



MESTO SPIŠSKÁ STARÁ VES



ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2023

OBSAH

1. SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU MESTA.....	3
2. ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA	5
2.1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU	5
2.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV	7
2.3. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.....	10
2.4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ.....	12
2.5. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH	12
2.6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI.....	13
2.7. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA	13
3. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTU ZA ROK 2023	13
3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA	14
1. BEŽNÉ PRÍJMY.....	14
2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY.....	15
3. FINANČNÉ OPERÁCIE.....	16
3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA	18
1. BEŽNÉ VÝDAVKY.....	18
PREHLAD HOSPODÁRENIA ŠKÔL A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ	28
2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	30
3. FINANČNÉ OPERÁCIE.....	30
3.3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO FONDU	31
3.4. MAJETOK MESTA	31

1. SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES ZA ROK 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet, ktorým sa riadi celé financovanie úloh a funkcií mesta. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Súčasťou rozpočtu mesta je aj rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie zriadenej mestom – Spojenej školy. Mesto v roku 2023 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 2023 bol zostavený ako prebytkový.

K zabezpečeniu nevyhnutných a nepredvídaných výdavkov bol rozpočet mesta v priebehu roka upravovaný rozpočtovými opatreniami. Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

UPRAVENÝ ROZPOČET MESTA K 31.12.2023

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	3 642 570,00	1 178 122,00
Kapitálové	1 230 490,00	1 510 189,00
Finančné operácie	215 515,00	89 060,00
MESTO	5 088 575,00	2 777 371,00
Základná škola	2 500,00	1 226 817,00
Školská jedáleň pri ZŠ	143 165,00	287 001,00
Školský klub detí	4 800,00	39 096,00
Materská škola so ŠJ	45 342,00	337 745,00
Centrum voľného času	4 000,00	25 399,00
Gymnázium	22 000,00	323 761,00
Základná umelecká škola	2 000,00	292 287,00
SPOJENÁ ŠKOLA	223 807,00	2 532 106,00
SPOLU	5 312 382,00	5 309 477,00

Hlavnou úlohou mesta v roku 2023 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičných zámerov vo výške 1 417 582,95 €.

BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31.12.2023

PRÍJMY				VÝDAVKY			
ROZPOČET		SKUTOČNOSŤ	%	ROZPOČET		SKUTOČNOSŤ	%
<i>Bežné príjmy</i>				<i>Bežné výdavky</i>			
	3 866 377,00	3 879 213,52	100,33		3 710 228,00	3 557 433,11	96,00
Mesto	3 642 570,00	3 646 120,78	100,10	Mesto	1 178 122,00	1 112 996,19	94,84
Školy	223 807,00	233 092,74	104,15	Školy	2 532 106,00	2 444 436,92	96,54
<i>Kapitálové príjmy</i>				<i>Kapitálové výdavky</i>			
Mesto	1 230 490,00	1 059 794,06	86,45	Mesto	1 510 189,00	1 417 582,95	93,87
<i>Príjmové finančné operácie</i>				<i>Výdavkové finančné operácie</i>			
	215 515,00	216 158,83	100,30		89 060,00	89 116,42	100,06
<i>SPOLU</i>				<i>SPOLU</i>			
SPOLU	5 312 382,00	5 155 166,41	97,12	SPOLU	5 309 477,00	5 064 132,48	95,46
HOSPODÁRENIE CELKOM				91 033,93			

Celkové príjmy mesta dosiahli výšku 5 155 166,41 €, čo je 97,12 % z celkových očakávaných príjmov. Z toho bežné príjmy sú vo výške 3 879 213,52 €, kapitálové príjmy 1 059 794,06 € a finančné operácie 216 158,83 €. Plnenie výdavkov je na 95,46 % vo výške 5 064 132,48 €, z toho bežné výdavky 3 557 433,11 €, kapitálové výdavky 1 417 582,95 € a finančné operácie 89 116,42 €.

Skončením rozpočtového roka mesto údaje o rozpočtovom hospodárení mesta súhrnne spracovalo do záverečného účtu.

2. ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES ZA ROK 2023

Závěrečný účet mesta Spišská Stará Ves je zostavený v zmysle § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Podrobné údaje o plnení rozpočtu sú spracované v časti 3. Rozbor plnenia rozpočtu.

2.1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

PRÍJMY			VÝDAVKY				
ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%		
<i>Bežné príjmy</i>			<i>Bežné výdavky</i>				
	3 866 377,00	3 879 213,52	100,33		3 710 228,00	3 557 433,11	96,00
Mesto	3 642 570,00	3 646 120,78	100,10	Mesto	1 178 122,00	1 112 996,19	94,84
Školy	223 807,00	233 092,74	104,15	Školy	2 532 106,00	2 444 436,92	96,54
			+321 780,41				
<i>Kapitálové príjmy</i>			<i>Kapitálové výdavky</i>				
Mesto	1 230 490,00	1 059 794,06	86,45	Mesto	1 510 189,00	1 417 582,95	93,87
			-357 788,89				
<i>Príjmové finančné operácie</i>			<i>Výdavkové finančné operácie</i>				
	215 515,00	216 158,83	100,30		89 060,00	89 116,42	100,06
			+127 042,41				

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške **+321 780,41 €**. Prebytok bežného rozpočtu je podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu a na úhradu návratných zdrojov financovania prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Z tohto prebytku sa vylučujú finančné prostriedky, ktoré nevstupujú do prebytku:

- finančné prostriedky prijaté pre fond opráv - 15 348,00 €
- finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2023 neboli vyčerpané a presúvajú sa do nasledujúceho roku – dotácia z Fondu na podporu umenia – 1 578,79 €
- príspevok na ubytovanie odídcov z Ukrajiny (prijatý v decembri 2023, poslaný poskytovateľovi ubytovania v januári 2024) - 900,00 €
- nevyčerpané finančné prostriedky v Spojenej škole 51 773,00 €
- nevyčerpané finančné prostriedky prijaté na podporu stravovacích návykov v školských jedálniach – 13 194,90 €

Suma vylúčených FP je spolu vo výške **82 794,69 €**.

Prebytok bežného rozpočtu je následne po úprave vo výške **+238 985,72 €**.

Výsledkom kapitálového rozpočtu je schodok vo výške **-357 788,89 €**.

Upravený výsledok hospodárenia za bežný a kapitálový rozpočet je - 118 803,17 €.

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý prebytok vo výške **+ 127 042,41 €**. Súčasťou príjmových finančných operácií je v zmysle postupov účtovania aj prijatá a vrátená finančná

zábezpeka nájomníkov v bytových domoch. Táto finančná zábezpeka však nevstupuje do prebytku hospodárenia a po jej vylúčení 618 € je výška príjmových finančných operácií **+ 126 424,41 €**.

Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií					
ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%
5 312 382,00	5 155 166,41	97,12	5 309 477,00	5 064 132,48	95,46
+ 91 033,93 €					
Upravený výsledok hospodárenia + 7 621,24 €					

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 z bežného a kapitálového rozpočtu (-118 803,17 €) zvýšený o výsledok finančných operácií (+126 424,41 €) je prebytok vo výške 7 621,24 €. Ten tvorí aj základ pre tvorbu rezervného fondu.

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2023 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 7 917 499,47 € a úbytok 8 042 724,85 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1.2023 bol 404 560,60 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške **279 335,22 €** predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni 2 511,20 € a na bankových účtoch 276 824,02 €. Súčasťou týchto finančných prostriedkov sú okrem prebytku rozpočtu aj finančné prostriedky, ktoré sú na bankových účtoch a nie sú predmetom tvorby rezervného fondu pre rok 2023. Spolu ide o sumu 271 713,98 € a ide o tieto finančné prostriedky:

Sociálny fond	488,57 €
Rezervný fond	49 673,28 €
Fond opráv (staré roky)	89 479,44 €
Fond opráv (tvorba za rok 2023)	15 348,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j.	19 638,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A	14 826,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B	14 814,00 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – nákup kníh z FPU	1 578,79 €
Príspevok na ubytovanie odídenčov z Ukrajiny	900,00 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – stravovacie návyky	13 194,90 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – Spojená škola	51 773,00 €
Mimorozpočtové finančné prostriedky	271 713,98 €

Po odrátaní týchto finančných prostriedkov vo výške 271 713,98 € od zostatku peňažných prostriedkov vo výške 279 335,22 €, zostáva suma **7 621,24 €**, ktorá je predmetom tvorby rezervného fondu mesta pre rok 2023 a ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

MEDZIROČNÉ POROVNANIE ČERPANIA ROZPOČTU

	PRÍJMY			VÝDAVKY		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Bežné	3 067 198,02	3 169 270,63	3 879 213,52	2 823 455,13	3 020 402,45	3 557 433,11
Kapitálové	806 602,25	418 079,87	1 059 794,06	1 112 173,60	581 052,22	1 417 582,95
Fin.operácie	335 089,39	320 728,63	216 158,83	114 616,46	99 572,23	89 116,42
SPOLU	4 208 889,66	3 908 079,13	5 155 166,41	4 050 245,19	3 701 026,90	5 064 132,48

MEDZIROČNÉ POROVNANIE VÝSLEDKOV HOSPODÁRENIA

	2020	2021	2022	2023
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 282 714,97	+ 243 742,89	+ 148 868,18	+ 321 780,41
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	- 201 786,64	- 305 571,35	- 162 972,35	-357 788,89
Výsledok hospodárenia	+ 80 928,30	-61 828,46	- 14 104,17	-36 008,48
Hospodárenie finančných operácií	+ 154 647,16	+ 220 472,93	+221 156,40	+ 127 042,41
Hospodárenie rozpočtu celkom	+ 235 575,46	+ 158 644,47	+ 207 052,23	+ 91 033,93
<i>Upravené hospodárenie rozpočtu</i>	<i>+ 117 056,64</i>	<i>+ 136 316,28</i>	<i>+ 136 783,46</i>	<i>+ 7 621,24</i>
Zostatok peňažných prostriedkov	+ 641 855,57	+ 478 313,01	+ 404 560,60	+ 279 335,22

2.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2023

AKTÍVA		7 695 574,74	PASÍVA		7 695 574,74
A	Neobežný majetok	7 374 882,58	A	Vlastné imanie	2 009 180,83
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	9 307,35		1) Výsledok hospodárenia	2 009 180,83
	- softvér	2 658,05		- minulé roky	1 822 407,89
	-ostatný dlhod.nehmotn.majetok	6 649,30		- za účtovné obdobie	186 772,94
	-obstaranie dlh.nehmot.majetku	0,00	B	Závázky	1 388 711,95
	2) Dlhodobý hmotný majetok	7 020 510,49		1) Rezervy	3 733,59
	- pozemky	86 537,62		2) Zúčtovanie transferov	67 446,69
	- umelecké diela a zbierky	6 179,52		3) Závázky	1 289 016,36
	- stavby	5 696 855,06		4) Bankové úvery	28 515,31
	- samostatné hnutelné veci	215 705,73	C	Výnosy budúcich období	4 297 681,96
	- dopravné prostriedky	147 764,90			
	- drobný dlhod. hmotný majetok	42 327,03			
	- obstaranie dlhod.hmot.majetku	825 140,63			
	3) dlhodobý finančný majetok	345 064,74			
B	Obežný majetok	317 744,50			
	1) Zásoby	270,72			
	2) Zúčtovanie transferov s RO	14 882,47			
	3) Pohľadávky	23 256,09			
	4) Finančné účty	279 335,22			
	- pokladňa	2 511,20			
	- bankové účty	276 824,02			
C	Náklady budúcich období	2 947,66			

DOPLNENIE K BILANCI AKTÍV A PASÍV**STAV NA BANKOVÝCH ÚČTOCH K 31.12.2023**

ČÍSLO ÚČTU	NÁZOV ÚČTU	SUMA V €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	6 465,40
0492808400/0900	SLSP - školský účet	65 143,67
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	52,87
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	77,18
0493158067/0900	SLSP - enviro účet	45,02
0492808574/0900	SLSP - sociálny fond	488,57
0492808494/0900	SLSP - účet rezervného fondu	49 673,28
8106989001/5600	Prima banka - bežný účet	632,93
28824-562/0200	VÚB - bežný účet	139,66
0493606712/0900	SLSP - účet fondu opráv	104 827,44
5064142166/0900	SLSP - účet finančnej zábezpeky	49 278,00
SPOLU		276 824,02

STAV V POKLADNIACH K 31.12.2023

ČÍSLO POKLADNE	NÁZOV POKLADNE	SUMA V €
č. 8	Pokladňa - p. Kurňavová	332,43
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	1 139,39
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	15,51
č. 14	Pokladňa - p. Grainda	289,15
č. 15	Pokladňa - p. Staneková	734,72
SPOLU		2 511,20

POHLADÁVKY

NEDAŇOVÉ POHLADÁVKY	17 081,32
<i>Odberateľské faktúry</i>	11 158,66
<i>Cintorínsky poplatok</i>	108,00
<i>Bytové hospodárstvo r. 2007</i>	1 041,05
<i>Bytové hospodárstvo r. 2010</i>	747,68
<i>Bytové hospodárstvo r. 2012</i>	458,10
<i>BH – vyúčtovanie r. 2011</i>	548,22
<i>Bytové hospodárstvo r. 2013</i>	548,22
<i>TKO r. 2011</i>	410,50
<i>TKO r. 2012</i>	124,66
<i>TKO r. 2017</i>	24,80
<i>TKO r. 2019</i>	20,00
<i>TKO r. 2020</i>	49,20
<i>TKO r. 2021</i>	28,00
<i>TKO r. 2022</i>	204,46
<i>TKO r. 2023</i>	331,28
<i>Garáže – r. 2023</i>	214,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2011</i>	1 003,00
<i>Poplatok za znečisť. ovzdušia</i>	61,49
OSTATNÉ POHLADÁVKY	8 793,98
<i>20 b.j. – nájom r. 2023</i>	3 565,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2032</i>	1 957,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2032</i>	2 454,00
<i>Vyúčtovanie b.j. – r. 2020</i>	159,48
<i>Vyúčtovanie b.j. – r. 2023</i>	658,50

DAŇOVÉ POHLADÁVKY	1 514,81
<i>Pozemky r. 2011</i>	0,65
<i>Pozemky r. 2012</i>	9,54
<i>Pozemky r. 2013</i>	8,17
<i>Pozemky r. 2014</i>	8,91
<i>Pozemky r. 2015</i>	46,33
<i>Pozemky r. 2016</i>	70,62
<i>Pozemky r. 2017</i>	65,28
<i>Pozemky r. 2018</i>	5,13
<i>Pozemky r. 2020</i>	90,57
<i>Pozemky r. 2021</i>	20,83
<i>Pozemky r. 2022</i>	2,73
<i>Pozemky r. 2023</i>	106,96
<i>Stavby r. 2011</i>	8,84
<i>Stavby r. 2012</i>	21,31
<i>Stavby r. 2013</i>	8,32
<i>Stavby r. 2014</i>	18,37
<i>Stavby r. 2015</i>	3,97
<i>Stavby r. 2016</i>	54,12
<i>Stavby r. 2017</i>	24,15
<i>Stavby r. 2018</i>	14,58
<i>Stavby r. 2020</i>	414,29
<i>Stavby r. 2021</i>	22,33
<i>Stavby r. 2022</i>	10,12
<i>Stavby r. 2023</i>	433,49
<i>Byty r. 2022</i>	5,00
<i>Byty r. 2023</i>	10,20
<i>Pes r. 2015</i>	10,00
<i>Pes r. 2016</i>	10,00
<i>Pes r. 2017</i>	10,00
SPOLU	27 390,11

ZÁVÄZKY

ZÁVÄZKY	1 289 016,29
Dodávateľa	24 942,43
Úver ŠFRB - 20 b.j.	436 157,72
Úver ŠFRB - 16 b.j.A	358 620,88
Úver ŠFRB – 16 b.j. B	381 471,68
Iné záväzky	25,02
Nevyfaktúrované dodávky	702,98
Zamestnanci	21 379,66
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	13 419,77
Ostatné priame dane	2 280,75
Sociálny fond	737,40
Finančná zábezpeka – 20 b.j.	19 638,00
Finančná zábezpeka - 16 b.j A	14 826,00
Finančná zábezpeka – 16 b.j. B	14 814,00

2.3. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Mesto Spišská Stará Ves je úverovo zaťažené prijatými úvermi na investičné akcie:

1) Výstavba 20 nájomných bytov – ŠFRB

Úver prijatý v r. 2008 vo výške 830 578,24 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2023 – 436 157,72 €.

Mesto spláca úver od 1.7.2008 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 671,48 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 14 rokov.

2) Výstavba 16 A nájomných bytov – ŠFRB

Úver prijatý v r. 2009 vo výške 648 628 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2023 – 358 620,88 €.

Mesto spláca úver od 1.6.2009 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 15 rokov.

3) Výstavba 16 B nájomných bytov – ŠFRB

Úver prijatý v r. 2010 vo výške 648 628 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2023 – 381 471,68 €.

Mesto spláca úver od 1.7.2010 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 16 rokov.

4) Kapitálový úver - Prima banka Slovensko, a.s.

Dlhodobý úver prijatý v r. 2010 – 250 000 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2023 – 28 515,31 €.

Mesto v roku 2010 prijalo dlhodobý investičný úver na financovanie kapitálových výdavkov s dobou splatnosti 14 rokov. V roku 2012 mesto začalo s pravidelným splácaním tohto úveru v mesačných splátkach 1 600,00 €.

Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17 zákona č.583/2004 Z.z.

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2022:

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2022:	Suma v Eur
Bežné príjmy obec	3 029,791,15
Bežné príjmy RO	139 479,48
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	3 169 270,63
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008	-1 372 852,13
- prostriedky EÚ	0,00
- prostriedky zo zahraničia RK 331xxx	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov napr.:	
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315	-15 000,00
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 781 418,50

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy k 31.12.2023:

1. Celková suma dlhu obce podľa §17/7 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	Suma v Eur
Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	1 204 765,59
z toho na účte:	
273 NFV zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
461 BÚ zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov (DBÚ)	28 515,31
479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	1 176 250,28

2. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z.k 31.12.2023	Suma v Eur
Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	1 204 765,59
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte:	
231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
461 BÚ zostatok istiny z DBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	-1 176 250,28
479 ENVF zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	28 515,31

c) Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:

c1) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	3 169 270,63
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	28 515,31
Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*	0,90%

* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

c2) Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2023 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia §17/8.	Suma v Eur
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 781 418,540
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023:	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	19 200,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	69 816,42
- 821007 splátka istiny z dlhovej NFV MF SR	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	1 528,75
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	12 311,10
- 651003 splátka úrokov z úverov/pôžičiek/NFV od ostatných subjektov verejnej správy	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	102 856,27
Dlhová služba obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 25%**	5,77%

**Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

Poznámka: jednorázové predčasné splatenie istiny sa podľa § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z.z. do sumy splátok nezapočítava

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

2.4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto nemá zriadenú príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

2.5. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V roku 2023 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie týmto subjektom:

PRIJÍMATEĽ DOTÁCIE	SUMA POSKYTNUTÝCH PROSTRIEDKOV
TJ Dunajec	15 000,00
MHZ Spišská Stará Ves	1 500,00
RZ pri Gymnáziu, Spišská Stará Ves	800,00
Horská služba PIENAP-u	500,00
MO Matice Slovenskej	300,00
Slovenský rybársky zväz, miestna organizácia	700,00
Spišská katolícka charita, ADS Spišská Stará Ves	300,00
Eurotrend – zariadenie sociálnych služieb	300,00
SPOLU	19 400,00

2.6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Mesto nevykonáva podnikateľskú činnosť.

2.7. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA

Od 1.1.2009 má mesto povinnosť zostavovať programový rozpočet. V tomto rozpočte sú všetky bežné a kapitálové výdavky alokované do jednotlivých programov, ktorých počet a názov si mesto zvolí samo podľa charakteru svojich činností.

PRG.	NÁZOV PROGRAMU	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE
1	Administratíva	639 340,00	671 743,00	629 207,09
2	Bezpečnosť	33 000,00	48 616,00	46 607,76
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	113 950,00	171 030,00	126 196,10
4	Odpadové hospodárstvo	822 370,00	946 170,00	944 550,49
5	Bývanie	39 770,00	48 970,00	45 812,69
6	Zdravotníctvo	25 050,00	29 400,00	26 154,25
7	Šport	57 600,00	82 750,00	81 412,73
8	Kultúra	38 300,00	50 160,00	49 610,67
9	Vzdelávanie	1 959 206,00	2 551 835,00	2 462 285,36
10	Služby občanom	21 000,00	25 500,00	19 666,10
11	Sociálne služby	544 835,00	594 243,00	543 512,82
	SPOLU	4 294 421,00	5 220 417,00	4 975 016,06

3. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTU ZA ROK 2023

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská Stará Ves, tvorba príjmov a oblast' výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2023, ktorý bol schválený uznesením č. 10/2-12/22 zo dňa 16.12.2022. V priebehu roka 2023 MsZ schválilo a vzalo na vedomie rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravoval, a to takto:

ČÍSLO RO	DÁTUM ZMENY ROZPOČTU	ZMENA ROZPOČTU PODĽA §14 ODS. 1, 2 ZÁKONA Č. 583/2004	ČÍSLO UZNESENIA
1	13.04.2023	§ 14 ods. 2	28/2-4/23
2	09.05.2023	§ 14 ods. 2	38/3-5/23
3	29.06.2023	§ 14 ods. 2	41/4-6/23
4	28.09.2023	§ 14 ods. 2	50/5-9/23
5	14.12.2023	§ 14 ods. 2	64/6-12/23
6	30.12.2023	§ 14 ods. 1	x
7	31.12.2023	X	x

3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné príjmy

Rozhodujúcou položkou bežných príjmov je podiel na daniach fyzických osôb. Jedná sa o podiel na dani, ktorá je v správe štátu a výška podielu obcí na tejto dani je určená štátnym rozpočtom. Podľa schváleného prerozdeleného mechanizmu sú finančné prostriedky poukazované obciam mesačne prostredníctvom daňových úradov. Ďalšiu časť bežných príjmov tvoria vlastné príjmy pozostávajúce z miestnych daní a poplatkov, z nedaňových príjmov ako sú príjmy z vlastníctva, administratívne poplatky, príjmy z predaja a ostatné príjmy. Bežnými príjmami mesta sú aj dotácie a transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy. Najväčšie transfery sú na oblasť školstva vo forme normatívnych finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku a nenormatívnych finančných prostriedkov na vzdelávacie poukazy, dopravné žiakov, asistentov učiteľa, príspevkov na 5-ročné deti v MŠ, taktiež transfery na stravovanie žiakov z ÚPSVaR, ako aj finančné prostriedky na realizáciu projektov v Spojenej škole. Pre mesto sú to finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, register obyvateľstva, životné prostredie, voľby, stavebný zákon, doprava a komunikácie. V rámci transferov verejnej správy sú to finančné prostriedky na refundáciu mzdových výdavkov - opatrenia aktívnej politiky na trhu práce cez ÚPSVaR, NFP – opatrovateľská služba, terénna sociálna práca. Transfery zo štátneho rozpočtu sú účelovými prostriedkami a musia byť zúčtované podľa účelu určenia. Podiel na daniach FO má charakter vlastných príjmov, môžu byť použité na krytie výdavkov mesta podľa vlastného rozhodnutia.

Upravený rozpočet bežných príjmov mesta na rok 2023 bol 3 866 377,00 € (v tom 3 642 570,00 € bežné príjmy mesta a 223 807,00 € vlastné príjmy škôl). Skutočné bežné príjmy dosiahli **3 879 213,52 €**. Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú mierne vyššie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2023 výšku 1 394 821,71 €. Pre mesto je to stabilný a hlavne najväčší príjem do rozpočtu mesta. Vývoj tejto dane nie je možné v priebehu roka predpokladať, nakoľko mesačný podiel nie je rovnaký a vychádza z prognózy, ktorá sa v priebehu roka mení. V roku 2023 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 85 904,65 € viac ako v roku 2022.

V dosiahnutých bežných príjmoch sú zinkasované miestne dane a poplatky – daň z pozemkov 14 279,15 €, daň zo stavieb 48 947,97 €, daň z bytov 3 153,28 €, za psa 2 820,00 €, miestne dane 3 215,50 € a komunálny odpad 34 863,64 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a z nájmu bytových jednotiek, ktoré v roku 2023 predstavovali sumu 218 422,57 €. Ostatné správne poplatky boli zinkasované vo výške 6 526,50 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb dosiahli sumu 14 450,55 €.

V dosiahnutých príjmoch sú aj príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vo výške 233 092,74 €. Príjmy škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sa v zmysle metodiky odvádzajú na účet mesta. Ide nielen o vlastné príjmy RO, ale o všetky príjmy, ktorých odvod taktiež podlieha zriaďovateľovi, ako je stravné, dobropis a prijaté úroky. Tieto mesto vracia späť školám a školským zariadeniam, ktoré ich používajú vo vlastnej kompetencii na pokrytie vlastných výdavkov. Podrobný rozpis príjmov za jednotlivé školské zariadenia je v časti 3.2. „Prehľad hospodárenia rozpočtových organizácií“.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR a od subjektov mimo verejnej správy. V roku 2023 boli dosiahnuté vo výške 1 879 835,95 €. Podrobný rozpis prijatých grantov a transferov je v nasledujúcej tabuľke.

POSKYTOVATEĽ	ČERPANIE	ÚČEL
BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY - MESTO		
Ministerstvo financií SR	42 544,54	Zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	40 389,32	Opatrovateľská služba v meste
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	37 202,40	Terénna sociálna práca
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	28 683,68	Pomoc osobám z Ukrajiny pri ich vstupe do SR
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	18 767,38	Podpora vytvárania pracovných miest
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	2 340,00	Rodinné prídavky - osobitný príjemca
Environmentálny fond	13 803,07	Príspevok za uloženie odpadov
Ministerstvo hospodárstva SR	12 594,30	Energošky
Ministerstvo vnútra SR	7 088,82	Refundácia výdavkov spojených so snehov.kalamitou
Ministerstvo vnútra SR	6 082,83	Dotácia na matriku
Ministerstvo vnútra SR	3 660,00	Príspevok za ubytovanie odídencom
Ministerstvo vnútra SR	3 684,71	Financovanie výdavkov spojených s voľbami
Ministerstvo vnútra SR	753,04	Dotácia na register obyvateľ'ov, register adries
Ministerstvo vnútra SR	531,04	Mzda skladníka CO
Ministerstvo životného prostredia SR	8 086,76	Zberný dvor – bežný príjem
Ministerstvo životného prostredia SR	244,33	Dotácia na starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	770,14	Dotácia na prenos.výkon št.správy na úseku dopravy
Prešovský samosprávny kraj	5 000,00	Dni mesta
Fond na podporu umenia	3 000,00	Nákup knižného fondu
Obce	8 601,00	Spolufinancovanie nákladov na CVČ
Obce	3 528,00	Spolufinancovanie nákladov na prevádzku zdr.stred.
MUDr. Janik, MUDr. Niemiec, Ing. Ján Furcoň, Komunálna poisťovňa	460,00	Príspevok na vianočné trhy
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia na zabezp. materiálno-tech. vybavenia MHZ
SPOLU PRIJATÉ TRANSFERY - MESTO	250 815,36	
BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY - SPOJENÁ ŠKOLA		
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	1 098 910,00	Normatívne finančné prostriedky
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	130 698,00	Dofinancovanie nákladov na energie
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	29 000,00	Dofinancovanie osobných a prevádzkových nákladov
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	12 659,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	21 564,00	Asistent učiteľa
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	13 655,00	Dopravné
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	6 784,00	Odchodné
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	1 800,00	Príspevok pre deti zo soc. znevýhodn. prostredia
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	20 263,00	Materská škola - príspevok na 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	600,00	Príspevok na mimoriadne výsledky žiakov
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	16 264,00	Podpora začlenenia detí a žiakov z Ukrajiny
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	2 269,00	Profesionálny rozvoj pedagoga a odbor. zamestnancov
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	3 750,00	Škola v prírode
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	8 335,00	Lyžiarsky kurz
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	7 557,20	Pomocný vychovávateľ v MŠ
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	6 530,00	Podpora digitálnej transformácie vzdelávania
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	4 000,00	Projekt – Podpora etického a hodnotového správania
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	1 000,00	Projekt – Čítame pre radosť

Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	8 595,00	Edukačné publikácie
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	148 428,34	Projekt
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	74 962,00	ZŠ ŠJ - obedy zadarmo pre deti v hmotnej núdzi
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	6 315,70	MŠ ŠJ - obedy zadarmo pre deti v hmotnej núdzi
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	4 716,15	ZŠ ŠJ – projekt na zamestnanie pracov. Sily
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	365,20	Školské potreby pre deti v hmotnej núdzi
SPOLU PRIJATÉ TRANSFERY - SPoŠ	1 629 020,59	
SPOLU	1 879 835,95	

2. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet kapitálových príjmov mesta na rok 2023 bol 1 230 490,00 €. Skutočné kapitálové príjmy dosiahli výšku **1 059 794,06 €**. Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 200 €. Kapitálové granty a transfery prijaté zo ŠR boli vo výške 1 059 594,06 €, ich podrobný prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

POSKYTOVATEL	ČERPANIE	ÚČEL
KAPITÁLOVÉ GRANTY A TRANSFERY		
Ministerstvo vnútra SR	5 921,82	Projekt - Rekonštr. MK Kukučínová, Mlynská, 1.mája
Ministerstvo životného prostredia SR	447 020,13	Projekt - Kompostáreň
Ministerstvo životného prostredia SR	275 852,69	Projekt – Zberný dvor
MIRRI SR	295 330,62	Projekt – Denný stacionár
MAS Tatry-Pieniny LAG	32 968,80	Nákup 9-miestneho vozidla Toyota
Ekofond SPP	2 500,00	Modernizácia detského ihriska
SPOLU	1 059 594,06	

3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2023 bol 215 515,00 €, skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške **216 158,83 €**. Do príjmových finančných operácií sa zapájajú finančné prostriedky prijaté a nevyčerpané v minulých rokoch, buď zo štátneho rozpočtu alebo z fondových účtov mesta. V roku 2023 mesto čerpalo finančné prostriedky prijaté v roku 2022 z MPSVaR na výstavbu detského ihriska Rodinka vo výške 45 000 €, z Fondu na podporu umenia vo výške 1 429,93 €, z Ministerstva vnútra na Referendum vo výške 1 325,14 € a dopravné v Spojenej škole vo výške 6 890,00 €. Taktiež sa tu zahŕňa prevod prostriedkov z rezervného fondu určený na financovanie kapitálových výdavkov. V roku 2023 sa čerpalo z rezervného fondu 135 000,00 €.

V roku 2023 boli zapojené do príjmových finančných operácií:

Čerpanie finančných prostriedkov zo ŠR z minulých rokov – 54 645,07 €

Čerpanie fondu opráv – 25 795,76 €

Čerpanie rezervného fondu – 135 000,00 €

Finančné zábezpeky nájomníkov v bytových domoch – 718,00 €

ČERPANIE PRÍJMOV K 31.12.2023

EK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
	<i>Bežný rozpočet</i>				
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	1 370 000,00	1 395 000,00	1 394 821,71	100
120	Dane z majetku	62 000,00	71 000,00	66 380,40	93
130	Dane za tovary a služby	40 200,00	41 200,00	40 899,14	99
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	195 450,00	208 950,00	221 753,17	106
220	Administratívne poplatky a iné poplatky	38 050,00	38 050,00	34 718,92	13
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek	0,00	0,00	1 966,30	
290	Iné nedaňové príjmy	2 500,00	6 200,00	5 745,19	93
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 178 165,00	1 882 170,00	1 879 835,95	100
	Vlastné príjmy Spojenej školy	210 800,00	223 807,00	233 092,74	104
	Bežný rozpočet	3 097 165,00	3 866 377,00	3 879 213,52	100
	<i>Kapitálový rozpočet</i>				
230	Kapitálové príjmy	25 000,00	25 000,00	200,00	1
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	1 199 975,00	1 205 490,00	1 059 594,06	88
	Kapitálový rozpočet	1 224 975,000	1 230 490,00	1 059 794,06	86
	<i>Príjmové finančné operácie</i>				
450	Ostatné finančné operácie	62 270,00	215 515,00	216 158,83	100
	Príjmové finančné operácie	62 270,00	215 515,00	216 158,83	100
	SPOLU	4 384 410,00	5 312 382,00	5 155 166,41	97

3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné výdavky

Upravený rozpočet bežných výdavkov mesta na rok 2023 bol 3 710 228,00 € (v tom 1 178 122,00 € bežné výdavky mesta a 2 532 106,00 € bežné výdavky Spojenej školy). Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku **3 557 433,11 €**. Bežné výdavky sú o 152 794,89 € nižšie než uvažoval rozpočet. V jednotlivých kapitolách funkčnej klasifikácie bežných výdavkov bolo plnenie rozpočtu nasledovné:

FK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	605 350,00	624 520,00	584 591,84	94
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	2 020,00	2 270,00	2 266,98	100
01.3.3	Iné všeobecné služby	6 000,00	6 089,00	6 082,83	100
01.6.0	Všeobecné verejné služby - Vol'by	0,00	5 013,00	5 009,85	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	13 920,00	13 920,00	13 887,57	100
02.2.0	Civilná ochrana	500,00	566,00	564,54	100
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	11 000,00	11 000,00	8 998,85	82
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	25 230,00	37 430,00	37 328,38	100
04.5.1	Cestná doprava	6 700,00	23 700,00	21 890,99	92
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	52 500,00	73 000,00	72 376,10	99
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	4 000,00	4 000,00	3 460,44	87
05.6.0	Ochrana životného prostredia	1 500,00	1 500,00	1 080,00	72
06.2.0	Rozvoj obcí	42 450,00	78 750,00	73 791,29	94

06.4.0	Verejné osvetlenie	21 500,00	26 220,00	26 213,47	100
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	39 770,00	48 970,00	45 812,69	94
07.2.1	Všeobecná zdravotná starostlivosť	50,00	210,00	208,00	99
07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	25 050,00	28 550,00	25 314,25	89
08.1.0	Rekreačné a športové služby	7 600,00	10 100,00	10 099,11	100
08.2.0	Kultúrne služby	38 300,00	48 160,00	47 659,40	99
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 000,00	2 150,00	2 121,20	99
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	21 300,00	25 300,00	20 407,00	81
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	2 000,00	9 879,00	8 002,44	81
10.1.1	Choroba	62 650,00	67 210,00	67 077,11	100
10.2.0	Staroba	2 770,00	19 275,00	19 273,54	100
10.7.0	Sociál.pomoc občanom v hmot.a soc.núdzi	1 000,00	2 340,00	2 340,00	100
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	8 000,00	8 000,00	7 138,32	89
	SPOLU MESTO	1 002 160,00	1 178 122,00	1 112 996,19	94
SPoŠ	Základná škola	820 880,00	1 226 817,00	1 174 782,34	96
	Gymnázium	226 100,00	292 287,00	291 517,00	100
	Školská jedáleň	205 722,00	287 001,00	273 260,62	95
	Školský klub detí	39 096,00	39 096,00	38 409,00	98
	Centrum voľného času	20 740,00	25 399,00	15 557,20	61
	Materská škola	320 907,00	337 745,00	331 694,76	98
	Základná umelecká škola	323 761,00	323 761,00	319 216,00	98
	SPOLU SPOJENÁ ŠKOLA	1 957 206,00	2 532 106,00	2 444 436,92	97
	SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY	2 961 366,00	3 710 228,00	3 557 433,11	96

Kapitola 01.1.1 – Výdavky verejnej správy (obce) - mesto zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy. V rámci týchto výdavkov boli čerpané prostriedky na prevádzku mestského úradu - mzdy a odvody, energie, dotácie občianskym združeniam, výdavky na tovary a služby. V tejto oblasti došlo k úspore 39 928,16 € oproti predpokladaným rozpočtovaným výdavkom.

Kapitola 01.1.2 - Finančná a rozpočtová oblasť zahŕňa všetky poplatky spojené s vedením účtov mesta v jednotlivých bankách. Rozpočtovať výdavky v tejto oblasti je veľmi náročné, pretože pri realizácii projektov alebo pri čerpaní účelových prostriedkov zo štátneho rozpočtu je potrebné zriaďovať osobitné účty, za ktoré musí mesto platiť príslušné poplatky.

Kapitola 01.3.3 – Iné všeobecné služby – v tejto kapitole sa sledujú výdavky na matričnú činnosť. Všetky tieto výdavky sú v 100% výške aj v príjmovej časti rozpočtu, nakoľko ide o prenesený výkon štátnej správy financovaný zo štátneho rozpočtu. Výkon matričnej činnosti je refundovaný vo výške 30%.

Kapitola 01.6.0 – Všeobecné verejné služby – táto kapitola zahŕňa správu a vykonávanie všeobecných verejných služieb, ako je registrácia voličov, organizovanie volieb, referendum a podobne. V roku 2023 sa konalo referendum a voľby do NR SR. Celková výška výdavkov bola 5 009,85 €.

Kapitola 01.7.0 – Transakcie verejného dlhu zahŕňa splátky úrokov z prijatých úverov. Tieto sa splácajú v zmysle úverových zmlúv, pričom ich výška sa v priebehu roka mení. V súčasnosti má mesto tri úvery zo ŠFRB na bytové domy, jeden kapitálový úver z Prima banky.

Kapitola 02.2.0 – Civilná ochrana obsahuje mzdu skladníka CO.

Kapitola 03.2.0 – Ochrana pred požiarmi zahŕňa všetky výdavky spojené s činnosťou a prevádzkou MHZ, vrátane výdavkov na energie, palivá a ostatný materiál a služby. V tejto kapitole

je zahrnuté aj čerpanie prijatej dotácie z Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR vo výške 3 000,00 EUR, zvyšné výdavky sú výdavkami mesta.

Kapitola 04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť – táto kapitola zahŕňa výdavky spojené s činnosťou terénnej sociálnej práce v meste Spišská Stará Ves v rámci projektu z Európskeho sociálneho fondu. Ide predovšetkým o mzdy a odvody, stravné, cestovné a telefón. Výdavky na činnosť TSP sú kryté v príjmovej časti ako bežný príjem zo ŠR, nakoľko mzdy a odvody pracovníkov TSP a paušálna sadzba na ostatné výdavky sú refundované zo štátneho rozpočtu.

Kapitola 04.5.1 – Správa a údržba ciest obsahuje výdavky súvisiace s údržbou miestnych komunikácií, či už sú to opravy výtlkov, cestných poklopov, nákup nevyhnutného materiálu, nákup dopravných značiek, ako aj výdavky za služby súvisiace so žiadosťami o NFP. V roku 2023 bola opravená prístupová cesta na futbalovom ihrisku vo výške 8 812,56 €. Taktiež sú v tejto kapitole zahrnuté aj výdavky na snehovú kalamitu, ktorá bola vo výške 7 088,82 € refundovaná zo ŠR.

Kapitola 05.1.0 – Nakladanie s odpadmi zahŕňa všetky výdavky spojené s pravidelným odvozom komunálneho odpadu a jeho uloženia, realizácia separovaného zberu odpadov vrátane biologického odpadu a zber nebezpečného odpadu. Ďalšie výdavky sú spojené s likvidáciou divokých skládok a zakúpením nových zberných nádob na komunálny odpad a separovaný zber v rámci bežných výdavkov.

Kapitola 05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami zahŕňa výdavky za zrážkovú vodu z miestnych komunikácií.

Kapitola 06.2.0 – Rozvoj obcí obsahuje všetky výdavky potrebné a nevyhnutné na správu a údržbu verejných priestranstiev a zelených plôch v meste – nákup materiálu, pracovného náradia, pohonné hmoty, výsadba v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria mzdové výdavky na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb alebo formou projektov na podporu zamestnanosti. Zamestnanci na aktivačných prácach počas celého roka zabezpečujú hlavne čistotu a údržbu mesta v letnom aj zimnom období. V roku 2023 mesto touto formou zamestnalo celkovo 6 ľudí. Mzdové výdavky na tieto služby sú refundované z ESF v závislosti od typu projektu v rozmedzí od 80% - 95% .

Kapitole 06.4.0 – Verejné osvetlenie obsahuje výdavky na prevádzku verejného osvetlenia v meste – energie, bežné opravy a údržba.

Kapitola 06.6.0 – Bývanie a občianska vybavenosť – ide o výdavky spojené so správou a údržbou bytov, ktoré sú vo vlastníctve mesta. Mesto má vo vlastníctve jeden starý byt - na ul. Štúrova 229 a 52 nových bytov v 20 bytovej jednotke a v dvoch 16 bytových jednotkách. Nevyhnutné výdavky v nových bytovkách sú hradené z fondu opráv jednotlivých bytových domov, ktorí si tvoria nájomníci mesačnými platbami.

Kapitola 07.6.0 – Zdravotníctvo obsahuje všetky výdavky spojené s prevádzkou zdravotného strediska. Najvýznamnejšou a najväčšou položkou v rámci tejto kapitoly sú výdavky na energie.

Kapitola 08.1.0 – Rekreačné a športové služby obsahuje výdavky na prevádzku objektu športového areálu a výdavky na rôzne športové akcie, turnaje a podujatia.

V kapitole 08.2.0 – Kultúrne služby sú zúčtované výdavky na prevádzku a činnosť kultúrneho domu - najväčšou položkou sú energie, ďalej sú to výdavky na organizovanie rôznych kultúrnych podujatí, najmä Dni mesta a Vianočné trhy. Taktiež sú v tejto kapitole zahrnuté výdavky na činnosť knižnice a na nákup kníh, novín a časopisov pre potreby knižnice. V roku 2023 mesto dočerpalo dotáciu z roku 2022 vo výške 1 429,33 € z Fondu na podporu umenia na nákup knižného fondu a taktiež čerpalo zo schválenej dotácie 3 500,00 € pre rok 2023. Mesto zabezpečuje kultúrnu činnosť mestskou knižnicou a čiastočne v rámci oddelenia všeobecnej správy, ekonomiky a kultúry.

V kapitole 08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby: náboženské služby zahŕňajú výdavky na prevádzku cintorína a domu smútku. Spoločenské služby predstavujú príspevky

občanom mesta pri rôznych jubileách, príspevky pri narodení dieťaťa, príspevky prvákom v základnej škole ako aj ďalšie výdavky pre ZPOZ.

V kapitole 09.5.0 – Vzdelávanie sú výdavky mesta vynaložené hlavne na realizáciu projektov v oblasti školstva, ako aj výdavky na správu školských objektov, či vrátky nevyčerpaných finančných prostriedkov na stravu HN.

V kapitole 10.1.1 – Choroba sú výdavky na opatrovateľskú službu v meste. V roku 2023 pokračoval projekt opatrovateľskej služby, v pracovnom pomere v rámci projektu z ESF je zamestnaných 5 opatrovateľiek. Z prostriedkov Európskej únie sú refundované len mzdové výdavky. Odvody za zamestnávateľa a ostatné výdavky súvisiace s poskytovaním opatrovateľskej služby sú čiastočne vykryté príspevkami klientov za opatrovateľskú službu a zvyšná zostávajúca časť sú výdavky z rozpočtu mesta.

V kapitole 10.2.0 – Staroba sú bežné výdavky spojené s výstavbou Denného stacionára.

V kapitole 10.7.0 – Sociálne zabezpečenie sú výdavky za nákup na poukážky za rodinné prídavky, ktoré sú v plnej miere refundované z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

V kapitole 10.9.0 – Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované sú zahrnuté príspevky dôchodcom na stravovanie, ktoré mesto poskytuje v závislosti od výšky dôchodku.

Kapitola 09 – Vzdelávanie – Spojená škola zahŕňa všetky výdavky na originálne aj prenesené kompetencie v školstve na území mesta. V roku 2023 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 2 444 436,92 €, z toho 1 568 563,69 € zo štátneho rozpočtu. Celkovo ide oproti roku 2022 o nárast vo výške 448 763,77 €. Podrobné hospodárenie Spojenej školy je uvedené v časti „Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení“ na str. 24.

ČERPANIE BEŽNÝCH VÝDAVKOV K 31.12.2023

EK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	309 600,00	288 600,00	272 221,61	94
620	Poistné a príspevok do poisťovní	117 250,00	122 250,00	107 967,38	88
630	Tovary a služby	137 180,00	151 680,00	142 420,68	94
640	Bežné transfery	41 320,00	61 990,00	61 981,72	100
01.1.1.	Výkonné a zákonodarné orgány	605 350,00	624 520,00	584 591,84	94
630	Tovary a služby	2 020,00	2 270,00	2 266,98	100
01.1.2.	Finančné a rozpočtové záležitosti	2 020,00	2 270,00	2 266,98	100
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	3 960,00	4 178,00	4 178,04	100
620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 620,00	1 371,00	1 366,93	100
630	Tovary a služby	420,00	540,00	537,86	100
01.3.3.	Iné všeobecné služby	6 000,00	6 089,00	6 082,83	100
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	0,00	240,00	240,00	100
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	103,00	101,96	99
630	Tovary a služby	0,00	4 670,00	4 667,89	100
01.6.0.	Všeobecné verejné služby	0,00	5 013,00	5 009,85	100
650	Splácanie úrokov súvisiacich s úverom	13 920,00	13 920,00	13 887,57	100
01.7.0.	Transakcie verejného dlhu	13 920,00	13 920,00	13 887,57	100
630	Tovary a služby	500,00	566,00	564,54	100
02.2.0.	Civilná ochrana	500,00	566,00	564,54	100

630	Tovary a služby	11 000,00	11 000,00	8 998,85	82
03.2.0.	Ochrana pred požiarmi	11 000,00	11 000,00	8 998,85	82
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	17 200,00	25 460,50	25 460,03	100
620	Poistné a príspevok do poisťovní	6 230,00	8 986,50	8 983,40	100
630	Tovary a služby	1 800,00	2 893,00	2 884,95	97
04.1.2.	Všeobecná pracovná oblasť	25 230,00	37 430,00	37 328,38	100
630	Tovary a služby	6 700,00	23 700,00	21 890,99	92
04.5.1.	Cestná doprava	6 700,00	23 700,00	21 890,99	92
630	Tovary a služby	52 500,00	73 000,00	72 376,10	99
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	52 500,00	73 000,00	72 376,10	99
630	Tovary a služby	4 000,00	4 000,00	3 460,44	87
05.2.0.	Nakladanie s odpadovými vodami	4 000,00	4 000,00	3 460,44	87
630	Tovary a služby	1 500,00	1 500,00	1 080,00	72
05.6.0.	Ochrana životného prostredia	1 500,00	1 500,00	1 080,00	72
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	7 000,00	26 200,00	26 167,01	100
620	Poistné a príspevok do poisťovní	3 000,00	11 000,00	9 145,14	83
630	Tovary a služby	32 450,00	40 950,00	37 911,04	93
640	Bežné transfery	0,00	600,00	568,10	95
06.2.0.	Rozvoj obcí	42 450,00	78 750,00	73 791,29	94
630	Tovary a služby	21 500,00	26 220,00	26 213,47	100
06.4.0.	Verejné osvetlenie	21 500,00	26 220,00	26 213,47	100
630	Tovary a služby	39 770,00	48 970,00	45 812,69	94
06.6.0.	Bývanie a občianska vybavenosť	39 770,00	48 970,00	45 812,69	94
630	Tovary a služby	50,00	210,00	208,00	99
07.2.1.	Všeobecná zdravotná starostlivosť	50,00	210,00	208,00	99
630	Tovary a služby	25 050,00	28 550,00	25 314,25	89
07.6.0.	Zdravotníctvo inde neklasifikované	25 050,00	28 550,00	25 314,25	89
630	Tovary a služby	7 600,00	10 100,00	10 099,11	100
08.1.0.	Rekreačné a športové služby	7 600,00	10 100,00	10 099,11	100
630	Tovary a služby	38 300,00	48 160,00	47 659,40	99
08.2.0.	Kultúrne služby	38 300,00	48 160,00	47 659,40	99
630	Tovary a služby	1 000,00	2 150,00	2 121,20	99
08.3.0.	Vysielacie a vydavateľské služby	1 000,00	2 150,00	2 121,20	99
630	Tovary a služby	17 300,00	21 300,00	16 931,04	79
640	Bežné transfery	4 000,00	4 000,00	3 475,96	87
08.4.0.	Náboženské a iné spoločenské služby	21 300,00	25 300,00	20 407,00	81
630	Tovary a služby	2 000,00	9 879,00	8 002,44	81
09.5.0.	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	2 000,00	9 879,00	8 002,44	81

610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	42 000,00	45 740,00	45 725,50	100
620	Poistné a príspevok do poisťovní	14 850,00	15 843,00	15 778,32	100
630	Tovary a služby	5 800,00	5 300,00	5 247,05	99
640	Bežné transfery	0,00	327,00	326,24	100
10.1.1.	Choroba	62 650,00	67 210,00	67 077,11	100
630	Tovary a služby	2 770,00	19 275,00	19 273,54	100
10.2.0.	Staroba	2 770,00	19 275,00	19 273,54	100
630	Tovary a služby	1 000,00	2 340,00	2 340,00	100
10.7.0.	Sociálna pomoc občanom v núdzi	1 000,00	2 340,00	2 340,00	100
630	Tovary a služby	8 000,00	8 000,00	7 138,32	89
10.9.0.	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	8 000,00	8 000,00	7 138,32	89
	BEŽNÝ ROZPOČET - MESTO	1 002 160,00	1 178 122,00	1 112 996,19	94
	BEŽNÝ ROZPOČET - ŠKOLY	1 957 206,00	2 532 106,00	2 444 436,92	97
	BEŽNÝ ROZPOČET - SPOLU	2 959 366,00	3 710 228,00	3 557 433,11	96

PREHLAD HOSPODÁRENIA ŠKÔL A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ

Mesto Spišská Stará Ves sa stalo od 1. 9. 2011 zriaďovateľom Spojenej školy, zároveň touto organizačnou zmenou zanikli Základná škola, Materská škola a Centrum voľného času ako samostatné právne subjekty. Organizačnými zložkami Spojenej školy sú:

- Základná škola
- Gymnázium
- Materská škola
- Základná umelecká škola
- Centrum voľného času

Súčasťou školy sú:

- Školský klub detí,
- Školská jedáleň (Základná škola),
- Školská jedáleň (Materská škola),

Financovanie Spojenej školy je zabezpečené zo štátneho rozpočtu a z rozpočtu mesta. Zdrojom financovania Základnej školy a Gymnázia sú prostriedky zo štátneho rozpočtu. Na prevádzku školy a na výchovno-vzdelávací proces sú určené normatívne finančné prostriedky. Nenormatívne finančné prostriedky sú účelovo určené na asistenta učiteľa, na vzdelávacie poukazy, na dopravné, finančné prostriedky pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, príspevok pre 5-ročné deti MŠ, na edukačné publikácie, na výdavky spojené so vzdelávaním žiakov z Ukrajiny. Z úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Kežmarku boli poukazované prostriedky na stravovanie zadarmo pre žiakov základnej školy a predškolské oddelenie materskej školy, ako aj finančné prostriedky pre Základnú a materskú školu pre deti, ktorých rodičia sa ocitli v hmotnej núdzi na nákup školských pomôcok. Školské zariadenia, ktorých zriaďovateľom je mesto sú financované z rozpočtu mesta – Materská škola, ŠKD, školské jedálne, CVČ, ZUŠ.

Na činnosť školských zariadení mesto poskytlo rozpočtovej organizácii dotáciu vo výške 654 658,47 €, výdavky z ich vlastných príjmov činili 93 407,59 €. Stravné predstavovalo výšku 127 807,17 € a zo štátneho rozpočtu to boli financie vo výške 1 568 563,69 €.

Základná škola

ZŠ mala k 15.9.2022 333 žiakov.

Základné školstvo patrí do kategórie prenesených kompetencií a výdavky prichádzajú na účet mesta z Okresného úradu v Prešove, odbor školstva. Nakoľko na území mesta je len jedna ZŠ, mesto neuplatňuje prerozdeľovací mechanizmus, ale získané prostriedky poukazuje v plnej výške v prospech ZŠ, ktorej vedenie na základe vlastného rozpočtu rozhoduje o ich použití.

Školská jedáleň a školský klub – výdavky na prevádzku týchto školských zariadení sú z originálnych kompetencií mesta. Ide o výdavky mzdové, odvody, nákup tovarov a služieb nevyhnutných na chod, činnosť a prevádzku týchto subjektov. Dotácie na obedy zadarmo sú z úradu práce, soc. vecí a rodiny.

Materská škola

V oblasti financovania ide o originálne kompetencie z bežných výdavkov mesta. Organizačne a po stránke pracovnoprávných vzťahov zahŕňa MŠ aj ŠJ pri MŠ. K 15.9.2022 bolo do materskej školy zapísaných 84 detí. V zariadení sú dlhodobo zriadené 3 triedy a od 2.9.2019 sa vytvorila 4 trieda.

V týchto výdavkoch sú výdavky pre MŠ a ŠJ pri MŠ. V nákladoch na energie, stočné a vodné sú náklady podľa fakturačných meradiel, teda aj objekty užívané CVČ a ŠJ pri MŠ. Vo vlastných príjmoch sú započítané aj úhrady od CVČ za podiel na spotrebe energií, vodného a stočného.

Vlastné príjmy prechádzajú cez účet mesta, sú v bežných príjmoch aj vo výdavkoch. Na plnenie rozpočtu mesta teda v konečnom dôsledku nemajú dopad. To platí u všetkých zariadení, ktoré v kalendárnom roku mali vlastné príjmy. Rovnako dotácia na školské potreby zo ŠR je aj v bežných príjmoch (v rámci kapitoly 300 – granty a transfery).

Centrum voľného času

Z pohľadu financovania ide tiež o originálnu kompetenciu mesta. V CVČ je zapojených celkom 210 detí a mládeže. CVČ zamestnávalo v roku 2021 1 pracovníka. Vedenie krúžkov zabezpečujú vedúci na základe dohody o vykonaní pracovnej činnosti.

V nákladoch je zúčtovaný aj podiel na energiách, vodnom a stočnom uhradený MŠ a nájom za použitie telocvične ZŠ na krúžkovú činnosť. Výdavky na vzdelávacie poukazy sú pokryté príjmami zo ŠR SR. Doplnujúcim zdrojom financovania sú prostriedky od okolitých obcí na zabezpečenie činnosti CVČ.

Základná umelecká škola

Od 1.9.2015 je súčasťou Spojenej školy aj Základná umelecká škola s hudobným, výtvarným a tanečným odborom. K 15.9.2022 mala ZUŠ v individuálnej forme 155 žiakov a v skupinovej 150.

HOSPODÁRENIE SPOJENEJ ŠKOLY K 31.12.2023

PRÍJMY	ROZPOČET	ČERPANIE	%
Základná škola			
Vlastné príjmy	2 500,00	2 580,80	103
		42,00	
		49,01	
Gymnázium			
Vlastné príjmy	2 000,00	1 536,00	77
Školská jedáleň			
Vlastné príjmy	43 000,00	41 946,23	98
Stravné	100 165,00	100 165,14	100
Školský klub			
Vlastné príjmy	4 800,00	4 924,00	103
CVČ			
vlastné príjmy	4 000,00	3 340,20	83
ZUŠ			
Vlastné príjmy	22 000,00	28 501,00	130
Materská škola			
Vlastné príjmy	7 200,00	11 143,32	155
Školská jedáleň			
Vlastné príjmy	10 500,00	11 223,01	107
Stravné	27 642,00	27 642,03	100
PRÍJMY SPoŠ	223 807,00	233 092,74	100

VÝDAVKY	ROZPOČET	ČERPANIE	%
Základná škola			
Výdavky zo štátneho rozpočtu	1 075 887,00	1 024 094,20	95
Výdavky zo ŠR - projekt MPC	148 430,00	148 428,34	100
Výdavky z vlastných príjmov	2 500,00	2 259,80	90
	1 226 817,00	1 174 782,34	96
Gymnázium			
Výdavky zo štátneho rozpočtu	290 287,00	290 287,00	100
Výdavky z vl. príjm. - Gymnáz.	2 000,00	1 230,00	62
	292 287,00	291 517,00	100
Školská jedáleň			
Výdavky z dotácie mesta	64 157,00	65 210,80	102
Výdavky z vlastných príjmov	43 000,00	38 155,13	89
Výdavky zo ŠR-obedy zadarmo	74 962,00	65 013,40	87
Stravné	100 165,00	100 165,14	100
Výdavky z dotácie ÚPSVaR	4 717,00	4 716,15	100
	287 001,00	273 260,62	95
Školský klub			
Výdavky z dotácie mesta	34 296,00	34 172,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	4 800,00	4 237,00	88
	39 096,00	38 409,00	98
Centrum voľného času			
Výdavky	25 399,00	15 557,20	61
	25 399,00	15 557,20	61
Základná umelecká škola			
Výdavky z dotácie mesta	301 761,00	295 260,00	98
Výdavky z vlastných príjmov	22 000,00	23 956,00	109
	323 761,00	319 216,00	99
Materská škola			
Výdavky z dot. mesta MŠ+ŠJ	263 807,00	258 015,67	98
Výdavky z vlastných príjmov	7 200,00	10 469,35	145
Výdavky z dotácie zo ŠR	20 280,00	20 279,60	100
MŠ+ŠJ účelovo určené	2 000,00	2 000,00	100
	293 287,00	290 764,62	99
Školská jedáleň			
Výdavky z vlastných príjmov	10 500,00	10 202,11	97
Stravné	27 642,00	27 642,03	100
Výdavky zo ŠR-obedy zadarmo	6 316,00	3 086,00	49
	44 458,00	40 930,14	92
<i>Materská škola spolu</i>	337 745,00	331 694,76	98
VÝDAVKY - SPoŠ	2 532 106,00	2 444 436,92	97
Výdavky z dotácie zo ŠR	1 633 538,00	1 568 563,69	96
Dotácia na CVČ	6 740,00	6 740,00	100
Výdavky z dotácie mesta	666 021,00	645 918,47	97
Výdavky z vlastných príjmov	96 000,00	93 407,59	97
Stravné	127 807,00	127 807,17	100
Účelovo určené z mesta	2 000,00	2 000,00	100
VÝDAVKY - SPoŠ	2 532 106,00	2 444 436,92	97

2. Kapitálové výdavky

Hlavným cieľom kapitálového rozpočtu je financovanie investičných akcií v meste. Kapitálové výdavky boli hradené z kapitálových, bežných príjmov a z príjmových finančných operácií. V roku 2023 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 1 417 582,95 €. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY K 31.12.2023	ROZPOČET	ČERPANIE
9- miestny osobný automobil Toyota	34 704,00	34 704,00
Projektová dokumentácia – fotovoltaika budov MsÚ a DS	1 800,00	1 800,00
Projektová dokumentácia – zmena – spevnené plochy CIZS	300,00	300,00
Projektová dokumentácia – rekonštrukcia telocvične ZŠ	9 050,00	9 046,00
PD – Obnova atletického oválu a športovísk ZŠ	3 150,00	3 150,00
Rozšírenie kamerového systému	1 600,00	1 557,50
Parkovisko ul. Štúrova 241	10 624,00	10 561,80
Chodník ul. Mlynská	4 509,00	4 508,42
Zberný dvor – stavba, stavebný dozor	243 905,00	243 849,99
Zberný dvor – kontajnery	21 164,00	21 156,00
Zberný dvor – traktor	82 777,00	82 776,00
Zberný dvor – nosič kontajnerov	30 841,00	30 840,00
Kompostáreň – stavba, stavebný dozor	335 968,00	335 795,96
Kompostáreň – drvič/štiepkovač	143 715,00	143 700,00
Denný stacionár – stavba, stavebný dozor	428 950,00	382 878,19
Denný stacionár – interiérové vybavenie	27 735,00	24 173,52
Čelná snehová a šípová radlica	10 800,00	10 596,00
Detské ihrisko Rodinka	50 000,00	48 663,62
Detská herná zostava Brontosaurus	4 500,00	4 500,00
Benzínový generátor, 769,70 ???	3 150,00	2 168,70
Verejné osvetlenie ku Kompostárni	9 330,00	9 330,90
Lavice na zdravotné stredisko	850,00	840,00
Dvere do knižnice	1 700,00	1 651,27
Drevený kríž na cintorín	4 500,00	3 524,00
Nákup pozemkov	8 000,00	5 511,08
Spevnené plochy a parkoviská CIZS	33 567,00	0,00
Stavebné dozory	3 000,00	0,00
SPOLU	1 510 189,00	1 417 582,95

3. Výdavkové finančné operácie

V rámci finančných operácií sú zúčtované náklady na splácanie istín úverov splátkami v zmysle úverových zmlúv:

Prima banka Slovensko – splácanie kapitálového úveru - 19 200,00 €.

ŠFRB – splácanie 3 úverov na bytové domy – 69 816,62 €

Vrátenie finančnej zábezpeky nájomníkom – 100,00 €

Hodnota celkových výdavkov finančných operácií v roku 2023, bola **89 116,62 €**.

3.3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO FONDU

Mesto vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede ho na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Prostriedky boli použité na úhradu kapitálových výdavkov.

Počiatkový stav k 1.1.2023	40 775,15
Prírastky – tvorba	143 898,13
Úbytky – čerpanie	135 000,00
Konečný stav k 31.12.2023	49 673,28

3.4. MAJETOK MESTA

	ROK 2021		ROK 2022		ROK 2023	
	OBS. CENA	ZOS. CENA	OBS. CENA	ZOS. CENA	OBS. CENA	ZOS. CENA
1) Dlhodobý nehm. majetok	58 280,75	11 713,77	63 770,75	13 770,27	63 770,75	9 307,75
- softvér	13 158,61	5 838,77	13 158,61	4 248,41	13 158,61	2 658,05
- drob. dlh. nehmot.majetok	3 137,52	0,00	3 137,52	0,00	3 137,52	0,00
-ostat. dlhod.nehm.majetok	41 984,62	5 875,00	47 474,62	9 521,86	47 474,62	6 649,30
- nedokončené investície	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Dlhodobý hmot. majetok	10 814 267,85	3 662 029,51	11 359 484,92	6 013 809,19	12 721 447,08	7 020 510,49
- pozemky	81 909,73	81 909,73	81 057,08	81 057,08	86 537,62	86 537,62
- umelecké diela a zbierky	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	6 179,52	6 179,52
- stavby	9 466 056,31	2 826 669,33	10 192 226,94	5 458 345,60	10 688 663,54	5 696 855,06
- samostatne hnutelné .veci	482 065,21	220 342,82	509 562,82	186 352,13	600 828,34	215 705,73
- dopravné prostriedky	70 119,32	11 297,71	11 577,92	43 053,77	229 057,92	147 764,90
- drob. dlhod. hmot. majetok	244 171,63	72 408,77	259 928,81	60 413,76	264 495,01	42 327,03
- nedokončené investície	467 290,13	446 745,63	202 475,83	181 931,33	845 685,13	825 140,63
SPOLU	10 872 548,60	3 673 743,28	11 423 255,67	6 027 579,46	12 785 217,83	7 029 818,24

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2023 je 12 785 217,86 €, zostatková cena predstavuje 7 029 818,24 €. Oproti roku 2022 sa hodnota majetku v obstarávacej cene zvýšila o 1 361 962,16 €, čo predstavuje nárast 11,92 %.

NEDOKONČENÉ INVESTÍCIE K 31.12.2023

NÁZOV NEDOKONČENEJ INVESTÍCIE	SUMA V €
Nadstavba podkrovia hospod. budovy TJ	7 100,00
Fotovoltaika budov – projektová dokumentácia	1 800,00
CIZS - spevnené plochy a parkoviská	1 050,00
Obstaranie pozemkov	8,10
Protipovodňové opatrenia	4 220,00
Rekonštrukcia vstupných dverí do knižnice	1 651,27
Pozemkové úpravy	13 150,00
Rekonštrukcia telocvične Gymnázia	600,00
Spevnené a prístupové plochy – ul. Štúrova	770,00
Výstavba 16 b.j. - C	6 724,50
Rekonštrukcia MŠ - oplotenie	4 837,08
Denný stacionár - Projekt	389 078,19
Separovaný zber	9 600,00
Obnova atletického oválu a športovísk ZŠ - PD	3 150,00
Rekonštrukcia telocvične ZŠ – projekt. Dokument.	9 046,00
Prehľbovanie mestských studní - Projekt	700,00
Zberný dvor – Projekt	248 499,99
Kompostáreň – Drvič/Štiepkovač	143 700,00
SPOLU	845 685,13

Ukončené a skolaudované stavby sa následne zaradia do dlhodobého majetku, čím dôjde k zníženiu stavu nedokončených investícií.

Mesto vykonáva každoročne inventarizáciu majetku mesta so stavom k 31.12., teda ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Inventarizáciou hmotného a nehmotného majetku overuje mesto, či stav majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti. Skutočné stavy majetku a záväzkov sa zistia fyzickou inventúrou pri majetku hmotnej a nehmotnej povahy a dokladovou inventúrou pri pohľadávkach a záväzkoch. V roku 2023 mesto vykonalo dokladovú inventúru, pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2023.

Účtovná závierka je v zmysle Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov overená audítorom.

Návrh záverečného účtu mesta Spišská Stará Ves za rok 2023 bol v súlade s § 9 ods. 2 Zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle § 16 ods. 9 Zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zverejnený obvyklým spôsobom na verejnú diskusiu.

Skončením rozpočtového roka mesto predkladá mestskému zastupiteľstvu návrh na schválenie záverečného účtu s výsledkom hospodárenia Mesta Spišská Stará Ves za rok 2023 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 13.5.2024

Spracovala: Andrea Kurňavová

Návrh na uznesenie mestského zastupiteľstva k záverečnému účtu obce

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Záverečný účet mesta za rok 2023 bez výhrad v zmysle § 16 ods.1 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.
2. Celoročné hospodárenie mesta bez výhrad v zmysle § 16 ods. 1 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov. Výsledkom hospodárenia v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona 583/2004 je schodok vo výške 36 008,48 €. Z tohto schodku sú vylúčené účelovo určené finančné prostriedky zo ŠR vo výške 82 794,69 €. Takto zistený schodok vo výške 118 803,17 € je vysporiadaný z prebytku finančných operácií.
3. Tvorbu rezervného fondu v zmysle §16 ods.6 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov vo výške celkového upraveného prebytku hospodárenia za rok 2023, čo predstavuje sumu 7 621,24 €.
4. Použitie rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov do sumy €.