EUR na údržbu majetku a prenájom bolo k 31.1.2022 čerpanie v sume 84025,40 EUR, čo je 100 %. Ide o údržbu budov, zariadení, softvéru, a ciest, prenájom pozemku a zariadení.

Z rozpočtovaných 277 791,18 EUR na služby bolo k 31.12.2022 čerpanie v sume 277 791,18 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky mestského úradu, revízie, zazmluvnené služby podľa zákona, špeciálne služby, stravovanie, poplatky, služby aktivačných prác a vývoz TDO.

Z rozpočtovaných 29 013,00 EUR za odmeny a dohody mimo miezd a platov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 29 013,00 EUR, čo je 100 % čerpanie.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 292 701,39 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 292 701,39 EUR, čo predstavuje 100 %. Sú to prostriedky na cirkevné zariadenia a školy, športovým organizáciám, dôchodcom, členské príspevky a rodinám v hmotnej núdzi.

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

Z rozpočtovaných 9 680,32 EUR bolo k 31.12.2022 skutočne vyčerpané 9 680,32 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Sú to prostriedky na úroky banke a ŠFRB.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 197 370,78 | 197 370,78 | 100 |

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Nákup dverí s oblúkom - SHOP v sume 2 147,78 EUR
- Nákup a montáž dverí - vináreň v sume 2 785,00 EUR
- Rekonštrukcia miestnych komunikácií – ul. Sv. Anny, ul. J. Hollého v sume 95 328,56 EUR
- Rekonštrukcia vonkajšieho pódia MsKS v sume 3 668,70 EUR
- Vypracovanie projektovej dokumentácie a poplatok za pripojenie Telocvična v meste Podolíne v sume 3 591,24 EUR
- Vypracovanie projektovej dokumentácie IBV Krížava – sektor A v meste Podolíne v sume 3 292,20 EUR
- Využitie aerotermálnej energie ZŠ v sume 4 400,00 EUR
- Detské ihrisko ul. Sládkovičova v sume 15 004,80 EUR
- Rekonštrukcia chodníka na ul. Bernolákova v sume 39 575,23 EUR
- Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v sume 23 969,74 EUR
- Vypracovanie projektovej dokumentácie „Tribúna pri futbalovom ihrisku v Podolínci“ v sume 2 326,00 EUR

Súčasťou kapitálových výdavkov je aj vrátenie platby OSBD za pozemky pod bytovými domami navyše zaplatené vo výške 1 179,00 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 57 330,42 | 57 330,42 | 100 |

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 57 330,42 EUR boli prostriedky použité na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB, splácanie dlhodobého úveru SZaRB, splácanie leasingu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 660 487,40 | 1 741 146,98 | 104,86 |

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú výdavky Základnej školy s materskou školou a výdavky ŠJ.

Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2 090,40 | 2 090,40 | 100,00 |

Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou tvoria výdavky na nákup multifunkčného zariadenia.

Výdavkové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 |
|--|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 3 296 233,20 |
| z toho : bežné príjmy mesta | 3 181 275,24 |
| bežné príjmy RO | 114 957,96 |
| Bežné výdavky spolu | 3 294 030,88 |
| z toho : bežné výdavky mesta | 1 552 883,90 |
| bežné výdavky RO | 1 741 146,98 |
| Bežný rozpočet | 2 202,32 |
| Kapitálové príjmy spolu | 290 965,61 |
| z toho : kapitálové príjmy mesta | 290 965,61 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 199 461,18 |
| z toho : kapitálové výdavky mesta | 197 370,78 |
| kapitálové výdavky RO | 2 090,40 |
| Kapitálový rozpočet | 91 504,43 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 93 706,75 |
| Vylúčenie z prebytku | 274 962,83 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -181 256,08 |
| Príjmy z finančných operácií | 240 453,38 |
| Výdavky z finančných operácií | 57 330,42 |
| Rozdiel finančných operácií | 183 122,96 |
| PRÍJMY SPOLU | 3 827 652,19 |
| VÝDAVKY SPOLU | 3 550 822,48 |
| Hospodárenie mesta | 276 829,71 |
| Vylúčenie z prebytku | 274 962,83 |
| Upravené hospodárenie obce | 1 866,88 |

Prebytok rozpočtu v sume 93 706,75 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 274 962,83 EUR **a takto zistený schodok** v sume 181 256,08 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 181 256,08 EUR.

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 1 866,88 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 1 866,88 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 1 866,88 EUR.

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **11 052,36** EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 5 246,82 EUR
 - školského stravovania na stravné a réžiu 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 4 456,40 EUR
 - nevyčerpané prostriedky na financovanie referenda v sume 1 349,14 EUR .
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **263 910,47** EUR, a to na :
 - detské ihrisko „RODINKA v sume 23 200,00 EUR
 - rekonštrukcia miestnych ciest v sume 240 710,47 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|--|-------------|
| ZS k 1.1.2022 | 552 022,28 |
| Tvorba RF na základe uznesenia MsZ č. 464/2022 | 122 473,65 |
| Čerpanie RF na základe uznesenie MsZ č. 465/2022 | -173 026,12 |
| KZ k 31.12.2022 | 501 469,81 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2022 | 3 013,14 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,5 % | 4 542,99 |
| - ostatné prírastky | 109,04 |
| Úbytky - stravovanie | 5 019,34 |
| - regenerácia | 390,00 |
| - kultúrna a športová činnosť | 0 |
| - ostatné úbytky | 3,50 |
| KZ k 31.12.2021 | 2 252,33 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2022 | KZ k 31.12.2022 |
|---|---------------|-----------------|
| Majetok spolu | 15 789 935,75 | 15 443 809,15 |
| Neobežný majetok spolu | 13 756 092,46 | 13 426 310,31 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 4 777,80 | 2 215,20 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 13 283 529,29 | 12 956 309,74 |
| Dlhodobý finančný majetok | 467 785,37 | 467 785,37 |
| Obežný majetok spolu | 2 029 672,25 | 2 013 560,05 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 953 261,96 | 909 505,48 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 60 335,86 | 64 750,72 |
| Finančné účty | 1 016 074,43 | 1 039 303,85 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 4 171,04 | 3 938,79 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2022 | KZ k 31.12.2022 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 15 789 935,75 | 15 443 809,15 |
| Vlastné imanie | 12 065 875,12 | 11 744 668,02 |
| z toho : | | |
| Výsledok hospodárenia | 12 065 875,12 | 11 744 668,02 |
| Záväzky | 1 180 580,75 | 1 331 502,13 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 4 860,00 | 4 860,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 58 957,98 | 274 962,83 |
| Dlhodobé záväzky | 612 548,65 | 585 023,16 |
| Krátkodobé záväzky | 152 970,12 | 142 988,14 |
| Bankové úvery a výpomoci | 351 244,00 | 323 668,00 |

| | | |
|-------------------|--------------|--------------|
| Časové rozlíšenie | 2 543 479,88 | 2 367 639,00 |
|-------------------|--------------|--------------|

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 | 36 034,58 | 36 034,58 | |
| - zamestnancom | 22 967,20 | 22 967,20 | |
| - poisťovniam | 14 645,30 | 14 645,30 | |
| - daňovému úradu | 1 913,24 | 1 913,24 | |
| - štátnemu rozpočtu | 82 230,00 | 82 230,00 | |
| - bankám | 241 438,00 | 241 438,00 | |
| - štátnym fondom | 609 089,84 | 609 089,84 | |
| - ostatné záväzky | 43 037,86 | 43 037,86 | |

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 |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Slovenská záručná a rozvojová banka | Kapitálové výdavky | 400 000,00 | 27 576,00 | 2 886,56 | 241 438,00 | 2031 |
| ŠFRB | 16 b.j. ul. Sv. Anny | 506 804,75 | 17 289,49 | 2 835,59 | 223 645,37 | 2034 |
| ŠFRB | 16 b.j. ul. Lesná | 429 800,00 | 9 083,19 | 3 958,17 | 385 444,47 | 2057 |
| MF SR | Kompenzácia výpadku DzP FO | 82 230,00 | 0 | 0 | 82 230,00 | 2027 |
| ČSOB Leasing, a.s. | Splátka Opel Movano | 33 504,18 | 3 373,74 | 0 | 0 | 2022 |

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo 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 82 230,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 27.10.2020 uznesením č. 279/2020. 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) zákona č.583/2004 Z.z.:

| Text | Suma v EUR |
|---|---------------------|
| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - bežné príjmy obce | 3 050 654,72 |
| - bežné príjmy RO | 87 073,15 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO) | 3 137 727,87 |
| Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022: | |
| - zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45) | 241 438,00 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07) | 609 089,83 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45) | 82 230,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6) | 0,00 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7) | 0,00 |
| - zostatok istiny z prijatých zábezpek | 0,00 |
| Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01) | 323 668,00 |

| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8: | |
|--|-------------------|
| - z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07) | 609 089,83 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8) | 0,00 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 0,00 |
| - z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6) | 0,00 |
| - z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7) | 0,00 |
| - z úverov | 0,00 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 609 089,83 |
| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022** | 323 668,00 |

| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022** | Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* | Dlh obce § 17 ods.6 písm. a) |
|--|--|------------------------------|
| 323 668,00 | 3 137 727,87 | 9,69% |

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

| Text | Suma v EUR |
|---|---------------------|
| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - bežné príjmy obce | 3 050 654,72 |
| - bežné príjmy RO | 87 073,15 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO) | 3 137 727,87 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 21 085,86 |
| - dotácie zo SR | 1 085 796,40 |
| - dotácie z MF SR | 0,00 |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | 0,00 |
| - účelovo určené peňažné dary | 0,00 |
| - dotácie zo zahraničia | 0,00 |
| - dotácie z Eurofondov | 6 343,60 |
| - príjmy podľa osobitných predpisov | 0,00 |
| - | 0,00 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO) | 1 113 225,86 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* | 2 024 502,01 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x) | |
| - 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru | 0,00 |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru | 27 576,00 |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 26 372,68 |
| - 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru | 0,00 |
| - 824 splácanie finančného prenájmu | 3 373,74 |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru | 2 886,56 |

| | |
|---|------------------|
| - 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 6 793,76 |
| - 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia) | 0,00 |
| - | 0,00 |
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022** | 67 002,74 |

| | | |
|---|--|--|
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022** | Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* | Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b) |
| 67 002,74 | 2 024 502,01 | 3,31% |

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

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

8. Podnikateľská činnosť

Mesto zrušilo živnostenské oprávnenie na podnikanie v lesníctve k 8.3.2018.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

a)

b) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|-----------------------------------|---|---|--------------------|
| Základná škola s materskou školou | 582 802,95 | 582 802,95 | 0 |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|-----------------------------------|---|---|--------------------|
| Základná škola s materskou školou | 921 800,00 | 916 553,18 | 5 246,82 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu – 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|--|--|--|----------------------------------|
| UPSVaR | Sociálne podmienky rodín a žiakov, aktivačná činnosť | 22 516,52 | 22 516,52 | 0 |
| OÚ Stará Ľubovňa | Matrika, REGOP | 15 209,26 | 15 209,26 | 0 |
| KSÚ Preš | Životné prostredie | 315,16 | 315,16 | 0 |
| OÚ Prešov | Školstvo | 1 023 552,66 | 1 023 552,66 | 0 |
| ÚPSVaR | Terénne pracovníčky | 32 307,08 | 32 307,08 | 0 |
| Ministerstvo dopravy | Stavebný úrad a miestne komunikácie | 4 211,94 | 4 211,94 | 0 |

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-------------|---|---|---------|
| Veľká Lesná | 217,14 | 217,14 | 0 |

10. Hodnotenie plnenia programov mesta - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Toporecová Andrea

Predkladá: Toporecová Andrea

V Podolínci, dňa 17.5.2023