

# **Závěrečný účet organizácie Národný park Nízke Tatry so sídlom v Banskej Bystrici za rok 2022**



Národný park  
Nízke Tatry

Predkladá: Mag. Marek Kuchta, štatutár organizácie

Spracovala: Ing. Adriana Švantnerová

## Obsah

Rozpočet organizácie na rok 2022 .....	3
Zamestnanci organizácie Národného parku Nízke Tatry .....	4
Rozbor plnenia príjmov rozpočtu za rok 2022 .....	4
ROZBOR PLNENIA bežných príjmov: .....	4
ROZBOR PLNENIA kapitálových príjmov: .....	5
Rozbor čerpania výdavkov rozpočtu za rok 2022 .....	5
Rozbor čerpania kapitálových výdavkov: .....	6
Výsledok hospodárenia za rok 2022 .....	6
Rozbor čerpania príjmov z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami .....	7
Rozbor čerpania výdavkov z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami .....	7

# Záverečný účet organizácie Národného parku Nízke Tatry so sídlom v Banskej Bystrici

## Rozpočet organizácie na rok 2022

Základom finančného hospodárenia obce je rozpočet, prostredníctvom ktorého sa realizujú základné úlohy a funkcie organizácie. Rozpočet vyjadruje samostatnosť hospodárenia organizácie a jeho základnou úlohou je zabezpečovanie financovania organizácie.

Rozpočet je definovaný ako strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky organizácie, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja celého územia Národného parku Nízke Tatry, pričom základné zámery rozvoja organizácie sú vyjadrené v programoch rozpočtu. Rozpočet organizácie Národného parku Nízke Tatry je súčasťou rozpočtovej kapitoly Ministerstva životného prostredia.

Finančné hospodárenie organizácie Národného parku Nízke Tatry sa v roku 2022 riadilo rozpočtovými opatreniami, ktoré boli schválené Ministerstvom životného prostredia.

Ministerstvo životného prostredia schválilo v priebehu roka nasledovné rozpočtové opatrenia:

<b>ROZPOČTOVÉ OPATRENIA na rok 2022</b>	
PRÍJMY celkom	1 249 614 €
VÝDAVKY celkom	690 180 €

v členení:

<b>BEŽNÝ ROZPOČET organizácie</b>	
Bežné príjmy	1 043 223 €
Bežné výdavky	690 180 €
HOSPODÁRENIE organizácie: prebytok bežného rozpočtu	+ 559 434,02 €
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET organizácie</b>	
Kapitálové príjmy	201 689 €
Kapitálové výdavky	0 €
HOSPODÁRENIE organizácie: prebytok kapitálového rozpočtu	+ 201 689 €

Schválené rozpočtové opatrenia pre organizáciu Správa Národného parku Nízke Tatry boli v priebehu roka 2022 upravované 6 krát, a to rozpočtovými opatreniami:

Počiatočné rozpočtové opatrenia platné k 01.04.2022 v rámci založenia organizácie 247 362 €

- Úprava č. 1 – RO č. 1/2022 uskutočnená Uznesením č. 32634/2022 zo dňa 23. 06. 2022
- Úprava č. 2 – RO č. 2/2022 uskutočnená Uznesením č. 45728/2022 zo dňa 18. 08. 2022
- Úprava č. 3 – RO č. 3/2022 uskutočnená Uznesením č. 58419/2022 zo dňa 02. 11. 2022
- Úprava č. 4 – RO č. 4/2022 uskutočnená Uznesením č. 66453/2022 zo dňa 24. 11. 2022
- Úprava č. 5 – RO č. 5/2022 uskutočnená Uznesením č. 70348/2022 zo dňa 06. 12. 2022
- Úprava č. 6 – RO č. 6/2022 uskutočnená Uznesením č. 71689/2022 zo dňa 07. 12. 2022

Schválené zmeny rozpočtu zahŕňala presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, prekročenie a viazanie príjmov, prekročenie a viazanie výdavkov.

## Zamestnanci organizácie Národného parku Nízke Tatry

MŽP SR stanovilo pre S-NAPANT pre rok 2022 limit 46 zamestnancov.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov S-NAPANT za rok 2022 predstavoval hodnotu 36,9.

Ku dňu 31.12.2022 správa zamestnávala 41 zamestnancov, z toho 40 kmeňových zamestnancov a 1 projektového zamestnanca.

Kategória výdavkov Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) predstavovala k 31.12.2023 čiastku 403 437 € a kategória výdavkov Poistné a príspevky do poisťovní (620) predstavovala čiastku 140 468 €.

<b>vzdelanostná štruktúra kmeňových zamestnancov S-NAPANT k 31.12.2022</b>	
<b>úplné stredné vzdelanie</b>	<b>10</b>
<b>VŠ vzdelanie I. stupňa</b>	<b>2</b>
<b>VŠ vzdelanie II. stupňa</b>	<b>26</b>
<b>VŠ vzdelanie III. stupňa</b>	<b>2</b>
<b>SPOLU</b>	<b>40</b>

<b>počet kmeňových zamestnancov S-NAPANT k 31.12.2022 v rozdelení podľa pohlavia</b>	
<b>ženské</b>	<b>14</b>
<b>mužské</b>	<b>26</b>
<b>SPOLU</b>	<b>40</b>

## Rozbor plnenia príjmov rozpočtu za rok 2022

ROZBOR PLNENIA bežných príjmov:

<b>Názov</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Plnenie</b>
<b>BEŽNÉ PRÍJMY</b>				
100 Daňové príjmy	0 €	0 €	0 €	0 %
200 Nedaňové príjmy	0 €	3 000,00 €	4 703,00 €	156,8 %
300 Granty a transfery	0 €	1 244 912,00 €	1 244 912,00 €	100 %
<b>Bežné príjmy spolu:</b>	<b>0 €</b>	<b>1 247 912,00 €</b>	<b>1 249 614,00 €</b>	<b>100,1 %</b>

Z rozpočtových bežných príjmov ( 1 247 912 €) bol k 31. 12. 2022 dosiahnutý príjem vo výške 1 249 614,00 €, čo predstavuje 100,1 % plnenie. Podrobné plnenie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu k 31. 12. 2022 je prílohou záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- Daňové príjmy

Z rozpočtových príjmov k 31.12.2022 predstavovali daňové príjmy vo výške 0,00 €.

- Nedaňové príjmy

Z rozpočtových príjmov ( 3 000,00 €) bol k 31. 12. 2022 dosiahnutý príjem 4 703,00 €, čo predstavuje 156,8 % plnenie. Táto kategória príjmov zahŕňa príjmy, ktoré vznikajú z vlastníctva majetku alebo vyplývajú z hlavnej činnosti organizácie.

- Granty a transfery

Z rozpočtovaných príjmov ( 1 244 912,00 €) bol k 31. 12. 2022 dosiahnutý príjem vo výške 1 244 912,00 €, čo je 100 % plnenie. Táto kategória príjmov predstavuje dobrovoľné príspevky na bežné účely organizácie, za ktoré darca nezískava žiadnu protihodnotu. Tvorené sú dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

#### ROZBOR PLNENIA kapitálových príjmov:

Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	Plnenie
<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY</b>				
200 Nedaňové príjmy	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
300 Granty a transfery	0,00 €	201 689 €	201 689 €	100 %
<b>Kapitálové príjmy spolu:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>201 689 €</b>	<b>201 689 €</b>	<b>100 %</b>

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov ( 201 689 € ) bol k 31. 12. 2022 dosiahnutý príjem vo výške 201 689, čo predstavuje 100 % plnenie.

Rozbor kapitálového transferu / tuzemské kapitálové granty a transfery Táto kategória príjmov zahŕňa ( 201 689 €) prijaté kapitálové transfery, ktoré sú poskytnuté na obstaranie hnutel'ného a nehnuteľného majetku v hodnote 190 000€ a kapitálový transfer v hodnote 11 689 € poskytnutý na obstaranie IT technológie pre organizáciu Národného parku Nízke Tatry.

#### Rozbor čerpania výdavkov rozpočtu za rok 2022

##### ROZBOR ČERPANIA bežných výdavkov:

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
<b>BEŽNÉ VÝDAVKY (600)</b>			
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	0,00 €	415 836 €	394 585 €
.....			
620 Poistné a príspevkov do poisťovní	0,00 €	152 561 €	144 680 €
630 Tovary a služby	0,00 €	451 936 €	150 915 €
640 Bežné transfery	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Bežné výdavky spolu:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 020 333 €</b>	<b>690 180 €</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov ( 1 020 333 € ) bolo k 31. 12. 2022 skutočne čerpaných 690 180 €, čo predstavuje 67,6 %.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov ( 451 936 € ) bolo k 31. 12. 2022 skutočne čerpaných 394 585 €, čo je čerpanie na 94,90 %. Táto kategória výdavkov zahŕňa všetky plnenia poskytované fyzickým osobám v pracovnom pomere organizácie Národného parku Nízke Tatry.

- Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov ( 152 561 € ) bolo k 31. 12. 2022 skutočne čerpaných 144 680 €, čo je 94,80 % čerpanie.

- Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov ( 451 936 € ) bolo k 31. 12. 2022 čerpaných 150 915 €, čo je 33,4 % čerpanie. Táto kategória výdavkov zahŕňa cestovné náhrady, energie, vodu a komunikačnú infraštruktúru organizácie, materiál, dopravné, rutinnú údržbu, nájomné a za nájom služby.

#### Rozbor čerpania kapitálových výdavkov:

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY (700)</b>			
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky ..	0,00 €	16 689,00 €	16 689,00 €
714 Nákup dopravných prostriedkov	0,00 €	70 000,00 €	70 000,00 €
717 Realizácia stavieb a ich techn. zhodnotenia	0,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €
<b>Kapitálové výdavky spolu:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>201 689,00 €</b>	<b>201 689,00 €</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov ( 201 689,00 € ) bolo k 31. 12. 2022 skutočne čerpaných 0,00 €. Kapitálové výdavky rozpočtované na jednotlivé položky neboli k 31. 12. 2022 využité.

#### Výsledok hospodárenia za rok 2022

HOSPODÁRENIE organizácie	Skutočnosť k 31.12.2022
<b>BEŽNÉ príjmy spolu</b>	<b>1 249 614,00 €</b>
z toho: BEŽNÉ príjmy organizácie	4 703,00 €
BEŽNÉ príjmy RO	1 244 912,00 €
<b>BEŽNÉ výdavky spolu</b>	<b>690 180,00 €</b>
BEŽNÉ výdavky organizácie	690 180,00 €
	€
<b>BEŽNÝ rozpočet (prebytok rozpočtového hospodárenia):</b>	<b>+ 559 434,00 €</b>
<b>KAPITÁLOVÉ príjmy spolu</b>	<b>201 689,00 €</b>
KAPITÁLOVÉ príjmy organizácie	201 689,00 €
	0,00 €
<b>KAPITÁLOVÉ výdavky spolu</b>	<b>0,00 €</b>
KAPITÁLOVÉ výdavky organizácie	0,00 €
	0,00 €
<b>KAPITÁLOVÝ rozpočet (prebytok rozpočtového hospodárenia):</b>	<b>+ 201 689,00 €</b>

## **Rozbor čerpania príjmov z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami**

Príjmy z transakcií zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných pôžičiek, zo splátok zahraničných úverov, z predaja majetkových účastí a predaja privatizovaného majetku Fondu národného majetku Slovenskej republiky k 31. 12. 2022 organizácia vykazovala sumu 0,00 €.

## **Rozbor čerpania výdavkov z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami**

Výdavky použité na úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie, splácanie istín, splácanie tuzemskej istiny, splácanie istiny krátkodobého úveru, splácanie istiny dlhodobého úveru, splácanie finančného prenájmu k 31. 12. 2022 organizácia vykazovala 0,00 €.