



Spišská Nová Ves, 2. 4. 2024

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO dňa 16. mája 2024

PREDMET **Záverečný účet mesta Spišská Nová Ves za rok 2023**

| | |
|---------------------------|--|
| Predkladá: | Ing. Pavol Bečarik , primátor mesta |
| Spracoval: | Ing. Iveta Topoliová, vedúca finančného oddelenia, vedúci oddelení MsÚ, riaditelia RO a PO. |
| Prerokované: | vo finančnej komisii pri MsZ. |
| Dôvod predloženia: | v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien. |
| Prizvaní: | vedúci oddelení MsÚ, riaditelia RO a PO |
| Podpisy: | |

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi

1. schvaľuje

- a) celoročné hospodárenie mesta Spišská Nová Ves za rok 2023, ktorého súčasťou je hospodárenie rozpočtových organizácií, bez výhrad,
- b) prebytok bežného a kapitálového hospodárenia mesta Spišská Nová Ves za rok 2023 vo výške pred úpravou 2 530 307,40 eur, znížený o nevyčerpané účelovo určené fin. prostriedky a cudzie prostriedky na účtoch vo výške 1 264 550,77 eur, prebytok po úprave 1 265 756,63 eur,
- c) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia mesta na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 265 756,63 eur,

2. berie na vedomie

- a) záverečný účet mesta Spišská Nová Ves za rok 2023,
- b) vrátenie nepoužitých finančných prostriedkov z finančných operácií vo výške 639 878,26 eur, ktoré sú tvorené prebytkom finančných operácií 835 328,26 eur zníženým o zábezpeky na vrátenie 195 450 eur,
- c) celoročné hospodárenie príspevkových organizácií mesta za rok 2023,
- d) odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2023,
- e) účtovný hospodársky výsledok mesta za rok 2023 - zisk, ktorý vznikol ako rozdiel výnosov a nákladov vo výške 2 234 850,60 eur a jeho preúčtovanie na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

3. ukladá

a) usporiadať výsledky hospodárenia príspevkových organizácií takto:

- Mestské kultúrne centrum – stratu vo výške 3 655,49 eur preúčtovať na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov tejto organizácie,
- Zoologická záhrada – zisk vo výške 2 127,88 eur preúčtovať na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov tejto organizácie,
- Správa telovýchovných zariadení – zisk vo výške 58 840,59 eur preúčtovať na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov tejto organizácie.

Z: prednosta MsÚ, riaditelia príspevkových organizácií

T: do 30. 6. 2024

b) previesť prebytok a nepoužité finančné operácie vo výške 1 905 634,89 eur do rezervného fondu.

Z: vedúca finančného oddelenia

T: do 30. 6. 2024

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ NOVÁ VES ZA ROK 2023

Predkladá: Ing. Pavol Bečarik, primátor mesta

Spracovala: Ing. Iveta Topoliová, vedúca finančného oddelenia

V Spišskej Novej Vsi 29. 2. 2024

Záverečný účet:

- zverejnený na úradnej tabuli mesta dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli dňa
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa

Záverečný účet schválený MsZ dňa....., uznesením č.

Obsah:

| | | |
|-----------|---|-----------|
| A. | Rozpočet mesta za rok 2023 | 3 |
| B. | Plnenie rozpočtu za rok 2023 | 4 |
| B.1 | Bežné príjmy | 4 |
| B.1.1 | <i>Daňové príjmy</i> | 4 |
| B.1.2 | <i>Nedaňové príjmy</i> | 7 |
| B.1.3 | <i>Granty a transfery</i> | 10 |
| B.1.4 | <i>Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou</i> | 13 |
| B.2 | Kapitálové príjmy | 14 |
| B.3 | Príjmové finančné operácie | 16 |
| | Rekapitulácia príjmov | 16 |
| B.4 | Bežné výdavky | 18 |
| B.4.1 | <i>Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie</i> | 19 |
| B.4.2 | <i>Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie</i> | 25 |
| B.5 | Kapitálové výdavky | 27 |
| B.5.1 | <i>Kapitálové výdavky podľa zdrojov a ekonomickej klasifikácie</i> | 29 |
| B.6 | Výdavkové finančné operácie | 30 |
| | Rekapitulácia výdavkov | 30 |
| C. | Výsledok hospodárenia za rok 2023 a jeho usporiadanie | 32 |
| D. | Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov za rok 2023 | 36 |
| E. | Finančné usporiadanie vzťahov za rok 2023 | 37 |
| E.1 | Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám | 37 |
| E.2 | Finančné usporiadanie voči príspevkovým organizáciám | 39 |
| E.3 | Finančné usporiadanie voči SR | 41 |
| E.4 | Finančné usporiadanie s obchodnými spoločnosťami mesta, s PO a FO – podnikateľmi | 41 |
| F. | Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023 | 45 |
| F.1 | Stav pohľadávok k 31. 12. 2023 | 46 |
| F.2 | Stav záväzkov k 31. 12. 2023 | 47 |
| G. | Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023 | 48 |
| H. | Informácia o nákladoch a výnosoch k 31. 12. 2023 | 50 |

Prílohy:

Rozbor hospodárenia škôl a školských zariadení za rok 2023
Rozbor hospodárenia Domova dôchodcov Brezová ul. za rok 2023
Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho centra za rok 2023
Rozbor hospodárenia Zoologickej záhrady za rok 2023
Rozbor hospodárenia Správy telovýchovných zariadení za rok 2023
Plnenie investičného plánu Emkobel, a. s. 2023
Hodnotiaca správa programového rozpočtu za rok 2023

A. ROZPOČET MESTA ZA ROK 2023

Rozpočet je strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky, v ktorom sú vyjadrené zámery rozvoja územia a potrieb obyvateľov mesta. Podľa § 4 ods.3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. mesto pri výkone samosprávy zostavuje a schvaľuje rozpočet, ktorý je základom jeho finančného hospodárenia. Zostavenie rozpočtu a rozpočtový proces upravuje zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. (ďalej len zákon č. 583/2004 Z. z.). Podľa tohto zákona je mesto povinné údaje o rozpočtovom hospodárení za daný rok súhrnne spracovať do záverečného účtu. Povinnosť prerokovať záverečný účet v MsZ je do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka. V zmysle ustanovenia § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. obsahuje záverečný účet najmä:

- údaje o plnení rozpočtu,
 - bilanciu aktív a pasív,
 - prehľad o stave a vývoji dlhu mesta,
 - údaje o hospodárení príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
 - prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.,
 - hodnotenie plnenia programového rozpočtu mesta.
- Mesto nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Poslanci MsZ schválili rozpočet mesta pre rok 2023 dňa 15. decembra 2022 uznesením číslo 21/2022. Zmeny rozpočtu boli schválené takto:

- prvá zmena schválená dňa 27. apríla 2023, č. uznesenia 89/2022
- druhá zmena schválená dňa 11. októbra 2023, č. uznesenia 207/2023
- tretia zmena schválená dňa 22. novembra 2023, č. uznesenia 255/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 14. decembra 2023, č. uznesenia 268/2023

Primátorom mesta boli schválené v zmysle Zásad hospodárenia s fin. prostriedkami mesta č. 2/2019, § 12, § 22 rozpočtové opatrenia takto:

- zapojenie fin. prostriedkov ŠR, EÚ, dary v rozpočte mesta, počet 261 v hodnote 5 851 123 eur,
- zapojenie fin. prostriedkov ŠR, EÚ, dary v rozpočtoch rozpočtových organizácií znamenalo zníženie príjmov a výdavkov o čiastku 45 286 eur,
- presuny rozpočtových prostriedkov, bez zmeny objemu príjmov a výdavkov v rozpočte mesta, počet 206 v hodnote 870 541 eur.

Tabuľka č. 1: Prehľad plánovaného rozpočtového hospodárenia mesta v roku 2023

| Štruktúra rozpočtu | Schválený rozpočet 2023 v € | Zmeny rozpočtu v € | | | | | | Upravený rozpočet 2023 v € |
|---|-----------------------------|--------------------|-----------------|----------|-----------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | 1. zmena | 2. zmena | 3. zmena | 4. zmena | ŠR, EÚ, dary | Spolu rozp. opatrenia | |
| Bežné príjmy | 40 244 448 | 1 553 805 | 352 497 | 0 | -169 756 | 3 800 213 | 5 536 759 | 45 781 207 |
| Bežné výdavky | 39 909 674 | 941 517 | 603 096 | 0 | -182 942 | 4 362 247 | 5 723 918 | 45 633 592 |
| Hospodárenie bežného rozpočtu | 334 774 | 612 288 | -250 599 | 0 | 13 186 | -562 034 | -187 159 | 147 615 |
| Kapitálové príjmy | 1 580 000 | -1 072 360 | 573 114 | 0 | 0 | 1 346 672 | 847 426 | 2 427 426 |
| Kapitálové výdavky | 959 274 | 888 133 | 322 515 | 0 | 11 600 | 1 488 876 | 2 711 124 | 3 670 398 |
| Hospodárenie kapitálového rozpočtu | 620 726 | -1 960 493 | 250 599 | 0 | -11 600 | -142 204 | -1 863 698 | -1 242 972 |
| Príjmové finančné operácie | 230 371 | 1 348 205 | 0 | 0 | 0 | 704 238 | 2 052 443 | 2 282 814 |
| Výdavkové finančné operácie | 1 185 871 | 0 | 0 | 0 | 1 586 | 0 | 1 586 | 1 187 457 |
| Výsledok finančných operácií | -955 500 | 1 348 205 | 0 | 0 | -1 586 | 704 238 | 2 050 857 | 1 095 357 |
| Celkom príjmy | 42 054 819 | 1 829 650 | 925 611 | 0 | -169 756 | 5 851 123 | 8 436 628 | 50 491 447 |
| Celkom výdavky | 42 054 819 | 1 829 650 | 925 611 | 0 | -169 756 | 5 851 123 | 8 436 628 | 50 491 447 |

B. PLNENIE ROZPOČTU ZA ROK 2023

B.1 BEŽNÉ PRÍJMY

Bežné príjmy mesta v roku 2023 tvorili:

- daňové príjmy, ich hodnota dosiahla sumu 22 221 083,74 eur
- nedaňové príjmy, ich hodnota dosiahla sumu 3 076 927,40 eur,
- granty a transfery, ich hodnota dosiahla sumu 16 937 117,28 eur,
- príjmy rozpočtových organizácií, ich hodnota dosiahla sumu 2 869 464,81 eur.

Tabuľka č. 2: Vývoj bežných príjmov v €

| Bežné príjmy | 2017* | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Rozpočtové organizácie | 1 496 575,72 | 2 196 616,30 | 2 264 647,18 | 1 840 758,58 | 2 335 208,87 | 4 134 496,85 | 2 869 464,81 |
| Mesto Spišská Nová Ves | 27 242 033,41 | 28 935 994,98 | 31 995 427,71 | 33 861 108,39 | 34 797 722,84 | 36 643 206,02 | 42 235 128,42 |
| Spolu: | 28 738 609,13 | 31 132 611,28 | 34 260 074,89 | 35 701 866,97 | 37 132 931,71 | 40 777 702,87 | 45 104 593,23 |

*bez mimorozpočtových príjmov

Bežné príjmy mesta a RO sa oproti roku 2022 zvýšili o 11 %, čo v absolútnej hodnote predstavuje 4 327 tis. eur, z toho v meste sa bežné príjmy zvýšili o 5 592 tis. eur. Rozpočtové organizácie získali menej vlastných príjmov ako v roku 2022, kedy bolo vyplatené poisťné plnenie za škody spôsobené požiarom v Domove dôchodcov. Pokles predstavoval 1 265 tis. eur.

Tabuľka č. 3: Plnenie bežných príjmov v roku 2023 v €

| Bežné príjmy | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné plnenie 2023 | % plnenia bežných príjmov |
|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Mesto Spišská Nová Ves | 37 063 868 | 42 637 543 | 42 235 128,42 | 99,06 |
| Rozpočtové organizácie | 3 180 580 | 3 143 664 | 2 869 464,81 | 91,28 |
| Spolu: | 40 244 448 | 45 781 207 | 45 104 593,23 | 98,52 |

B.1.1 Daňové príjmy

Daňové príjmy mesta naplnili upravený rozpočet na necelých 98,4 %, v absolútnej hodnote dosiahli čiastku 22 221 tis. eur. Na bežných príjmoch mesta, bez príjmov RO, sa daňové príjmy podieľajú 52,6 – mi %.

Tabuľka č. 4: Vývoj daňových príjmov v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh daňových príjmov | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Podiel na dani z príjmov FO | 12 792 024 | 14 235 665 | 15 572 180 | 15 427 715 | 15 883 865 | 17 436 757 | 18 067 978 |
| Dane z nehnuteľností | 1 738 587 | 1 715 218 | 1 785 728 | 1 935 096 | 2 010 007 | 2 062 858 | 2 377 231 |
| Dane za špecifické služby a iné | 1 243 275 | 1 244 477 | 1 058 907 | 1 156 445 | 1 180 247 | 1 358 992 | 1 775 875 |
| Spolu: | 15 773 886 | 17 195 360 | 18 416 815 | 18 519 256 | 19 074 119 | 20 858 607 | 22 221 084 |

Príjmy z daní plynúce mestu rástli v sledovanom období v priemere o 6 %. Index rastu v jednotlivých rokoch je uvedený nižšie.

| | 2017/2016 | 2018/2017 | 2019/2018 | 2020/2019 | 2021/2020 | 2022/2021 | 2023/2022 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Tempo rastu daňových príjmov | 1,05 | 1,09 | 1,07 | 1,01 | 1,03 | 1,09 | 1,07 |

Tabuľka č. 5: Plnenie daňových príjmov v roku 2023 v €

| Druh daňových príjmov | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné plnenie 2023 | % plnenia daňových príjmov | Podiel na celkových bežných |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Podiel na dani z príjmov FO | 17 860 384 | 18 116 669 | 18 067 977,72 | 99,73 | 42,78 |
| Dane z nehnuteľností | 2 315 300 | 2 396 300 | 2 377 231,44 | 99,20 | 5,63 |
| Dane za špecifické služby | 2 015 700 | 2 058 150 | 1 773 696,34 | 86,18 | 4,20 |
| Dane z povol. na výkon čin., ostatné | 2 125 | 2 125 | 2 178,24 | 102,51 | 0,01 |
| S p o l u : | 22 193 509 | 22 573 244 | 22 221 083,74 | 98,44 | 52,61 |

Príjem z daní sa oproti roku 2022 zvýšil o 1 362 tis. eur, z toho nárast podielových daní bol na úrovni 631 tis. eur a daní z nehnuteľností 314 tis. eur. Príjmy z daní za špecifické služby boli oproti roku 2022 vyššie o 417 tis. eur.

Podiel na dani z príjmov fyzických osôb (DPFO)

Tabuľka č. 6: Vývoj príjmov z podielovej dane v rokoch 2017 až 2023 v €

| Rok | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Výnos podielovej dane v € | 12 792 024 | 14 235 665 | 15 572 180 | 15 427 715 | 15 883 865 | 17 436 757 | 18 067 978 |
| Počet obyvateľov | 36 111 | 36 185 | 35 982 | 35 804 | 35 488 | 35 178 | 34 933 |
| Výnos na obyvateľa v € | 354,24 | 393,41 | 432,78 | 430,89 | 447,58 | 495,67 | 517,22 |

V roku 2023 bola podielová daň poukazovaná samosprávam v zmysle nariadenia vlády o prerozdeľovaní výnosu DPFO. Dodatočný výpadok dane, z dôvodu legislatívnych zmien, bol čiastočne kompenzovaný poukázaním podielu na dani z príjmov PO. Mesto v apríli 2023 získalo v rámci tejto kompenzácie 1 529 tis. eur. Nasledujúce mesiace bol však príjem v každom mesiaci oproti príslušným mesiacom roku 2022 nižší. Skutočný príjem oproti roku 2022 bol o 4 % vyšší, za ostatných šesť rokov rástli podielové dane v priemere o 6 %. Tempo rastu je uvedené nižšie.

| 2018/2017 | 2019/2018 | 2020/2019 | 2021/2020 | 2022/2021 | 2023/2022 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1,11 | 1,09 | 0,99 | 1,03 | 1,10 | 1,04 |

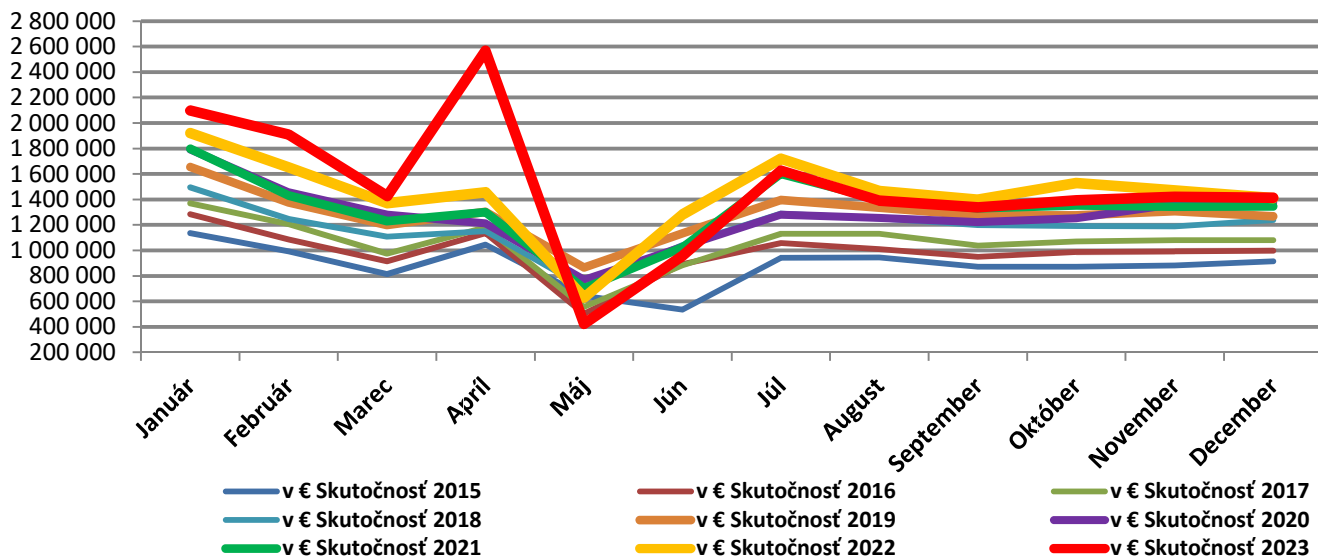
Prehľad dosiahnutých príjmov z podielovej dane v roku 2023 a zmena oproti roku 2022 je v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka č. 7: Prehľad príjmov z podielovej dane od roku 2017

| Mesiac | v € | v € | v € | v € | v € | v € | Zmena 2023/2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | Skutočnosť 2017 | Skutočnosť 2018 | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Skutočnosť 2023 | |
| Január | 1 368 839 | 1 495 898 | 1 655 037 | 1 797 280 | 1 921 827 | 2 095 528 | 173 701 |
| Február | 1 205 779 | 1 245 936 | 1 376 238 | 1 431 747 | 1 651 932 | 1 909 358 | 257 426 |
| Marec | 974 062 | 1 108 278 | 1 199 323 | 1 229 968 | 1 369 786 | 1 425 902 | 56 116 |
| Apríl | 1 181 964 | 1 150 266 | 1 303 340 | 1 299 045 | 1 456 070 | 2 567 529 | 1 111 459 |
| Máj | 555 759 | 709 888 | 865 770 | 701 728 | 630 676 | 423 649 | -207 027 |
| Jún | 882 374 | 1 043 956 | 1 133 404 | 1 023 117 | 1 283 644 | 957 531 | -326 113 |
| Júl | 1 130 802 | 1 290 166 | 1 396 550 | 1 600 586 | 1 719 872 | 1 626 662 | -93 210 |
| August | 1 131 016 | 1 251 191 | 1 335 824 | 1 401 356 | 1 466 172 | 1 389 579 | -76 593 |
| September | 1 037 648 | 1 199 490 | 1 275 132 | 1 330 823 | 1 397 823 | 1 339 165 | -58 658 |
| Október | 1 069 362 | 1 189 936 | 1 275 490 | 1 351 990 | 1 528 873 | 1 394 254 | -134 619 |
| November | 1 080 750 | 1 189 406 | 1 308 282 | 1 343 964 | 1 470 351 | 1 420 625 | -49 726 |
| December | 1 081 000 | 1 237 813 | 1 268 002 | 1 344 375 | 1 410 985 | 1 413 654 | 2 669 |
| Počet obyvateľov k I.I. | 36 133 | 36 111 | 36 185 | 35 804 | 35 488 | 35 178 | -310 |
| S p o l u v € | 12 699 355 | 14 112 224 | 15 392 392 | 15 855 979 | 17 308 011 | 17 963 436 | 655 115 |
| Marec - doplatok z predch. roka | 92 669,56 | 126 858,73 | 179 787,63 | 27 885,77 | 128 746,23 | 104 541,72 | -24 205 |
| Výnos dane celkom | 12 792 025 | 14 239 083 | 15 572 180 | 15 883 865 | 17 436 757 | 18 067 978 | 631 220 |

Schválený rozpočet príjmov z podielovej dane bol pre rok 2023 17 860 384 eur, v priebehu roka sa rozpočet upravil, a to na sumu 18 116 669 eur. Skutočný výnos naplnil upravený rozpočet na 99,7 %, čo predstavuje 18 068 tis. eur, z toho 105 tis. eur je doplatok z predchádzajúceho roka. Príjem z podielovej dane tvorí 81,3 % všetkých daňových príjmov mesta. Na jedného obyvateľa pripadá 517,22 eur podielovej dane.

Graf č. 1: Mesačný výnos podielovej dane v rokoch 2015 až 2023



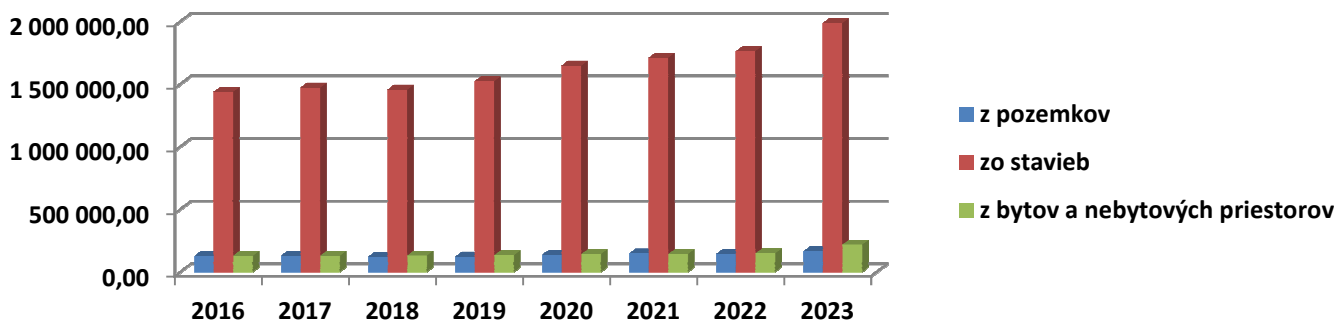
Daň z nehnuteľností

Tabuľka č. 8: Vývoj príjmov z daní z nehnuteľností v rokoch 2017 až 2023

| Druh dane z nehnuteľností | Skutočné plnenie v € | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| z pozemkov | 132 514,29 | 123 109,40 | 123 671,74 | 139 803,62 | 150 797,27 | 146 355,97 | 168 029,91 |
| zo stavieb | 1 473 549,41 | 1 458 393,91 | 1 526 132,02 | 1 650 194,28 | 1 713 598,48 | 1 765 228,78 | 1 988 755,81 |
| z bytov a nebytových priestorov | 132 522,87 | 133 714,85 | 135 924,35 | 145 097,70 | 145 611,47 | 151 273,42 | 220 445,72 |
| Spolu : | 1 738 586,57 | 1 715 218,16 | 1 785 728,11 | 1 935 095,60 | 2 010 007,22 | 2 062 858,17 | 2 377 231,44 |

Príjmy z daní z nehnuteľností rástli medziročne v priemere o 5 %, najvýraznejšie v roku 2023, kedy došlo k zvýšeniu sadzieb u všetkých druhov daní v priemere o 12 %. Všeobecným záväzným nariadením sa zároveň zosúladiť zákonná podmienka 10 násobného rozdielu medzi najnižšou a najvyššou sadzbou dane zo stavieb a bytov. Oproti roku 2022 sa skutočný príjem zvýšil o 314 tis. eur. Najvýraznejšie rástli príjmy z daní zo stavieb (nárast o 224 tis. eur), z bytov (nárast o 69 tis. eur), z pozemkov zaznamenali len mierny nárast (o 22 tis. eur). Dane z nehnuteľností tvoria 5,6 % bežných príjmov, bez príjmov rozpočtových organizácií, na daňových príjmoch sa podieľajú 10,7 % -mi. Ročne v priemere zaplatí obyvateľ mesta daň z majetku na úrovni 68,05 eur.

Graf č. 2: Príjem z daní z nehnuteľností v rokoch 2016 až 2023



Daň za špecifické služby

Tabuľka č. 9: Vývoj príjmov z dane za špecifické služby v rokoch 2017 až 2023

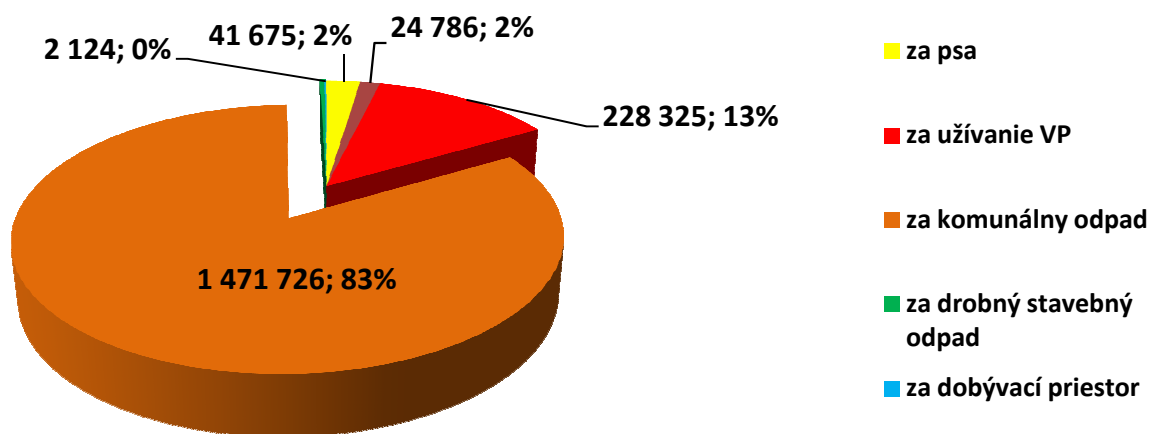
| Druh špecifickej dane | Skutočné plnenie v € | | | | | | |
|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| za psa | 38 587,83 | 37 244,19 | 37 285,26 | 34 546,67 | 35 288,40 | 39 900,24 | 41 674,57 |
| za predajné automaty | 1 170,75 | 1 224,98 | 1 208,30 | 1 087,44 | 1 141,64 | 1 170,82 | 1 170,82 |
| za ubytovanie | 25 156,20 | 26 422,20 | 23 916,60 | 16 162,00 | 14 433,00 | 17 478,80 | 24 786,00 |
| za užívanie VP | 184 269,21 | 181 333,81 | 192 909,36 | 30 638,04 | 30 685,69 | 191 656,50 | 228 324,76 |
| za komunálny odpad | 792 214,05 | 778 434,15 | 775 021,43 | 1 067 131,93 | 1 091 941,42 | 1 102 748,84 | 1 471 726,39 |
| za uloženie odpadu | 194 662,79 | 211 093,71 | 20 632,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| za drobný stavebný odpad | 4 991,70 | 6 599,85 | 5 758,20 | 4 680,00 | 4 549,95 | 3 784,05 | 6 013,80 |
| za dobývací priestor | 2 124,41 | 2 124,41 | 2 124,41 | 2 124,41 | 2 124,41 | 2 124,41 | 2 124,41 |
| za zrušené dane | 97,95 | 0,00 | 51,00 | 74,15 | 82,83 | 127,89 | 53,83 |
| S p o l u : | 1 243 274,89 | 1 244 477,30 | 1 058 906,67 | 1 156 444,64 | 1 180 247,34 | 1 358 991,55 | 1 775 874,58 |

Príjmy za špecifické služby poskytované mestom v sledovanom období rástli v priemere o 7 %, najvýraznejšie v roku 2023, a to o 30 %. Nárast zaznamenali príjmy za užívanie verejného priestranstva (Spišský trh, Vianočný trh) a príjmy z poplatku za zber a odvoz komunálneho odpadu. O niečo vyšší bol aj príjem z dane za ubytovanie. Pre rok 2023 sa VZN zvýšili sadzby poplatku za zber a odvoz komunálneho odpadu pre FO a PO. Z doterajšieho ročného poplatku za jednu fyzickú osobu 23,91 eur sa zvýšil poplatok na 32,85 eur. Právnické osoby platia v závislosti od veľkosti nádoby a frekvencie vývozu 0,03 eur za 1 l (z doterajších 0,0233 eur/liter). V absolútnej hodnote sa zvýšil príjem z poplatku za komunálny odpad v roku 2023 oproti roku 2022 o 369 tis. eur.

Rozpočet daní za špecifické služby bol schválený na úrovni 2 017 825 eur, v priebehu roka sa zvýšil na 2 060 275 eur. Skutočné príjmy naplnili upravený rozpočet na 86,2 %.

Dane za špecifické služby tvoria 8 % daňových príjmov mesta, na bežných príjmoch sa podieľajú 4,2 % -mi. Ročne zaplatí obyvateľ mesta v priemere 50,84 eur miestnych daní.

Graf č. 3: Podiel daní za špecifické služby na celkovom príjme z týchto daní v roku 2023



B.1.2 Nedaňové príjmy

Do nedaňových bežných príjmov sa v zmysle platnej rozpočtovej klasifikácie zaraďujú príjmy z podnikania a z vlastníctva, administratívne poplatky a platby, úroky a iné nedaňové príjmy.

Pre rok 2023 bol schválený rozpočet na úrovni 2 498 524 eur, v priebehu roka sa zvýšil na 3 070 279 eur. Upravený rozpočet sa naplnil na viac ako 100 %. Nižšie ako 100 % -né plnenie bolo zaznamenané z príjmov za prenájom a z administratívnych poplatkov.

Tabuľka č. 10: Vývoj nedaňových príjmov v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh nedaňového príjmu | Skutočné plnenie | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| dividendy a odvod zo zisku | 33 600,00 | 24 921,60 | 69 918,97 | 67 313,55 | 363 968,13 | 74 227,10 | 326 227,11 |
| príjmy z vlastníctva - prenájom | 1 330 822,82 | 1 320 445,41 | 1 292 492,77 | 1 357 653,86 | 1 310 230,90 | 1 301 213,99 | 1 261 138,93 |
| administrat. poplatky - správne poplatky | 143 538,50 | 114 181,50 | 110 011,00 | 98 794,07 | 97 632,00 | 128 480,00 | 121 007,58 |
| pokuty, penále a iné sankcie | 25 929,52 | 23 276,90 | 25 244,54 | 31 545,19 | 12 905,13 | 13 220,14 | 17 762,90 |
| poplatky a platby za predaj služieb | 852 743,66 | 886 223,65 | 964 064,52 | 856 735,23 | 831 618,20 | 917 467,62 | 1 082 261,04 |
| znečistenie ovzdušia | 10 780,40 | 11 236,80 | 10 141,90 | 11 252,30 | 10 513,30 | 11 449,37 | 11 676,47 |
| úroky z vkladov a term. vkladov | 8 008,44 | 6 283,37 | 6 549,32 | 519,37 | 0,00 | 0,00 | 2 852,22 |
| iné nedaňové príjmy | 237 064,68 | 228 394,30 | 226 085,62 | 216 986,32 | 303 862,58 | 241 630,67 | 254 001,15 |
| S p o l u : | 2 642 488,02 | 2 614 963,53 | 2 704 508,64 | 2 640 799,89 | 2 930 730,24 | 2 687 688,89 | 3 076 927,40 |

V sledovanom období rástli nedaňové príjmy v priemere o 3 %, v rokoch 2021 a 2022 počas pandémie došlo k poklesu, a to hlavne u príjmov z administratívnych, správnych poplatkov a poplatkov za služby. Výraznejšie sa nedaňové príjmy zvýšili v roku 2023, a to celkom o 14 p. b. V absolútnej hodnote sa príjem v roku 2023 oproti roku 2022 zvýšil o 389 tis. eur.

Tabuľka č. 11: Plnenie nedaňových príjmov v roku 2023 v €

| Nedaňové príjmy v roku 2023 bežné | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné plnenie 2023 | % plnenia nedaňových príjmov | Podiel na celkových bežných príjmoch v % * |
|--|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|--|
| dividendy a odvod zo zisku | 10 000 | 326 227 | 326 227,11 | 100,00 | 0,77 |
| príjmy z vlastníctva - prenájom | 1 258 145 | 1 271 576 | 1 261 138,93 | 99,18 | 2,99 |
| administrat. poplatky - správne poplatky | 120 000 | 130 000 | 121 007,58 | 93,08 | 0,29 |
| pokuty, penále a iné sankcie | 15 000 | 15 000 | 17 762,90 | 118,42 | 0,04 |
| poplatky a platby za predaj služieb | 944 153 | 1 065 462 | 1 082 261,04 | 101,58 | 2,56 |
| znečistenie ovzdušia | 11 000 | 11 320 | 11 676,47 | 103,15 | 0,03 |
| iné nedaňové príjmy | 140 226 | 250 694 | 256 853,37 | 102,46 | 0,61 |
| S p o l u : | 2 498 524 | 3 070 279 | 3 076 927,40 | 100,22 | 7,29 |

*bez príjmov rozpočtových organizácií

Vyšší príjem v roku 2023 oproti roku 2022 dosiahli príjmy z **podielu na zisku, z dividend** (nárast o 252 tis. eur). Mestu poskytli dividendy tieto spoločnosti:

EMOBEL, a. s. 250 000 eur (100 % podiel na základnom imaní)

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s. 17 027,10 eur (10,47 % podiel)

Brantner Nova, s. r. o. 59 200,01 eur (8 % podiel)

Významných zdrojov pre mesto sú príjmy z **prenajatého majetku**. Upravený rozpočet 1 271 576 eur bol naplnený na 99,18 %, v absolútnej hodnote mesto získalo 1 261 139 eur z prenájmov. Príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 185 298,49 eur naplnili rozpočet na 105,6 %. Z toho prenájom lesných pozemkov, ktoré užíva obchodná spoločnosť Lesy mesta Spišská Nová Ves, s. r. o. bol vo výške 77 000 eur. Príjem z nájomného za tepelné hospodárstvo, ktoré užíva obchodná spoločnosť EMKOBEL, s. r. o. dosiahol čiastku 440 000 eur. Prenájom hrobových miest bol vo výške 46 691 eur.

Z prenajatých bytov bol príjem 127 tis. eur, z toho bytový dom na Medzi 6 (Panoráma) 30 tis. eur. Príjem za náhradné ubytovanie v unimobunkách bol vo výške 1 005 eur. Formou osobitného príjemcu získalo mesto nájomné za byty vo výške 27 601,98 eur v priemere od 30 klientov.

Príjem z prenájmu priestorov v priemyselnom parku dosiahol čiastku 45 608 eur, v Multicentre 1 680 eur, v podnikateľskom inkubátore 22 992 eur a v priemyselnej zóne Podskala 8 810 eur. V priestoroch

priemyselného parku boli k 31.12.2023 prenajaté všetky priestory, tak ako v roku 2022, okrem siedmych kancelárskych priestorov v administratívnej budove, ktoré sa nepodarilo ani v roku 2023 prenajať. V podnikateľskom inkubátore sú obsadené všetky priestory okrem jedného, ktorý využíva mesto na vlastné účely. V Multicentre boli k 31.12.2023 prenajaté všetky miestnosti okrem jedného skladovacieho priestoru, ktorý dočasne užíva mesto pre vlastné potreby a jednej miestnosti, ktorú nebolo možné dočasne prenajať z dôvodu neplatných zásad hospodárenia s majetkom mesta.

Tabuľka č. 12: Plnenia príjmov z prenájmu v roku 2023 v €

| Nedaňové príjmy | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné plnenie 2023 | % plnenia nedaňových príjmov | Podiel na celkových bežných príjmoch v % * |
|---|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|--|
| prenájom pozemkov | 120 200 | 130 400 | 138 607,49 | 106,29 | 0,33 |
| prenájom hrobových miest | 45 000 | 45 000 | 46 691,00 | 103,76 | 0,11 |
| prenájom budov, priest., techniky, plochy | 416 590 | 416 590 | 428 611,96 | 102,89 | 1,01 |
| prenájom tepelného hospodárstva | 440 000 | 440 000 | 440 000,03 | 100,00 | 1,04 |
| prenájom bytov | 153 160 | 153 160 | 128 138,17 | 83,66 | 0,30 |
| prenájom podnikat. inkubátora, MBC | 21 695 | 25 560 | 24 672,33 | 96,53 | 0,06 |
| prenájom priemyselný park, zóna | 61 500 | 60 866 | 54 417,95 | 89,41 | 0,13 |
| S p o l u : | 1 258 145 | 1 271 576 | 1 261 138,93 | 99,18 | 2,99 |

*bez príjmov rozpočtových organizácií

Tabuľka č. 13: Vývoj príjmov z nájomného v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh nedaňového príjmu - prenájmu | Skutočné plnenie | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| prenájom pozemkov | 188 227,53 | 198 698,81 | 169 638,09 | 134 057,49 | 132 779,00 | 131 807,80 | 138 607,49 |
| prenájom hrobových miest | 72 212,00 | 40 075,00 | 41 055,00 | 45 599,90 | 48 980,00 | 48 412,00 | 46 691,00 |
| prenájom budov, priestorov, techn., plochy | 333 536,94 | 383 427,87 | 378 060,51 | 369 905,59 | 387 677,71 | 423 250,34 | 428 611,96 |
| prenájom tepelného hospodárstva | 450 828,06 | 420 896,03 | 418 222,03 | 560 000,03 | 493 000,03 | 475 000,03 | 440 000,03 |
| prenájom bytov | 150 554,55 | 146 120,46 | 139 807,01 | 148 413,73 | 139 033,97 | 139 208,42 | 128 138,17 |
| prenájom podnikat. inkubátora, MBC | 31 338,17 | 30 106,56 | 32 367,39 | 31 534,92 | 30 907,17 | 22 646,96 | 24 672,33 |
| prenájom priemyselný park, zóna | 104 125,57 | 101 120,68 | 113 342,74 | 68 142,20 | 77 853,02 | 60 888,44 | 54 417,95 |
| S p o l u : | 1 330 822,82 | 1 320 445,41 | 1 292 492,77 | 1 357 653,86 | 1 310 230,90 | 1 301 213,99 | 1 261 138,93 |

Príjmy zo **správnych poplatkov** boli plánované na úrovni 120 000 eur, v priebehu roka 2023 sa rozpočet upravil na 130 000 eur. Skutočný príjem naplnil upravený rozpočet na 93,1 %, v absolútnej hodnote 121 007,58 eur.

Príjmy v roku 2023 z jednotlivých druhov správnych poplatkov:

- matričná činnosť 22 738 eur (rok 2022 22 784 eur)
- overovanie listín 32 528 eur (rok 2022 37 270 eur)
- stavebné a kolaudačné rozhodnutia 57 098 eur (rok 2022 60 864 eur)
- prekopávky 3 880 eur (rok 2022 3 640 eur)
- rybárske lístky 1 266,50 eur (rok 2022 962,50 eur)
- výrub stromov 560 eur (rok 2022 660,00 eur)
- potvrdenie o pobyte osôb 1 562,50 eur (rok 2022 1 760 eur)

Príjmy **z pokút a iných sankcií** naplnili upravený rozpočet na 110 %. MsP v rámci pokút v blokovom konaní udelila pokuty v hodnote 14 815 eur, stavebný úrad 1 516 eur, znečistenie ovzdušia 152,72 eur, právny referát 135 eur. Náhrady trov konania dosiahli sumu 1 144,18 eur.

Mesto nemá uložené finančné prostriedky na termínovaných vkladoch. Fin. prostriedky na bežných účtoch sú úročené od júna 2023, príjem dosiahol sumu 2 852,22 eur. Ďalší príjem v objeme 1 082 tis. eur tvoria

poplatky za služby a energie v bytoch, nebytových priestoroch, priemyselnom parku, Multicentre, podnikateľskom inkubátore, kde mesto vystupuje len ako sprostredkovateľ, t. j. zabezpečuje dodania a rozúčtovanie nákladov jednotlivým nájomcom.

Ďalšie sú platby z útulku, cintorínske poplatky, služby stanice pre odchyt túlavých zvierat a poplatok za parkovanie. Cena celoročných parkovacích známok v roku 2023 sa pre FO a PO nemenila, zostala na úrovni 50 eur. Príjmy mesta z parkovného sa oproti roku 2022 zvýšili len mierne. Prehľad dosiahnutého príjmu z parkovného od roku 2017 je v tabuľke.

Tabuľka č. 14: Vývoj príjmov z parkovného v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh parkovného | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Parkovacie známky a karty | 108 204,50 | 114 250,00 | 120 935,00 | 118 538,00 | 92 547,50 | 96 715,00 | 101 157,50 |
| Parkovacie automaty | 59 319,00 | 55 422,00 | 59 303,80 | 41 761,00 | 38 043,00 | 47 996,90 | 46 095,30 |
| Parkovisko pri pošte | 12 619,30 | 15 150,50 | 17 773,50 | 17 068,30 | 16 843,91 | 26 429,93 | 28 010,60 |
| Parkovisko pri detskej poliklinike | 19 970,10 | 19 796,70 | 21 383,20 | 17 061,10 | 19 468,60 | 24 839,05 | 26 335,00 |
| Parkovanie formou SMS | 24 069,00 | 26 324,10 | 29 468,00 | 27 643,90 | 25 171,80 | 29 308,70 | 34 912,50 |
| S p o l u : | 224 181,90 | 230 943,30 | 248 863,50 | 222 072,30 | 192 074,81 | 225 289,58 | 236 510,90 |

Na rozpočtovej položke 229005 sa sledujú **poplatky za znečistenie ovzdušia**, v roku 2023 dosiahol príjem čiastku 11 676,47 eur, od roku 2017 (sledované obdobie) sa objem poplatkov v zásade nemenil.

| | | | |
|----------|---------------|----------|---------------|
| Rok 2017 | 10 780,40 eur | rok 2021 | 10 513,30 eur |
| Rok 2018 | 11 236,80 eur | rok 2022 | 11 449,37 eur |
| Rok 2019 | 10 141,90 eur | rok 2023 | 11 676,47 eur |
| Rok 2020 | 11 302,30 eur | | |

Iné nedaňové príjmy naplnili upravený rozpočet na viac ako 102 %, v absolútnej hodnote dosiahol príjem 256 853 eur, z toho odvod z hazardných hier činil 198 865 eur, dobropisy 17 080 eur, vecné bremeno 8 583 eur, finančná náhrada za výrub stromov 4 540 eur a ostatné príjmy (napr. škody, odmeny za zostatok na účte) 24 824 eur.

Nedaňové príjmy v objeme 3 077 tis. eur sa podieľajú na bežných príjmoch mesta 7,3 % -mi. V prepočte na jedného obyvateľa získalo mesto nedaňový príjem v sume 88,10 eur.

B.1.3 Granty a transfery

V roku 2023 získalo mesto bežné granty a transfery v objeme 17 099 437,45 eur, z toho podstatná časť bola nasmerovaná do školstva. Pod pojmom granty a transfery rozumieme:

- granty – jednorazový nenávratný finančný príspevok na určitý projekt,
- transfery – platba, prevod, presun finančných prostriedkov, ale aj nefinančné vzťahy, ktoré sú špecifické pre oblasť samosprávy.

Príjmy z transferov predstavujú platby zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, a to na prenesené kompetencie v oblasti školstva, na matričnú činnosť, stavebný úrad, školský úrad, ŠFRB, register obyvateľov, ochranu životného prostredia, na odpadové hospodárstvo, na výdavky zariadení v oblasti sociálnych služieb, na rodinné prídavky, na školské pomôcky, stravovanie a školské potreby pre deti a na projekty zvýšenia zamestnanosti. Aj v roku 2023 sa mesto zapojilo do projektu terénnej sociálnej práce a prevádzkovalo Komunitné centrum v časti Podskala. Rozpočtové organizácie školstva (ZŠ) sa zapojili do projektu NIVAM PoP2, PoP3, jedná sa o podporu pomáhajúcich profesií v edukácii žiakov. Materské školy získali fin. prostriedky z projektu NP PRIM, ktorého účelom je podpora detí z marginalizovaných rómskych komunít. Viacero základných škôl bolo zapojených do projektu ERASMUS+ (ZŠ Nad Medzou, ZŠ Hutnícka, ZŠ Nejedlého ul.).

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Schválený rozpočet pre rok 2023: | 12 401 835,00 eur |
| Upravený rozpočet pre rok 2023: | 17 172 816,00 eur |
| Skutočný príjem v roku 2023: | 17 099 437,45 eur |
| Plnenie k upravenému rozpočtu: | 99,57 % |

Tabuľka č. 15: Príjmy z grantov a transferov v roku 2023 v €

| Bežné granty a transfery, mesto a RO | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné plnenie 2023 | % plnenia grantov a transferov | Podiel na celkových bežných príjmoch v % |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|--|
| Tuzemské granty a transfery | 12 401 835 | 17 034 317 | 16 960 939,46 | 99,57 | 40,16 |
| Zahraničné granty a transfery | 0 | 138 499 | 138 497,99 | 100,00 | 0,33 |
| S p o l u : | 12 401 835 | 17 172 816 | 17 099 437,45 | 99,57 | 40,49 |

Z celkového objemu bežných transferov tvorili necelých 70 % transfery na prenesené kompetencie štátu (vrátane školstva), viac ako 17 % tvorili transfery do sociálnej oblasti, 1,3 % smerovalo do odpadového hospodárstva. Na energie a inflačnú pomoc boli prijaté transfery, ktoré tvoria z celkového objemu transferov 2,7 %. Na ubytovanie pre Ukrajincov bol poskytnutý transfer zo štátu vo výške 342 tis. eur, tento príspevok bol následne uhradený ubytovateľom. Transfery na pomoc odídencom z Ukrajiny tvorili 5 % všetkých grantov a transferov. Zahraničný grant tvoria fin. prostriedky na projekt ERASMUS+ a fin. prostriedky z USA, ktoré poskytlo partnerské mesto, ako dar od ich občanov, pre odídencom z Ukrajiny.

Tabuľka č. 16: Vývoj príjmov z bežných transferov a grantov v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh grantu a transferu | Skutočné plnenie | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| tuzemské bežné mesto | 8 823 574,18 | 9 124 822,88 | 10 873 228,06 | 12 701 053,07 | 12 792 873,27 | 13 096 910,18 | 16 897 297,62 |
| tuzemské bežné rozpočtové organizácie | 54 888,12 | 67 792,23 | 86 309,83 | 180 842,96 | 371 071,14 | 260 261,44 | 63 641,84 |
| Spolu bežné tuzemské | 8 878 462,30 | 9 192 615,11 | 10 959 537,89 | 12 881 896,03 | 13 163 944,41 | 13 357 171,62 | 16 960 939,46 |
| Spolu bežné zahraničné | 2 085,19 | 848,38 | 876,60 | 0,00 | 9 040,00 | 21 548,00 | 138 497,99 |
| S p o l u : | 8 880 547,49 | 9 193 463,49 | 10 960 414,49 | 12 881 896,03 | 13 172 984,41 | 13 378 719,62 | 17 099 437,45 |

Prehľad príjmov z grantov pre oblasť školstva a domov dôchodcov je v tabuľke .

Tabuľka č. 17: Prijaté bežné granty za rozpočtové organizácie v roku 2023 v €

| Názov rozpočtovej organizácie | granty bežné |
|-------------------------------|-------------------|
| ZŠ Nad Medzou 1 | 51 848,00 |
| ZŠ Lipová ul. 13 | 1 715,00 |
| ZŠ Levočská ul. 11 | 0,00 |
| ZŠ Ul. Z. Nejedlého 2 | 8 618,07 |
| ZŠ Ul. Ing. Kožucha 11 | 1 767,80 |
| ZŠ Komenského ul. 2 | 3 318,00 |
| ZŠ Hutnícka ul. 16 | 47 770,07 |
| ZUŠ Ul. J. Fabiniho 1 | 4 907,78 |
| Centrum voľného času | 8 772,73 |
| Správa školských zariadení | 20 460,59 |
| Školstvo: | 149 178,04 |
| Domov dôchodcov | 13 142,13 |
| Spolu: | 162 320,17 |

Mesto vyhlásilo dobrovoľnú finančnú zbierku na humanitárnu pomoc pre občanov a obyvateľov Ukrajiny od 4.3.2022 až do ukončenia následkov spôsobených konfliktom na Ukrajine. Počas roka nebola na zbierkový účet prijatá žiadna platba, do pokladničiek sa vyzbieralo 6 eur. Fin. prostriedky (13 119 eur) sa použili na nákup potravín, drogerie, školských potrieb, na letný tábor a voľnočasové aktivity detí z Ukrajiny.

Všetky fin. prostriedky boli použité. Zo zbierky bola spracovaná a zverejnená priebežná správa.

**Tabuľka č. 18: Prijaté bežné príspevky, transfery a granty v roku 2023
(bez rozpočtových organizácií)**

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v eur | Účel |
|------|--|----------------------|--|
| 1. | Reg. úrad školskej správy Košice - normatív | 10 272 565,00 | Výchovno-vzdelávací proces - normatív |
| 2. | Reg. úrad školskej správy Košice - normatív UA | 1 170,00 | Výchovno-vzde. proces - normatív pre deti z UA |
| 3. | Reg. úrad školskej správy Košice - účelové | 882 051,02 | Výchovno-vzdelávací proces - účelové |
| 4. | Reg. úrad školskej správy Košice - účelové UA | 78 994,00 | Výchovno-vzdelávací proces - účelové pre deti z UA |
| 5. | Reg. úrad školskej správy Košice - účelové | 29 954,22 | Účelové - vých. vzdel. proces z Plánu obnovy |
| 6. | Reg. úrad školskej správy Košice - účelové MŠ | 244 950,00 | Účelové na preškolskú výchovu |
| 7. | Reg. úrad školskej správy KE - účelové MŠ UA | 0,00 | Účelové na preškolskú výchovu pre deti z UA |
| 8. | Reg. úrad školskej správy Košice - účelové | 0,00 | Účelové - Letná škola ZŠ Komenského |
| 9. | Ministerstvo vnútra SR | 114 266,61 | Matričná činnosť |
| 10. | Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR | 53 293,80 | Výkon činnosti stavebného úradu |
| 11. | Ministerstvo dopravy a výstavby SR | 22 246,94 | Výkon činnosti ŠFRB |
| 12. | Ministerstvo dopravy a výstavby SR | 1 686,56 | Špecializovaný stavebný úrad |
| 13. | Reg. úrad školskej správy Košice | 40 804,00 | Výkon činnosti školského úradu |
| 14. | Ministerstvo vnútra SR | 3 888,25 | Výkon činnosti v oblasti ŽP |
| 15. | Ministerstvo vnútra SR | 11 863,14 | Výkon činnosti v registri obyv. a evidencie |
| 16. | Ministerstvo vnútra SR | 39 001,97 | Voľby do NR SR |
| 17. | Ministerstvo vnútra SR | 11 520,00 | Referendum 2023 |
| | Prenesené kompetencie celkom | 11 808 255,51 | |
| P.č. | Poskytovateľ | Suma v eur | Účel |
| 18. | MPSVaR SR | 1 326 900,78 | Prevádzka Domova dôchodcov |
| 19. | MPSVaR SR | 50 648,05 | Prevádzka útulku Dom humanity |
| 20. | Úrad vlády SR, Implementačná agentúra MPSVaR SR | 91 691,68 | Terénna sociálna práca |
| 21. | Úrad vlády SR, Implementačná agentúra MPSVaR SR | 60 218,11 | Komunitné centrum |
| 22. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 41 867,69 | Chránené pracovisko, podpora zamest. |
| 23. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 34 920,00 | Prídavky na deti-poukážky záškoláci |
| 24. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 758 693,00 | Stravné pre deti v hmotnej núdzi |
| 25. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 6 059,00 | Školské potreby pre deti v hmotnej núdzi |
| 26. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 73 188,10 | Osobitný príjemca, dávky |
| 27. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 40 420,00 | Osobitný príjemca, prídavky, pôrodné |
| 28. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 7 836,60 | Osobitný príjemca, rodičovský príspevok |
| 29. | Úrad práce soc. veci a rodiny | 5 755,64 | Dobrovoľnícka činnosť, aktivácia |
| | Transfery na soc. účely a podporu zamestnanosti | 2 498 198,65 | |
| | Poskytovateľ | Suma v eur | Účel |
| 30. | MV SR | 250 351,65 | DD-mimoriadna situácia požiar |
| 31. | MPSVaR SR | 150 000,00 | DD-stabilizačný príspevok |
| 32. | ERASMUS | 33 896,00 | ERASMUS |
| 33. | Úrad vlády | 131 869,66 | Predprimárne vzdelávanie NP Prim MŠ - SŠZ |
| 34. | Národný inštitút vzdelávania a mládeže | 486 449,01 | Projekt, Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov |
| | Transfer pre školy a domov d. na bežné výdavky | 1 052 566,32 | |

Transfery a granty boli použité v súlade s určeným účelom a zúčtované podľa pokynov poskytovateľov. Nevyčerpané finančné prostriedky boli alebo budú vrátené do štátneho rozpočtu, príp. na účet poskytovateľa uvedený v zmluve. Transfery s možnosťou čerpania v nasledujúcom období boli k 31. 12. 2023 prevedené na osobitný účel. Do rozpočtu roku 2024 budú zapojené cez príjmové finančné operácie.

Z bežných príjmov mesta a RO je necelých 37,9 % príjmov z transferov a grantov. Na jedného obyvateľa mesta pripadajú bežné transfery a granty v sume 489,40 eur. V nasledujúcej tabuľke je prehľad ostatných transferov a grantov, ako pokračovanie tabuľky č. 18.

| | Poskytovateľ | Suma v eur | Účel |
|-----|--|----------------------|---|
| 35. | Environmentálny fond | 175 269,68 | Poplatok za uloženie odpadov |
| 36. | Environmentálny fond | 41 808,53 | Príspevok-zhodnotenie kuchynského odpadu |
| 37. | Dobrovoľná požiarová ochrana SR | 3 000,00 | Servis hasičskej techniky |
| 38. | Ministerstvo financií SR | 451 367,74 | Negatívne dôsledky inflácie |
| 39. | Ministerstvo hospodárstva SR | 5 903,14 | Na pokrytie nákl. v dôsledku zvýš. cien plynu a elektriny |
| 40. | Ministerstvo vnútra SR | 1 223,73 | Záchranne práce vyschnutý zdroj pitnej vody Hájik |
| 41. | MPSVaR SR | 11 402,39 | Pomoc osobám z UA pri vstupe a integr. na území SR |
| 42. | Ministerstvo investícií, reg.rozvoja a informatizácie SR | 494 000,00 | Riešenie migračných výziev v meste SNV |
| 43. | Ministerstvo vnútra SR | 2 067,78 | Mimoriadna situácia-hromadný prílev cudzincov UA |
| 44. | Okresný úrad Košice | 3 439,67 | Vojnové hroby |
| 45. | Ministerstvo vnútra SR | 21 361,95 | COVID-2.vlna |
| 46. | MPSVaR SR | 342 275,00 | Transfer na ubytovanie pre cudzincov z UA |
| 47. | Ministerstvo investícií, reg.rozvoja a informatizácie SR | 2 499,71 | Cyklotrasa Ferčekovce-Novoveská Huta |
| 48. | Ministerstvo investícií, reg.rozvoja a informatizácie SR | 2 117,82 | Cyklotrasa kasárne 1.etapa |
| 49. | Úrad vlády SR | 10 000,00 | Oprava havarijného stavu šortovej haly |
| 50. | Košický samosprávny kraj | 2 430,00 | Vojenský bunker SCHULERLOCH |
| 51. | Fyzické osoby | 2 000,00 | Príspevok na údržbu bytového fondu |
| 52. | Fyzické a právnické osoby | 6,00 | Zbierka - UKRAJINA |
| 53. | Dar z USA | 5 923,66 | Dar z USA pre Ukrajincov |
| | Ostatné transfery a granty celkom | 1 578 096,80 | |
| | Bežné transfery a granty | 16 937 117,28 | |

B.1.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Vlastné príjmy RO v školstve sú tvorené poplatkami za MŠ, DJ, za školské kluby detí v ZŠ, za mimoškolskú činnosť v CVČ, za stravovanie žiakov v ŠJ a taktiež príjmami z darov a z rôznych projektov, do ktorých sa zapájajú jednotlivé školy a školské zariadenia. Oproti roku 2022 sa vlastné príjmy zvýšili o 242 tis. eur, najvýraznejšie u materských škôl, kde stúpili príjmy o 211 tis. eur.

Schválený rozpočet 2023: 2 118 220,00 eur (ZŠ, MŠ, školské zariadenia)

Upravený rozpočet 2023: 2 077 504,00 eur

Plnenie k 31. 12. 2023: 1 899 226,87 eur

Plnenie k upravenému rozpočtu: 91,4 %

V rámci kompetencií sú vlastné bežné príjmy v oblasti školstva sledované ako prenesené alebo originálne. Prehľad dosiahnutých príjmov je v tabuľke.

Tabuľka č.19: Príjmy škôl a školských zariadení v roku 2023 v €

| Kompetencia | ZŠ Nad Medzou | ZŠ Lipová ul. | ZŠ Levočská ul. | ZŠ Ul. Z. Nejedlého | ZŠ Ing. Kozúcha | ZŠ Komenského | ZŠ Hutnícka | ZUŠ ul. J. Fabiniho | CVČ Hutnícka | Správa školských zariadení | Spolu |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------------|---------------------|
| Príjem z originálnej | 127 004,30 | 101 500,06 | 127 080,85 | 110 973,48 | 164 836,87 | 79 506,93 | 72 918,61 | 143 187,01 | 54 885,73 | 770 084,82 | 1 751 978,66 |
| Príjem z prenesenej | 53 815,50 | 2 361,45 | 3 619,02 | 14 949,53 | 4 888,43 | 10 004,63 | 57 609,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147 248,21 |
| Príjem spolu: | 180 819,80 | 103 861,51 | 130 699,87 | 125 923,01 | 169 725,30 | 89 511,56 | 130 528,26 | 143 187,01 | 54 885,73 | 770 084,82 | 1 899 226,87 |

Domov dôchodcov, ako rozpočtová organizácia mesta, poskytuje služby občanom v zariadení pre seniorov, ktorého kapacita bola 175 miest, po požiari o 43 menej. Dočasnú službu poskytuje v zariadení vo forme opatrovateľskej služby s kapacitou 18 miest, opatrovateľská služba sa poskytuje aj v DOS na Levočskej ul. Okrem toho poskytuje rozvoz stravy alebo poberanie stravy v jedálni. V roku 2023 získalo zariadenie bežné

vlastné príjmy vo výške 970 237,94 eur, čo je oproti roku 2022 pokles o 1 507 tis. eur. V roku 2022 bola výška príjmov ovplyvnená poistným plnením za škodu pri požari. Upravený rozpočet sa naplnil na 91 %. Podrobnejší prehľad plnenia príjmov je uvedený v rozboroch hospodárenia jednotlivých rozpočtových organizácií a je prílohou záverečného účtu.

Tabuľka č. 20: Vlastné príjmy rozpočtových organizácií v rokoch 2017 až 2023

| Názov rozpočtovej organizácie | Skutočnosť 2017 v € | Mimorozpoč. 2017 v € | Skutočnosť 2018 v € | Skutočnosť 2019 v € | Skutočnosť 2020 v € | Skutočnosť 2021 v € | Skutočnosť 2022 v € | Upravený rozpočet 2023 | Skutočnosť 2023 v € |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| ZŠ Nad Medzou 1 | 30 987,66 | 91 816,14 | 117 791,00 | 120 317,12 | 51 443,61 | 104 128,53 | 175 467,68 | 210 848,00 | 180 819,80 |
| ZŠ Lipová ul. 13 | 18 761,63 | 46 957,16 | 63 940,67 | 66 501,24 | 31 015,60 | 65 570,77 | 102 665,49 | 107 415,00 | 103 861,51 |
| ZŠ Levočská ul. 11 | 31 369,83 | 80 530,64 | 111 183,87 | 113 057,70 | 47 220,82 | 75 231,21 | 124 473,48 | 150 620,00 | 130 699,87 |
| ZŠ Ul. Z. Nejedlého 2 | 40 098,27 | 79 376,86 | 112 415,89 | 108 472,35 | 55 246,83 | 83 612,87 | 176 730,60 | 141 649,00 | 125 923,01 |
| ZŠ Ul. Ing. Kožucha 11 | 42 268,15 | 95 646,14 | 150 570,04 | 130 390,03 | 61 345,33 | 107 486,13 | 185 290,40 | 202 760,00 | 169 725,30 |
| ZŠ Komenského ul. 2 | 26 769,56 | 45 393,67 | 69 034,60 | 77 949,09 | 36 059,82 | 61 212,07 | 97 587,88 | 101 700,00 | 89 511,56 |
| ZŠ Hutnícka ul. 16 | 45 339,95 | 72 759,57 | 94 760,66 | 80 470,71 | 31 515,28 | 67 161,61 | 102 502,03 | 146 380,00 | 130 528,26 |
| ZUŠ Ul. J. Fabiniho 1 | 63 539,64 | 0,00 | 62 731,10 | 81 392,84 | 89 399,59 | 229 325,93 | 89 471,70 | 145 680,00 | 143 187,01 |
| Centrum voľného času | 26 350,34 | 17 344,04 | 42 491,31 | 47 046,29 | 33 961,88 | 49 777,50 | 44 503,61 | 67 610,00 | 54 885,73 |
| Správa školských zariad. | 199 913,12 | 248 141,81 | 420 613,56 | 438 019,96 | 395 389,94 | 436 735,81 | 558 454,34 | 802 842,00 | 770 084,82 |
| RO v školstve spolu: | 525 398,15 | 777 966,03 | 1 245 532,70 | 1 263 617,33 | 832 598,70 | 1 280 242,43 | 1 657 147,21 | 2 077 504,00 | 1 899 226,87 |
| Domov dôchodcov | 971 177,57 | 0,00 | 951 083,60 | 1 001 029,85 | 1 008 159,88 | 1 054 966,44 | 2 477 349,64 | 1 066 160,00 | 970 237,94 |
| RO v sociálnej oblasti | 971 177,57 | 0,00 | 951 083,60 | 1 001 029,85 | 1 008 159,88 | 1 054 966,44 | 2 477 349,64 | 1 066 160,00 | 970 237,94 |
| C e l k o m : | 1 496 575,72 | 777 966,03 | 2 196 616,30 | 2 264 647,18 | 1 840 758,58 | 2 335 208,87 | 4 134 496,85 | 3 143 664,00 | 2 869 464,81 |

B.2 KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Kapitálové príjmy mesta v roku 2023 tvorili:

- príjmy z predaja budov, ich hodnota dosiahla 149 718,40 eur,
- príjmy z predaja bytov, ich hodnota dosiahla 3 106 eur,
- príjmy z predaja pozemkov, ich hodnota dosiahla 1 254 426,43 eur,
- príjmy z kapitálových transferov a grantov mesta, ich hodnota dosiahla 1 305 419,72 eur,
- príjmy z kapitálových grantov a transferov rozpočtových organizácií, ich hodnota dosiahla 41 202,67 eur.

Tabuľka č. 21: Kapitálové príjmy mesta a RO v roku 2023 v €

| Kapitálové príjmy | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné plnenie 2023 | % plnenia kapitálových príjmov | Podiel na celkových kapitálových príjmoch v % |
|------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|---|
| Tuzemské granty a transfery | 0 | 1 346 672 | 1 346 622,30 | 100,00 | 48,90 |
| Predaj bytov, budov, ostatné | 1 180 000 | 554 338 | 152 824,40 | 27,57 | 5,55 |
| Predaj pozemkov | 400 000 | 526 416 | 1 254 426,43 | 238,30 | 45,55 |
| S p o l u : | 1 580 000 | 2 427 426 | 2 753 873,13 | 113,45 | 100,00 |

Kapitálové transfery a granty sa zapájajú do rozpočtu až po podpísaní zmluvy s poskytovateľom a prijatí finančných prostriedkov na bankový účet mesta, a to formou rozpočtového opatrenia. V roku 2023 boli prijaté transfery na obnovu zdravotného strediska na sídl. Západ 282 tis. eur, na revitalizáciu vnútrobloku sídl. Východ 472 tis. eur, na rekonštrukciu MŠ na Stolárskej ul. 261 tis. eur, na cyklotrasy 70 tis. eur, na atletický štadión 167 tis. eur, na výstavbu stojana na pitnú vodu, na obnovu vojenského bunkra, na multifunkčné ihrisko a športoviská.

Tabuľka č. 22: Vývoj prijatých kapitálových transferov v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh grantu a transferu | Skutočné plnenie za mesto a RO | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| tuzemské kapitálové | 148 899,40 | 95 519,72 | 1 608 600,00 | 114 470,00 | 745 125,04 | 1 629 954,94 | 1 346 622,39 |
| zahraničné kapitálové | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S p o l u : | 148 899,40 | 95 519,72 | 1 608 600,00 | 114 470,00 | 745 125,04 | 1 629 954,94 | 1 346 622,39 |

Z rozpočtových organizácii získali dary ZŠ na ulici Z. Nejedlého 3 548,21 eur na rekonštrukciu bazéna, Domov dôchodcov na Brezovej ul. na rekonštrukciu ohrevu vody, na odvetrávanie, na nákup el. zdviháka, šokera potravín v celkovej hodnote 37 654,46 eur.

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad prijatých kapitálových grantov a transferov v meste.

Tabuľka č. 23: Prijaté kapitálové transfery mesta v roku 2023 bez RO

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v eur | Účel |
|------|--|---------------------|--|
| 1. | MPSVaR SR | 14 249,62 | Prístup k pitnej vode v meste SNV |
| 2. | Košický samosprávny kraj | 18 570,00 | Vojenský bunker SCHULERLOCH |
| 3. | Fond na podporu športu | 166 800,00 | Atletický štadión |
| 4. | Fond na podporu športu | 9 536,13 | ZŠ Lipová - Multifunkčné ihrisko |
| 5. | MIRRa SR v zastúpení Ministerstvo zdravotníctva SR | 282 051,14 | CIZS Hutnícka |
| 6. | Min. investícií reg. rozvoja a informatizácie SR | 68 740,00 | Cyklotrasa Ferčekovce |
| 7. | Min. investícií reg. rozvoja a informatizácie SR | 1 248,66 | Cyklochodník kasárne 1.etapa |
| 8. | Min. investícií reg. rozvoja a informatizácie SR | 472 221,47 | RV Východ |
| 9. | Min. investícií reg. rozvoja a informatizácie SR | 260 599,53 | MŠ Stolárska |
| 10. | Iné granty a príspevky | 103,17 | Na zmenu územného plánu |
| 11. | Nadácia Pontis | 11 300,00 | Revitalizácia športovísk v Sp. Novej Vsi |
| | Kapitálové granty a transfery | 1 305 419,72 | |

V závere roka 2023 bol predaný jeden byt v bytovom dome na Filinského ul. 9. v hodnote 3 106 eur. Predaj bol zrealizovaný ešte v zmysle zákona č. 182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov pôvodnému nájomcovi. Od 1.1.2024 bude mať mesto vo vlastníctve 406 bytov.

Z budov sa predala MŠ na Hviezdoslavovej ul. a chata v katastri obce Mlyny, celkom v hodnote 149 718,40 eur. Do konca roka sa nezrealizoval plánovaný predaj budovy Domu služieb.

Z predaja pozemkov bol príjem vo výške 1 254 426,43 eur, pričom upravený rozpočet sa vysoko prekročil. Dňa 20. 12. 2023 bola zo strany Železníc SR uhradená kúpa pozemkov v sume 915 tis. eur, s týmto príjmom sa počítalo až pre rok 2024.

Predali sa pozemky v rámci majetkového usporiadania v centre mesta, vo Ferčekovciach a v Novoveskej Hute. Formou verejnej obchodnej súťaže sa napr. odpredali pozemky na Kamennom obrázku a pri Neo zóne (celkom príjem 340 tis. eur). Skutočné kapitálové príjmy z predaja majetku mesta v roku 2023 dosiahli čiastku 1 407 tis. eur, čo je plnenie na 130 % upraveného rozpočtu.

Tabuľka č. 24: Vývoj príjmov z predaja majetku v rokoch 2017 až 2023 v €

| Rok | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Predaj budov | 119 905,98 | 176 119,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 973 706,19 | 149 718,40 |
| Predaj bytov | 83 093,25 | 2 211,78 | 27 437,22 | 0,00 | 0,00 | 15 719,00 | 3 106,00 |
| Predaj pozemkov | 350 410,15 | 253 952,77 | 187 615,95 | 174 967,06 | 339 959,60 | 273 710,19 | 1 254 426,43 |
| Predaj ostatné | 0,00 | 50 550,00 | 0,00 | 0,00 | 25 356,09 | 2 821,00 | 0,00 |
| Spolu: | 553 409,38 | 482 834,35 | 215 053,17 | 174 967,06 | 365 315,69 | 1 265 956,38 | 1 407 250,83 |

Kapitálové príjmy z transferov a predaja majetku tvorili v roku 2023 necelých 5,8 % príjmov mesta (bez finančných operácií). Na jedného obyvateľa mesta pripadá 78,80 eur kapitálových príjmov.

B.3 PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmová finančná operácia (PFO) pre účely rozpočtového procesu je každá transakcia s finančnými aktívami.

Prehľad príjmov z PFO v roku 2023:

- prevod z účtu rezervného fondu 1 143 241,80 eur
- prevod z účtu fondu prevádzky, údržby a opráv 5 695,40 eur
- prevod účelových nepoužitých fin. prostriedkov minulých rokov 676 864,26 eur
- zábezpeky uhradené mestu 340 810,00 eur

Prevody z účtu rezervného fondu boli realizované na základe skutočných výdavkov. Plánovaný prevod z rezervného fondu bol schválený MsZ na jednotlivé akcie, príp. nákupy, transfery pre príspevkové organizácie. Čiastka 306 931,48 eur nebola dočerpaná a tvorila zostatok rezervného fondu.

Z fondu prevádzky, údržby a opráv sa financovali opravy v bytovom dome na ul. Medza 6. Opravili sa poškodené terasové striešky, vymenili vchodové dvere, odstránili nedostatky zistené pri požiarnej kontrole, všetko v hodnote 16 635,40 eur.

Účelové fin. prostriedky 676 864,26 eur, ako nevyčerpané transfery z minulých rokov, boli použité na opravu bazéna v ZŠ na ul. Z. Nejedlého, na prevádzku škôl a MŠ, na energie, na projekty a na odpadové hospodárstvo.

Zábezpeky, ktoré uhradili uchádzači vo verejných súťažiach (VOS) sa nerozpočtujú, po ukončení súťaží sa neúspešným uchádzačom vracajú. Za rok 2023 bola v príjme mesta čiastka 340 810 eur, z toho zábezpeky v rámci VOS tvorili 339 300 eur, z bytov 1 510 eur.

Schválený rozpočet pre rok 2023: 230 371,00 eur

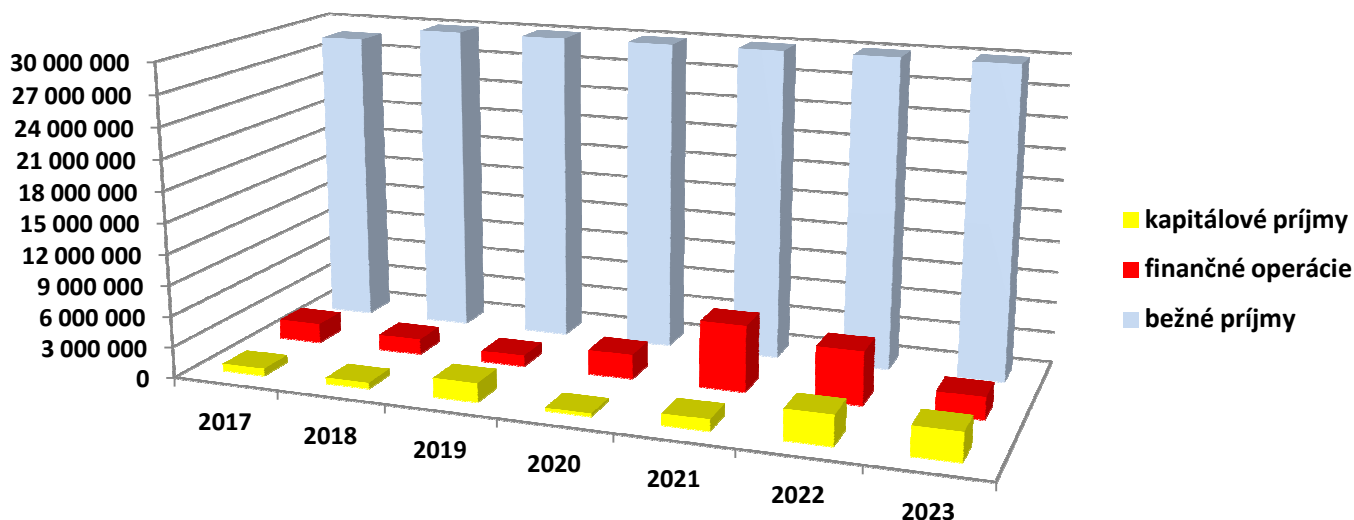
Upravený rozpočet pre rok 2023: 2 282 814,00 eur

Skutočný príjem v roku 2023: 2 166 611,46 eur

Plnenie k upravenému rozpočtu: 94,91 %

REKAPITULÁCIA PRÍJMOV

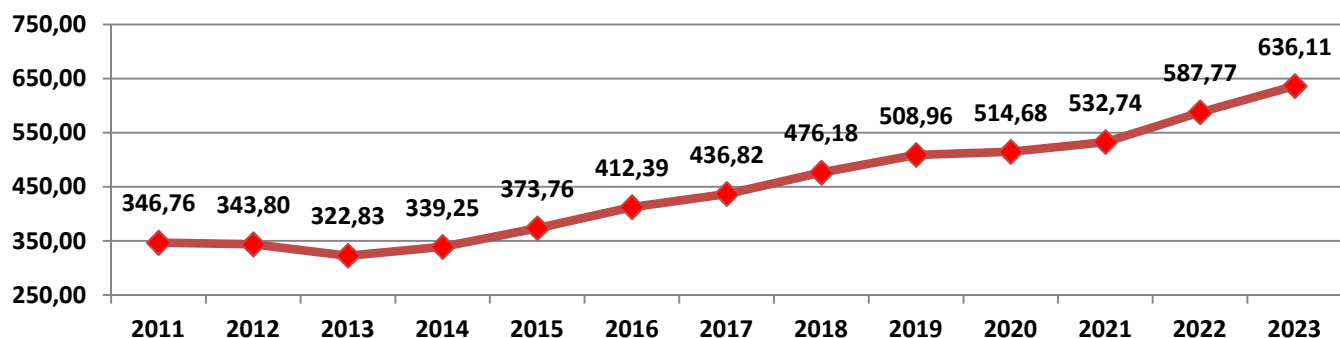
Graf č.4: Vývoj plnenia príjmov mesta a RO podľa kategórii



Bežné príjmy mesta a RO dosiahli v roku 2023 čiastku 45 105 tis. eur, oproti roku 2022 sa zvýšili o 4 327 tis. eur, čo je nárast 11 %. Upravený rozpočet 45 781 207 eur sa naplnil na 98,5 %. Zo všetkých príjmov mesta tvoria bežné príjmy 90 %. V sledovanom období rástli bežné príjmy medziročne v priemere o 7,8 %. Daňové príjmy sú stabilným a opakujúcim sa príjmom mesta, za rok 2023 boli daňové príjmy v objeme 22 221 tis. eur, čím naplnili upravený rozpočet 22 573 244 eur na 98,4 %. Oproti roku 2022 sa zvýšili o 1 362 tis. eur, z toho podielová daň zaznamenala nárast 631 tis. eur, dane z nehnuteľností 314 tis a dane za špecifické služby boli vyššie o 417 tis. eur. Nasledujúci graf ukazuje daňovú silu mesta, ktorá predstavuje

súčet daňových príjmov v prepočte na obyvateľa. Do roku 2013 daňová sila mesta klesala, zvyšovať sa začala od roku 2014, kedy výnosy z dane z príjmov, ale aj miestnych daní rástli. Rýchlejšie tempo rástla podielová daň, miestne dane sa zvyšovali len mierne, a to v závislosti od zvyšujúcich sa sadzieb jednotlivých druhov daní. Hodnota daňovej sily v roku 2023 presiahla 636 eur na jedného obyvateľa.

Graf č. 5: Daňová sila mesta



Nedaňové príjmy mesta zaznamenali oproti roku 2022 nárast o 389 tis. eur, a to hlavne vďaka vyplateným dividendám (podielu na zisku) zo strany obchodných spoločností mesta (326 tis. eur). Celkom dosiahli nedaňové príjmy objem 3 077 tis. eur, čím naplnili upravený rozpočet na viac ako 100 %. Významným zdrojom financovania potrieb mesta sú príjmy z prenajatého majetku, príjmy z dočasného parkovania, správne poplatky a platby za služby a iné nedaňové príjmy (výťažok z hazardných hier). K 31. 12. 2023 bol príjem z prenájmov 1 261 tis. eur, zo správnych poplatkov 121 tis. eur, z parkovacích známok a dočasného parkovania 237 tis. eur a z odvodu z hazardných hier 199 tis. eur. K nedaňovým príjmom patria aj vlastné príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Vlastné príjmy RO školstva v čiastke 1 899 tis. eur sa oproti predchádzajúcemu roku zvýšili o 242 tis. eur. V domove dôchodcov boli vyššie príjmy v roku 2022 z dôvodu poistného plnenia za škody spôsobené požiarom, v roku 2023 dosiahli vlastné príjmy 970 tis. eur, čo je pokles o 1 507 tis. eur.

Príjmy z bežných grantov a transferov v objeme necelých 17 099 tis. eur naplnili upravený rozpočet na 99,5 %. Najvyššie čiastky transferov plynuli do školstva, na prenesený výkon ŠS (70 %) a do sociálnej oblasti (17 % všetkých transferov).

Kapitálové príjmy zahŕňajú predaj majetku, transfery a granty. Skutočné plnenie 2 754 tis. eur naplnilo upravený rozpočet na viac ako 113 %. Vyššie plnenie zaznamenali príjmy z predaja pozemkov, ŽSR poukázali v závere roka platby vo výške 915 tis. eur za kúpu pozemkov, s ktorými sa už pre rok 2023 nepočítalo. V roku 2023 sa nepodarilo zrealizovať predaj budovy a prislúchajúcich pozemkov Domu služieb. Oproti roku 2022 sa príjmy z predaja majetku zvýšili o 141 tis. eur, z transferov získalo mesto menej fin. prostriedkov ako v roku 2022, a to o 283 tis. eur.

Tabuľka č. 25: Vývoj príjmov mesta a RO v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh príjmov | Skutočné plnenie v € | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2017* | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| bežné príjmy | 28 738 609,13 | 31 132 611,28 | 34 260 074,89 | 35 701 866,97 | 37 132 931,71 | 40 777 702,87 | 45 104 593,23 |
| kapitálové príjmy | 702 308,78 | 578 354,07 | 1 823 653,17 | 289 437,06 | 1 110 440,73 | 2 895 911,32 | 2 753 873,22 |
| finančné operácie | 1 899 703,97 | 1 496 129,71 | 1 077 585,12 | 2 371 441,44 | 6 386 709,90 | 5 160 433,20 | 2 166 611,46 |
| S p o l u : | 31 340 621,88 | 33 207 095,06 | 37 161 313,18 | 38 362 745,47 | 44 630 082,34 | 48 834 047,39 | 50 025 077,91 |

*bez mimorozpočtových príjmov RO

Príjmové finančné operácie mesta tvorí použitie účelových fin. prostriedkov z minulých rokov, použitie prostriedkov rezervného fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv. Taktiež vrátené zábezpeky a čerpanie úverov sa radia do PFO. V roku 2023 nebol schválený a čerpaný žiadny dlhodobý bankový úver. Skutočné plnenie príjmov tejto kategórie vo výške 2 167 tis. eur naplnilo upravený rozpočet na necelých 95 %.

Z rezervného fondu sa použilo 1 143 tis. eur, z fondu prevádzky sa previedlo 6 tis. eur (fin. prostriedky starých rokov) a použilo 17 tis. eur, z toho 10 940 eur bolo použitých z nájomného, ktoré boli vyčlenené z výsledku hospodárenia roku 2022 a zapojené cez rozpočtovú položku 453.

Tabuľka č. 26: Príjmy mesta a rozpočtových organizácií podľa ekonomickej klasifikácii v €

| Ukazovateľ | | Skutočnosť 2022 | Rok 2023 | | | |
|--------------------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť* | % plnenia* |
| 100 | Daňové príjmy | 20 858 606,95 | 22 193 509 | 22 573 244 | 22 221 083,74 | 98,44 |
| 110 | Dane z príjmov a kapitálového majetku | 17 436 757,23 | 17 860 384,00 | 18 116 669,00 | 18 067 977,72 | 99,73 |
| | 111003 Daň z príjmov fyzických osôb... | 17 436 757,23 | 17 860 384,00 | 18 116 669,00 | 18 067 977,72 | 99,73 |
| 120 | Dane z majetku | 2 062 858 | 2 315 300 | 2 396 300 | 2 377 231 | 99,20 |
| | 121001 Daň z nehnuteľností, pozemkov | 146 355,97 | 155 200 | 177 700 | 168 029,91 | 94,56 |
| | 121002 Daň z nehnuteľností, stavieb | 1 765 228,78 | 1 944 300 | 2 000 800 | 1 988 755,81 | 99,40 |
| | 121003 Daň z nehnuteľností, bytov a NP | 151 273,42 | 215 800 | 217 800 | 220 445,72 | 101,21 |
| 130 | Dane na tovary a služby | 1 358 991,55 | 2 017 825,00 | 2 060 275,00 | 1 775 874,58 | 86,20 |
| | 133 Dane za špecifické služby | 1 356 739,25 | 2 015 700,00 | 2 058 150,00 | 1 773 696,34 | 86,18 |
| | 133001 Daň za psa | 39 900,24 | 37 000 | 40 500 | 41 674,57 | 102,90 |
| | 133004 Daň za predajné automaty | 1 170,82 | 1 200 | 1 200 | 1 170,82 | 97,57 |
| | 133006 Daň za ubytovanie | 17 478,80 | 20 000 | 24 300 | 24 786,00 | 102,00 |
| | 133012 Daň za užívanie verejného priestr. | 191 656,50 | 181 000 | 215 500 | 228 324,76 | 105,95 |
| | 133013 Poplatok za TKO a uloženie odpadu | 1 106 532,89 | 1 776 500 | 1 776 650 | 1 477 740,19 | 83,18 |
| | 134001 Dane z povolenia na výkon činností | 2 124,41 | 2 125 | 2 125 | 2 124,41 | 99,97 |
| | 139002 Iné dane za tovary a služby | 127,89 | 0 | 0 | 53,83 | 0,00 |
| 200 | Nedaňové príjmy | 7 806 332,68 | 7 229 104,00 | 7 115 901,00 | 7 191 322,87 | 101,06 |
| 210 | Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku | 1 403 185,69 | 1 333 610 | 1 638 297 | 1 619 513,93 | 98,85 |
| 220 | Administratívne poplatky a iné | 3 411 302,88 | 4 162 667 | 4 125 633 | 3 891 464,89 | 94,32 |
| 230 | Kapitálové príjmy | 1 265 956,38 | 1 580 000 | 1 080 754 | 1 407 250,83 | 130,21 |
| 240 | Úroky z vkladov | 393,30 | 461 | 3 989 | 3 596,98 | 90,17 |
| 290 | Iné nedaňové príjmy | 1 725 494,43 | 152 366 | 267 228 | 269 496,24 | 100,85 |
| | Vlastné príjmy spolu | 28 664 939,63 | 29 422 613 | 29 689 145 | 29 412 406,61 | 99,07 |
| 310+33 | Granty a transfery bežné | 13 378 719,62 | 12 401 835 | 17 172 816 | 17 099 437,45 | 99,57 |
| 320+33 | Granty a transfery kapitálové | 1 629 954,94 | 0 | 1 346 672 | 1 346 622,39 | 100,00 |
| 400 | Finančné operácie | 1 927 631,89 | 230 371 | 2 282 814 | 2 166 611,46 | 94,91 |
| 500 | Prijaté úvery a výpomoci | 3 232 801,31 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | Príjmy mesta a RO spolu | 48 834 047,39 | 42 054 819,00 | 50 491 447,00 | 50 025 077,91 | 99,08 |
| *plnenie k upravenému rozpočtu | | | | | | |

B.4 BEŽNÉ VÝDAVKY

Kategória zahŕňa platby za mzdy, poistné, tovary a služby, cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržbu a opravy a nájomné platené mestom.

Tabuľka č. 27: Vývoj bežných výdavkov v €

| Druh výdavku | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Mesto | 12 217 111,78 | 12 753 283,93 | 13 524 287,52 | 13 468 144,48 | 15 010 611,87 | 16 455 581,81 | 17 577 373,82 |
| RO školstvo | 13 270 129,26 | 14 538 322,82 | 16 315 221,76 | 16 893 474,77 | 17 755 957,08 | 19 098 352,22 | 22 057 214,25 |
| RO sociálne služby | 2 021 931,16 | 2 063 595,76 | 2 314 271,63 | 2 520 665,61 | 2 666 464,54 | 2 795 670,13 | 2 669 326,61 |
| Spolu: | 27 509 172,20 | 29 355 202,51 | 32 153 780,91 | 32 882 284,86 | 35 433 033,49 | 38 349 604,16 | 42 303 914,68 |

Bežné výdavky mesta a RO sa oproti roku 2022 zvýšili o 10 %, čo v absolútnej hodnote predstavuje 3 954 tis. eur. Mesto čerpal viac o 1 122 tis. eur, RO školstva vyčerpalo o 2 959 tis. eur viac bežných výdavkov ako v roku 2022 a domov dôchodcov použil o 126 tis. eur menej výdavkov, čo súvisí s nižším počtom klientov a ukončenými opravami po požiari v zariadení.

Tabuľka č. 28: Bežné výdavky v roku 2023 v €

| Bežné výdavky | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné čerpanie výdavkov 2023 | % čerpania bežných výdavkov |
|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Rozpočtové organizácie | 23 430 525 | 26 023 909 | 24 726 540,86 | 95,01 |
| Mesto Spišská Nová Ves | 16 479 149 | 19 609 683 | 17 577 373,82 | 89,64 |
| S p o l u : | 39 909 674 | 45 633 592 | 42 303 914,68 | 92,70 |

Bežné výdavky mesta vyčerpali z upraveného rozpočtu 90 %, RO školstva 95 % a domov dôchodcov 96 %. Z celkových výdavkov mesta a RO tvoria bežné výdavky 90,6 %.

B.4.1 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Výdavky mesta

Kategória 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania: nárast mzdových výdavkov bol spôsobený legislatívnymi zmenami. Od 1.1.2023 sa valorizovali platy vo verejnej správe o 7 %, následne od 1.9.2023 bola valorizácia 10 %. V priemere sa mali mzdy zvýšiť o viac ako 8 %. Skutočné zvýšenie dosiahlo 3,5 % nárast. Kategória 610 zahŕňa mzdy všetkých zamestnancov mesta, vrátane prevádzok mimo úrad, zamestnancov hradených z projektov a MsP. V roku 2023 sa mzdové výdavky čerpali v objeme 3 169 tis. eur, čím sa z upraveného rozpočtu vyčerpalo 95 %. V absolútnej hodnote bol nárast na úrovni 107 tis. eur.

Kategória 620 – poisťné a príspevok do poisťovní: nárast súvisí s nárastom miezd. Oproti roku 2022 sa odvody zvýšili o 56 tis. eur. Z upraveného rozpočtu sa vyčerpalo 1 191 tis. eur, čo je čerpanie na 93 % upraveného rozpočtu.

Kategória 630 – tovary a služby: oproti roku 2022 došlo k poklesu výdavkov o 32 tis. eur, v absolútnej čiastke sa vyčerpalo 7 257 851,09 eur, čerpanie 82,7 % upraveného rozpočtu z toho napr.:

| | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| • 632001 energie (elektrická, para, plyn, bez VO) | rok 2021 518 349,61 eur | rok 2022 643 992,04 eur | rok 2023 800 099,69 eur |
| • 632002 vodné, stočné | rok 2021 213 606,57 eur | rok 2022 239 873,80 eur | rok 2023 271 126,29 eur |
| • 632003 poštové služby (v tom Informátor) | rok 2021 49 229,53 eur | rok 2022 63 148,21 eur | rok 2023 63 801,50 eur |
| • 632 spolu energie, voda, komunikácie | rok 2021 974 204,86 eur | rok 2022 1 147 035,28 eur | rok 2023 1 349 474,47 eur |
| zvýšenie o 202 439,19 eur oproti roku 2022 | | | |
| • 633 spolu materiál | rok 2021 245 884,97 eur | rok 2022 245 355,63 eur | rok 2023 214 660,32 eur |
| zníženie o 30 695,31 eur oproti roku 2022 | | | |
| • 634 spolu dopravné | Rok 2021 68 358,72 eur | rok 2022 75 835,07 eur | rok 2023 89 946,41 eur |
| zvýšenie o 14 111,34 eur oproti roku 2022 | | | |
| • 635 spolu štandardná a rutinná údržba | rok 2021 1 373 462,15 eur | rok 2022 1 453 434,28 eur | rok 2023 1 260 084,55 eur |
| zníženie o 193 349,73 eur oproti roku 2022 | | | |

- **636 spolu prenájom**

| | | | | | |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| rok 2021 | 22 995,62 eur | rok 2022 | 28 298,36 eur | rok 2023 | 28 458,72 eur |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|

zvýšenie o 160,36 eur oproti roku 2022

- **637 spolu služby**

| | | | | | |
|----------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| rok 2021 | 4 009 503,41 eur | rok 2022 | 4 334 179,55 eur | rok 2023 | 4 308 047,72 eur |
|----------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|

zníženie o 26 131,83 eur oproti roku 2022

Kategória 640 - bežné transfery: na transferové platby sa vyčerpalo 5 805 tis. eur, čo je oproti roku 2022 nárast o 870 tis. eur. Z upraveného rozpočtu sa vyčerpalo 96 %. Transfery sa poskytli príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, a to na financovanie prevádzky, pre organizácie školstva, ktorých zriaďovateľom nie je mesto. Taktiež sa poskytli na verejnoprospešné služby a na vykrytie straty pri prevádzke mestskej autobusovej dopravy. Nemalé fin. prostriedky smerovali na zabezpečenie opatrovateľskej služby a na sociálne dávky.

Príspevkové organizácie mesta:

- Správa telovýchovných zariadení

| | |
|----------|------------------|
| rok 2021 | 1 561 550,00 eur |
|----------|------------------|

| | |
|----------|------------------|
| rok 2022 | 1 791 770,87 eur |
|----------|------------------|

| | | |
|----------|------------------|---------------------------|
| rok 2023 | 2 047 424,40 eur | zvýšenie o 255 653,53 eur |
|----------|------------------|---------------------------|

- Mestské kultúrne centrum

| | |
|----------|----------------|
| rok 2021 | 321 473,07 eur |
|----------|----------------|

| | |
|----------|----------------|
| rok 2022 | 342 975,43 eur |
|----------|----------------|

| | | |
|----------|----------------|--|
| rok 2023 | 512 481,49 eur | zvýšenie o 169 506,06 eur (nový prvok) |
|----------|----------------|--|

- Zoologická záhrada

| | |
|----------|----------------|
| rok 2021 | 128 294,27 eur |
|----------|----------------|

| | |
|----------|---------------|
| rok 2022 | 91 917,42 eur |
|----------|---------------|

| | | |
|----------|----------------|--------------------------|
| rok 2023 | 108 210,69 eur | zvýšenie o 16 293,27 eur |
|----------|----------------|--------------------------|

Mestská verejná doprava:

Na vykrytie straty pri poskytovaní služieb vo verejnom záujme v mestskej verejnej doprave sa poskytli finančné prostriedky vo výške:

| | | |
|----------|-------------|--|
| rok 2021 | 709 950 eur | preplatok za rok 2020 bol vo výške 239 eur |
|----------|-------------|--|

| | | |
|----------|-------------|---|
| rok 2022 | 823 971 eur | preplatok za rok 2021 bol vo výške 89 048 eur |
|----------|-------------|---|

| | | |
|----------|-------------|--|
| rok 2023 | 851 070 eur | nedoplatok za rok 2022 bol vo výške 29 810 eur |
|----------|-------------|--|

Na podporu všeobecne prospešného účelu, a to v zmysle VZN o poskytovaní dotácií, boli poskytnuté transfery, ktorých rozpis je v časti Finančné usporiadanie.

Na transferové výdavky v oblasti školstva sa na činnosť MŠ, ŠK, ŠJ, CVČ, ktoré sú zriadené na území mesta inými právnickými osobami sa v jednotlivých rokoch vynaložilo:

| | | | |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|
| rok 2016 | 312 299 eur (+97 tis. eur) | rok 2020 | 557 605 eur (+ 49 tis. eur) |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|

| | | | |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|
| rok 2017 | 373 646 eur (+61 tis. eur) | rok 2021 | 730 989 eur (+173 tis. eur) |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|

| | | | |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|
| rok 2018 | 433 398 eur (+60 tis. eur) | rok 2022 | 834 314 eur (+103 tis. eur) |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|

| | | | |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|
| rok 2019 | 508 397 eur (+75 tis. eur) | rok 2023 | 928 375 eur (+ 94 tis. eur) |
|----------|----------------------------|----------|-----------------------------|

Výdavky mesta vo forme transferov na predškolské a školské zariadenia, ktorých zriaďovateľom nie je mesto, medziročne rástli v priemere o 22 %, v roku 2023 sa oproti predchádzajúcemu roku zvýšili o 11 %.

Na sociálne dávky (mesto vystupuje ako osobitný príjemca) a dávky v hmotnej núdzi bolo vyplatených 155 tis. eur, na stravovanie žiakov Spojenej školy sa cez mesto poskytlo 28 tis. eur, na školské pomôcky žiakom Spojenej školy 2 tis. eur.

Na zabezpečenie opatrovateľskej služby cez jednotlivých poskytovateľov (napr. SKCH, Arella, Slniečny domov) sa prispelo čiastkou 236 tis. eur. Rozpis prijímateľov je v časti E.4 Finančné usporiadanie s obchodnými spoločnosťami, fyzickými a právnickými osobami – podnikateľmi.

Kategória 650 – splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom vyčerpali z rozpočtu mesta 154 924,27 eur, čo je oproti roku 2022 zvýšenie o 120 tis. eur. Úrokové sadzby sa aj v priebehu roka 2023 zvyšovali, z pôvodných 0,08 % p. a. (úver čerpaný v roku 2021, 2022 vo výške 5 416 tis. eur) sa zvýšila sadzba na 2,418 % p. a., v roku 2023 došlo k navýšeniu na 4,302 % p. a. . Úver zo ŠFRB, úroková sadzba zostáva fixná 4,4 % p. a. po celú dobu splácania. Úver na rekonštrukciu MK (bývalý dodávateľský úver) nie je úročený. V roku 2024 sa plánuje čerpať ďalší úver zo ŠFRB s úrokovou sadzbou 1 %.

Výdavky rozpočtových organizácií

Tabuľka č. 29: Bežné výdavky rozpočtových organizácií v roku 2023 podľa kategórii v €

| Rozpočtová organizácia | Čerpané bežné výdavky v roku 2023 | | | | Spolu |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | 610 mzdy, platy, OOV | 620 poisťné | 630 tovary a služby | 640 transfery | |
| ZŠ Nad Medzou 1 | 1 410 651,17 | 522 527,73 | 551 506,50 | 96 152,68 | 2 580 838,08 |
| ZŠ Lipová 13 | 943 506,48 | 344 497,04 | 359 143,71 | 16 134,25 | 1 663 281,48 |
| ZŠ Levočská 14 | 1 001 538,21 | 337 156,12 | 386 581,49 | 15 386,55 | 1 740 662,37 |
| ZŠ Nejedlého 2 | 1 250 220,06 | 454 717,31 | 509 999,44 | 16 519,95 | 2 231 456,76 |
| ZŠ Ing. Kozucha 11 | 1 608 563,53 | 586 400,61 | 528 710,78 | 17 170,58 | 2 740 845,50 |
| ZŠ Komenského | 877 027,56 | 317 832,88 | 352 648,26 | 13 000,54 | 1 560 509,24 |
| ZŠ Hutnícka 16 | 964 184,55 | 362 240,37 | 398 717,10 | 10 237,70 | 1 735 379,72 |
| Základná umelecká škola | 858 600,55 | 311 250,08 | 166 541,36 | 10 006,87 | 1 346 398,86 |
| Centrum voľného času | 280 980,14 | 118 860,24 | 313 836,80 | 425,32 | 714 102,50 |
| Správa školských zariadení | 3 158 724,93 | 1 157 962,31 | 1 342 043,03 | 85 009,47 | 5 743 739,74 |
| Spolu bežné výdavky školy: | 12 353 997,18 | 4 513 444,69 | 4 909 728,47 | 280 043,91 | 22 057 214,25 |
| Domov dôchodcov | 1 261 807,89 | 450 888,47 | 936 770,25 | 19 860,00 | 2 669 326,61 |
| Spolu bežné výdavky RO: | 13 615 805,07 | 4 964 333,16 | 5 846 498,72 | 299 903,91 | 24 726 540,86 |

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtové **organizácie školstva** kam patria všetky základné školy, Správa školských zariadení (MŠ), Centrum voľného času, Základná umelecká škola. Podľa kompetencií sa poskytujú výdavky na originálne kompetencie a prenesené kompetencie. Do originálnych patria materské školy (okrem predškolskej výchovy), CVČ, ZUŠ, všetky školské jedálne, školské kluby. Do prenesených kompetencií mesta patrí školská (základné školy) a predškolská výchova (predškoláci v MŠ). Originálne kompetencie financuje mesto, prenesené sa financujú zo štátneho rozpočtu.

V rámci originálnych kompetencií sú mestom financované **sociálne služby**. V zriaďovateľskej pôsobnosti mesta je Domov dôchodcov na Brezovej ul. č. 32 v Sp. Novej Vsi, ktorý poskytuje sociálnu službu pre seniorov podľa stupňa odkázanosti, ďalej poskytuje opatrovateľskú službu a sociálnu službu na určitý čas (zariadenie opatrovateľskej služby). Taktiež poskytuje stravovacie služby pre klientov domova a cudzích stravníkov formou odberu alebo donášky. Zariadenie je prijímateľom príspevku zo ŠR podľa stupňa odkázanosti klientov, ďalším zdrojom financovania sú vlastné príjmy zariadenia za služby poskytované klientom, transfer od zriaďovateľa, príp. dary.

Školstvo – bežné výdavky sa zvýšili o 2 959 tis. eur, z toho na mzdy sa vynaložilo viac o 1 265 tis. eur, na odvody viac o 460 tis. eur, na tovary a služby viac o 1 164 tis. eur a na transferové platby sa použilo viac o 70 tis. eur ako v roku 2022.

Nárast mzdových výdavkov spôsobila valorizácia plátov pedagogických zamestnancov, a to od 1.1.2023 o 10 % a od 1.9.2023 o 12 %. Ďalším dôvodom bolo zapojenie sa do projektov ako napr. projekt NP PRIM určený len pre MŠ, ERASMUS +, projekt „Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov“ a ďalšie. Ukončenie adaptačného vzdelávania, kreditového vzdelávania pedagogických zamestnancov, zvyšovanie kvalifikácie a vek boli taktiež dôvodom nárastu mzdových prostriedkov.

Pre porovnanie výdavkov (tabuľka č. 29 rok 2023) sú v tabuľke č. 30 uvedené výdavky v roku 2022 podľa jednotlivých škôl a zariadení.

Tabuľka č. 30: Bežné výdavky rozpočtových organizácií v roku 2022 podľa kategórií v €

| Rozpočtová organizácia | Čerpané bežné výdavky v roku 2022 | | | | Spolu |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | 610 mzdy, platy, OOV | 620 poisťné | 630 tovary a služby | 640 transfery | |
| ZŠ Nad Medzou 1 | 1 311 063,08 | 484 603,35 | 404 169,78 | 49 719,25 | 2 249 555,46 |
| ZŠ Lipová 13 | 774 001,60 | 279 346,08 | 368 124,31 | 13 993,39 | 1 435 465,38 |
| ZŠ Levočská 14 | 903 973,64 | 309 171,93 | 292 282,13 | 13 442,63 | 1 518 870,33 |
| ZŠ Nejedlého 2 | 1 133 179,42 | 413 928,27 | 374 071,12 | 22 708,93 | 1 943 887,74 |
| ZŠ Ing. Kožucha 11 | 1 414 874,98 | 515 967,28 | 423 239,32 | 17 276,51 | 2 371 358,09 |
| ZŠ Komenského | 786 183,34 | 287 499,74 | 260 233,30 | 14 280,08 | 1 348 196,46 |
| ZŠ Hutnícka 16 | 864 664,19 | 325 082,69 | 277 873,00 | 13 852,27 | 1 481 472,15 |
| Základná umelecká škola | 754 169,07 | 275 005,87 | 136 761,73 | 8 043,73 | 1 173 980,40 |
| Centrum voľného času | 259 682,08 | 112 773,91 | 262 615,01 | 2 585,30 | 637 656,30 |
| Správa školských zariadení | 2 886 940,45 | 1 050 228,83 | 946 294,32 | 54 446,31 | 4 937 909,91 |
| Spolu bežné výdavky školy: | 11 088 731,85 | 4 053 607,95 | 3 745 664,02 | 210 348,40 | 19 098 352,22 |
| Domov dôchodcov | 1 269 994,91 | 453 384,14 | 1 050 541,08 | 21 750,00 | 2 795 670,13 |
| Spolu bežné výdavky RO: | 12 358 726,76 | 4 506 992,09 | 4 796 205,10 | 232 098,40 | 21 894 022,35 |

V jednotlivých školách a školských zariadeniach sa použili fin. prostriedky na energie, materiál, služby a opravy takto:

ZŠ Nad Medzou – bežné výdavky 2 581 tis. eur, z toho osobné výdavky 2 016 tis. eur, na prevádzku sa použilo 564 tis. eur napr. na:

- energie 125 tis. eur rok 2022 82 tis. eur
- vodné, stočné 10 tis. eur rok 2022 9 tis. eur
- údržbu 40 tis. eur rok 2022 48 tis. eur
- potraviny 138 tis. eur rok 2022 98 tis. eur
- všeobecný materiál 74 tis. eur rok 2022 58 tis. eur
- služby 80 tis. eur rok 2022 36 tis. eur

V priebehu roka sa doplnilo interiérové vybavenie, zakúpila interaktívna tabuľa, projektor, športové potreby, a to z prostriedkov ŠR. Taktiež sa vymenila podlaha na chodbe a v triedach, zrealizovali sa vysprávkové a vymaľoval pavilón. Z prostriedkov zriaďovateľa sa dokúpil inventár do ŠJ a ŠKD. Čistila sa vnútorná kanalizácia a zabezpečili opravy technického vybavenia v ŠJ.

Škola sa zapojila do projektu ERASMUS+ (52 tis. eur) a NIVAM PoP „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“, kde získala finančné prostriedky 73 tis. eur na mzdy a odvody troch asistentov učiteľa, špeciálneho a sociálneho pedagóga a digitálneho koordinátora.

ZŠ Lipová ul. – bežné výdavky 1 663 tis. eur, z toho osobné 1 288 tis. eur, na prevádzku sa použilo 375 tis. eur napr. na:

- energie 104 tis. eur rok 2022 66 tis. eur
- vodné, stočné 10 tis. eur rok 2022 8 tis. eur
- údržba 36 tis. eur rok 2022 133 tis. eur
- potraviny 91 tis. eur rok 2022 59 tis. eur
- materiál 41 tis. eur rok 2022 49 tis. eur
- služby 73 tis. eur rok 2022 48 tis. eur

ZŠ Levočská ul. – bežné výdavky 1 741 tis. Eur, z toho osobné 1 339 tis. eur. Na prevádzku 402 tis. eur boli použité napr. na:

- energie 61 tis. eur rok 2022 54 tis. eur
- vodné, stočné 7 tis. eur rok 2022 6 tis. eur
- údržba 18 tis. eur rok 2022 28 tis. eur
- potraviny 119 tis. eur rok 2022 76 tis. eur
- všeobecný materiál 27 tis. eur rok 2022 23 tis. eur
- služby 81 tis. eur rok 2022 46 tis. eur

ZŠ Z. Nejedlého – bežné výdavky 2 231 tis. eur, z toho osobné 1 721 tis. eur, na prevádzku 511 tis. eur boli použité napr. na:

- energie 151 tis. eur v roku 2022 81 tis. eur
- vodné, stočné 10 tis. eur v roku 2022 14 tis. eur
- údržba 34 tis. eur v roku 2022 55 tis. eur
- potraviny 115 tis. eur v roku 2022 79 tis. eur
- všeobecný materiál 49 tis. eur v roku 2022 28 tis. eur
- služby 71 tis. eur v roku 2022 60 tis. eur

Škola sa zapojila do projektu ERASMUS+ a získala 47 tis. eur, z projektov NP POP II a III, získala 70 tis. eur.

ZŠ Ing. O. Kožucha – bežné výdavky 2 741 tis. eur, z toho osobné výdavky 2 202 tis. eur, na prevádzku sa použilo 538 tis. eur, a to napr. na:

- energie 100 tis. eur v roku 2022 63 tis. eur
- vodné, stočné 10 tis. eur v roku 2022 10 tis. eur
- údržba 46 tis. eur v roku 2022 38 tis. eur
- potraviny 161 tis. eur v roku 2022 106 tis. eur
- všeobecný materiál 75 tis. eur v roku 2022 34 tis. eur
- služby 118 tis. eur v roku 2022 91 tis. eur

Z prostriedkov ŠR sa nakúpilo interiérové vybavenie, výpočtová technika, vymenili sa dvere, podlahové krytiny a opravili vstupy do školy. Z prostriedkov zriaďovateľa sa zakúpilo vybavenie do ŠKD a ŠJ.

Škola bola zapojená do projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“. Projekt bol financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu. V rámci projektu sa prijal školský psychológ, školský špeciálny pedagóg a 3 pedagogickí asistenti. V septembri 2023 sa zapojila do projektu „Podpora pomáhajúcich profesií III“, v rámci ktorého je zamestnaný školský psychológ, školský špeciálny pedagóg a 5 pedagogickí asistenti. Škola sa zapojila aj do projektu „Čítame pre radosť“.

ZŠ Komenského – bežné výdavky 1 561 tis. eur, z toho osobné výdavky 1 196 tis. eur, na prevádzku sa použilo 364 tis. eur napr. na:

- energie 93 tis. eur v roku 2022 60 tis. eur
- vodné, stočné 7 tis. eur v roku 2022 5 tis. eur
- údržba 44 tis. eur v roku 2022 31 tis. eur
- potraviny 84 tis. eur v roku 2022 55 tis. eur
- všeobecný materiál 32 tis. eur v roku 2022 27 tis. eur
- služby 62 tis. eur v roku 2022 43 tis. eur

V priebehu roka sa vymenili svietidlá, maľovali priestory, opravili schody, podlahy, predeľovacie dvere. Zakúpili sa lavice, tablety, počítače, licencie, kancelárske stoly, kreslo. Dal sa vypracovať energetický audit a zriadil energetický manažment online. Taktiež sa zakúpilo vybavenie do kuchyne ŠJ. V dôsledku havárie na vodovodnom potrubí bolo potrebné zrealizovať a zafinancovať vodoinštalačné práce.

Škola sa zapojila do projektu PoP3, v rámci ktorého zamestnali dvoch pedagogických asistentov a školskú psychologičku.

ZŠ Hutnícka ul. – bežné výdavky 1 735 tis. eur, z toho osobné výdavky 1 348 tis. eur, na prevádzku sa použilo 387 tis. eur napr. na:

- energie 132 tis. eur v roku 2022 70 tis. eur
- vodné, stočné 8 tis. eur v roku 2022 6 tis. eur
- údržba 23 tis. eur v roku 2022 27 tis. eur
- potraviny 38 tis. eur v roku 2022 48 tis. eur
- všeobecný materiál 46 tis. eur v roku 2022 38 tis. eur
- služby 118 tis. eur v roku 2022 54 tis. eur

V priebehu roka sa z prostriedkov ŠR opravilo átrium, vrátnica, vymenili podlahy, zakúpili šatňové skrinky, lavičky, elektronická nástenka, čipové zariadenie na otváranie dverí. Zakúpili sa šijacie stroje, a to z projektu.

Škola sa zapojila do projektu MPC PoP II a získala 55 tis. eur, z projektu ERASMUS+ to boli fin. prostriedky vo výške 41 tis. eur.

Základná umelecká škola – bežné výdavky 1 346 tis. eur, z toho mzdy a odvody 1 170 tis. eur, prevádzkové 177 tis. eur boli použité napr. na:

- energie 66 tis. eur v roku 2022 51 tis. eur
- vodné, stočné 6 tis. eur v roku 2022 6 tis. eur
- údržba 13 tis. eur v roku 2022 17 tis. eur
- všeobecný materiál 15 tis. eur v roku 2022 20 tis. eur
- služby 49 tis. eur v roku 2022 38 tis. eur

V priebehu roka sa zakúpili počítače, špeciálne stoly do tried, odvlhčovače, opravila sa elektroinštalácia, kotolňa po zatopení, vchodové dvere a odstránili sa nedostatky zistené pri revízii.

Centrum voľného času – bežné výdavky vo výške 714 tis. eur, z toho od zriaďovateľa boli zdroje vo výške 670 tis. eur, vlastné príjmy 46 tis. eur a ostatné zdroje (dary, projekty, obce) 9 tis. eur.

Osobné výdavky dosiahli sumu 450 tis. eur, prevádzkové 264 tis. eur a boli použité napr. na:

- energie 39 tis. eur v roku 2022 31 tis. eur
- vodné, stočné 2 tis. eur v roku 2022 2 tis. eur
- údržba 39 tis. eur v roku 2022 11 tis. eur
- všeobecný materiál 65 tis. eur v roku 2022 72 tis. eur
- služby 26 tis. eur v roku 2022 28 tis. eur

Zvýšené výdavky súvisia s financovaním Klubu mladých na Hutníckej ul. a s organizáciou a zabezpečením vyššieho počtu podujatí, súťaží a pod.

Správa školských zariadení, ktorá je rozpočtovou organizáciou mesta, má v pôsobnosti 13 MŠ, 12 ŠJ a 1 zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov veku. V roku 2023 hospodárila s prostriedkami:

- zriaďovateľa 4 456 tis. eur, v roku 2022 to bolo 4 168 tis. eur
- vlastnými príjmami 425 tis. eur, v roku 2022 306 tis. eur
- príjmami za potraviny 322 tis. eur, v roku 2022 294 tis. eur
- ostatnými príjmami 317 tis. eur (projekty, dary, ÚPSVaR), v roku 2022 230 tis. eur
- finančnými prostriedkami zo ŠR 231 tis. eur, v roku 2022 205 tis. eur

Bežné výdavky vyčerpala vo výške 5 744 tis. eur, z toho osobné 4 322 tis. eur, prevádzkové 1 421 tis. eur. Prevádzkové výdavky boli použité napr. na:

- energie 417 tis. eur v roku 2022 234 tis. eur
- vodné, stočné 32 tis. eur v roku 2022 29 tis. eur
- údržba 134 tis. eur v roku 2022 92 tis. eur
- všeobecný materiál 152 tis. eur v roku 2022 135 tis. eur
- potraviny 370 tis. eur v roku 2022 271 tis. eur
- služby 218 tis. eur v roku 2022 175 tis. eur

V rámci údržby sa opravila strecha MŠ na ul. I. Krasku, v MŠ Stolárska ul. sa opravili omietky, priečky, zabezpečovacia signalizácia, hydroizolácia terás. Do ŠJ sa zakúpilo vybavenie, škrabka zemiakov, elektrická stolička. SŠZ je zapojená do projektu NP PRIM I, Pomocný vychovávateľ, PoP 3, z ktorých získala celkom 197 tis. eur.

Domov dôchodcov ako rozpočtová organizácia mesta, ktorá poskytuje celoročnú pobytovú sociálnu službu občanom podľa stupňa odkázanosti na Brezovej ul., mala kapacitu 175 miest. Po požiari v marci 2022, kedy bolo zničené celé štvrté poschodie, sa kapacita zariadenia znížila o 43 miest. Poskytuje aj sociálnu službu na určitý čas ako zariadenie opatrovateľskej služby s kapacitou 18 miest a opatrovateľskú službu v domácnosti ako terénnu službu na DOS Levočská ul.

Mzdové výdavky a výdavky na odvody sa mierne znížili, čo súvisí so zníženým počtom zamestnancov po požiari. Keďže hlavne v roku 2022 sa uhrádzali výdavky na likvidáciu škôd po požiari, realizovali sa opravy, sú prevádzkové výdavky v roku 2023 nižšie. Vyššie výdavky boli na energie, čo súvisí s vysokými platbami za dodávku tepla. El. energia a plyn boli zariadeniu dodávané ako pre zraniteľného odberateľa v cenách nižších o približne 50 % ako v roku 2022. Výdavky na nákup potravín tvoria z celkových výdavkov na materiál 75 %. Zariadenie zakúpilo 6 polohovateľných postelí, nábytok do 2 izieb, škrabky na zemiaky a ďalšie kuchynské a kancelárske potreby, zdravotnícky materiál a materiál na údržbu.

V rámci údržby sa opravila elektroinštalácia v pracovni, vymenili ventily na vodovodnom potrubí, vymenili podlahy, vymaľovali priestory a opravila fasáda.

V roku 2023 domov dôchodcov použil 2 669 tis. eur, ktoré boli smerované na bežné výdavky, oproti roku 2022 sa výdavky znížili celkom o 126 tis. eur. Z upraveného rozpočtu sa vyčerpalo 96,5 %.

Podrobné rozbery hospodárenia jednotlivých základných škôl a školských zariadení, ako aj domova dôchodcov je prílohou Záverečného účtu mesta za rok 2023.

Tabuľka č. 31: Vývoj bežných výdavkov v jednotlivých RO

| Rozpočtová organizácia | Čerpanie bežných výdavkov za rok v € | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| ZŠ Nad Medzou 1 | 1 649 720,27 | 1 778 775,77 | 2 028 119,38 | 2 052 359,36 | 49 719,25 | 2 249 555,46 | 2 580 838,08 |
| ZŠ Lipová 13 | 845 996,17 | 929 646,20 | 1 040 695,91 | 1 207 153,85 | 13 993,39 | 1 435 465,38 | 1 663 281,48 |
| ZŠ Levočská 14 | 1 151 876,58 | 1 353 577,83 | 1 317 786,75 | 1 335 802,29 | 13 442,63 | 1 518 870,33 | 1 740 662,37 |
| ZŠ Nejedlého 2 | 1 400 152,82 | 1 515 172,99 | 1 667 404,38 | 1 856 049,75 | 22 708,93 | 1 943 887,74 | 2 231 456,76 |
| ZŠ Ing. Kožucha 11 | 1 418 101,35 | 1 583 321,58 | 1 886 470,58 | 2 048 965,09 | 17 276,51 | 2 371 358,09 | 2 740 845,50 |
| ZŠ Komenského | 970 302,63 | 1 028 867,20 | 1 201 154,33 | 1 191 355,06 | 14 280,08 | 1 348 196,46 | 1 560 509,24 |
| ZŠ Hutnícka 16 | 1 188 066,09 | 1 194 209,15 | 1 327 374,91 | 1 412 463,54 | 13 852,27 | 1 481 472,15 | 1 735 379,72 |
| Základná umelecká škola | 832 959,52 | 858 356,88 | 986 138,29 | 1 048 976,97 | 8 043,73 | 1 173 980,40 | 1 346 398,86 |
| Centrum voľného času | 477 772,95 | 516 637,46 | 569 609,12 | 547 925,91 | 2 585,30 | 637 656,30 | 714 102,50 |
| Správa školských zariadení | 3 335 180,88 | 3 779 757,76 | 4 290 468,11 | 4 192 422,95 | 54 446,31 | 4 937 909,91 | 5 743 739,74 |
| Spolu bežné výdavky ško | 13 270 129,26 | 14 538 322,82 | 16 315 221,76 | 16 893 474,77 | 210 348,40 | 19 098 352,22 | 22 057 214,25 |
| Domov dôchodcov | 2 021 931,16 | 2 063 595,76 | 2 314 271,63 | 2 520 665,61 | 21 750,00 | 2 795 670,13 | 2 669 326,61 |
| Spolu bežné výdavky RO | 15 292 060,42 | 16 601 918,58 | 18 629 493,39 | 19 414 140,38 | 232 098,40 | 21 894 022,35 | 24 726 540,86 |

B.4.2 Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

V zmysle štatistickej klasifikácie výdavkov verejnej správy (COFOG) sa výdavky triedia do jednotlivých oblastí, tried, celkom je stanovených desať základných oblastí, ktoré sa ďalej delia na triedy.

1. Všeobecné verejné služby – v tom sú zahrnuté napr. výdavky na orgány verejnej správy na jednotlivých úrovniach, audítorské služby, bankové poplatky, platby úrokov a výdavky spojené s prijímaním pôžičiek.

2. Obrana – v podmienkach mesta je to civilná ochrana.

3. Verejný poriadok a bezpečnosť – mestská polícia a dobrovoľný požiarny zbor.

4. Ekonomická oblasť – výdavky spojené s rozvodmi tepla a teplej vody, príprava a realizácia výstavby, cestná doprava, turisticko – informačné centrum.

5. Ochrana životného prostredia – odpadové hospodárstvo, zber, preprava, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu, odstránenie nelegálnych skládok, separovaný zber, ČOV Novoveská Huta.

6. Bývanie a občianska vybavenosť – správa bytov a nebytových priestorov, verejné osvetlenie, rozvoj bývania.

7. Zdravotníctvo – výdavky súvisiace s pandemiou nakažlivých chorôb.

8. Rekreačia, kultúra a náboženstvo – rekreačné a športové služby, príspevky MKC, STEZ, ZOO, výdavky na mesačník Informátor, miestnu televíziu TV Reduta, dotácie kultúrnym a cirkevným organizáciám.

9. Vzdelávanie – predprimárne a primárne vzdelávanie (materské školy a základné školy), ŠKD, ZUŠ, CVC, školské jedálne.

10. Sociálne zabezpečenie – výdavky na prevádzku domova dôchodcov, nocľahárne, klubov dôchodcov, komunitného centra, terénnej sociálnej práce, vrátnice v DOS, humanitárna pomoc, dávky v hmotnej núdzi, pohreby bezdomovcov, dotácie na opatrovateľskú činnosť.

Najviac výdavkov bolo smerovaných do vzdelávania, školstvo odčerpalo necelých 53 % všetkých bežných výdavkov mesta a RO. Druhou oblasťou s vysokými výdavkami je sociálne zabezpečenie, kde sa minulo viac ako 11,5 % výdavkov. Všeobecné verejné služby odčerpali necelých 12 % všetkých bežných výdavkov. Na kultúru a šport sa použilo 7,5 % všetkých bežných výdavkov, na bývanie viac ako 4 %, na ochranu životného prostredia viac ako 6 %. Na výdavky v súvislosti s verejným poriadkom a bezpečnosťou sa použilo 2,2 % bežných výdavkov.

Tabuľka č. 32: Bežné výdavky mesta a RO podľa funkčnej klasifikácie

| Ukazovateľ | | Skutočnosť k 31. 12. 2022 | Rok 2023 | | | |
|----------------------------------|--|------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
| 1 | Všeobecné verejné služby | 4 371 259,11 | 5 122 161,00 | 5 514 018,00 | 5 047 048,85 | 91,53 |
| | 01.1.1. Výkonné a zákonodarné orgány | 4 129 549,73 | 4 853 959 | 5 119 011 | 4 691 328,63 | 91,65 |
| | 01.1.2. Finančné a rozpočtové záležitosti | 10 487,64 | 18 852 | 19 658 | 15 861,58 | 80,69 |
| | 01.3.2. Štatistické služby | 29 691,66 | 0 | 0 | | 0,00 |
| | 01.3.3. Iné všeobecné služby | 92 215,55 | 104 040 | 132 511 | 101 158,36 | 76,34 |
| | 01.6.0. Verejné služby inde neklasifikované | 74 430,62 | 6 000 | 84 528 | 83 776,01 | 0,00 |
| | 01.7.0. Transakcia verejného dlhu | 34 883,91 | 139 310 | 158 310 | 154 924,27 | 97,86 |
| 2 | Obrana | 7 971,51 | 7 290,00 | 10 575,00 | 7 000,07 | 66,19 |
| | 02.2.0. Civilná ochrana | 7 971,51 | 7 290 | 10 575 | 7 000,07 | 66,19 |
| 3 | Verejný poriadok a bezpečnosť | 857 589,68 | 967 860,00 | 982 990,00 | 932 113,73 | 94,82 |
| | 03.1.0. Policajné služby | 844 320,66 | 948 469 | 960 069 | 910 062,24 | 94,79 |
| | 03.2.0. Ochrana pred požiarimi | 13 269,02 | 19 391 | 22 921 | 22 051,49 | 96,21 |
| 4 | Ekonomická oblasť | 1 506 973,90 | 1 002 620,00 | 1 973 882,00 | 1 660 596,44 | 84,13 |
| | 04.4.3. Výstavba | 45 289,91 | 87 778 | 100 778 | 64 127,99 | 63,63 |
| | 04.2.1. Veterinárna oblasť - odchyt | 79 754,87 | 92 050 | 105 386 | 104 339,94 | 99,01 |
| | 04.3.6. Energia iná ... (teplo-správa zariadení) | 1 593,31 | 1 600 | 1 600 | 1 593,31 | 99,58 |
| | 04.7.3. Cestovný ruch | 7 416,73 | 15 000 | 20 130 | 7 616,00 | 37,83 |
| | 04.5.1. Správa a údržba ciest a MVD | 1 372 919,08 | 806 192 | 1 745 988 | 1 482 919,20 | 84,93 |
| 5 | Ochrana životného prostredia | 2 338 427,39 | 2 826 993,00 | 3 196 635,00 | 2 570 027,86 | 80,40 |
| | 05.1.0. Nakladanie s odpadmi | 2 336 501,22 | 2 818 493 | 3 187 035 | 2 561 009,92 | 80,36 |
| | 05.2.0. Nakladanie s odpad. vodami | 1 926,17 | 8 500 | 9 600 | 9 017,94 | 93,94 |
| 6 | Bývanie a občianska vybavenosť | 1 677 535,91 | 1 906 237,00 | 1 985 173,00 | 1 753 546,26 | 88,33 |
| | 06.2.0. Rozvoj obcí | 79 965,25 | 105 087 | 105 087 | 67 603,04 | 64,33 |
| | 06.4.0. Verejné osvetlenie | 866 329,15 | 884 000 | 934 000 | 898 011,53 | 96,15 |
| | 06.6.0. Bývanie a občianska vybavenosť | 731 241,51 | 917 150 | 946 086 | 787 931,69 | 83,28 |
| 7 | Zdravotníctvo | 146 534,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 07.4.0. Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia | 146 534,40 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Rekreácia, kultúra, náboženstvo | 3 105 044,51 | 3 012 530,00 | 3 284 856,00 | 3 141 160,88 | 95,63 |
| | 08.1.0. Rekreačné a športové služby | 2 098 612,89 | 1 894 900 | 2 080 040 | 2 050 607,79 | 98,59 |
| | 08.2.0. Kultúrne služby | 573 094,75 | 630 700 | 712 700 | 620 692,18 | 87,09 |
| | 08.3.0. Vysielacie a vydavateľské služby | 252 827,13 | 280 375 | 280 375 | 271 739,83 | 96,92 |
| | 08.4.0. Iné spoločenské služby-obradné siene | 113 174,72 | 138 005 | 143 030 | 133 338,61 | 93,22 |
| | 08.6.0. Rekreácia, kultúra, náboženstvo | 67 335,02 | 68 550 | 68 711 | 64 782,47 | 94,28 |
| 9 | Vzdelávanie | 19 758 390,65 | 21 574 855,00 | 23 326 213,00 | 22 294 842,43 | 95,58 |
| | 09.1.1.1. Predprimárne vzdelávanie | 4 021 663,29 | 4 409 204 | 4 789 210 | 4 678 402,10 | 97,69 |
| | 09.1.1.2. Predprim. vzdel. so špec. starostlivosťou | 191 008,00 | 198 599 | 205 359 | 205 359,00 | 100,00 |
| | 09.1.2.1. Primárne vzdel. s bežnou starostlivosťou | 4 781 370,95 | 4 846 058 | 5 816 646 | 5 429 351,88 | 93,34 |
| | 09.2.1.1. Nižšie sekund.vzdel.všeob.s bežnou starost. | 5 245 387,46 | 5 692 953 | 6 252 143 | 5 962 347,39 | 95,36 |
| | 09.5.0. Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne | 2 775 013,24 | 3 263 020 | 3 256 984 | 3 216 653,07 | 98,76 |
| | 09.6.0.1. Záujmové vzdelávanie | 1 048 174,91 | 1 206 000 | 1 247 790 | 1 234 321,84 | 98,92 |
| | 09.6.0.2. Vedľajšie služby v primárnom vzdelávaní | 838 344,68 | 963 127 | 884 677 | 771 370,49 | 87,19 |
| | 09.6.0.3. Vedľajšie služby nižšieho sekund.vzdelávania | 687 640,56 | 825 489 | 701 671 | 625 614,98 | 89,16 |
| | 09.8.0. Vzdelávanie inde neklasifikované | 169 787,56 | 170 405 | 171 733 | 171 421,68 | 99,82 |
| 10 | Sociálne zabezpečenie | 4 726 411,50 | 3 489 128,00 | 5 359 250,00 | 4 897 578,16 | 91,39 |
| | 10.2.0. Staroba | 3 510 595,08 | 2 876 357 | 3 449 645 | 3 244 933,44 | 94,07 |
| | 10.4.0. Rodina a deti | 181 508,86 | 178 919 | 889 665 | 721 040,07 | 81,05 |
| | 10.7.0. Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi | 1 034 307,56 | 433 852 | 1 019 940 | 931 604,65 | 91,34 |
| | 10.9.0. Humanitárna pomoc | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Výdavky mesta a RO bežné: | | 38 496 138,56 | 39 909 674,00 | 45 633 592,00 | 42 303 914,68 | 92,70 |

B.5 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kategória zahŕňa výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného majetku, vrátane výdavkov súvisiacich s obstaraním majetku. Majetok môže byť obstaraný kúpou, výstavbou, môže sa technicky zhodnotiť, zrekonštruovať alebo zmodernizovať. Z kapitálových výdavkov (ďalej len KV) sa uhrádzajú aj transfery, ktoré umožňujú príjemcom nadobudnúť hmotný alebo nehmotný majetok, kompenzovať jeho poškodenie alebo zničenie.

Kapitálové transfery (príspevky) boli poskytnuté rozpočtovým a príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Tabuľka č. 33: Kapitálové výdavky mesta a RO v roku 2023 v €

| Kapitálové výdavky | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné čerpanie 2023 | Čerpanie v % |
|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| Rozpočtové organizácie | 36 300 | 653 110 | 554 108,93 | 84,84 |
| Mesto | 922 974 | 3 017 288 | 2 470 135,44 | 81,87 |
| S p o l u : | 959 274 | 3 670 398 | 3 024 244,37 | 82,40 |

Na financovanie investícií a na príspevky sa použili výdavky v objeme 3 024 tis. eur, čo je oproti roku 2022 menej o 4 217 tis. eur. Z celkového objemu KV tvorili investície škôl a školských zariadení 240 tis. eur, čo je plnenie na 92,4 %. Domov dôchodcov preinvestoval 314 tis. eur, čím vyčerpal 79,9 % upraveného rozpočtu.

Mesto vynaložilo KV na:

- nákup pozemkov sa použilo 28 tis. eur,
- nákup strojov a zariadení 27 tis. eur,
- projektové dokumentácie 164 tis. eur,
- realizáciu nových stavieb 433 tis. eur,
- rekonštrukcie stavieb 1 603 tis. eur,
- rekonštrukciu a modernizáciu strojov a zariadení 4 tis. eur,
- vratky 7 tis. eur,
- kapitálové transfery pre príspevkové organizácie 205 tis. eur, z toho 21 tis. eur MKC, 184 tis. eur STEZ.

V rámci nových investícií mesta sa postavil stojan na vodu z projektu „Prístup k pitnej vode“ pre obyvateľov Podskaly (14 tis. eur), postavili ihriská (10 tis. eur), doplnili nové svetelné body verejného osvetlenia (6 tis. eur), zrealizovalo zázemie na atletickom štadióne (402 tis. eur).

Počas roka sa zrekonštruovali rozvody tepelného hospodárstva (166 tis. eur), MŠ na sídlisku Západ na Stolárskej ul. (331 tis. eur), obnovilo zdravotnícke zariadenie na sídlisku Západ (363 tis. eur), dokončili sa cyklochodníky (77 tis. eur), revitalizoval vnútroblok na sídlisku Východ (581 tis. eur). Z projektu financovaného KSK sa zrekonštruoval vojenský bunker v Schulerlochu (31 tis. eur). Taktiež sa zrekonštruoval chodník na cintoríne (10 tis. eur) a verejné osvetlenie (28 tis. eur).

Tabuľka č. 34: Čerpanie kapitálových výdavkov mesta bez RO podľa rozpočtových položiek

| Kapitálový výdavok mesta na akciu: | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné čerpanie 2023 | % plnenia | Rozpočtová položka |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------|--------------------|
| Nákup pozemkov | 15 000 | 58 072 | 18 617,84 | 32,06 | 711001 |
| Nákup softvéru | 0 | 4 190 | 4 190,40 | 100,01 | 711004 |
| Územný plán | 5 000 | 103 | 103,17 | 100,17 | 711005 |
| Nákup ostatných nehmotných aktív, adaptácia na zmenu klímy | 36 000 | 24 900 | 4 980,00 | 20,00 | 711005 |
| Nákup budov | 0 | 5 000 | 0,00 | 0,00 | 712001 |
| Nákup prev. strojov, prístrojov a zariadení | 0 | 2 808 | 2 808,00 | 100,00 | 713004 |
| Nákup špeciálnych strojov, kamerový systém-výmena kamier | 10 000 | 8 810 | 8 134,83 | 92,34 | 713005 |
| Nákup špeciálnych strojov, MsP | 4 500 | 2 900 | 2 873,20 | 99,08 | 713005 |

| | | | | | |
|---|----------------|------------------|---------------------|--------------|-------------|
| Nákup komunikačnej infraštruktúry, informatika | 0 | 2 000 | 1 966,44 | 98,32 | 713006 |
| Tepelné hospodárstvo rekonštrukcia | 178 474 | 188 010 | 166 438,83 | 88,53 | 717002 |
| Realizačná projektová dokumentácia | 36 000 | 74 500 | 27 960,00 | 37,53 | 716 |
| Projektová dokumentácia, ZUŠ | 0 | 3 774 | 3 774,00 | 100,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, Komunitné centrum | 5 000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, verejné priestory | 5 000 | 3 500 | 0,00 | 0,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, MŠ Podskala | 24 000 | 24 850 | 0,00 | 0,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, BD Vilčurňa | 30 000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, Domov dôchodcov | 0 | 1 242 | 1 242,00 | 100,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, Obnova Reduty | 45 000 | 42 140 | 40 680,00 | 96,54 | 716 |
| Projektová dokumentácia, iné projekty | 5 000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, Mestské cyklotrasy | 35 000 | 15 494 | 11 800,00 | 76,16 | 716 |
| Projektová dokumentácia, CVC | 15 000 | 65 400 | 59 820,00 | 91,47 | 716 |
| Projektová dokumentácia, územná štúdia Malé pole | 2 000 | 13 400 | 8 296,83 | 61,92 | 716 |
| Projektová dokumentácia, územná štúdia Hájik | 2 000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 716 |
| Projektová dokumentácia, priem. zóna Podskala | 30 000 | 30 000 | 1 340,00 | 4,47 | 716 |
| Projektová dokumentácia, Predná Huta | 0 | 8 200 | 8 200,00 | 100,00 | 716 |
| CIZS - nákup interiérového vybavenia | 0 | 5 715 | 5 715,00 | 100,00 | 713001 |
| CIZS - rekonštrukcia zdrav. strediska | 55 000 | 370 733 | 363 387,96 | 98,02 | 717002 |
| Výstavba a rekonštrukcia MK, chodníkov, parkovísk | 100 000 | 2 415 | 2 414,17 | 99,97 | 717002 |
| Revitalizácia vnútrobloku sídl. Západ | 0 | 109 000 | 0,00 | 0,00 | 717002 |
| Revitalizácia vnútrobloku sídl. Východ | 0 | 667 222 | 580 729,68 | 87,04 | 717002 |
| Rekonštrukcia vojenského bunkra Schulerloch | 0 | 31 570 | 30 550,05 | 96,77 | 717002 |
| Cintorín - nákup špeciálnych strojov | | 5 300 | 5 293,00 | 99,87 | 713005 |
| Cintorín - rekonštrukcia | 0 | 9 940 | 9 940,00 | 100,00 | 717002 |
| MŠ Stolárska ul. | 0 | 394 910 | 331 076,57 | 83,84 | 717002 |
| Výstavba detských ihrísk | 50 000 | 65 000 | 9 764,32 | 15,02 | 717001 |
| Rekonštrukcia detských ihrísk | 0 | 11 300 | 11 300,00 | 100,00 | 717002 |
| Rekonštrukcia verejné osvetlenie + PD | 0 | 35 000 | 34 963,86 | 99,90 | 717001, 002 |
| Bikesharing | 22 000 | 0 | 0,00 | 0,00 | 717001 |
| Klub dôchodcov | 0 | 723 | 722,40 | 99,92 | 717002 |
| Červený jarok, prípojky | 6 000 | 6 000 | 1 012,55 | 16,88 | 717001 |
| Pitná voda Podskala | 0 | 14 250 | 14 249,62 | 100,00 | 717001 |
| Realizácia stavieb, Atletický štadión | 160 000 | 403 800 | 402 103,14 | 99,58 | 717001 |
| STEZ kapitálový príspevok na zimný štadión | 0 | 76 300 | 75 787,10 | 99,33 | 721001 |
| STEZ kapitálový príspevok na tenisové kurty | 0 | 15 500 | 15 000,00 | 96,77 | 721001 |
| STEZ kapitálový príspevok na futbalový štadión | 0 | 50 000 | 48 456,00 | 96,91 | 721001 |
| STEZ kapitálový príspevok na atletický štadión | 0 | 45 000 | 44 272,19 | 98,38 | 721001 |
| MKC kapitálový príspevok | 0 | 28 000 | 21 284,09 | 76,01 | 721001 |
| Parkovisko softvér | 0 | 4 400 | 4 128,00 | 93,82 | 718006 |
| Cyklotrasa Ferčekovce | 47 000 | 73 204 | 72 384,88 | 98,88 | 717002 |
| Prestavba cyklochodníka "kasárne" | 0 | 5 523 | 5 186,23 | 93,90 | 717002 |
| Vratky | 0 | 7 190 | 7 189,09 | 99,99 | 719014 |
| Kapitálové výdavky spolu: | 922 974 | 3 017 288 | 2 470 135,44 | 81,87 | x |

Rozpočtové organizácie použili KV takto:

ZŠ Nad Medzou – nedisponovala rozpočtom na investície.

ZŠ Lipová ul. – kapitálové výdavky 5 tis. eur použila na nákup a montáž elektronického vrátnika.

ZŠ Levočská ul. – kapitálové výdavky 6 tis. eur použila na nákup klimatizačnej jednotky, škrabky a na vzduchotechniku.

ZŠ Z. Nejedlého – kapitálové výdavky 142 tis. eur použila na rekonštrukciu bazéna.

ZŠ Ing. O. Kožucha – kapitálové výdavky 58 tis. eur použila na PD, inštaláciu fotovoltiky, tepelného čerpadla a vybavenia ŠJ (konvektomat, odsávač pary, umývačka, škrabka a pod.)

ZŠ Komenského – kapitálové výdavky 20 tis. eur použila na PD fotovoltika a rekonštrukcia strechy.

Do ŠJ sa zakúpila škrabka na zemiaky.

ZŠ Hutnícka ul. – kapitálové výdavky 2,5 tis. eur použila na vzduchotechniku.

ZUŠ - nedisponovala rozpočtom na investície.

CVČ - nedisponovala rozpočtom na investície.

SŠZ – kapitálové výdavky 7 tis. eur na nákup el. sporákov do ŠJ pri MŠ Slovenská ul. a Gorazdova ul.

Tabuľka č. 35: Čerpania kapitálových výdavkov v RO v €

| Rozpočtová organizácia | Skutočnosť KV 2017 | Skutočnosť KV 2018 | Skutočnosť KV 2019 | Skutočnosť KV 2020 | Skutočnosť KV 2021 | Skutočnosť KV 2022 | Skutočnosť KV 2023 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ZŠ Nad Medzou 1 | 11 778,91 | 10 169,99 | 16 799,60 | 15 000,00 | 25 824,00 | 22 173,99 | 0,00 |
| ZŠ Lipová 13 | 1 690,00 | 3 720,00 | 34 194,85 | 0,00 | 22 573,61 | 26 548,10 | 4 722,00 |
| ZŠ Levočská 14 | 4 998,00 | 8 000,00 | 11 997,60 | 0,00 | 4 800,00 | 0,00 | 5 917,93 |
| ZŠ Nejedlého 2 | 40 420,00 | 1 638,61 | 0,00 | 19 897,20 | 13 815,00 | 1 130,00 | 142 048,21 |
| ZŠ Ing. Kožucha 11 | 33 704,14 | 14 486,26 | 12 425,33 | 11 796,21 | 6 865,20 | 15 945,95 | 58 260,69 |
| ZŠ Komenského | 20 287,49 | 8 520,00 | 16 994,88 | 8 032,64 | 352 103,58 | 4 998,00 | 19 841,20 |
| ZŠ Hutnícka 16 | 15 195,20 | 2 000,00 | 67 188,69 | 6 198,00 | 9 611,20 | 4 000,00 | 2 500,00 |
| Základná umelecká škola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74 242,11 | 128 839,17 | 0,00 |
| Centrum voľného času | 34 993,00 | 5 980,69 | 0,00 | 0,00 | 25 974,79 | 0,00 | 0,00 |
| Správa školských zariadení | 124 902,13 | 12 993,60 | 26 983,72 | 22 956,00 | 59 082,62 | 58 143,64 | 7 239,96 |
| Spolu školstvo: | 287 968,87 | 67 509,15 | 186 584,67 | 83 880,05 | 594 892,11 | 261 778,85 | 240 529,99 |
| Domov dôchodcov | 3 645,00 | 35 981,60 | 19 632,00 | 7 995,60 | 49 904,73 | 559 039,81 | 313 578,94 |
| Celkom kapitálové výdavky | 291 613,87 | 103 490,75 | 206 216,67 | 91 875,65 | 644 796,84 | 820 818,66 | 554 108,93 |

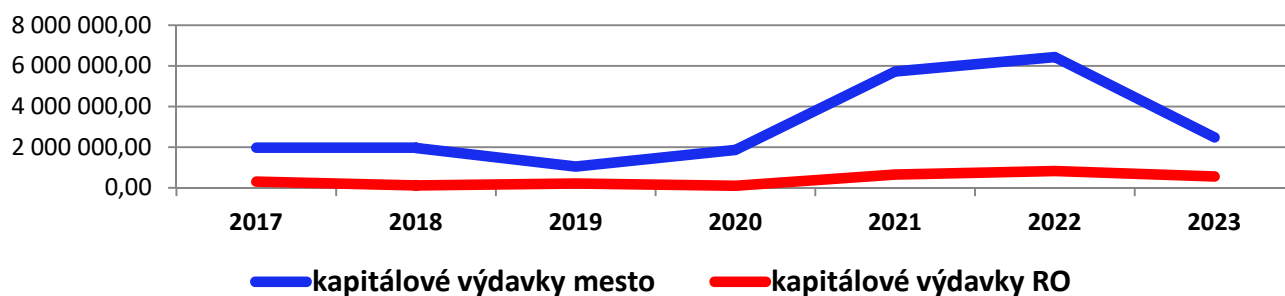
Domov dôchodcov – kapitálové výdavky 314 tis. eur použil na rekonštrukciu strechy budovy po požari (243 tis. eur), zrekonštruoval chránenú únikovú cestu vrátane odvetrávania (23 tis. eur), prípojku vody (12 tis. eur), ohrev vody a reguláciu (26 tis. eur). Zakúpil zdvíhaky pre imobilných klientov a vybavenie do kuchyne.

B.5.1 Kapitálové výdavky mesta a RO podľa zdrojov a ekonomickej klasifikácie

Zdroje financovania kapitálových výdavkov mesta a RO:

| | |
|--|-------------------------|
| 111 - štátny rozpočet | 2 808,00 eur |
| 11H – ostatné subjekty verejnej správy | 18 570,00 eur |
| 131 - štátny rozpočet z predchádzajúcich rokov | 110 000,00 eur |
| 1AA1,2 - Európsky fond regionálneho rozvoja | 1 084 860,80 eur |
| 3AA1,2 - Európsky fond regionálneho rozvoja | 14 249,62 eur |
| 41 - vlastné príjmy obcí | 443 150,26 eur |
| 43 - zdroje z predaja majetku | 738 381,93 eur |
| 45 - štátne fondy (Fond na podporu športu) | 176 336,00 eur |
| 46 - iné zdroje, rezervný fond | 287 882,13 eur |
| 52 - bankové úvery | 29 396,00 eur |
| 72a - od iných subjektov na základe darovacej zmluvy | 41 202,67 eur |
| 72f - súvisiace zo stravovaním | 49 770,29 eur |
| 72g - od FO alebo PO podľa osobitného predpisu | 16 233,50 eur |
| 72j - ostatné príjmy | 11 403,17 eur |
| Spolu: | 3 024 244,37 eur |

Graf č.: 6 Investície mesta a RO v rokoch 2017 až 2023



| Výdavky/rok investovania | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| kapitálové výdavky mesto | 1 961 364,07 | 1 960 544,00 | 1 042 882,89 | 1 861 582,36 | 5 712 955,66 | 6 420 850,90 | 2 470 135,44 |
| kapitálové výdavky RO | 291 613,87 | 103 490,75 | 206 216,67 | 91 875,65 | 644 796,84 | 820 818,66 | 554 108,93 |

B.6 VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE (VFO)

Kategória zahŕňa platby za úvery, pôžičky, návratné fin. výpomoci a kapitálovú účasť, ako aj nákup majetkových účastí. Oproti roku 2022 sa VFO zvýšili o 239 tis. eur.

Prehľad výdavkových fin. operácií - ročných splátok úverov:

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| Rekonštrukcia MK | 19 500,00 eur |
| Rekonštrukcia námestia a MK | 102 652,95 eur |
| Rekonštrukcia MK I. etapa | 120 600,00 eur |
| Rekonštrukcia MK II. etapa | 455 214,72 eur |
| Investičné akcie mesta | 474 600,00 eur |
| Úver zo ŠFRB | 13 303,23 eur |
| S p o l u : | 1 185 870,90 eur |

Plánovaný rozpočet na splátky úverov 1 185 871 eur sa v priebehu roka zvýšil o rozpočet na prvú možnú splátku úveru zo ŠFRB vo výške 1 533 eur a na vklad do základného imania obchodnej spoločnosti EMKOBEL, a. s. vo výške 53 eur (zaokrúhlenie). V priebehu roka bolo poslancami MsZ schválené financovanie prestavby hotela Šport na byty z úveru zo ŠFRB. Čerpací účet mal byť otvorený v priebehu decembra, takže úhrada prvej splátky by bola zrealizovaná do konca roka. Vzhľadom k tomu, že otvorenie účtu sa posunulo do februára 2024, splátka nebola uhradená, plnenie za VFO je na úrovni 99,87 %. K VFO sa radia aj uhradené zábezpeky, k 31. 12. 2023 je to suma 145 360 eur. Zábezpeky sa nerozpočtujú, ako cudzie prostriedky na účte mesta sa neúspešným uchádzačom vo verejných súťažiach vracajú. V priebehu roka boli splatené ďalšie dva úvery, a to čerpané na rekonštrukciu MK a námestia. Taktiež bola odpustená návratná finančná výpomoc zo strany štátu vo výške 810 tis. eur, prijatá ako kompenzácia výpadku dane s príjmov FO. Mesto bude naďalej splácať úver na rekonštrukciu MK I. a II. etapa (bývalý dodávateľský úver) a úver čerpaný v rokoch 2021, 2022 na investičné akcie mesta. Úver zo ŠFRB na rekonštrukciu bytového domu Panoráma sa bude splácať do roku 2031, ďalší úver zo ŠFRB bude určený na rekonštrukciu hotela Šport na byty a bude sa splácať najbližších 40 rokov.

Popis návratných zdrojov financovania a dodržanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania je v časti G. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023.

REKAPITULÁCIA VÝDAVKOV

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Schválený rozpočet 2023: | 42 054 813,00 eur |
| Upravený rozpočet 2023: | 50 491 447,00 eur |
| Čerpanie výdavkov 2023: | 46 659 442,25 eur |
| Plnenie k upravenému rozpočtu 2023: | 92,41 % |

Tabuľka č. 36: Výdavky mesta a RO v rokoch 2017 až 2023 v €

| Druh výdavku | Skutočné plnenie mesta s RO | | | | | | |
|--------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| bežné výdavky | 27 509 172,20 | 29 355 202,51 | 32 153 780,91 | 32 882 284,86 | 35 433 033,49 | 38 349 604,16 | 42 303 914,68 |
| kapitálové výdavky | 2 252 977,94 | 1 794 034,75 | 1 249 099,56 | 1 953 458,01 | 6 357 752,50 | 7 241 669,56 | 3 024 244,37 |
| finančné operácie | 735 176,22 | 1 101 559,12 | 1 101 559,12 | 1 187 851,35 | 1 207 150,58 | 1 092 475,39 | 1 331 283,20 |
| S p o l u : | 30 497 326,36 | 32 250 796,38 | 34 504 439,59 | 36 023 594,22 | 42 997 936,57 | 46 683 749,11 | 46 659 442,25 |

Medziročný nárast výdavkov mesta a RO dosiahol v sledovanom období priemer 7,5 %. V roku 2023 boli výdavky na porovnateľnej úrovni s rokom 2022. Najvýraznejšie rástli v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 VFO, čo súvisí s vyššími splátkami úverov a vyšším objemom vrátených zábezpek. Bežné výdavky sa zvýšili o 10 %, objem investícií bol o polovicu nižší ako v roku 2022.

Tabuľka č. 37: Tempo rastu výdavkov mesta a rozpočtových organizácií

| Druh výdavkov | 2018/2017 | 2019/2018 | 2020/2019 | 2021/2020 | 2022/2021 | 2023/2022 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| bežné | 1,07 | 1,10 | 1,02 | 1,08 | 1,08 | 1,10 |
| kapitálové | 0,80 | 0,70 | 1,56 | 3,25 | 1,14 | 0,42 |
| finančné operácie | 1,50 | 1,00 | 1,08 | 1,02 | 0,91 | 1,22 |
| Spolu | 1,06 | 1,07 | 1,04 | 1,19 | 1,09 | 1,00 |

Bežné výdavky - nárast oproti roku 2022 na úrovni 3 954 tis. eur. Mesto čerpalo viac o 1 122 tis. eur, RO školstva vyčerpalo o 2 959 tis. eur viac bežných výdavkov ako v roku 2022 a domov dôchodcov použil o 126 tis. eur menej výdavkov, čo súvisí s nižším počtom klientov a ukončenými opravami v zariadení, ktoré spôsobil požiar. Nárast mzdových výdavkov bol spôsobený legislatívnymi zmenami. Od 1.1.2023 sa valorizovali platy vo verejnej správe o 7 %, následne od 1.9.2023 bola valorizácia 10 %, u pedagogických zamestnancov sa valorizovalo o 10 % od januára a o 12 % od septembra.

Mesto najviac výdavkov použilo na nákupy tovarov a služieb 7 258 tis. eur, na transferové platby pre RO, PO, MVD, sociálne služby 5 805 tis. eur, na mzdy 3 169 tis. eur, odvody zo miezd 1 191 tis. eur a na úroky z úverov platené bankám 155 tis. eur. Oproti roku 2022 rástli najvýraznejšie transferové platby (o 870 tis. eur), energie (o 202 tis. eur), úroky z úverov (o 120 tis. eur). Mzdové výdavky boli vyššie o 107 tis. eur, odvody o 56 tis. eur. Menej sa použilo na údržbu (pokles o 193 tis. eur).

Najväčší objem fin. prostriedkov v RO smeruje na mzdy a odvody. Oproti roku 2022 sa mzdové výdavky v školách a školských zariadeniach zvýšili o 1 265 tis. eur, odvody o 460 tis. eur. Nákupy tovarov a služieb porástli o 1 164 tis. eur. Celkom sa bežné výdavky RO školstva zvýšili o 2 959 tis. eur. Domov dôchodcov vzhľadom k nižšiemu počtu klientov a čiastočne ukončeným opravám po požiari čerpal bežné výdavky v nižšom objeme (o 126 tis. eur).

Kapitálové výdavky – nové investície predstavoval stojan na vodu z projektu „Prístup k pitnej vode“ pre obyvateľov Podskaly (14 tis. eur), ihriská (10 tis. eur), doplnili nové svetelné body verejného osvetlenia (6 tis. eur), zrealizovalo zázemie na atletickom štadióne (402 tis. eur). V priebehu roka sa zrekonštruovali rozvody tepelného hospodárstva (166 tis. eur), zrekonštruovala MŠ na sídlisku Západ na Stolárskej ul. (331 tis. eur), obnovilo zdravotnícke zariadenie na sídlisku Západ (363 tis. eur), dokončili sa cyklochodníky (77 tis. eur), revitalizoval vnútroblok na sídlisku Východ (581 tis. eur). Z projektu financovaného KSK sa zrekonštruoval vojenský bunker v Schulerlochu (31 tis. eur). Taktiež sa zrekonštruoval chodník na cintoríne (10 tis. eur) a verejné osvetlenie (28 tis. eur).

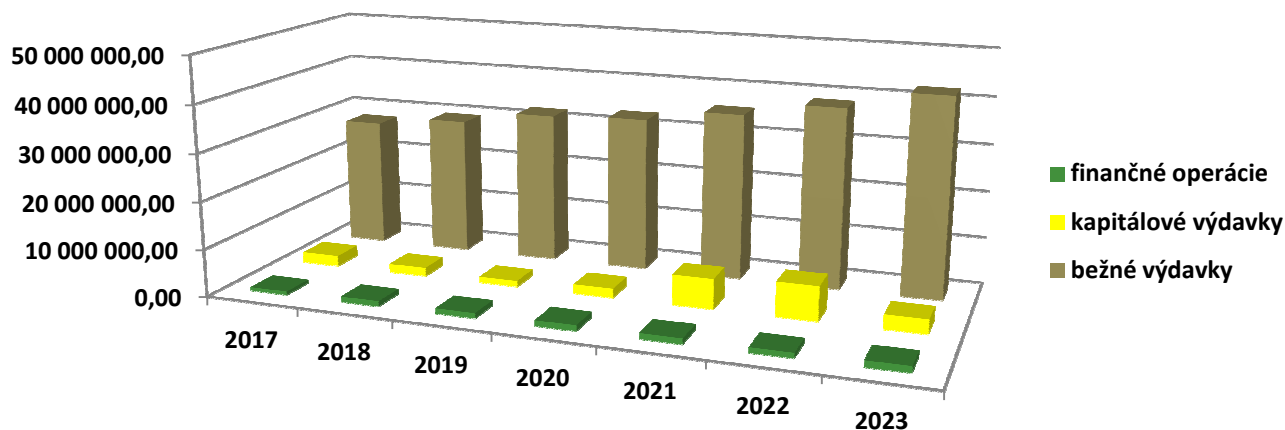
Domov dôchodcov preinvestoval 314 tis. eur na rekonštrukciu strechy na budove, ktorú zničil požiar (243 tis. eur), zrekonštruoval chránenú únikovú cestu vrátane odvetrávania (23 tis. eur), prípojku vody (12 tis. eur), ohrev vody a reguláciu (26 tis. eur). Zakúpil zdvíhačky pre imobilných klientov a vybavenie do kuchyne.

RO školstva použili kapitálové výdavky 241 tis. eur na PD, inštaláciu fotovoltiky a na vybavenie kuchýň v ŠJ. Oproti roku 2022 investovali menej o 21 tis. eur.

Oproti roku 2022 sa výdavky na investície za mesto a RO znížili o 4 217 tis. eur.

Vývoj v čerpaní výdavkov za sledované obdobie je v grafe.

Graf č.: 7: Vývoj čerpania výdavkov mesta a rozpočtových organizácií



Finančné operácie – predstavujú splátky istín úverov v objeme 1 186 tis. eur a vrátené zábezpeky neúspešným uchádzačom vo verejných súťažiach 145 tis. eur. Oproti roku 2022 sa VFO zvýšili o 239 tis. eur. Mestu bola odpustená návratná fin. výpomoc 810 tis. eur poskytnutá štátom na kompenzáciu výpadku podielovej dane. Boli splatené dva úvery, ale začal sa splácať úver (II. etapa) čerpaný na investičné akcie mesta. Mesačná splátka sa zvýšila zo 16 200 eur na 39 550 eur.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v platnom znení je mesto povinné počas rozpočtového roka monitorovať a hodnotiť plnenie programov mesta.

K 30. 6. 2023 bola vypracovaná monitorovacia správa, k 31. 12. 2023 hodnotiacia správa, ktorá je súčasťou záverečného účtu ako samostatný dokument. Spolu s hodnotením cieľov a merateľných ukazovateľov uvedených v jednotlivých programoch, je v správe uvedené aj čerpanie podľa rozpočtových položiek. Sumárne plnenie podľa programov je v tabuľke. Do výdavkov roku 2017 sú započítané aj mimorozpočtové výdavky v programe č. 9 a č. 10.

Najväčší objem finančných prostriedkov smeroval do školstva, výdavky v programe č. 10 sa podieľali na celkových výdavkoch (BV+KV+VFO) až 50,6 %, na Podporné interné služby v programe č. 3 sa použilo z celkových výdavkov 10,9 %. Na sociálnu starostlivosť sa použilo v programe č. 9 celkom 8,3 % všetkých výdavkov, na životné prostredie 8,2 %, na dopravu 3 %. Šport sa financoval výdavkami, ktoré tvoria 6,3 % všetkých výdavkov. Do programu č. 11 Kultúra smerovalo celkom 1,5%, na bývanie 5,1 % všetkých výdavkov mesta a RO.

Tabuľka č. 38: Čerpanie výdavkov mesta a RO podľa programov v €

| Program | Názov programu | Skutočnosť 2017* | Skutočnosť 2018 | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022** | Rozpočet schválený 2023** | Rozpočet upravený 2023** | Skutočnosť 2023** | Plnenie v % |
|---------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|--------------|
| 1. | Manažment výkonu samosprávy mesta | 25 389 | 28 506 | 25 827 | 21 745 | 31 277 | 33 053 | 49 052 | 52 593 | 46 590 | 88,59 |
| 2. | Komunikujúce mesto | 360 892 | 422 506 | 378 193 | 339 977 | 365 028 | 377 009 | 480 758 | 470 758 | 417 576 | 88,70 |
| 3. | Podporné interné služby | 3 812 957 | 3 378 728 | 3 965 729 | 4 060 121 | 4 197 485 | 4 415 223 | 4 900 344 | 5 382 309 | 5 129 565 | 95,30 |
| 4. | Klientske služby | 437 883 | 860 606 | 496 715 | 503 797 | 459 563 | 596 436 | 611 508 | 704 185 | 569 835 | 80,92 |
| 5. | Manažment rozvoja mesta | 796 163 | 341 305 | 425 504 | 407 214 | 747 828 | 685 171 | 410 778 | 514 981 | 342 241 | 66,46 |
| 6. | Životné prostredie mesta | 2 616 865 | 3 045 574 | 3 184 968 | 3 201 908 | 3 675 941 | 3 795 201 | 4 092 605 | 4 601 060 | 3 838 222 | 83,42 |
| 7. | Bývanie a nebytové priestory | 1 126 862 | 1 042 758 | 1 088 741 | 1 058 389 | 1 128 255 | 1 547 905 | 1 421 736 | 2 806 118 | 2 389 704 | 85,16 |
| 8. | Doprava | 1 598 852 | 1 789 733 | 1 477 298 | 1 500 967 | 2 669 692 | 4 009 343 | 885 772 | 1 669 272 | 1 417 925 | 84,94 |
| 9. | Sociálna starostlivosť | 2 606 636 | 2 767 918 | 3 197 877 | 3 252 544 | 3 951 014 | 4 960 916 | 3 292 399 | 4 166 788 | 3 875 886 | 93,02 |
| 10. | Školstvo | 14 060 885 | 15 134 794 | 17 130 874 | 17 645 606 | 19 188 109 | 20 604 062 | 21 881 723 | 24 928 323 | 23 628 007 | 94,78 |
| 11. | Kultúra | 615 696 | 774 392 | 724 109 | 555 289 | 606 401 | 948 502 | 717 120 | 827 120 | 724 013 | 87,53 |
| 12. | Šport | 1 619 869 | 1 529 331 | 1 503 016 | 2 456 299 | 4 981 044 | 3 574 269 | 2 331 174 | 2 996 487 | 2 962 917 | 98,88 |
| 13. | Bezpečnosť občanov a návštev. mesta | 733 410 | 768 262 | 905 588 | 1 019 740 | 996 301 | 1 136 661 | 979 850 | 1 371 453 | 1 316 962 | 96,03 |
| | S P O L U : | 30 412 359 | 31 884 413 | 34 504 440 | 36 023 594 | 42 997 937 | 46 683 749 | 42 054 819 | 50 491 447 | 46 659 442 | 92,41 |

*Skutočnosť spolu s mimorozpočtovými položkami v RO

**Rozpočet, upravený rozpočet a skutočnosť za mesto a RO

C. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023 A JEHO USPORIADANIE

Rozpočtové hospodárenia v roku 2023

Tabuľka č. 39: Výsledok hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu

| Druh príjmu | Skutočnosť 2023 | Druh výdavku | Skutočnosť 2023 | Výsledok |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Bežné príjmy | 45 104 593,23 | Bežné výdavky | 42 303 914,68 | 2 800 678,55 |
| Kapitálové príjmy | 2 753 873,22 | Kapitálové výdavky | 3 024 244,37 | -270 371,15 |
| Výsledok hospodárenia BR+KR | | | | 2 530 307,40 |
| Finančné operácie | 2 166 611,46 | Finančné operácie | 1 331 283,20 | 835 328,26 |
| Spolu príjmy: | 50 025 077,91 | Spolu výdavky: | 46 659 442,25 | 3 365 635,66 |

1. Výsledok hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je výsledkom dosiahnutým odpočítaním bežných a kapitálových výdavkov od bežných a kapitálových príjmov v roku 2023.

Výsledkom hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu je prebytok **vo výške 2 530 307,40 eur**, po odpočítaní nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov **1 264 550,77 eur**, pripočítaní výsledku finančných operácií **639 878,26 eur** (odpočet zábezpek 195 450 eur), je výsledkom čiastka **1 905 634,89 eur**.

Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky v zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu mesta podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú, jedná sa o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, ZŠ Levočská, havárie 116 000 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, ZŠ profesijný rozvoj 6 345 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, dopravné školstvo 14 472,11 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, ERASMUS 1 291,42 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, projekt PoP SŠZ 1 273,25 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, predškolská výchova SŠZ 68 424,69 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, ZŠ digitál. transfor. vzdel. 23 665,80 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, ZŠ nevyčerpané prevádzka 322 740,92 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, ZŠ energie 81 900 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, začlenenie deti z Ukrajiny 2 120 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, projekt Čítame pre radosť 7 500 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, matrika 21 281,39 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, stravovanie ÚPSVaR 154 853,90 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, Domov dôchodcov 76 550,29 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, Dom humanity1 847,22 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, kuchynský odpad 41 808,53 eur EF*,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, odpad. hospodárstvo 175 269,68 eur EF,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, záškoláci prídavky 2 820 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, oprava šport. haly STEZ 10 000 eur,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené, bežné, neodved. úroky, dobropisy EF 1 262,58 eur,
- nevyčerpané prostriedky projekt ERASMUS+ 46 048,19 eur,
- cudzie prostriedky na účte, školské stravovanie 76 135,80 eur,
- nevyčerpaný fond opráv z nájmu rok 2023 10 940,00 eur.

Spolu nevyčerpané fin. prostriedky 1 264 550,77 eur

*EF Environmentálny fond

| | | |
|------------------------------|--------------------------|-------------|
| Finančné operácie: | 835 328,26 eur | výsledok |
| Zábezpeky na vrátenie | -195 450,00 eur | z roku 2023 |
| Spolu fin. operácie | 639 878,26 eur | |
| Výsledok RH | 2 530 307,40 eur | BR+KR |
| Vylúčenie | -1 264 550,77 eur | nevyčerpané |
| Výsledok hospodárenia | 1 905 634,89 eur | |

2. Výsledok zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 Zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vypočítaný zo zostatku finančných prostriedkov na bankových účtoch mesta, po odpočítaní nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov poskytnutých zo ŠR, EÚ, príp. štátnych fondov a cudzích prostriedkov na účtoch. Rozpočtové organizácie odviedli k 31. 12. 2023 zriaďovateľovi všetky finančné prostriedky z príjmových a výdavkových bankových účtov. Výsledok hospodárenia mesta za rok 2023 je totožný so stavom finančných prostriedkov na bankových účtoch

k 31. 12. 2023, po odpočítaní cudzích prostriedkov na účtoch a po vylúčení nevyčerpaných účelových prostriedkov ŠR. Prehľad zostatkov bankových účtov je v tabuľke č. 40.

Tabuľka č. 40: Zostatky finančných prostriedkov na bankových účtoch

| P.č. | | Názov účtu | Číslo účtu | Zostatok v eurách |
|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------|---------------------|
| 1. | Príma banka Slovensko, a.s. | Základný bežný účet | 3400422003 | 1 458 320,53 |
| 2. | | Účet správy nebytových priestorov | 3400426012 | 53 583,02 |
| 3. | | Účet tepelného hospodárstva | 3400424033 | 39 262,38 |
| 4. | | Účet príjmov RO | 3400420016 | 148 304,21 |
| 5. | | Účet dane z nehnuteľností | 3400424025 | 36 854,27 |
| 6. | | Účet exekúcií | 3400425036 | 33 544,00 |
| 7. | | Účet finančné zábezpeky | 3400421094 | 204 974,00 |
| 8. | ČSOB | Dotačný účet | 4025103709 | 12,00 |
| 9. | VÚB | Účet správy bytov | 1733156458 | 106 721,17 |
| 10. | VÚB | Účet komunálny odpad | 3470918354 | 64 581,43 |
| 11. | Príma banka Slovensko, a.s. | Dotačný účet prenesené komp. | 3400427007 | 242,62 |
| 12. | | Dotačný účet - školstvo | 3400526039 | 40 699,20 |
| 13. | | Dotačný účet - ŠFRB | 3400420024 | 121,88 |
| 14. | | Dotačný účet - hmotná núdza | 3400427015 | 535,86 |
| 15. | | Pokladnica | x | 0,00 |
| 16. | | Osobitný účet - nevyčerpané dotácie | 3400426047 | 1 337 467,84 |
| 17. | | Erasmus školy | | 46 048,19 |
| Spolu: | | | | 3 571 272,60 |

Nevyčerpané účelové fin. prostriedky a cudzie prostriedky na bankových účtoch:

| | |
|--|---------------------|
| Stav na účtoch mesta k 31. 12. 2023 | 3 571 272,60 |
| z toho odpočet: | |
| Školské jedálne rozpočtové organizácie | 76 135,80 |
| Environmentálny fond (EF) rok 2023 (+kuch. odpad) | 217 078,21 |
| Environmentálny fond rok 2022 | 138 286,97 |
| Depozit (matrika mzdy 12/2023), úhrada 1/2024 | 5 361,28 |
| Depozit (školský úrad mzdy 12/2023), úhrada 1/2024 | 1 192,72 |
| Depozit (Dom humanity mzdy 12/2023), úhrada 1/2024 | 876,00 |
| Rod.prídavky nevyč. (staré poukážky, minulé roky) | 395,97 |
| Detské ihrisko minulé roky | 50 000,00 |
| Dotácie nevyčerpané rok 2023 | 913 085,99 |
| Zábezpeky rok 2023 | 195 450,00 |
| Zábezpeky s RK min. roky | 9 524,00 |
| Fond opráv, nevyčerpaný z nájmu | 10 940,00 |
| Projekt ERASMUS+ | 46 048,19 |
| Dobropisy z EF za 12/2023, úhrada bude 1/2024 | 966,76 |
| Úroky zo ŠR neodvedené | 295,82 |
| Výsledok k 31. 12. 2023: | 1 905 634,89 |

Na účet rezervného fondu bude, po schválení hospodárenia mesta za rok 2023 v MsZ, prevedená čiastka **1 905 634,89 eur**. O použití finančných prostriedkov fondu rozhodujú poslanci mestského zastupiteľstva.

Tabuľka č. 41: Prehľad plánovaného a skutočného rozpočtového hospodárenia mesta v roku 2023

| Druh rozpočtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočnosť 2023 | % plnenie |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| Bežné príjmy - Mesto | 31 995 427,71 | 33 861 108,39 | 34 797 722,84 | 36 643 206,02 | 37 063 868 | 42 637 543 | 42 235 128,42 | 99,06 |
| Bežné príjmy - RO školstvo | 1 263 617,33 | 832 598,70 | 1 280 242,43 | 1 657 147,21 | 2 118 220 | 2 077 504 | 1 899 226,87 | 91,42 |
| Bežné príjmy - RO DD | 1 001 029,85 | 1 008 159,88 | 1 054 966,44 | 2 477 349,64 | 1 062 360 | 1 066 160 | 970 237,94 | 91,00 |
| Bežné príjmy celkom | 34 260 074,89 | 35 701 866,97 | 37 132 931,71 | 40 777 702,87 | 40 244 448 | 45 781 207 | 45 104 593,23 | 98,52 |
| Bežné výdavky - Mesto | 13 524 287,52 | 13 468 144,48 | 15 010 611,87 | 16 455 581,81 | 16 479 149 | 19 609 683 | 17 577 373,82 | 89,64 |
| Bežné výdavky RO školstvo | 16 315 221,76 | 16 893 474,77 | 17 755 957,08 | 19 098 352,22 | 20 853 525 | 23 258 376 | 22 057 214,25 | 94,84 |
| Bežné výdavky RO DD | 2 314 271,63 | 2 520 665,61 | 2 666 464,54 | 2 795 670,13 | 2 577 000 | 2 765 533 | 2 669 326,61 | 96,52 |
| Bežné výdavky celkom | 32 153 780,91 | 32 882 284,86 | 35 433 033,49 | 38 349 604,16 | 39 909 674 | 45 633 592 | 42 303 914,68 | 92,70 |
| Hospodárenie bežného rozpočtu | 2 106 293,98 | 2 819 582,11 | 1 699 898,22 | 2 428 098,71 | 334 774 | 147 615 | 2 800 678,55 | |
| Kapitálové príjmy - Mesto | 1 823 653,17 | 289 437,06 | 1 091 070,73 | 2 881 874,92 | 1 580 000 | 2 386 176 | 2 712 670,55 | 113,68 |
| Kapitálové príjmy - domov dôchodcov | 0,00 | 0,00 | 19 370,00 | 14 036,40 | 0 | 37 700 | 37 654,46 | 99,88 |
| Kapitálové príjmy školstvo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 3 550 | 3 548,21 | 99,95 |
| Kapitálové príjmy celkom | 1 823 653,17 | 289 437,06 | 1 110 440,73 | 2 895 911,32 | 1 580 000 | 2 427 426 | 2 753 873,22 | 113,45 |
| Kapitálové výdavky - Mesto | 1 042 882,89 | 1 861 582,36 | 5 712 955,66 | 6 420 850,90 | 922 974 | 3 017 288 | 2 470 135,44 | 81,87 |
| Kapitálové výdavky - RO školstvo | 186 584,67 | 83 880,05 | 594 892,11 | 261 778,85 | 36 300 | 260 410 | 240 529,99 | 92,37 |
| Kapitálové výdavky - RO domov dôchodcov | 19 632,00 | 7 995,60 | 49 904,73 | 559 039,81 | 0 | 392 700 | 313 578,94 | 79,85 |
| Kapitálové výdavky celkom | 1 249 099,56 | 1 953 458,01 | 6 357 752,50 | 7 241 669,56 | 959 274 | 3 670 398 | 3 024 244,37 | 82,40 |
| Hospodárenie kapitálového rozpočtu | 574 553,61 | -1 664 020,95 | -5 247 311,77 | -4 345 758,24 | 620 726 | -1 242 972 | -270 371,15 | |
| Hospodárenie BR + KR | 2 680 847,59 | 1 155 561,16 | -3 547 413,55 | -1 917 659,53 | 955 500 | -1 095 357 | 2 530 307,40 | |
| Finančné operácie príjmové mesto | 1 008 877,39 | 2 198 111,44 | 5 972 639,90 | 4 988 296,20 | 230 371 | 2 282 814 | 1 825 801,46 | 79,98 |
| Finančné operácie príjmové RO | 16 337,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Zábezpeky príjem | 52 370,00 | 173 330,00 | 414 070,00 | 172 137,00 | 0 | 0 | 340 810,00 | 0,00 |
| Finančné operácie výdavkové | 1 052 509,12 | 1 086 321,35 | 885 530,58 | 943 138,39 | 1 185 871 | 1 187 457 | 1 185 923,20 | 99,87 |
| Zábezpeky výdaj | 49 050,00 | 101 530,00 | 321 620,00 | 149 337,00 | 0 | 0 | 145 360,00 | 0,00 |
| Saldo finančných operácií | -23 974,00 | 1 183 590,09 | 5 179 559,32 | 4 067 957,81 | -955 500,00 | 1 095 357,00 | 835 328,26 | |
| Hospodárenie celkom | 2 656 873,59 | 2 339 151,25 | 1 632 145,77 | 2 150 298,28 | 0 | 0 | 3 365 635,66 | |
| Rozpočet príjmov celkom | 37 161 313,18 | 38 362 745,47 | 44 630 082,34 | 48 834 047,39 | 42 054 819,00 | 50 491 447,00 | 50 025 077,91 | 99,08 |
| Rozpočet výdavkov celkom | 34 504 439,59 | 36 023 594,22 | 42 997 936,57 | 46 683 749,11 | 42 054 819,00 | 50 491 447,00 | 46 659 442,25 | 92,41 |
| Prebytok +, schodok - | 2 656 873,59 | 2 339 151,25 | 1 632 145,77 | 2 150 298,28 | 0 | 0 | 3 365 635,66 | |
| Bez mimorozpočtových položiek | | | | | | | | |

3. Výsledok hospodárenia podľa metodiky ESA 2010 v zmysle metodického usmernenia MF SR.
Tabuľka č. 42: Výsledok hospodárenia ESA 2010

| Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie) | (v eurách) | (v eurách) | (v eurách) | (v eurách) | (v eurách) | (v eurách) |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Skutočnosť k 31.12.2020 | Skutočnosť k 31.12.2021 | Skutočnosť k 31.12.2022 | Skutočnosť k 31.12.2023 | Rozpočet schválený 2023 | Rozpočet upravený 2023 |
| PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400) | 38 362 745 | 44 630 082 | 48 834 047 | 50 025 078 | 42 054 819 | 50 491 447 |
| v tom: daňové príjmy (100) | 18 519 255 | 19 074 119 | 20 858 607 | 22 221 084 | 22 193 509 | 22 573 244 |
| nedaňové príjmy (200) | 4 475 683 | 5 251 144 | 7 806 333 | 7 191 323 | 7 229 104 | 7 115 901 |
| granty a transfery (300) | 12 996 366 | 13 918 109 | 15 008 675 | 18 446 060 | 12 401 835 | 18 519 488 |
| príjmové finančné operácie (400, 500) | 2 371 441 | 6 386 710 | 5 160 433 | 2 166 611 | 230 371 | 2 282 814 |
| z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými nástrojmi | 1 561 441 | 4 203 511 | 1 927 632 | 2 166 611 | 230 371 | 2 282 814 |
| prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500) | 810 000 | 2 183 199 | 3 232 801 | 0 | 0 | 0 |
| VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800) | 36 023 594 | 42 997 937 | 46 683 749 | 46 659 442 | 42 054 819 | 50 491 447 |
| v tom: bežné výdavky (600) | 32 882 285 | 35 433 033 | 38 349 604 | 42 303 915 | 39 909 674 | 45 633 592 |
| kapitálové výdavky (700) | 1 953 458 | 6 357 753 | 7 241 670 | 3 024 244 | 959 274 | 3 670 398 |
| výdavkové finančné operácie (800) | 1 187 851 | 1 207 151 | 1 092 475 | 1 331 283 | 1 185 871 | 1 187 457 |
| Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1 - r.8) | 2 339 151 | 1 632 146 | 2 150 298 | 3 365 636 | 0 | 0 |
| Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových operácií | 1 155 561 | -3 547 414 | -1 917 660 | 2 530 307 | 955 500 | -1 095 357 |
| Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.15 - r.16) | 331 702 | -249 066 | 245 951 | 87 314 | -55 000 | -55 000 |
| stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia | 1 067 443 | 818 377 | 1 064 328 | 1 151 642 | 870 000 | 870 000 |
| stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka | 735 741 | 1 067 443 | 818 377 | 1 064 328 | 925 000 | 925 000 |
| Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.19 - r.18) | -84 719 | -612 534 | 201 756 | -34 100 | 50 000 | 50 000 |
| stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia | 1 230 680 | 1 843 214 | 1 641 458 | 1 675 558 | 1 750 000 | 1 750 000 |
| stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka | 1 145 961 | 1 230 680 | 1 843 214 | 1 641 458 | 1 800 000 | 1 800 000 |
| Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14 + r.17) | 246 983 | -861 600 | 447 707 | 53 214 | -5 000 | -5 000 |
| Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.13 + r.20) | 1 402 545 | -4 409 013 | -1 469 952 | 2 583 521 | 950 500 | -1 100 357 |

D.TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH FONDŮV A INÝCH FONDŮV ZA ROK 2023

Tabuľka č. 43 Tvorba a čerpanie rezervného fondu

| Rezer vný fond: | Ú č e l: | Suma v € | Suma v € | Suma v € |
|---|---|---------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Začiatocný stav k 1.1.2023 | | 101 967,96 | | |
| Tvorba Rezervného fondu: | Prídela po schválení záverečného účtu za rok 2022, uznesenie MsZ č. 88/2023 27.4.2023 | 1 348 205,32 | Použitie fondu rok 2023 | Zostatok nepoužitýc h FP 2023 |
| Čerpanie Rezervného fondu: | | | | |
| Uznesenie MsZ č. 21/2022 dňa 15.12.2022 | Obnova zdravotného strediska sídl. Západ | 55 000,00 | 54 999,82 | 0,18 |
| Uznesenie MsZ č. 21/2022 dňa 15.12.2022 | Priemyselná zóna Podskala | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| Uznesenie MsZ č. 89/2023 dňa 27.4.2023 | Splátky istín úverov | 855 360,00 | 855 359,67 | 0,33 |
| Uznesenie MsZ č. 89/2023 dňa 27.4.2023 | Vnútroblok sídl. Východ | 195 000,00 | 108 508,21 | 86 491,79 |
| Uznesenie MsZ č. 89/2023 dňa 27.4.2023 | Vnútroblok sídl. Západ | 109 000,00 | 0,00 | 109 000,00 |
| Uznesenie MsZ č. 89/2023 dňa 27.4.2023 | Tepelné hospodárstvo | 100 000,00 | 78 428,83 | 21 571,17 |
| Uznesenie MsZ č. 89/2023 dňa 27.4.2023 | Nákup pozemkov a stavieb | 50 000,00 | 7 130,22 | 42 869,78 |
| Uznesenie MsZ č. 89/2023 dňa 27.4.2023 | Rekonštrukcia el. rozvádzačov | 20 000,00 | 19 970,05 | 29,95 |
| Uznesenie MsZ č. 89/2023 dňa 27.4.2023 | Rekonštrukcia a výstavba atletický štadión | 18 845,00 | 18 845,00 | 0,00 |
| Spolu plán a čerpanie: | | 1 408 205,00 | 1 143 241,80 | 264 963,20 |
| Konečný zostatok k 31.12.2023: | | | | 306 931,48 |

Mesto vytvára **rezervný fond** v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Finančné prostriedky rezervného fondu boli použité na kapitálové výdavky mesta a na splátky istín úverov. Čerpali sa pri úhrade faktúr na základe skutočných výdavkov na jednotlivé akcie. Plánované čerpanie fondu 1 408 205 eur bolo plnené na 81,2 %. Nedočerpaná čiastka 264 963,20 eur je súčasťou zostatku fondu k 31. 12. 2023. Tieto finančné prostriedky je možné použiť v nasledujúcich rokoch na financovanie investičných akcií alebo na splátky úverov.

Konečný zostatok rezervného fondu k **31. 12. 2023** je **306 931,48 eur**.

Tabuľka č. 44 Prehľad tvorby a čerpania fondu prevádzky, údržby a opráv

| F o n d prevádzky, údržby a opráv | Ú č e l: | Suma v € | Suma v € |
|--|---|------------------|------------------|
| Začiatocný stav k 1.1.2023 | | | 24 297,01 |
| Tvorba fondu: | prevod fin prostriedkov v zmysle § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a sociálnom bývaní, z nájomného | | 10 940,00 |
| | | plánované | skutočné |
| Čerpanie fondu: | zo zostatkov predchádzajúcich rokov | | |
| Uznesenie MsZ č. 21/2022 | drobné opravy v bytovom dome | 4 000,00 | 1 949,43 |
| zo dňa 15.12.2022 | servis a oprava výťahu | 2 000,00 | 0,00 |
| | odstranenie závad po požiarnej kontrole | 2 000,00 | 6 995,16 |
| | oprava poškodených terasových stiešok (zatekanie) | 12 000,00 | 7 462,81 |
| | oprava, výmena vchodových dverí, samozatvárača | | 228,00 |
| | prevod nepoužitého nájomného na osobitný účet | | 10 940,00 |
| Spolu rozpočet a čerpanie: | | 20 000,00 | 16 635,40 |
| Zostatok z minulých rokov k 31.12.2023: | | | 7 661,61 |
| Zostatok z nájomného na osobitnom účte: | | | 10 940,00 |

Mesto vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v znení neskorších predpisov. Finančné prostriedky **fondu prevádzky, údržby a opráv** boli vytvorené vo výške 0,5 % obstarávacej hodnoty bytového domu Panoráma, ktorého rekonštrukcia bola čiastočne financovaná z úveru zo ŠFRB a obstarávacej hodnoty troch bytov pre reštituentov, ktoré boli financované

zo ŠR. Hodnota tvorby z nájomného bola vo výške 10 940 Eur. Finančné prostriedky fondu sa použili na opravy bytového domu na Medzi 6 tak, ako je uvedené v tabuľke.

Konečný zostatok fondu prevádzky k **31. 12. 2023** je **7 661,61 eur + 10 940 eur (nepoužitý z nájomného 2023 na osobitnom účte), spolu fin. prostriedky 18 601,61 eur.**

Tabuľka č. 45: Tvorba a použitie sociálneho fondu

| Sociálny fond | Účel: | Plán | Skutočnosť v € |
|---------------------------------------|---|---------------|------------------|
| Začiatkový stav k 1.1.2023 | | | 11 853,62 |
| Tvorba fondu: | príděl 1,5 % zo súhrnu hrubých plátov | 44 872 | 41 712,32 |
| Čerpanie fondu: | | | |
| | príspevok na stravovanie | 43 025 | 38 104,00 |
| | rekreácie a regenerácia pracovnej sily | 8 000 | 2 500,00 |
| | rekondičný deň | 1 200 | 962,08 |
| | dary pri životných a pracovných jubileách | 2 700 | 2 654,67 |
| | realizácia soc. politiky v oblasti starostlivosti | 1 800 | 1 800,00 |
| Spolu rozpočet a čerpanie: | | 56 725 | 46 020,75 |
| Konečný zostatok k 31.12.2023: | | | 7 545,19 |

Mesto vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a plán tvorby a čerpania sociálneho fondu.

E. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV ZA ROK 2023

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 Zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, mesto usporadúva svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám (ďalej PO) a k PO a fyzickým osobám (ďalej FO) – podnikateľom, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Usporadúva vzťahy voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a VÚC.

E.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám

Tabuľka č. 46: Prehľad zdrojov výdavkov rozpočtových organizácií

| Rozpočtová organizácia | Poskytnuté finančné prostriedky RO v roku 2023 | | | | | | |
|--------------------------------------|--|---------------------|-----------------|---|---|--|----------------------|
| | štátny rozpočet cez zriaďovateľa | zriaďovateľ | iné obce | vlastné príjmy, sponzorské, príjmy za potraviny z roku 2022 | prostriedky ÚPSVaR na HN, stravu, projekty zamestnanosti, MH SR energie | Projekty NP PRIM, POP2, POP3, Erasmus, iné | spolu |
| ZŠ Nad Medzou 1 | 2 007 702,70 | 275 960,00 | | 144 231,74 | 115 590,20 | 135 283,65 | 2 678 768,29 |
| ZŠ Lipová ul. 13 | 1 341 550,92 | 232 532,00 | | 107 527,19 | 67 196,90 | 32 269,28 | 1 781 076,29 |
| ZŠ Levočská ul. 11 | 1 434 831,22 | 207 860,00 | | 125 142,74 | 96 401,00 | 64 488,24 | 1 928 723,20 |
| ZŠ Ul. Z. Nejedlého 2 | 1 892 343,87 | 272 190,00 | | 136 140,56 | 90 391,60 | 115 916,60 | 2 506 982,63 |
| ZŠ Ul. Ing. O. Kožucha 11 | 2 098 458,75 | 386 037,99 | | 186 990,98 | 133 592,00 | 106 817,60 | 2 911 897,32 |
| ZŠ Komenského ul. 2 | 1 245 155,32 | 224 982,00 | | 97 903,13 | 67 347,40 | 10 454,77 | 1 645 842,62 |
| ZŠ Hutnícka ul. 16 | 1 422 076,98 | 199 670,00 | | 95 276,22 | 71 068,27 | 96 687,66 | 1 884 779,13 |
| ZUŠ Ul. J. Fabiniho 1 | 0,00 | 1 203 270,00 | | 138 279,23 | 4 907,78 | 0,00 | 1 346 457,01 |
| CVČ ADAM | 205,00 | 669 650,00 | 8 762,73 | 46 113,00 | 10,00 | 0,00 | 724 740,73 |
| Správa školských zariadení | 350 257,83 | 4 477 254,00 | | 761 935,93 | 102 506,99 | 198 131,63 | 5 890 086,38 |
| RO v školstve spolu: | 11 792 582,59 | 8 149 405,99 | 8 762,73 | 1 839 540,72 | 749 012,14 | 760 049,43 | 23 299 353,60 |
| Domov dôchodcov | 1 489 100,78 | 507 100,00 | 0,00 | 970 237,94 | 0,00 | 0,00 | 2 966 438,72 |
| RO v sociálnej oblasti spolu: | 1 489 100,78 | 507 100,00 | 0,00 | 970 237,94 | 0,00 | 0,00 | 2 966 438,72 |
| C e l k o m: | 13 281 683,37 | 8 656 505,99 | 8 762,73 | 2 809 778,66 | 749 012,14 | 760 049,43 | 26 265 792,32 |

Mesto má zriadených 10 rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v oblasti školstva. Z toho je 7 základných škôl, Základná umelecká škola, Centrum voľného času a Správa školských zariadení. Správa školských zariadení spravuje 14 materských škôl, 13 školských jedální a 2 zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku. Súčasťou základných škôl sú školské jedálne a školské kluby detí.

Rozpočtové organizácie sú zapojené svojimi príjmami a výdavkami na rozpočet mesta. Hospodárenie v rozpočtových organizáciách sa riadi schváleným rozpočtom.

Tabuľka č. 47: Prehľad čerpania bežných a kapitálových výdavkov rozpočtových organizácií

| Rozpočtová organizácia | Použitie finančné prostriedky RO v roku 2023 | | | | | | |
|--------------------------------------|--|---------------------|-----------------|---|---|--|----------------------|
| | štátny rozpočet cez zriaďovateľa | zriaďovateľ | iné obce | vlastné príjmy, sponzorské, príjmy za potraviny z roku 2022 | prostriedky ÚPSVaR na HN, stravu, projekty zamestnanosti, MH SR energie | Projekty NP PRIM, POP2, POP3, Erasmus, iné | spolu |
| ZŠ Nad Medzou 1 | 1 964 751,87 | 275 960,00 | 0,00 | 134 286,16 | 92 293,90 | 113 546,15 | 2 580 838,08 |
| ZŠ Lipová ul. 13 | 1 262 408,68 | 220 613,75 | 0,00 | 93 225,37 | 59 486,40 | 32 269,28 | 1 668 003,48 |
| ZŠ Levočská ul. 11 | 1 274 616,48 | 207 032,09 | 0,00 | 125 028,09 | 75 415,40 | 64 488,24 | 1 746 580,30 |
| ZŠ Ul. Z. Nejedlého 2 | 1 796 238,86 | 261 590,92 | 0,00 | 122 325,41 | 78 724,60 | 114 625,18 | 2 373 504,97 |
| ZŠ Ul. Ing. O. Kožucha 11 | 2 038 125,47 | 374 117,99 | 0,00 | 167 241,83 | 112 803,30 | 106 817,60 | 2 799 106,19 |
| ZŠ Komenského ul. 2 | 1 206 743,39 | 215 150,00 | 0,00 | 92 866,08 | 55 136,20 | 10 454,77 | 1 580 350,44 |
| ZŠ Hutnícka ul. 16 | 1 329 682,18 | 194 643,00 | 0,00 | 80 269,90 | 60 907,67 | 72 376,97 | 1 737 879,72 |
| ZUŠ Ul. J. Fabiniho 1 | 0,00 | 1 203 270,00 | 0,00 | 138 221,08 | 4 907,78 | 0,00 | 1 346 398,86 |
| CVČ ADAM | 205,00 | 669 650,00 | 8 762,73 | 35 474,77 | 10,00 | 0,00 | 714 102,50 |
| Správa školských zariadení | 276 642,14 | 4 455 831,25 | 0,00 | 754 348,84 | 67 299,09 | 196 858,38 | 5 750 979,70 |
| RO v školstve spolu: | 11 149 414,07 | 8 077 859,00 | 8 762,73 | 1 743 287,53 | 606 984,34 | 711 436,57 | 22 297 744,24 |
| Domov dôchodcov | 1 192 272,36 | 507 100,00 | 0,00 | 969 954,25 | 0,00 | 0,00 | 2 669 326,61 |
| RO v sociálnej oblasti spolu: | 1 192 272,36 | 507 100,00 | 0,00 | 969 954,25 | 0,00 | 0,00 | 2 669 326,61 |
| C e l k o m: | 12 341 686,43 | 8 584 959,00 | 8 762,73 | 2 713 241,78 | 606 984,34 | 711 436,57 | 24 967 070,85 |

K 31. 12. 2023 boli na účet mesta vrátené finančné prostriedky zriaďovateľa, vlastné príjmy, príjmy z nepoužitých prostriedkov zo ŠR z jednotlivých RO školstva.

Tabuľka č. 48: Prehľad nevyčerpaných fin. prostriedkov

| Rozpočtová organizácia | Nevyčerpané finančné prostriedky za rok 2023 vrátené na účet zriaďovateľa | | | | | | |
|--------------------------------------|---|---|--|---|--|---------------------|--|
| | štátny rozpočet cez zriaďovateľa (357) | zriaďovateľ a vlastné príjmy príjmový účet (vratka) | zriaďovateľ a vlastné príjmy výdavkový účet (vratka) | HN, iné, ÚPSVaR cez zriaďovateľa, MH SR energie | Projekty NP PRIM, POP2, POP3, Erasmus, iné | Spolu | Vlastné príjmy neinkasované k 31.12.2023 (351) |
| ZŠ Nad Medzou 1* | 42 950,83 | 5 509,14 | 4 436,44 | 23 296,30 | 21 737,50 | 97 930,21 | 16 605,34 |
| ZŠ Lipová ul. 13 | 79 142,24 | 4 957,58 | 21 262,49 | 7 710,50 | 0,00 | 113 072,81 | 14 461,64 |
| ZŠ Levočská ul. 11 | 160 214,74 | 44,64 | 897,92 | 20 985,60 | 0,00 | 182 142,90 | 0,00 |
| ZŠ Ul. Z. Nejedlého 2 | 96 105,01 | 6 149,94 | 18 264,29 | 11 667,00 | 1 291,42 | 133 477,66 | 22 480,08 |
| ZŠ Ul. Ing. O. Kožucha 11 | 60 333,28 | 19 347,59 | 12 321,56 | 20 788,70 | 0,00 | 112 791,13 | 2 089,35 |
| ZŠ Komenského ul. 2 | 38 411,93 | 4 914,73 | 9 954,32 | 12 211,20 | 0,00 | 65 492,18 | 12 021,98 |
| ZŠ Hutnícka ul. 16* | 92 394,80 | 3 076,15 | 16 957,17 | 10 160,60 | 24 310,69 | 146 899,41 | 20 743,21 |
| ZUŠ Ul. J. Fabiniho 1 | 0,00 | 10,00 | 48,15 | 0,00 | 0,00 | 58,15 | 0,00 |
| CVČ ADAM | 0,00 | 0,00 | 10 638,23 | 0,00 | 0,00 | 10 638,23 | 48,71 |
| Správa školských zariadení | 73 615,69 | 228,10 | 28 781,74 | 35 207,90 | 1 273,25 | 139 106,68 | 48 748,56 |
| RO v školstve spolu: | 643 168,52 | 44 237,87 | 123 562,31 | 142 027,80 | 48 612,86 | 1 001 609,36 | 137 198,87 |
| Domov dôchodcov | 296 828,42 | 205,34 | 78,35 | 0,00 | 0,00 | 283,69 | 115 302,62 |
| RO v sociálnej oblasti spolu: | 296 828,42 | 205,34 | 78,35 | 0,00 | 0,00 | 283,69 | 115 302,62 |
| C e l k o m: | 939 996,94 | 44 443,21 | 123 640,66 | 142 027,80 | 48 612,86 | 1 001 893,05 | 252 501,49 |

Všetky rozpočtové organizácie mesta predložili „Zúčtovanie prostriedkov poskytnutých na bežné a kapitálové výdavky v roku 2023“ s uvedením zdrojov a ich čerpania, príp. vrátenia fin. prostriedkov zriaďovateľovi.

Rozbory hospodárenia rozpočtových organizácií v školstve a sociálnych službách sú súčasťou záverečného účtu.

E.2 Finančné usporiadanie voči príspevkovým organizáciám

Mesto Spišská Nová Ves má zriadené tri príspevkové organizácie (ďalej len PO), ktoré plnia úlohy mesta, a to predovšetkým v oblasti kultúry a športu. Sú to právnické osoby, ktorých spravidla menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami. Na rozpočet mesta sú napojené príspevkom. Pre PO platia finančné vzťahy určené zriaďovateľom – mestom. Hospodária na základe schváleného rozpočtu príjmov a výdavkov. Podľa § 24 ods. 9 zákona č. 523/2004 Z. z. v platnom znení vykonávajú tieto organizácie po ukončení roka zúčtovanie s mestom. Všetky príspevky za rok 2023 boli so zriaďovateľom – mestom zúčtované, nepoužité príspevky na prevádzku boli zriaďovateľovi vrátené v závere roka 2023. Kapitálové príspevky sú uhrádzané na základe kópii faktúr, ktoré predložia PO zriaďovateľovi, príp. na základe žiadosti.

Mestské kultúrne centrum

Príspevok od zriaďovateľa bol poskytnutý na prevádzku a na investície. Príspevok na prevádzku sa poskytol v plnej výške, použil na 91,4 %. Nevyčerpané finančné prostriedky zriaďovateľa z bežného príspevku vo výške 48 218,51 eur boli 29. 12. 2023 vrátené na účet mesta. Kapitálový príspevok bol určený na projektovú dokumentáciu (bleskozvod) a na vyregulovanie vykurovacej sústavy v budove Reduta. Príspevok na investície bol čerpaný na 76 % upraveného rozpočtu.

Jednotlivé príspevky boli poskytnuté takto:

- príspevok bežný na prevádzku kina a kultúrneho domu na sídl. Mier 93 300,87 eur,
 - príspevok bežný na podporné interné služby 295 221,37 eur,
 - príspevok bežný na tradičné kult. podujatia 123 959,25 eur (nový prvok).
- Príspevok zriaďovateľa na investície bol poskytnutý vo výške 21 284,09 eur.

Príspevok bežný spolu: 512 481,49 eur.

Príspevok kapitálový spolu: 21 284,09 eur.

Oproti roku 2022 sa bežné príspevky zvýšili o 169 506,06 eur, avšak v roku 2023 prešli pod MKC vecne aj finančne tradičné kultúrne podujatia, ktoré boli pod gesciou kancelárie primátora mesta. Výrobné náklady MKC sú pokryté tržbami na 20,09 %. Sebastačnosť sa oproti roku 2022, kedy bola na úrovni 25,3 % znížila. Organizácia dosiahla nasledovné rozpočtové hospodárenie (RH):

| | |
|------------------------------|-----------------------------|
| Príjmy | |
| Výdavky | 808 101,25 eur |
| Výsledok RH prebytok: | 0,00 eur |
| Účtovné hospodárenie: | |
| Náklady na hlavnú činnosť | 845 341,05 eur |
| Výnosy z hlavnej činnosti | 841 685,56 eur |
| Hospodársky výsledok: | strata -3 655,49 eur |

Strata vo výške 3 655,49 eur bude preúčtovaná na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Rozbor hospodárenia MKC za rok 2023 je súčasťou záverečného účtu mesta za rok 2023.

Zoologická záhrada

Príspevok od zriaďovateľa bol poskytnutý len na prevádzku, a to v plnej výške, použil sa na 71,2 % upraveného rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky zriaďovateľa z bežného príspevku vo výške 43 789,31 eur boli 29. 12. 2023 vrátené na účet mesta. PO nemala pridelený príspevok na investície.

Jednotlivé príspevky boli poskytnuté takto:

- príspevok bežný na osvetu 1 470,17 eur
- príspevok bežný starostlivosť o zvieratá 74 425,09 eur,
- príspevok bežný na prevádzku ZOO 32 315,43 eur.

Príspevok bežný spolu: 108 210,69 eur.

Príspevok kapitálový spolu: 0,00 eur.

Oproti roku 2022 sa bežné príspevky zvýšili o 16 293,27 eur z dôvodu vyšších cien krmiva, energií a osobných nákladov.

Výrobné náklady ZOO sú pokryté tržbami na 72,15 %. Sebastačnosť sa oproti roku 2022, kedy bola na úrovni 69,74 % zvýšila. Organizácia dosiahla nasledovné rozpočtové hospodárenie (RH):

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Príjmy | 491 390,04 eur |
| Výdavky | 491 390,04 eur |
| Výsledok RH prebytok: | 0,00 eur |

Účtovné hospodárenie:

| | |
|---------------------------|----------------|
| Náklady na hlavnú činnosť | 502 429,99 eur |
| Výnosy z hlavnej činnosti | 504 557,87 eur |

Hospodársky výsledok: zisk 2 127,88 eur

Zisk vo výške 2 127,88 eur bude preúčtovaný na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Rozbor hospodárenia ZOO za rok 2023 je súčasťou záverečného účtu mesta za rok 2023.

Správa telovýchovných zariadení

STEZ bol od zriaďovateľa poskytnutý bežný príspevok na prevádzku v plnej výške, použitie predstavovalo 98,6 % upraveného rozpočtu. Príspevok na investície sa vyčerpal na 98,2 % upraveného rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky zriaďovateľa z bežného príspevku vo výške 18 315,60 eur boli 29. 12. 2023 vrátené na účet mesta.

Bežný príspevok 2 047 424,40 eur určený na financovanie prevádzok bol poskytnutý a použitý takto:

- zimný štadión 594 659,86 eur rok 2022/604 800,00 eur
- krytá plaváreň, športová hala a kúpalisko 1 075 476,02 eur rok 2022/882 000,00 eur
- futbalový štadión 211 448,01 eur rok 2022/165 949,55 eur
- kolkáreň 17 080,84 eur rok 2022/ 14 412,70 eur
- atletický štadión 57 002,29 eur rok 2022/ 51 122,96 eur
- tenisová hala 91 757,8 eur rok 2022/ 73 485,66 eur

Na financovanie kapitálových výdavkov bol poskytnutý účelový príspevok vo výške skutočných výdavkov 183 515,29 eur na jednotlivé športoviská takto:

- zimný štadión 78 787,10 eur rok 2022/109 656,99 eur
- futbalový štadión 48 456 eur rok 2022/ 35 975,59 eur
- atletický štadión 14 996,99 eur rok 2022/ 16 004,00 eur

Výrobné náklady STEZ sú pokryté tržbami na 31,96 %, oproti roku 2022, kedy boli na úrovni 29,23 % sa sebastačnosť zvýšila. Náklady hlavnej činnosti sú pokryté tržbami na 19,39 % oproti 16,62 % v roku 2022. Organizácia vykonáva hlavnú činnosť (HČ) a podnikateľskú činnosť (PČ).

STEZ dosiahla k 31. 12. 2023 nasledovné **rozpočtové hospodárenie:**

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| Príjmy vrátane príj. fin. operácií za HČ a PČ | 2 834 700,72 eur | 586 737,35 eur |
| Výdavky za HČ a PČ | 2 834 700,72 eur | 586 005,40 eur |
| Výsledok RH spolu: | 0,00 eur | 731,95 eur |

(VH za podnikateľskú činnosť 731,95 eur)

Účtovné hospodárenie:

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Náklady na hlavnú činnosť | 3 120 677,47 eur |
| Náklady na podnikateľskú činnosť | 603 660,57 eur |
| S p o l u náklady: | 3 724 338,04 eur |

| | |
|---------------------------------|-------------------------|
| Výnosy za hlavnú činnosť | 3 179 348,91 eur |
| Výnosy za podnikateľskú činnosť | 603 829,72 eur |
| S p o l u výnosy: | 3 783 178,63 eur |

| | |
|---|----------------------|
| Hospodársky výsledok z hlavnej činnosti: | 58 671,44 eur |
| Hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti: | 169,15 eur |
| Hospodársky výsledok spolu zisk: | 58 840,59 eur |

Zisk 58 840,59 eur bude preúčtovaný na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Rozbor hospodárenia STEZ za rok 2023 je súčasťou záverečného účtu mesta za rok 2023.

E.3 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Zúčtovanie so štátnym rozpočtom a ostatnými subjektmi štátnej správy sa za rok 2023 vykonalo podľa pokynov poskytovateľov alebo na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v zariadeniach sociálnej služby. Nevyčerpané transfery boli vrátené do štátneho rozpočtu. Informácia o prijatých a použitých transferoch je uvedená v časti B.1.3 a B.2 záverečného účtu.

E.4 Finančné usporiadanie s obchodnými spoločnosťami mesta, s právnickými a fyzickými osobami – podnikateľmi

Mesto v roku 2023 neposkytlo dotácie svojim obchodným spoločnostiam v zmysle § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení. Právnickým a fyzickým osobám podnikateľom, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mesta alebo poskytujú služby obyvateľom mesta, boli poskytnuté finančné prostriedky na základe VZN mesta č. 2/2020 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Spišská Nová Ves a to na podporu všeobecne prospešných služieb z rozpočtu kancelárie primátora a oddelenia sociálnych vecí. Všetky dotácie poskytnuté v roku 2023 boli vyúčtované.

Tabuľka č. 49: Poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta v roku 2023

| P.č. | Transfer športovým klubom združeným v RŠK | Poskytnutá dotácia rok 2023 v € |
|------|--|---------------------------------|
| 1. | Hokejový klub Spišská Nová Ves | 105 941,00 |
| 2. | BK 04 AC LB Spišská Nová Ves | 55 655,00 |
| 3. | Volejbalový klub Spišská Nová Ves, o. z. | 8 351,00 |
| 4. | Tenisový klub 1901, Spišská Nová Ves | 11 278,00 |
| 5. | Klub plávania Spišská Nová Ves | 1 798,00 |
| 6. | Mestský šachový klub Spišská Nová Ves | 1 380,00 |
| 7. | Hockey club Spišská Nová Ves | 3 286,00 |
| 8. | Džudo klub Spišská Nová Ves | 1 250,00 |
| 9. | Športový klub STEZ Spišská Nová Ves | 1 806,00 |
| 10. | Telovýchovná jednota Tatran Spišská Nová Ves | 2 778,00 |
| 11. | Športový klub Iglovia, o. z. | 3 151,00 |

| | | |
|-----|---|-------------------|
| 12. | Karate Klub IGLOW, o. z. | 8 189,00 |
| 13. | Športový klub FbK Kométa Spišská Nová Ves | 9 440,00 |
| 14. | Športový klub basketbalu dievčat Spišská Nová Ves | 10 114,00 |
| 15. | Floorball club Young Arrows Spišská Nová Ves | 5 689,00 |
| 16. | Futbalový klub Spišská Nová Ves | 74 894,00 |
| | Spolu za prvok 12.2 Šport pre všetkých: | 305 000,00 |

Tabuľka č. 49: Dotácie poskytnuté ďalším organizáciám, združeniam, nadáciám mimo RŠK:

| P.č. | Transfer občianskemu združeniu, nadácii | v € |
|------|---|----------|
| 1. | TJ SPILIPO Spišská Nová Ves | 700,00 |
| 2. | Laguna Bowlingový klub (LBK) | 800,00 |
| 3. | Les pre ľudí | 1 000,00 |
| 4. | Les pre ľudí | 400,00 |
| 5. | ŠKST GIZI SNV | 200,00 |
| 6. | Futbalový klub Spišská Nová Ves | 100,00 |
| 7. | Futbalový klub Spišská Nová Ves | 600,00 |
| 8. | Futbalový klub Spišská Nová Ves | 380,00 |
| 9. | Slovenský rybársky zväz - Miestna organizácia Spišská Nová Ves | 300,00 |
| 10. | Únia žien Slovenska | 50,00 |
| 11. | Únia žien Slovenska | 200,00 |
| 12. | Únia žien Slovenska | 200,00 |
| 13. | Letecko-modelársky klub | 800,00 |
| 14. | AFL projekt | 500,00 |
| 15. | AFL projekt | 900,00 |
| 16. | Plavecký seniorsky klub | 170,00 |
| 17. | Cantus Villa Nova, Miešaný spevácky zbor mesta Spišská Nová Ves | 82,60 |
| 18. | Cantus Villa Nova, Miešaný spevácky zbor mesta Spišská Nová Ves | 1 000,00 |
| 19. | OZ PRO MEMORY | 900,00 |
| 20. | Športový klub Šulerloch | 1 000,00 |
| 21. | Dobrovoľný hasičský zbor | 900,00 |
| 22. | Človek a Umenie | 900,00 |
| 23. | Človek a Umenie | 500,00 |
| 24. | MOTORKÁRI SPIŠA | 150,00 |
| 25. | KONTRA | 5 000,00 |
| 26. | ClimBeer | 500,00 |
| 27. | Banícky spolok Spiš | 500,00 |
| 28. | Banícky spolok Spiš | 500,00 |
| 29. | Banícky spolok Spiš | 200,00 |
| 30. | Romanečhaja, o.z. | 250,00 |
| 31. | OZ Mladí ľudia a život | 400,00 |
| 32. | OZ Mladí ľudia a život | 350,00 |
| 33. | Ideálna Mládežnícka Aktivita | 200,00 |
| 34. | Divadlo teatrálnej skratky | 1 000,00 |
| 35. | Slovenská rada rodičovských združení - RZ pri ZŠ Hutnícka | 500,00 |
| 36. | Športový Klub ROHALS | 250,00 |

| | | |
|-----|---|------------------|
| 37. | OČI SPIŠSKEJ NOVEJ VSI | 900,00 |
| 38. | Občianske združenie Život v meste, Spišská Nová Ves | 944,00 |
| 39. | CHORUS IGLOVIA | 950,00 |
| 40. | FAMA art | 400,00 |
| 41. | Okresná organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku Sp. Nová Ves | 300,00 |
| 42. | Mládežnícky parlament Spišská Nová Ves | 86,58 |
| 43. | Športový klub Ferčekovce | 700,00 |
| 44. | Mestský šachový klub | 200,00 |
| 45. | Klub spišských strelcov | 800,00 |
| 46. | Hockey club Spišská Nová Ves | 800,00 |
| 47. | Tenisový klub 1901, Spišská Nová Ves | 800,00 |
| 48. | Jazdecký klub Slávia Spišská Nová Ves | 800,00 |
| 49. | KONTRA | 600,00 |
| 50. | Rímskokatolícka cirkev | 20 000,00 |
| | Celkom: | 50 663,18 |

| P. č. | Transfer - príspevkovej organizácii | v € |
|-------|---|------------------|
| 1. | Dom Matice Slovenskej v Spišskej Novej Vsi | 150,00 |
| 2. | Galéria umelcov Spiša | 200,00 |
| 3. | Múzeum Spiša | 300,00 |
| | Celkom: | 650,00 |
| | Spolu za prvok 5.2.4 Dotačná politika: | 51 313,18 |

V roku 2023 sa na komunitné aktivity v rámci projektu Dobrá vec vynaložilo 8 722,60 eur. Ako sa uvádza v správe kancelárie primátora „Aktívna dobrá vec 2023“, vďaka dobrým nápadom a zaniučeniu dobrovoľníkov sa aj v roku 2023 zrealizovalo niekoľko dobrých vecí. Podporili sa komunitné, športové a kultúrne aktivity, ako aj aktivity podporujúce zdravotne znevýhodnené skupiny.

Prostredníctvom projektu **Sídlisko musí žiť**, ktorý predložilo MsV na sídlisku Západ **OZ Oči Spišskej Novej Vsi**, sa pri kultúrnom programe a súťažiach spojili susedia a rodiny, veľkí aj malí. Na začiatku leta oslávili **Deň detí (978 eur)** a na začiatku školského roka zas strávili **Deň s rodinami (1 000 eur)**, ktorý dýchal stredovekou atmosférou. Čaro adventu a prichádzajúcich Vianoc si pripomenuli **zdobením vianočného stromčeka (465 eur)**. Aj **OZ Kozí vrch** spojilo vďaka projektu **Komunitný deň na Kozom vrchu (461,89 eur)** rôzne generácie obyvateľov a zároveň spoločnými silami vyzbierali odpadky na verejných priestranstvách, vyčistili ich a na ulici R. Jašíka urobili aj údržbu detského ihriska. Prácu si spestrili rôznymi športovými aktivitami. Do výzvy Dobrá vec 2023 sa zapojil aj Mestský výbor Staré mesto – východ, ktorý projektom **Ahoj Leto! (1 746,34 eur)** prvú prázdninovú nedeľu spojil deti na jedinečnom podujatí. Organizátor chcel priviesť deti k pohybu a rozvíjať v nich kreativitu a šikovnosť formou hry a zábavy. V tejto mestskej časti bol schválený aj projekt **Krajšie miesto pre život (1 848,17 eur)**, ktorého cieľom bolo skrášlenie vnútroblokového priestoru pred obytným domom Čsl. armády 13 a 14. Obyvatelia vytvorili nový trvalkový záhon s drevinami a tak skvalitnili život v danej lokalite a zvýšili bezpečnosť pri parkovaní. V rámci výzvy Dobrá vec sa MsV Staré mesto – sever rozhodol podporiť **Centrum Robinson (1 503 eur)**, ktoré pôsobí v meste už niekoľko rokov. Centrum poskytuje spektrum rehabilitácií a podporných terapií pre deti so zdravotným znevýhodnením a aby mohli tieto aktivity plnohodnotne realizovať bolo potrebné priestory v Centre upraviť a zveľadiť. Podporiť komunitný život na sídlisku Východ sa rozhodli aj obyvatelia tejto mestskej štvrte a podali projekt s názvom **Športovo kultúrny deň - všetky generácie bez obmedzení**. Cieľom podujatia bolo zbližiť obyvateľov sídliska, nadviazať nové kontakty, priateľstvá či zasúť ažiť si v netradičných športoch, ako je napr. petanque, molky a pod. Náklady na toto podujatie si hradili z vlastných zdrojov. Oživiť a zatriktívniť mestskú časť Novoveská Huta sa rozhodlo **OZ Novoveská Huta** prostredníctvom projektu **S Permoníkmi za históriou (720,20 eur)**. Historickou cestou budú

sprevádzať banskí trpaslíci „permoníci“, v ktorých budú osadené QR kódy. Tie budú nositeľmi informácií o zaujímavých miestach v lokalite a histórii namiesto veľkých informačných tabúl.

Tabuľka č. 50: Dotácie poskytnuté subjektom z rozpočtu oddelenia soc. vecí

| P. č. | Transfer - cirkvi, cirkevnej charite | Poskytnutá dotácia rok 2023 v € |
|-------|---|---------------------------------|
| 1. | Spišská katolícka charita | 3 000,00 |
| | Transfer - OZ SZZP klub detí | |
| 1. | Slovenský zväz zdravotne postihnutých, ZO č. 10 - Klub detí a mládeže | 1 000,00 |
| | Spolu: | 4 000,00 |

| P. č. | Transfer NO poskytujúcej VPS | Poskytnutá dotácia rok 2023 v € |
|-------|---|---------------------------------|
| 1. | Únia nevidiacich a slabozrakých, ZO č.35 | 600,00 |
| 2. | Katolícka Jednota Slovenska | 600,00 |
| 3. | Slovenský zväz zdravotne postihnutých, ZO č. 13 | 900,00 |
| 4. | Mestská organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku Spišská Nová Ves | 1 000,00 |
| 5. | Robinson - OZ | 1 200,00 |
| 6. | Slovenský zväz zdravotne postihnutých, ZO č. 12 | 700,00 |
| 7. | Materské centrum Dietka | 1 200,00 |
| 8. | Slovenský zväz zdravotne postihnutých, ZO č. 2 | 800,00 |
| 9. | Slovenský zväz zdravotne postihnutých - Okresná rada | 600,00 |
| 10. | Občianske združenie seniorov MONTANA | 400,00 |
| 11. | Únia nevidiacich a slabozrakých, ZO č.35 | 500,00 |
| | Celkom: | 8 500,00 |
| | Spolu za prvok 9.4. Finančná podpora mesta - dotácie | 12 500,00 |

Celkom sa z rozpočtu mesta poskytli transfery v hodnote 368 813,18 eur.

Okrem dotácii boli poskytnuté finančné príspevky pre poskytovateľov sociálnych služieb na zabezpečenie soc. služby občanom mesta. Mesto prispelo čiastkou **236 357,42 eur** týmto poskytovateľom:

- Spišská katolícka charita na opatrovateľskú službu 72 521,21 eur
- Spišská katolícka charita na denný stacionár 15 000,00 eur
- Spišská katolícka charita stravovanie 33 312,00 eur
- ARELLA, s. r. o. na opatrovateľskú službu 82 425,74 eur
- OZ Slnecný domov na opatrovateľskú službu 4 606,00 eur
- Dom Charitas sv. Jána Bosca, Sp. Podhradie 3 867,16 eur (zariadenie pre seniorov)
- Dom Charitas Panny Márie Lurdskej, Sp. Štiavnik 3 088,47 eur (zariadenie pre seniorov)
- ZPS Minor, n. o. Zborov 5 477,19 eur (zariadenie pre seniorov)
- Harmónia, n. o. Senica 300,00 eur (zariadenie pre seniorov)
- Sociálny dom ANTIC, n. o. Bardejov 1 035,24 eur (zariadenie pre seniorov)
- ATRIUM, n. o. Prešov 1 545,12 eur (zariadenie pre seniorov)
- Domov sv. Anny, n. o. Poproč 1 289,16 eur (zariadenie pre seniorov)
- HUMANITÁR n. o. Levoča 3 801,00 eur (zariadenie pre seniorov)
- Dom M. Terezy Matejovce nad Hornádom 2 500,19 eur (zariadenie pre seniorov)
- Arcidiecézna charita Košice 4 274,64 eur (zariadenie pre seniorov)

- Zariadenie pre seniorov USVIT Medzilaborce 905,30 eur (zariadenie pre seniorov)
- Gabriela, n. o. Prešov 300,00 eur (zariadenie pre seniorov)
- Centrum soc. služieb Spišský Štvrtok 109,00 eur (zariadenie pre seniorov)

F. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31. 12. 2023

Tabuľka č. 51 Prehľad aktív

| Aktíva | Stav k 31. 12. 2022 | Stav k 31. 12. 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 163 816,37 | 137 796,77 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 109 930 111,69 | 109 155 323,60 |
| Finančné investície | 6 213 591,20 | 6 213 643,50 |
| Stále aktíva spolu: | 116 307 519,26 | 115 506 763,87 |
| Zásoby | 104 129,86 | 90 680,26 |
| Zúčtovanie transferov z rozpočtu obce | 24 152 703,48 | 24 735 379,54 |
| Pohľadávky | 1 046 601,42 | 1 113 643,20 |
| Finančný majetok | 2 379 826,93 | 3 847 362,69 |
| Poskytnuté fin. výpomoci dlhodobé | 0 | 0 |
| Obežné aktíva spolu: | 27 683 261,69 | 29 787 065,69 |
| Časové rozlíšenie | 17 726,27 | 37 946,55 |
| AKTÍVA CELKOM | 144 008 507,22 | 145 331 776,11 |

Aktíva – sa oproti roku 2022 zvýšili o 1 323 tis. eur. Obežné aktíva sa zvýšili o 2 104 tis. eur, stále aktíva zaznamenali pokles hodnoty o 801 tis. eur. Časové rozlíšenie na strane aktív sa zvýšilo o 20 tis. eur. Zmena stálych aktív z toho:

DNM (pokles 26 tis. eur) - prírastok tvoril nákup aplikácie na parkovacie známky 4 tis. eur, licencie antivírus 4 tis. eur, úbytok bol z titulu vyradenia 4 tis. (licencie).

DHM (pokles 775 tis. eur) z toho napr. u stavieb tvorilo zaradenie chodníka Levočská ul. 185 tis. eur, 210 tis. eur divadlo, 219 tis. multifunkčné ihrisko pri ZŠ Lipová ul., 708 tis. eur zdravotné stredisko sídl. Západ, 509 tis. eur cyklotrasa Nov. Huta, 216 tis. eur cyklochodník býv. kasárne I. etapa, II. etapa 123 tis. eur, 318 tis. eur MŠ Stolárska ul., 592 tis. eur vnútroblok sídl. Východ. Rozpočtovým a príspevkovým organizáciám sa delimitovali stavby ako rekonštrukcia divadla (MKC), ihrisko (ZŠ Lipová), MŠ Stolárska rekonštrukcia (SŠZ), zateplenie átria 28 tis. eur (CVČ).

Predal sa byt na Filinského ul., úbytok bol vo výške 15 tis. eur. Vyradenie predstavovalo čiastku 27 tis. eur (ihriská, plyn. stanica).

Stroje, prístroje a zariadenia - prírastok nákup kamerového systému, elektrického rozvádzača, vybavenia v rámci projektu rekonštrukcie MŠ Stolárska, celkom prírastok v hodnote 67 tis. eur. Úbytok – delimitácia MŠ Stolárska 16 tis. eur (SŠZ). Vyradil sa kopírovací stroj a počítače v sume 5 tis. eur.

Dopravné prostriedky – nákup svetelného a signalizačného zariadenia pre vozidlo MsP.

Pozemky - kúpa 11 tis. eur, záměna 10 tis. eur, delimitácia 6 tis. eur (SŠZ). Predaj 315 tis. eur, 4 tis. eur záměna, 3 tis. eur oprava v katastrálnom operáte.

Umelecké diela, mesto získalo dar, sochu Záthureckého (husľový virtuóz) od generálneho konzula Maďarska v Košiciach v hodnote 5,5 tis. eur.

042 - hodnota obstarania stavieb 1 453 tis. eur, zaradil sa majetok v hodnote 3 146 tis. eur. Stroje, prístroje sa obstarali v sume 48 tis. eur a zaradili v hodnote 54 tis. eur. PD obstaranie 166 tis. eur, zaradenie 80 tis. eur. Tepelné hospodárstvo 166 tis. eur obstaranie, rekonštrukcia nebola zaradená. Pozemky obstaranie 29 tis. eur, zaradenie 22 tis. eur.

V rámci obežného majetku došlo k zníženiu zásob, zvýšila sa zostatková hodnota majetku v správe RO, PO, taktiež pohľadávok z budúceho odvodu príjmov RO zriaďovateľovi, a to o 583 tis. eur, mierne sa zvýšili pohľadávky (o 67 tis. eur). Finančný majetok (bankové účty) sa oproti roku 2022 zvýšil o 1 468 tis. eur, čo súvisí s nevyčerpanými transfermi, ktoré tvoria zostatok na osobitnom účte. Z časového rozlíšenia sa zvýšili príjmy budúcich období.

Tabuľka č. 52: Prehľad pasív

| Pasíva | Stav k 31. 12. 2022 | Stav k 31. 12. 2023 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 |
| Nevysporiadaný výsledok hosp. min. rokov | 108 185 081,83 | 110 113 227,38 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 1 970 742,60 | 2 234 850,60 |
| Vlastné imanie spolu | 110 155 824,43 | 112 348 077,98 |
| Rezervy | 277 521,49 | 140 007,27 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 730 438,32 | 1 320 985,72 |
| Dlhodobé záväzky | 155 045,22 | 134 202,85 |
| Krátkodobé záväzky | 1 642 995,49 | 1 726 934,94 |
| Bankové úvery a výpomoci | 9 691 099,48 | 7 715 714,70 |
| Záväzky spolu | 12 497 100,00 | 11 037 845,48 |
| Časové rozlíšenie | 21 355 582,79 | 21 945 852,65 |
| PASÍVA CELKOM | 144 008 507,22 | 145 331 776,11 |

Pasíva – sa oproti roku 2022 zvýšili o 1 323 tis. eur. Zvýšilo sa vlastné imanie o 2 192 tis. eur, záväzky sa znížili o 1 459 tis. eur. Výnosy budúcich období (časové rozlíšenie) sa zvýšili o 590 tis. eur. Do záväzkov patria rezervy, ktoré sa tvorili na nižšej úrovni ako v roku 2022, a to hlavne rezerva na vykrytie straty pri výkone MVD v roku 2023. Zvýšili sa záväzky z nevyčerpaných transferov poskytnutých zo ŠR, príp. inými poskytovateľmi v rámci VS (Environmentálny fond). Mierne sa znížili dlhodobé záväzky, do ktorých patrí úver zo ŠFRB so splatnosťou nad 1 rok. O čiastku 84 tis. eur sa zvýšili krátkodobé záväzky hlavne z titulu vyšších prijatých záloh na energie a služby spojené s bývaním a nebytovými priestormi. Bankové úvery sa znížili o splatenú istinu v roku 2023. O čiastku 590 tis. eur sa zvýšilo časové rozlíšenie na účte výnosov budúcich období, čo znamená, že sa zvýšilo financovanie majetku zo zdrojov ŠR, EÚ, darov, príp. od iných poskytovateľov mimo VS. Po zaradení majetku sa výnosy budúcich období v časovej a vecnej súvislosti s odpismi rozpúšťajú do výnosov.

F.1 Stav pohľadávok k 31. 12. 2023

Pohľadávky mesta sa v roku 2023 oproti roku 2022 zvýšili o 37 tis. eur. V priebehu roka sa preúčtovali pohľadávky za nájom z účtu 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov na účet 378 Iné pohľadávky, a to na základe zmeny v postupoch účtovania. Pohľadávky za energie a služby spojené s bývaním a užívaním nebytových priestorov sa naďalej evidovali na účte 318. Za odvoz komunálneho odpadu dlhovali FO a PO 987 tis. eur, čo je o 74 tis. eur viac ako predošlý rok, z toho 800 tis. eur je viac ako rok po lehote splatnosti. Pohľadávky z daňových príjmov zostali na rovnakej úrovni ako v roku 2022.

K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní boli vytvorené opravné položky.

O stave vymáhania daňových nedoplatkov na miestnych daniach a miestnych poplatkoch bola oddelením správy daní vypracovaná správa, v ktorej je uvedený popis spôsobov vymáhania a ich výsledok. Vymáhanie upravuje daňový poriadok, na základe ktorého sa vykonáva exekúcia, a to:

- zrážkami zo mzdy a dôchodku (rok 2023 zrážky zo mzdy 70 rozhodnutí, 58 rozhodnutí dôchodok),
- prikázaním pohľadávky z účtu vedeného u poskytovateľa platobných služieb (v roku 2023 bolo vydaných 308 rozhodnutí),
- zadržaním vodičského preukazu (v roku 2023 bolo vydaných 200 rozhodnutí).

V zmysle zákona o konkurze a reštrukturalizácii sa pohľadávky daňových dlžníkov prihlasujú u správcom konkurznej podstaty.

V zmysle zákona o súdnych exekútoroch a exekučnej činnosti sa pohľadávky daňových dlžníkov prihlasujú do dražieb, alebo sa žiada exekútor o vykonanie exekúcie peňažnej pohľadávky.

Najvyššie nedoplatky sa vykazujú u dani z nehnuteľností PO, a to u dlžníkov, na ktorých bol vyhlásený konkurz (nedoplatky 127 tis. eur), reštrukturalizácia (nedoplatky 55 tis. eur) alebo sú v likvidácii. Dlžníkmi na dani z nehnuteľností, dani za psa a miestnom poplatku za komunálne odpady v počte 296 sú daňovníci a poplatníci, na ktorých bolo vyhlásené oddĺženie. Výška nedoplatku je v sume 89 tis. eur.

Z nedoplatku za komunálne odpady FO sú najvyššie čiastky v lokalitách Hájik, Potočná, Lesná, Podskala, Hviezdoslavova ul. (celkom 360 tis. eur). Daňovým exekučným konaním bola v roku 2023

získaná čiastka 196 tis. eur. Vydaných bolo 16 rozhodnutí o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok dlžníkov za účelom zabezpečenia daňových nedoplatkov.

Tabuľka č.53: Prehľad o stave pohľadávok podľa druhov a lehoty splatnosti

| Druh pohľadávky | 2022 | | | 2023 | | | |
|--|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| | spolu brutto | korekcia (opravná položka) | z toho po lehote splatnosti | spolu brutto | korekcia (opravná položka) | spolu netto | z toho po lehote splatnosti |
| 314 -Poskytnutie preddavkov | 35 873,31 | 0,00 | 0,00 | 38 848,36 | 0,00 | 38 848,36 | 0,00 |
| -energie spoločensvá bytov | 35 873,31 | 0,00 | 0,00 | 36 692,36 | 0,00 | 36 692,36 | 0,00 |
| -energie Východosl. energetika | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 156,00 | 0,00 | 2 156,00 | 0,00 |
| 318 -Pohľadávky z nedaňových príjmov | 1 670 063,80 | 1 191 361,71 | 1 433 162,62 | 1 209 124,16 | 876 190,39 | 332 933,77 | 1 110 736,03 |
| z toho: | | | | | | | |
| -komunálny odpad | 912 756,91 | 750 982,84 | 912 756,91 | 986 968,39 | 799 614,10 | 187 354,29 | 986 968,39 |
| -ostatné (len energie v MBC,p.p.,inkub.,poz.) | 100 308,51 | 79 367,04 | 100 234,11 | 96 277,48 | 76 256,29 | 20 021,19 | 96 277,48 |
| -faktúry | 25 374,17 | 120,00 | 4 141,60 | 16 649,11 | 320,00 | 16 329,11 | 3 737,40 |
| -pokuty za priestupky | 684,27 | 0,00 | 684,27 | 855,19 | 0,00 | 855,19 | 855,19 |
| -byty (len energie) | 382 359,25 | 327 073,05 | 364 322,39 | 58 139,92 | 0,00 | 58 139,92 | 0,00 |
| -nebytové priest. (len energie) | 41 662,79 | 33 818,78 | 41 662,79 | 12 330,80 | 0,00 | 12 330,80 | 0,00 |
| -ostatné (ŽP,DH, pohreb..) | 187 889,60 | 0,00 | 9 360,55 | 15 005,70 | 0,00 | 15 005,70 | 0,00 |
| -dobropisy | 19 028,30 | 0,00 | 0,00 | 22 897,57 | 0,00 | 22 897,57 | 22 897,57 |
| 319 -Pohľadávky z daňových príjmov | 193 959,01 | 136 660,51 | 193 783,21 | 193 766,17 | 120 764,17 | 73 002,00 | 193 531,57 |
| z toho: | | | | | | | |
| -daň z nehnuteľností | 150 098,50 | 97 576,14 | 150 098,50 | 157 751,83 | 88 929,98 | 68 821,85 | 157 751,83 |
| -daň za psa | 31 329,09 | 28 233,17 | 31 329,09 | 26 081,65 | 23 098,60 | 2 983,05 | 26 081,65 |
| -daň za užívanie verejného priestranstva | 5 464,30 | 4 030,98 | 5 464,30 | 3 082,82 | 2 192,42 | 890,40 | 3 082,82 |
| -zrušené dane | 6 350,52 | 6 350,52 | 6 350,52 | 6 002,37 | 6 002,37 | 0,00 | 6 002,37 |
| -daň za predajné automaty | 540,80 | 469,70 | 540,80 | 612,90 | 540,80 | 72,10 | 612,90 |
| -daň z ubytovania | 175,80 | 0,00 | 0,00 | 234,60 | 0,00 | 234,60 | 0,00 |
| 335 -Pohľadávky voči zam. | 13 660,80 | 0,00 | 0,00 | 15 423,25 | 0,00 | 15 423,25 | 0,00 |
| 372-Zúčtovanie transferov mimo VS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 378 -Iné pohľadávky krátkodobé, z toho: | 461 066,72 | 0,00 | 0,00 | 954 060,09 | 300 624,27 | 653 435,82 | 0,00 |
| -byty a nebytové priestory (služby, energie) | 461 066,72 | 0,00 | 0,00 | 628 897,57 | 0,00 | 628 897,57 | 0,00 |
| -byty nájomné (náhradné bývanie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 260 436,72 | 259 518,14 | 918,58 | 254 618,05 |
| -nebytové priestory nájomné | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 424,22 | 27 858,85 | 3 565,37 | 27 858,85 |
| -priem.park, zóna, MBC, BIC, SPP nájomné | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 120,69 | 9 090,56 | 11 030,13 | 20 050,29 |
| -hrobové miesta nájomné | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 125,04 | 2 894,64 | 3 230,40 | 2 894,64 |
| -pozemky nájomné | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 055,85 | 1 262,08 | 5 793,77 | 7 055,85 |
| S p o l u k r á t k o d o b é: | 2 374 623,64 | 1 328 022,22 | 1 626 945,83 | 2 411 222,03 | 1 297 578,83 | 1 113 643,20 | 1 304 267,60 |

F.2 Stav záväzkov k 31. 12. 2023

Záväzky mesta sa zvýšili celkom o 63 tis. eur, z toho dlhodobé zaznamenali pokles o 21 tis. eur, krátkodobé sa zvýšili o 84 tis. eur. Mesto neeviduje nezaplatené záväzky po lehote splatnosti viac ako 60 dní. Dve faktúry v sume 150,88 eur neboli zaplatené do lehoty splatnosti z dôvodu doručenia až po ich splatnosti. Jednalo sa o faktúru z OS MEPOS SNV, s. r. o. a JOHNNY SERVIS, s. r.o.

Do dlhodobých záväzkov patrí úver zo ŠFRB (nesplatená istina nad 1 rok) a záväzky zo sociálneho fondu. Zostatok úveru zo ŠFRB je 127 tis. eur. Počas roka boli splátky úveru platené mestom riadne a včas, a to v zmysle úverovej zmluvy. Krátkodobé záväzky sa zvýšili hlavne z titulu vyšších preddavkov, ktoré zaplatili nájomcovia za energie a služby spojené s bývaním a užívaním nebytových priestorov. Z nevyplatených miezd za december bol záväzok zamestnávateľa vyšší o 52 tis. eur, zvýšili sa aj záväzky voči daňovému úradu, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam spolu o 40 tis. eur. Zaplatené zábezpeky boli vo výške 205 tis. eur a oproti roku 2022 sa zvýšili o 173 tis. eur. Splátky úveru zo ŠFRB so splatnosťou do 1 roka boli vo výške 14 tis. eur. Pokles nastal u záväzkov voči dodávateľom, a to o 317 tis. eur.

Tabuľka č. 54: Prehľad o stave záväzkov mesta podľa druhov a lehoty splatnosti

| Ukazovateľ | Údaje v EUR | | | |
|--|---------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| | k 31.12.2022 | z toho po lehote splatnosti | k 31.12.2023 | z toho po lehote splatnosti |
| Záväzky celkom: | 1 798 040,71 | 124 203,52 | 1 861 137,79 | 150,88 |
| Dlhodobé záväzky: | 155 045,22 | 0,00 | 134 202,85 | 0,00 |
| 379 - Iné záväzky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47- Dlhodobé záväzky spolu v tom: | 155 045,22 | 0,00 | 134 202,85 | 0,00 |
| 472 - Záväzky zo sociálneho fondu | 14 168,86 | 0,00 | 7 203,52 | 0,00 |
| 479- Ostatné dlhodobé záväzky (ŠFRB) | 140 876,36 | 0,00 | 126 999,33 | 0,00 |
| Krátkodobé záväzky: | 1 642 995,49 | 124 203,52 | 1 726 934,94 | 150,88 |
| 32- Záväzky spolu v tom: | 1 237 317,44 | 124 203,52 | 1 061 033,90 | 150,88 |
| 321 – Dodávatelia | 705 128,84 | 124 203,52 | 387 966,22 | 150,88 |
| 324 - Prijaté preddavky | 531 702,36 | 0,00 | 672 754,90 | 0,00 |
| 325 – Ostatné záväzky | 392,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 326 - Nevyfakturované dodávky | 93,86 | 0,00 | 312,78 | 0,00 |
| 33 – Zúčtovanie so zamestnancami...v tom: | 292 873,84 | 0,00 | 378 419,93 | 0,00 |
| 331 – Zamestnanci | 176 233,18 | 0,00 | 227 974,67 | 0,00 |
| 336 - Zúčtov. s org. soc. a ZP | 116 640,66 | 0,00 | 150 445,26 | 0,00 |
| 34 - Zúčtovanie daní v tom: | 26 829,38 | 0,00 | 35 134,43 | 0,00 |
| 341 - daň z príjmov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 342 - ostatné priame dane | 26 829,38 | 0,00 | 35 134,43 | 0,00 |
| 37 - Iné záväzky v tom: | 72 370,09 | 0,00 | 238 194,16 | 0,00 |
| 372 - Transfery a zúčtov. mimo VS, zbierka | 13 113,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 379 - Iné záväzky | 59 257,09 | 0,00 | 238 194,16 | 0,00 |
| 47 - krátkodobé záväzky v tom: | 13 604,74 | 0,00 | 14 152,52 | 0,00 |
| 479 - Ostatné záväzky do 1 roka ŠFRB | 13 604,74 | 0,00 | 14 152,52 | 0,00 |

G. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023

Tabuľka č. 55: Ukazovatele dlhu

| Ukazovateľ | Obdobie | | Index |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | 2023/2022 |
| Celkový dlh mesta v eur | 9 680 006,96 | 7 697 439,29 | 0,80 |
| (§ 17 ods. 7,8 zákona č. 583/2004 Z. z.) | | | |
| Suma ročných splátok návrat. zdrojov finan. v eur (kategória 651 a 821) | 978 022,30 | 1 340 795,17 | 1,37 |
| Skutočné bežné príjmy za predchádzajúci rok v eur (k 31.12.2021 a k 31.12.2022) | 37 132 931,71 | 40 777 702,87 | 1,10 |
| Skutočné bežné transfery od iných subjektov VS alebo EÚ (rok 2021 a 2022) | 13 172 984,41 | 13 383 259,62 | 1,02 |
| Ukazovatele dlhu v %: | | | |
| a) § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. | 26,07 | 18,88 | 0,72 |
| b) § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. | 4,08 | 4,89 | 1,20 |
| Dlh mesta spolu so ŠFRB | 9 834 186,55 | 7 838 315,65 | 0,80 |
| Počet obyvateľov k 31.12. (z evidencie obyvateľstva, s cudzincami 2023) | 35 178 | 34 933 | 0,99 |
| Dlh mesta na 1 obyvateľa v eur (so ŠFRB) | 279,56 | 224,38 | 0,80 |

Podľa § 17 ods.6, písm. a),b) zákona č.583/2004 Z. z. **suma dlhu mesta** (bez dlhu ŠFRB) dosiahla 18,88 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka, ktoré boli vo výške 40 777 702,87 eur. Pri výpočte celkovej sumy dlhu sa transfery od iného subjektu verejnej správy alebo z EÚ neodpočítavajú zo základne skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka.

Mesto dlhuje ŠFRB 140 876,36 eur. Úroky z nezaplatenej istiny bankového úveru za mesiac december 2023 boli vo výške 18 275,41 eur, zo ŠFRB 275,49 eur.

V roku 2023 bola mestu odpustená návratná finančná výpomoc 810 tis. eur, ktorá bola poskytnutá v roku 2020 z MF SR ako kompenzácia výpadku dane z príjmov FO.

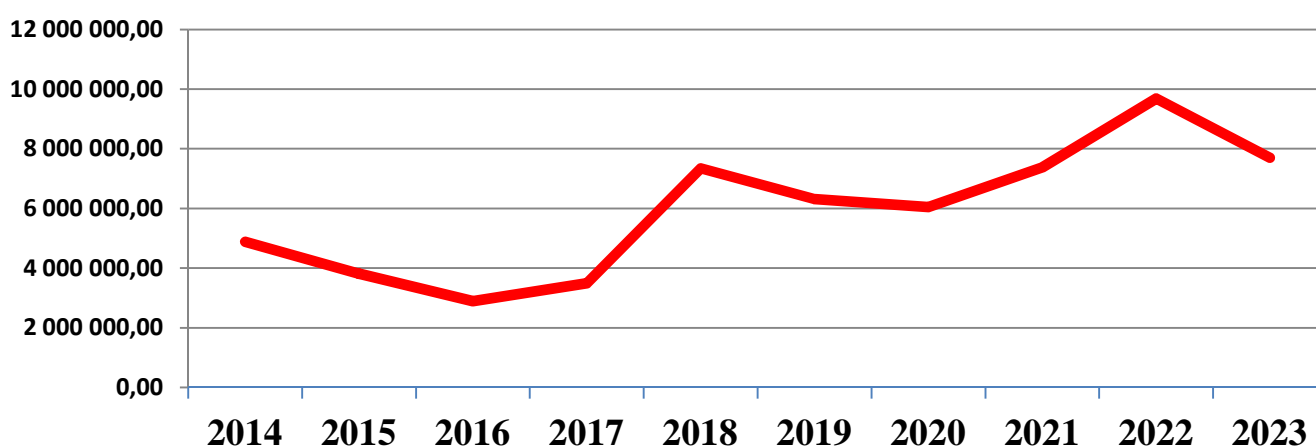
V prepočte na jedného obyvateľa mesta sa dlh (vrátane úveru zo ŠFRB) znížil na 224,38 eur.

Tabuľka č. 56: Zadlženie mesta

| Katégorie/rok | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Suma dlhu v € | 4 881 237,00 | 3 812 519,00 | 2 895 460,00 | 3 489 247,00 | 7 348 754,00 | 6 312 438,00 | 6 047 779,00 | 7 377 764,00 | 9 680 007,00 | 7 697 439,00 |
| Skutočné bežné príjmy | 24 896 565 | 26 417 933 | 27 662 876 | 28 738 609 | 31 132 611 | 34 260 075 | 35 701 867 | 37 132 932 | 40 777 702 | 45 104 593 |
| Zadlženie v % | x | 15,31 | 10,96 | 12,61 | 25,57 | 20,28 | 17,65 | 20,66 | 26,07 | 18,88 |

Zadlženie je pomer dlhu ku skutočným bežným príjmom predchádzajúceho roka. Suma dlhu je bez úveru zo ŠFRB.

Graf č. 8: Vývoj zadlženosti mesta



Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov bola k 31. 12. 2023 na úrovni 4,89 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom roku z rozpočtu iného subjektu VS a EÚ, darov a podľa osobitných predpisov. Do sumy splátok a výnosov boli započítané aj splátky a zaplatené úroky z úveru zo ŠFRB.

Úročený je jeden úver, úroková sadzba bola 0,08 % p. a., po ročnej fixácii (od septembra 2022) sa sadzba zvýšila na 2,418 % p. a., následne v roku 2023 stúpila na 4,302 % p. a. Úver zo ŠFRB je úročený pevnou sadzbou 4,4 %. V roku 2024 sa plánuje čerpať ďalší úver zo ŠFRB s úrokovou sadzbou 1 % p. a. počas celej doby splácania.

Tabuľka č. 57: Prehľad zaplatených splátok úverov a úrokov

| Číslo ÚZ | Dátum uzatvorenia zmluvy | Účel použitia úverových prostriedkov | Stavk 31.12.2022 | Rok 2023 | | Stavk 31.12.2023 |
|----------------------------------|--------------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | | | Splátky istiny | Splátky úrokov | |
| 96720/03/2017/001 | 09.04.2018 | Rekonštrukcia MK Letapa | 643 227,33 | 120 600,00 | 0,00 | 522 627,33 |
| 96720/04/2017/001 | 25.02.2019 | Rekonštrukcia MK II.letapa | 2 883 026,68 | 455 214,72 | 0,00 | 2 427 811,96 |
| 18/026/13 | 20.11.2013 | Rekonštrukcia miestnych komunikácií | 19 500,00 | 19 500,00 | 334,75 | 0,00 |
| 505/2014/UZ | 25.06.2014 | Rekonštrukcia námestia, MK, pozem. | 102 652,95 | 102 652,95 | 1 966,56 | 0,00 |
| 18/006/21 | 07.09.2021 | Investičné akcie mesta | 5 221 600,00 | 474 600,00 | 140 778,79 | 4 747 000,00 |
| 2020/128/2837 | 16.10.2020 | Návratná fin. výpomoc na výpadok pod. dane | 810 000,00 | odpustenie | 0,00 | 0,00 |
| S p o l u úvery bez ŠFRB: | | | 9 680 006,96 | 1 172 567,67 | 143 080,10 | 7 697 439,29 |
| 810/2357/2000 | 23.03.2001 | ŠFRB/Panoráma | 154 179,59 | 13 303,23 | 6 609,57 | 140 876,36 |
| S p o l u úvery so ŠFRB: | | | 9 834 186,55 | 1 185 870,90 | 149 689,67 | 7 838 315,65 |

H. Informácia o nákladoch a výnosoch k 31. 12. 2023

1. Tabuľka č. 58: Náklady - popis a výška významných položiek (v €)

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2023 | |
|--|--|--|----------------------|--------------|
| Spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu | 305 975,08 | 251 539,28 | |
| | 502 - Spotreba energie | 346 111,08 | 343 247,99 | |
| Služby | 511 - Opravy a udržiavanie | 1 459 325,73 | 1 276 200,93 | |
| | 512 - Cestovné | 4 480,71 | 6 596,89 | |
| | 513 - Náklady na reprezentáciu | 56 330,03 | 48 577,85 | |
| | 518 - Ostatné služby v tom: | 3 751 336,03 | 3 890 066,59 | |
| | Telekomunikačné služby | 191 075,42 | 209 501,83 | |
| | Poštovné | 63 152,29 | 62 682,40 | |
| | Reklamné a propagačné služby | 14 450,49 | 18 991,18 | |
| | Ochrana objektov | 111 930,29 | 52 930,20 | |
| | Posudky | 55 943,63 | 85 686,09 | |
| | Stočné | 136 372,42 | 132 511,98 | |
| | Zber odpadu | 1 404 028,83 | 1 549 394,54 | |
| | Čistenie mesta | 296 294,40 | 315 633,76 | |
| | Služby IKT, web | 56 761,03 | 65 675,83 | |
| | Verejné osvetlenie | 785 879,70 | 751 927,44 | |
| | Osobné náklady | 521 - Mzdové náklady | 3 136 413,14 | 3 400 118,96 |
| | | 524 - Záonné sociálne náklady | 1 110 293,20 | 1 164 892,76 |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie | | 25 329,33 | 51 374,41 | |
| 527 - Ostatné sociálne náklady | | 187 993,84 | 209 980,56 | |
| 528 - Sociálne náklady nad rámec | | 24 886,50 | 24 109,83 | |
| Dane a poplatky | 532 - Daň z nehnuteľností | 0,00 | 0,00 | |
| | 538 Ostatné dane a poplatky | 109 743,37 | 140 308,40 | |
| Ostatné náklady na prev. činnosť | 541 - ZC predaného DNM a DHM | 695 167,00 | 319 363,16 | |
| | 542 - Predaný materiál | 223,12 | 197,65 | |
| | 546 - Odpis pohľadávky z toho: | 43 542,92 | 108 544,16 | |
| | 546 1 - Odpis pohľadávky daňovej | 9 945,59 | 10 927,96 | |
| | 546 2 - Odpis pohľadávky nedaňovej | 19 568,93 | 22 426,92 | |
| | 546 3 - Odpis pohľadávky byty | 4 404,19 | 75 189,28 | |
| | 546 4 - Odpis pohľadávky NP | 9 624,21 | 0,00 | |
| | 548 - Ostatné náklady na prev. čin. | 178 745,59 | 123 906,08 | |
| | 549 - Manká a škody | 598,14 | 1 641,17 | |
| | Odpisy, rezervy a opr. položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie čas. rozlíšenia | 551 1 - Odpisy majetkové odd. vlastné | 1 106 659,26 | 1 034 220,96 |
| 551 2 - Odpisy organizačné odd. vlastné | | 31 177,48 | 33 754,00 | |
| 551 3 - Odpisy tepelné hospodárstvo | | 150 956,22 | 143 815,05 | |
| 551 31,40 - Odpisy KT ŠR a EÚ | | 345 409,94 | 346 844,46 | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | | 249 455,49 | 115 631,27 | |
| 558 - Tvorba ostatných rezerv - pohľ. | | 40 310,70 | 88 998,48 | |
| Finančné náklady | 561 - Predané cenné papiere a podielky | 0,00 | 0,00 | |
| | 562 - Úroky z úveru | 43 571,87 | 156 846,54 | |
| | 563 - Kurzové straty | 2,33 | 13,24 | |
| | 568 - Ostatné finančné náklady | 46 290,05 | 5 611,92 | |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 1 - Náklady na transfer - bežné | 12 173 337,81 | 13 807 385,70 | |
| | 584 2 - Náklady na transfer - kapitálové | 859 302,02 | 952 139,92 | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| | 585 - Náklady na transfery ostatným subjektom VS | 10 903,33 | 500,00 |
| | 586 1-3 Náklady na transfer iným subjektom | 1 919 688,54 | 2 098 980,37 |
| | 586 4 - Náklady na transfer RŠK | 302 843,00 | 305 000,00 |
| | 587 - Náklady na ostatné transfery | 0,00 | 295,82 |
| Dane z príjmov | 591 – Splat. daň z príjmov - zrážková | 0,00 | 507,92 |
| Spolu | | 28 716 402,85 | 30 450 704,40 |

Náklady mesta sa v roku 2023 zvýšili oproti roku 2022 o viac ako 1 734 tis. eur. Najvýraznejšie rástli transferové platby pre RO, PO a ostatné subjekty, ktorým boli poskytované transfery z rozpočtu mesta. Nárast týchto platieb dosiahol čiastku 1 898 tis. eur. Za služby zaplatilo mesto menej o 50 tis. eur, klesli aj náklady na spotrebu materiálov, a to o 57 tis. eur. Finančné náklady vplyvom vyšších úrokových sadziieb na úveroch stúpili o 152 tis. eur. Osobné náklady (mzdy a odvody) sa zvýšili o 365 tis. eur. Mzdy sa v roku 2023 vo verejnej správe zvyšovali 2 krát, a to k januáru a k septembru. Na daniach a poplatkoch mesto zaplatilo o 30 tis. eur viac ako v roku 2022, náklady na odpis daňových, nedaňových a ostatných pohľadávok (nájomné) boli vyššie o 108 tis. eur.

2. Tabuľka č. 59: Výnosy - popis a výška významných položiek (v €)

| Druh výnosov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2023 |
|-----------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 602 - Tržby z predaja služieb | 22 251,18 | 16 067,48 |
| Daň. a colné a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: | 19 710 492,00 | 20 743 538,97 |
| | Podielová daň | 17 436 757,23 | 18 067 977,72 |
| | Daň z ubytovania | 17 655,00 | 24 844,80 |
| | Daň za užívanie VP | 193 166,45 | 228 847,44 |
| | Daň z nehnuteľností | 2 022 795,47 | 2 385 157,09 |
| | Daň za psa | 36 772,63 | 35 536,93 |
| | Daň za predajné automaty | 1 220,81 | 1 174,99 |
| | 633 - Výnosy z poplatkov z toho: | 1 735 046,61 | 2 141 484,23 |
| | Poplatok za odvoz KO | 1 153 982,20 | 1 535 655,76 |
| | Poplatok za znečistenie ovzdušia | 12 052,00 | 11 031,97 |
| | Poplatok za drobný stavebný odpad | 3 784,05 | 6 013,80 |
| | Poplatok za parkovanie SMS | 31 809,10 | 35 100,00 |
| | Poplatok z odvodu lotérie | 186 349,11 | 210 183,54 |
| | Ostatné poplatky | 347 070,15 | 343 499,16 |
| Ostatné výnosy | 641 - Tržby z predaja DN a DHIM | 1 516 053,32 | 1 238 744,24 |
| | 642 - Tržby z predaja materiálu | 5 747,13 | 5 655,41 |
| | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky | 952,44 | 1 144,18 |
| | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky | 43 274,00 | 54 683,11 |
| | 648 - Ostatné výnosy v tom: | 1 454 157,88 | 2 256 347,58 |
| | Nájomné byty | 153 143,45 | 153 347,44 |
| | Nájomné NP, priem. park, ostatné | 1 301 014,43 | 1 293 000,14 |
| | Odpustenie návrat. fin. výpomoci | 0,00 | 810 000,00 |
| Zúčtovanie rezerv a OP | 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv | 56 161,09 | 249 455,49 |
| z prevádzk. a finančnej činnosti | 658 - Zúčtovanie opravných položiek | 12 882,92 | 119 441,87 |
| | 662 - Úroky | 0,00 | 2 852,22 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 665 - Výnosy z dlhodob. fin. majetku | 74 227,10 | 326 227,11 |
| Výnosy z transf. a rozpočt. príjmov | 693 - Výnosy z BT zo ŠR | 848 191,81 | 1 966 661,91 |
| | 694 - Výnosy z KT zo ŠR | 1 083 591,79 | 440 928,34 |
| | 694 7 - Výnosy k KT zo ŠR - PO a RO | 189 621,44 | 217 878,98 |
| | 697 - Výnosy z BT mimo VS | 69 907,04 | 22 042,66 |
| | 698 - Výnosy z KT mimo VS | 25 808,07 | 41 768,97 |
| | 699 - Výnosy RO v tom: | 3 838 779,63 | 2 841 940,17 |
| | Vlastné príjmy ZŠ Nad Medzou | 163 862,35 | 150 359,77 |
| | Vlastné príjmy ZŠ Lipová | 101 759,96 | 114 102,07 |
| | Vlastné príjmy ZŠ Levočská | 128 044,41 | 125 142,74 |
| | Vlastné príjmy ZŠ Nejedlého | 149 517,43 | 138 042,47 |
| | Vlastné príjmy ZŠ Kožucha | 183 773,29 | 163 321,41 |
| | Vlastné príjmy ZŠ Komenského | 91 790,65 | 101 222,54 |
| | Vlastné príjmy ZŠ Hutnícka | 95 561,54 | 104 348,98 |
| | Vlastné príjmy ZUŠ | 89 339,70 | 138 279,23 |
| | Vlastné príjmy CVČ | 30 842,96 | 46 161,71 |
| | Vlastné príjmy SŠZ | 553 102,51 | 796 409,71 |
| | Vlastné príjmy domov dôchodcov | 2 251 184,83 | 964 549,54 |
| | Spolu | 30 687 145,45 | 32 686 062,92 |

Výnosy mesta sa v roku 2023 zvýšili oproti roku 2022 o 1 999 tis. eur. Výnosy z daní sa zvýšili o 1 033 tis. eur, z poplatkov boli vyššie o 406 tis. eur. Výška ostatných výnosov bola ovplyvnená zaúčtovaním odpustenia návratnej finančnej výpomoci 810 tis. eur zo strany štátu. Vlastné príjmy RO sa v porovnaní s rokom 2022 znížili, keďže v predchádzajúcom roku bolo vyplatené poisťné plnenie za škody pri požiari Domova dôchodcov na Brezovej ul. Pokles výnosov RO bol v čiastke 997 tis. eur.

K 31.12.2023 bol účtovný výsledok hospodárenia, ako rozdiel nákladov a výnosov, zisk 2 234 850,60 eur.

Prehľad výdavkov programového rozpočtu - roky 2019 až 2023

| Program | Podprogram | Prvok, projekt | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Rozpočet 2023 schválený | Rozpočet 2023 upravený | Skutočnosť 2023 | | Plnenie v % |
|----------------|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------|----------------|
| | | | | | | | | | Bežný | Kapitálový | |
| 1. | | Manažment výkonu samosprávy mesta | | | | | | | | | |
| 1.1. | | Výkon samosprávy mesta | 11 289,82 | 7 278,40 | 11 385,46 | 10 917,45 | 14 400 | 14 400 | 11 256,37 | 0,00 | 78,17 |
| 1.2. | | Výkon samosprávy mesta | 7 337,23 | 7 266,67 | 12 691,78 | 17 743,16 | 23 000 | 26 541 | 26 303,19 | 0,00 | 99,10 |
| 1.3. | | Výkon samosprávy mesta | 7 200,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | 4 392,00 | 11 652 | 11 652 | 9 030,00 | 0,00 | 77,50 |
| | | Za program | 25 827,05 | 21 745,07 | 31 277,24 | 33 052,61 | 49 052 | 52 593 | 46 589,56 | 0,00 | 88,59 |
| Program | | | | | | | | | | | |
| 2. | | Komunikujúce mesto | | | | | | | | | |
| 2.1. | 1. | Informovanosť | 68 719,74 | 70 541,32 | 73 072,41 | 81 227,13 | 93 175 | 93 175 | 84 539,83 | 0,00 | 90,73 |
| 2.1. | 2. | Informovanosť | 156 000,00 | 165 759,62 | 166 800,00 | 171 600,00 | 187 200 | 187 200 | 187 200,00 | 0,00 | 100,00 |
| 2.2. | 1. | Propagácia mesta | 90 239,75 | 49 483,68 | 76 779,38 | 70 212,38 | 115 000 | 105 000 | 69 692,74 | 0,00 | 66,37 |
| 2.2. | 2. | Propagácia mesta | 43 486,89 | 41 908,44 | 44 315,31 | 44 477,12 | 58 943 | 58 943 | 57 532,45 | 0,00 | 97,61 |
| 2.2. | 3. | Propagácia mesta | 3 026,47 | 2 705,78 | 3 225,61 | 5 582,19 | 8 440 | 8 440 | 7 622,87 | 0,00 | 90,32 |
| 2.2. | 4. | Propagácia mesta | 16 720,05 | 9 577,73 | 835,20 | 3 909,85 | 18 000 | 18 000 | 10 988,21 | 0,00 | 61,05 |
| | | Za program | 378 192,90 | 339 976,57 | 365 027,91 | 377 008,67 | 480 758 | 470 758 | 417 576,10 | 0,00 | 88,70 |
| Program | | | | | | | | | | | |
| 3. | | Podporné interné služby | | | | | | | | | |
| 3.1. | 1. | Mestský úrad | 399 797,40 | 357 186,65 | 319 688,99 | 389 313,32 | 422 103 | 449 363 | 436 546,67 | 2 808,00 | 97,77 |
| 3.1. | 2. | Mestský úrad | 2 081 460,83 | 2 189 177,91 | 2 291 409,00 | 2 593 891,91 | 2 810 970 | 2 854 970 | 2 672 266,08 | 0,00 | 93,60 |
| 3.1. | 3. | Mestský úrad | 58 229,20 | 28 316,44 | 57 364,75 | 31 460,15 | 12 000 | 36 201 | 36 198,17 | 0,00 | 99,99 |
| 3.1. | 4. | Mestský úrad | 1 627,57 | 1 550,53 | 1 753,35 | 1 747,65 | 1 780 | 1 780 | 1 629,00 | 0,00 | 91,52 |
| 3.1. | 5. | Mestský úrad | 3 494,99 | 3 471,93 | 3 226,00 | 3 999,02 | 9 300 | 4 300 | 3 183,39 | 0,00 | 74,03 |
| 3.1. | 6. | Mestský úrad | 12 774,04 | 9 404,45 | 21 832,26 | 10 435,16 | 17 860 | 26 860 | 24 975,71 | 0,00 | 92,98 |
| 3.1. | 8. | Mestský úrad | 31 726,82 | 7 169,11 | 1 438,73 | 2 699,71 | 37 000 | 22 000 | 3 599,60 | 0,00 | 16,36 |
| 3.2. | 1. | Finančné operácie | 25 376,01 | 17 070,23 | 12 272,27 | 32 648,21 | 133 310 | 151 310 | 149 689,67 | 0,00 | 98,93 |
| 3.2. | 2. | Finančné operácie | 1 047 509,12 | 1 086 321,35 | 865 528,08 | 943 138,39 | 1 185 871 | 1 187 404 | 1 185 870,90 | 0,00 | 99,87 |
| 3.2. | 2. | Finančné operácie | 49 050,00 | 101 530,00 | 321 620,00 | 149 337,00 | 0 | 0 | 145 360,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | 3. | Finančné operácie | 5 874,70 | 5 044,44 | 5 898,95 | 9 246,53 | 15 000 | 17 000 | 14 263,67 | 0,00 | 83,90 |
| 3.2. | 4. | Finančné operácie | 5 450,40 | 14 589,37 | 3 858,86 | 1 051,44 | 10 000 | 330 918 | 251 584,98 | 0,00 | 76,03 |
| 3.2. | 6. | Finančné operácie | 5 000,00 | 0,00 | 20 002,50 | 0,00 | 0 | 53 | 52,30 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | | Poistenie majetku | 36 200,54 | 28 387,73 | 30 537,52 | 28 272,80 | 44 300 | 44 300 | 26 800,19 | 0,00 | 60,50 |
| 3.4. | | Majetko - právne vzťahy | 75 651,40 | 80 486,26 | 64 579,85 | 84 585,20 | 44 000 | 94 000 | 17 540,93 | 20 545,80 | 40,52 |
| 3.5. | 1. | Informačné a kom. techn. | 114 325,86 | 117 428,35 | 116 231,13 | 116 262,72 | 146 850 | 146 850 | 122 358,09 | 0,00 | 83,32 |
| 3.5. | 2. | Informačné a kom. techn. | 12 179,62 | 12 986,48 | 60 242,49 | 17 133,91 | 10 000 | 15 000 | 0,00 | 14 291,67 | 95,28 |
| | | Za program | 3 965 728,50 | 4 060 121,23 | 4 197 484,73 | 4 415 223,12 | 4 900 344 | 5 382 309 | 5 091 919,35 | 37 645,47 | 95,30 |

| Program | Podprogram | Prvok, projekt | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Rozpočet 2023 schválený | Rozpočet 2023 upravený | Skutočnosť 2023 | | Plnenie v % |
|----------------|------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | | | Bežný | Kapitálový | |
| 4. | | Klientské služby | | | | | | | | | |
| 4.1. | 1. | Občianske služby | 44 744,76 | 29 226,35 | 34 193,39 | 44 242,93 | 50 880 | 50 880 | 46 573,62 | 0,00 | 91,54 |
| 4.1. | 2. | Občianske služby | 78 638,68 | 88 633,16 | 93 040,17 | 92 215,55 | 104 040 | 132 511 | 101 158,36 | 0,00 | 76,34 |
| 4.1. | 3. | Občianske služby | 33 590,78 | 35 819,06 | 37 307,46 | 38 961,01 | 43 033 | 42 414 | 42 410,86 | 0,00 | 99,99 |
| 4.1. | 4. | Občianske služby | 113 756,67 | 153 093,37 | 145 638,45 | 174 069,30 | 166 770 | 172 593 | 160 086,27 | 0,00 | 92,75 |
| 4.1. | 5. | Občianske služby | 68 400,53 | 38 256,13 | 0,00 | 74 430,62 | 6 000 | 84 528 | 83 776,01 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | 6. | Občianske služby | 0,00 | 23 126,28 | 42 891,45 | 29 691,66 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | 1. | Komunálne služby | 40 051,14 | 32 777,08 | 29 856,95 | 65 841,33 | 76 410 | 76 410 | 56 560,12 | 15 233,00 | 93,96 |
| 4.2. | 2. | Komunálne služby | 0,00 | 2 849,72 | 3 060,90 | 3 174,62 | 3 175 | 3 440 | 3 440,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4.2. | 5. | Komunálne služby | 11 557,96 | 12 034,03 | 8 990,87 | 11 432,10 | 21 650 | 21 650 | 10 306,27 | 0,00 | 47,60 |
| 4.2. | 7. | Komunálne služby | 3 530,54 | 3 202,96 | 3 584,21 | 3 007,37 | 4 130 | 4 130 | 3 471,56 | 0,00 | 84,06 |
| 4.2. | 8. | Komunálne služby | 63 495,47 | 54 291,72 | 55 704,38 | 43 222,20 | 36 420 | 45 820 | 34 054,49 | 4 128,00 | 83,33 |
| 4.2. | 9. | Komunálne služby | 38 948,53 | 30 486,82 | 5 294,67 | 16 146,81 | 99 000 | 69 809 | 7 296,42 | 1 340,00 | 12,37 |
| 4.2. | 10. | Komunálne služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Za program | 496 715,06 | 503 796,68 | 459 562,90 | 596 435,50 | 611 508 | 704 185 | 549 133,98 | 20 701,00 | 80,92 |
| Program | | | | | | | | | | | |
| 5. | | Manažment rozvoja mesta | | | | | | | | | |
| 5.1. | 1. | Plánovanie rozvoja mesta | 6 323,00 | 7 865,39 | 12 002,50 | 10 021,43 | 15 000 | 15 000 | 13 055,00 | 0,00 | 87,03 |
| 5.1. | 2. | Plánovanie rozvoja mesta | 0,00 | 0,00 | 17 940,00 | 29 560,00 | 36 000 | 24 900 | 0,00 | 4 980,00 | 20,00 |
| 5.2. | 1. | Implementácia rozvoj. dok. | 37 459,00 | 69 295,00 | 213 582,20 | 176 209,12 | 173 000 | 178 103 | 0,00 | 133 916,00 | 75,19 |
| 5.2. | 2. | Implementácia rozvoj. dok. | 45 937,14 | 92 817,84 | 112 842,92 | 123 408,95 | 76 000 | 132 500 | 40 747,48 | 27 960,00 | 51,85 |
| 5.2. | 3. | Implementácia rozvoj. dok. | 3 454,20 | 3 842,13 | 11 324,95 | 410,00 | 47 778 | 42 778 | 23 380,51 | 0,00 | 54,66 |
| 5.2. | 4. | Implementácia rozvoj. dok. | 284 130,00 | 217 235,87 | 371 655,00 | 338 144,78 | 48 000 | 70 000 | 60 035,78 | 0,00 | 85,77 |
| 5.3. | 15. | Implementácia schvál.projekt. | 28 245,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | 16. | Implementácia schvál.projekt. | 0,00 | 7 592,34 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | 1. | Podpora cestovného ruchu | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | 3. | Podpora cestovného ruchu | 19 955,20 | 8 565,80 | 8 480,00 | 7 416,73 | 15 000 | 15 000 | 4 916,00 | 0,00 | 32,77 |
| 5.4. | 4. | Podpora cestovného ruchu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 36 700 | 2 700,00 | 30 550,05 | 90,60 |
| | | Za program | 425 503,55 | 407 214,38 | 747 827,57 | 685 171,01 | 410 778 | 514 981 | 144 834,77 | 197 406,05 | 66,46 |
| Program | | | | | | | | | | | |
| 6. | | Životné prostredie mesta | | | | | | | | | |
| 6.1. | 1. | Starost. o verejné priestr. | 315 109,29 | 357 941,94 | 347 116,14 | 371 509,12 | 380 541 | 505 127 | 386 283,08 | 0,00 | 76,47 |
| 6.1. | 2. | Starost. o verejné priestr. | 392 441,50 | 260 811,06 | 300 839,74 | 317 299,60 | 340 214 | 365 214 | 362 454,71 | 0,00 | 99,24 |
| 6.1. | 3. | Starost. o verejné priestr. | 37 785,88 | 49 436,51 | 84 723,50 | 280 691,10 | 126 554 | 152 854 | 52 365,11 | 21 064,32 | 48,04 |
| 6.1. | 4. | Starost. o verejné priestr. | 25 970,34 | 22 136,63 | 31 609,50 | 27 812,63 | 20 900 | 26 656 | 26 655,64 | 0,00 | 100,00 |

| Program | Podprogram | Prvok, projekt | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Rozpočet 2023 schválený | Rozpočet 2023 upravený | Skutočnosť 2023 | | Plnenie v % |
|---------|------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | | | Bežný | Kapitálový | |
| 6.2. | 1. | Odpadové hospodárstvo | 44 992,80 | 16 225,52 | 182 789,82 | 206 364,50 | 303 500 | 345 309 | 252 893,04 | 0,00 | 73,24 |
| 6.2. | 2. | Odpadové hospodárstvo | 1 093 345,97 | 1 158 144,48 | 1 266 818,11 | 1 321 236,60 | 1 616 900 | 1 616 900 | 1 442 032,44 | 0,00 | 89,19 |
| 6.2. | 4. | Odpadové hospodárstvo | 180 778,29 | 226 043,84 | 172 312,25 | 91 625,05 | 143 500 | 320 258 | 84 379,45 | 0,00 | 26,35 |
| 6.3. | 1. | Energetika | 964 050,65 | 863 902,50 | 870 686,13 | 915 455,17 | 884 000 | 969 000 | 898 011,53 | 34 963,86 | 96,28 |
| 6.3. | 2. | Energetika | 127 248,73 | 166 609,16 | 334 308,33 | 179 107,58 | 180 074 | 189 610 | 1 593,31 | 166 438,83 | 88,62 |
| 6.4. | 1. | Starost. o zložky ŽP | 3 244,97 | 3 533,44 | 3 626,68 | 3 678,36 | 3 678 | 3 888 | 3 888,25 | 0,00 | 100,01 |
| 6.4. | 4. | Starost. o zložky ŽP | 0,00 | 77 122,54 | 81 110,69 | 80 421,25 | 92 744 | 106 244 | 105 197,94 | 0,00 | 99,02 |
| | | Za program | 3 184 968,42 | 3 201 907,62 | 3 675 940,89 | 3 795 200,96 | 4 092 605 | 4 601 060 | 3 615 754,50 | 222 467,01 | 83,42 |
| 7. | | Bývanie a nebytové priestory | | | | | | | | | |
| 7.1. | 10. | Výstavba a rekonštr. bytov | 0,00 | 13 281,84 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1. | 12. | Výstavba a rekonštr. bytov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 172,59 | 8 565 | 675 787 | 683,92 | 580 729,68 | 86,04 |
| 7.1. | 13. | Výstavba a rekonštr. bytov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 749,98 | 0 | 14 250 | 0,00 | 14 249,62 | 100,00 |
| 7.1. | 14. | Výstavba a rekonštr. bytov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 968 | 113 968 | 1 499,01 | 0,00 | 1,32 |
| 7.2. | | ŠFRB | 32 521,28 | 42 529,52 | 42 922,97 | 47 990,35 | 47 993 | 48 797 | 40 446,54 | 0,00 | 82,89 |
| 7.3. | | Správa a údržba bytov | 437 757,71 | 412 847,16 | 446 550,58 | 457 916,03 | 481 200 | 533 200 | 529 743,18 | 0,00 | 99,35 |
| 7.4. | 1. | Nebytové priestory | 325 312,00 | 307 236,94 | 320 117,87 | 336 526,71 | 409 350 | 549 105 | 480 709,99 | 0,00 | 87,54 |
| 7.4. | 2. | Nebytové priestory | 71 163,74 | 88 544,42 | 80 414,53 | 105 785,84 | 70 000 | 144 000 | 129 931,34 | 0,00 | 90,23 |
| 7.4. | 3. | Nebytové priestory | 20 440,30 | 11 841,20 | 19 639,39 | 13 468,92 | 30 090 | 30 090 | 18 562,53 | 0,00 | 61,69 |
| 7.4. | 4. | Nebytové priestory | 201 546,34 | 182 107,61 | 218 609,51 | 234 906,51 | 314 570 | 320 473 | 224 044,80 | 0,00 | 69,91 |
| 7.4. | 5. | Nebytové priestory | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 348 388,08 | 55 000 | 376 448 | 0,00 | 369 102,96 | 98,05 |
| | | Za program | 1 088 741,37 | 1 058 388,69 | 1 128 254,85 | 1 547 905,01 | 1 421 736 | 2 806 118 | 1 425 621,31 | 964 082,26 | 85,16 |
| Program | | | | | | | | | | | |
| 8. | | Doprava | | | | | | | | | |
| 8.1. | | Mestská hromadná doprava | 806 751,00 | 720 042,00 | 709 950,00 | 823 971,00 | 500 000 | 851 260 | 851 069,96 | 0,00 | 99,98 |
| 8.2. | 1. | Miestne komunikácie | 409 983,02 | 557 538,77 | 624 240,83 | 401 445,79 | 200 000 | 719 000 | 480 357,52 | 0,00 | 66,81 |
| 8.2. | 2. | Miestne komunikácie | 258 564,35 | 215 460,22 | 931 278,88 | 1 831 010,08 | 100 000 | 2 415 | 0,00 | 2 414,17 | 99,97 |
| 8.2. | 5. | Miestne komunikácie | 2 000,00 | 4 946,89 | 3 162,86 | 3 793,45 | 6 000 | 6 000 | 0,00 | 1 012,55 | 16,88 |
| 8.2. | 8. | Miestne komunikácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379 925,25 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2. | 10. | Miestne komunikácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130,33 | 6 948 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2. | 11. | Miestne komunikácie | 0,00 | 1 754,99 | 155 382,70 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2. | 12. | Miestne komunikácie | 0,00 | 558,08 | 115 157,61 | 308 158,33 | 47 875 | 79 115 | 0,00 | 74 920,65 | 94,70 |
| 8.2. | 13. | Miestne komunikácie | 0,00 | 665,55 | 130 519,00 | 260 604,45 | 875 | 11 242 | 0,00 | 7 911,59 | 70,38 |
| 8.2. | 14. | Miestne komunikácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304,15 | 24 074 | 240 | 238,97 | 0,00 | 99,57 |
| | | Za program | 1 477 298,37 | 1 500 966,50 | 2 669 691,88 | 4 009 342,83 | 885 772,00 | 1 669 272 | 1 331 666,45 | 86 258,96 | 84,94 |

| Program | Podprogram | Prvok, projekt | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Rozpočet 2023 schválený | Rozpočet 2023 upravený | Skutočnosť 2023 | | Plnenie v % |
|--------------|------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | | | Bežný | Kapitálový | |
| 9. | | Sociálna starostlivosť | | | | | | | | | |
| 9.1. | 1. | Starostlivosť o seniorov | 2 158 746,98 | 2 380 615,45 | 2 567 619,34 | 3 184 622,50 | 2 374 040 | 2 955 273 | 2 468 017,06 | 313 578,94 | 94,12 |
| 9.1. | 2. | Starostlivosť o seniorov | 148 700,00 | 116 801,76 | 117 383,16 | 143 224,20 | 170 000 | 170 000 | 170 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| 9.1. | 3. | Starostlivosť o seniorov | 0,00 | 0,00 | 63 127,49 | 530 187,45 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1. | 6. | Starostlivosť o seniorov | 26 456,65 | 31 244,00 | 31 366,77 | 26 863,24 | 32 960 | 32 960 | 31 309,55 | 0,00 | 94,99 |
| 9.1. | 7. | Starostlivosť o seniorov | 20 165,85 | 12 369,04 | 18 894,21 | 32 789,54 | 32 664 | 32 664 | 21 888,28 | 722,40 | 69,22 |
| 9.1. | 8. | Starostlivosť o seniorov | 3 286,40 | 3 727,91 | 3 434,41 | 4 147,76 | 5 573 | 5 573 | 2 810,23 | 0,00 | 50,43 |
| 9.1. | 10. | Starostlivosť o seniorov | 65 419,24 | 62 227,17 | 66 937,08 | 73 644,98 | 69 620 | 87 289 | 76 495,96 | 0,00 | 87,64 |
| 9.1. | 11. | Starostlivosť o seniorov | 18 417,90 | 5 516,92 | 593,69 | 517,82 | 1 500 | 1 500 | 736,81 | 0,00 | 49,12 |
| 9.2. | | Sociálno-právna ochrana detí | 14 141,79 | 3 603,19 | 0,00 | 0,00 | 2 000 | 2 000 | 736,62 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3. | 1. | Sociálna inklúzia | 1 372,87 | 1 050,17 | 1 495,18 | 1 199,25 | 3 700 | 3 700 | 668,19 | 0,00 | 18,06 |
| 9.3. | 2. | Sociálna inklúzia | 194 982,48 | 30 052,79 | 271 890,20 | 300 467,90 | 35 000 | 92 426 | 74 793,70 | 0,00 | 80,92 |
| 9.3. | 3. | Sociálna inklúzia | 1 046,34 | 833,40 | 1 521,10 | 1 308,80 | 3 300 | 3 300 | 1 887,40 | 0,00 | 57,19 |
| 9.3. | 4. | Sociálna inklúzia | 59 632,58 | 79 730,74 | 104 458,78 | 97 160,51 | 109 762 | 115 410 | 112 672,57 | 0,00 | 97,63 |
| 9.3. | 5. | Sociálna inklúzia | 85 520,26 | 118 294,92 | 132 855,58 | 115 666,65 | 53 920 | 145 612 | 117 168,10 | 0,00 | 80,47 |
| 9.3. | 6. | Sociálna inklúzia | 160 901,29 | 128 266,23 | 141 334,35 | 137 840,21 | 153 375 | 159 875 | 156 659,60 | 0,00 | 97,99 |
| 9.3. | 7. | Sociálna inklúzia | 51 563,64 | 63 167,55 | 85 453,80 | 82 446,18 | 41 085 | 101 306 | 75 423,46 | 0,00 | 74,45 |
| 9.3. | 8. | Sociálna inklúzia | 18 024,80 | 5 600,00 | 6 500,00 | 10 067,78 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4. | | Finančná podpora - dotácie | 169 498,20 | 209 442,48 | 336 148,85 | 218 760,96 | 203 900 | 257 900 | 250 317,42 | 0,00 | 97,06 |
| | | Za program | 3 197 877,27 | 3 252 543,72 | 3 951 013,99 | 4 960 915,73 | 3 292 399 | 4 166 788 | 3 561 584,95 | 314 301,34 | 93,02 |
| 10. | | Školstvo | | | | | | | | | |
| 10.1. | 1. | Materské školy | 441 785,47 | 385 066,57 | 448 377,68 | 598 757,14 | 650 900 | 907 431 | 810 659,03 | 0,00 | 89,34 |
| 10.1. | 2. | Materské školy | 2 621 766,82 | 2 640 927,38 | 2 739 060,57 | 3 008 620,28 | 3 257 000 | 3 363 131 | 3 340 560,74 | 0,00 | 99,33 |
| 10.1. | 3. | Materské školy | 979 253,43 | 918 142,84 | 932 406,36 | 1 077 757,71 | 1 226 000 | 1 341 456 | 1 282 779,14 | 7 239,96 | 96,17 |
| 10.1. | 4. | Materské školy | 161 533,00 | 158 565,96 | 170 319,52 | 169 787,56 | 170 405 | 171 733 | 171 421,68 | 0,00 | 99,82 |
| 10.1. | 5. | Materské školy | 113 113,11 | 112 676,20 | 115 954,33 | 141 130,86 | 133 949 | 139 280 | 138 319,15 | 0,00 | 99,31 |
| 10.1. | 6. | Materské školy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 493,01 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1. | 7. | Materské školy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 195 | 398 105 | 1 526,93 | 331 076,57 | 83,55 |
| 10.2. | 1. | Základné školy | 1 213 529,68 | 1 221 793,94 | 1 585 146,04 | 1 335 716,32 | 1 318 296 | 2 418 511 | 1 652 742,18 | 174 903,71 | 75,57 |
| 10.2. | 2. | Základné školy | 6 748 247,05 | 7 420 479,01 | 7 908 398,91 | 7 898 404,31 | 8 461 649 | 8 997 594 | 8 952 098,15 | 0,00 | 99,49 |
| 10.2. | 3. | Základné školy | 1 382 696,27 | 1 148 009,25 | 1 230 668,00 | 1 490 496,44 | 1 765 330 | 2 222 992 | 1 839 337,47 | 58 386,32 | 85,37 |
| 10.2. | 4. | Základné školy | 569 329,43 | 611 334,66 | 614 770,84 | 840 535,47 | 768 496 | 837 678 | 788 764,95 | 0,00 | 94,16 |
| 10.2. | 5. | Základné školy | 92 861,04 | 82 803,28 | 68 439,39 | 71 718,49 | 67 508 | 68 633 | 57 635,21 | 0,00 | 83,98 |
| 10.2. | 6. | Základné školy | 14 870,31 | 12 224,00 | 19 899,95 | 20 287,80 | 23 380 | 14 424 | 11 648,87 | 0,00 | 80,76 |
| 10.2. | 17. | Základné školy | 0,00 | 0,00 | 17 931,28 | 197 117,33 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Program | Podprogram | Prvok, projekt | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Rozpočet 2023 schválený | Rozpočet 2023 upravený | Skutočnosť 2023 | Plnenie v % | | |
|----------------|------------|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| 10.3. | 1. | Voľný čas | Základná umelecká škola | 986 138,29 | 1 048 976,97 | 1 187 238,93 | 1 302 819,57 | 1 346 270 | 1 348 950 | 1 346 398,86 | 0,00 | 99,81 |
| 10.3. | 2. | Voľný čas | Centrum voľného času-rozpočtové | 567 305,12 | 544 744,91 | 601 463,01 | 634 488,30 | 745 600 | 737 260 | 713 897,50 | 0,00 | 96,83 |
| 10.3. | 3. | Voľný čas | Školské kluby detí-rozpočtové | 717 108,76 | 766 637,13 | 817 045,00 | 861 617,11 | 1 045 930 | 1 032 770 | 1 020 235,40 | 0,00 | 98,79 |
| 10.4. | 1. | Cirkevné školské zariadenia | ŠJ pri ZŠ sv. Cyrila a Metóda | 52 922,00 | 49 410,00 | 60 231,00 | 64 230,00 | 69 452 | 71 815 | 71 815,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.4. | 2. | Cirkevné školské zariadenia | ŠKD pri ZŠ sv.Cyrila a Metóda | 66 120,00 | 77 389,00 | 98 799,00 | 93 980,00 | 96 096 | 99 367 | 99 367,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.4. | 3. | Cirkevné školské zariadenia | ŠSZČ pri ŠZŠ sv. Maxim. Kolbeho | 490,00 | 560,00 | 350,00 | 685,00 | 572 | 592 | 592,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.4. | 4. | Cirkevné školské zariadenia | ŠJ pri ŠZŠ sv. Maxim. Kolbeho | 9 671,00 | 9 072,00 | 9 709,00 | 11 576,00 | 13 104 | 13 550 | 13 550,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.4. | 5. | Cirkevné školské zariadenia | MŠ cirkevná evanjelická | 114 114,00 | 103 194,00 | 114 000,00 | 124 601,00 | 124 925 | 129 178 | 129 178,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.4. | 6. | Cirkevné školské zariadenia | MŠ sv Cyrila a Metóda | 114 114,00 | 113 022,00 | 135 000,00 | 130 264,00 | 156 156 | 161 472 | 161 472,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.4. | 7. | Cirkevné školské zariadenia | ŠK pri ŠZŠ sv. Maxima Kolbeho | 8 328,00 | 8 340,00 | 7 800,00 | 8 216,00 | 10 983 | 11 356 | 11 356,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.4. | 8. | Cirkevné školské zariadenia | ŠMŠ pri ŠZŠ sv. Maxima Kolbeho | 0,00 | 55 242,00 | 131 100,00 | 191 008,00 | 198 599 | 205 359 | 205 359,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.5. | 2. | Súkromné školské zariadenia | MŠ Brantia | 90 768,00 | 88 452,00 | 114 000,00 | 121 769,00 | 116 408 | 120 370 | 120 370,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.5. | 1. | Súkromné školské zariadenia | MŠ, ŠJ Alžbetka, n. o. | 51 870,00 | 49 140,00 | 60 000,00 | 56 637,00 | 53 945 | 55 781 | 55 781,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.5. | 3. | Súkromné školské zariadenia | MŠ súkromná | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 348,00 | 57 575 | 59 535 | 59 535,00 | 0,00 | 100,00 |
| 10.6. | 1. | VÚC školské zariadenia | CVC pri 8. ročnom gymnáziu Javorová ul. | 5 740,00 | 3 784,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Za program | | 17 130 873,58 | 17 645 605,58 | 19 188 108,81 | 20 604 061,70 | 21 881 723 | 24 928 323 | 23 056 400,26 | 571 606,56 | 94,78 |
| Program | | | | | | | | | | | | |
| 11. | | Kultúra | | | | | | | | | | |
| 11.1. | 1. | Podujatia pre verejnosť | Tradičné kultúrne podujatia pre verej. | 126 150,25 | 58 650,54 | 131 309,82 | 142 984,05 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1. | 2. | Podujatia pre verejnosť | Spišský a Vianočný trh | 81 581,31 | 11 132,35 | 25 323,66 | 82 479,27 | 86 420 | 86 420 | 82 036,63 | 0,00 | 94,93 |
| 11.2. | 1. | Zoológická záhrada | Osveta a vzdelávanie | 7 500,00 | 2 132,95 | 950,00 | 1 068,81 | 1 500 | 1 500 | 1 470,17 | 0,00 | 98,01 |
| 11.2. | 2. | Zoológická záhrada | Starostlivosť o zvieratá | 108 200,00 | 99 248,56 | 98 733,97 | 82 157,66 | 110 800 | 110 800 | 72 681,33 | 0,00 | 65,60 |
| 11.2. | 3. | Zoológická záhrada | Prevádzka zoológickej záhrady | 43 000,00 | 35 287,80 | 28 610,30 | 8 690,95 | 39 700 | 39 700 | 34 059,19 | 0,00 | 85,79 |
| 11.2. | 4. | Zoológická záhrada | Zoológická záhrada - kapitály | 28 939,35 | 0,00 | 0,00 | 59 788,76 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.3. | 1. | MKC | Kino Mier | 43 648,03 | 32 000,00 | 28 446,13 | 32 000,00 | 84 980 | 97 980 | 97 980,00 | 0,00 | 100,00 |
| 11.3. | 2. | MKC | Podporné interné služby | 285 090,00 | 316 837,00 | 293 026,94 | 318 674,04 | 286 520 | 363 520 | 287 301,49 | 21 284,09 | 84,89 |
| 11.3. | 3. | MKC | Tradičné kultúrne podujatia pre verej. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 200 | 127 200 | 127 200,00 | 0,00 | 100,00 |
| 11.4. | 2. | Obnova pamiatok | Obnova budovy Reduta | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220 658,82 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Za program | | 724 108,94 | 555 289,20 | 606 400,82 | 948 502,36 | 717 120 | 827 120 | 702 728,81 | 21 284,09 | 87,53 |
| 12. | | Šport | | | | | | | | | | |
| 12.1. | 1. | Mestská infraštruktúra športu | Zimný štadión | 409 370,00 | 359 677,25 | 643 250,70 | 714 456,99 | 589 300 | 672 600 | 590 574,54 | 75 787,10 | 99,07 |
| 12.1. | 2. | Mestská infraštruktúra športu | Rekonštrukcia ZŠ a LK | 0,00 | 414 635,20 | 1 050 462,30 | 138 079,18 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.1. | 3. | Mestská infraštruktúra športu | Krytá plaváreň a letné kúpalisko+ŠH | 791 460,00 | 832 686,76 | 856 494,53 | 935 535,11 | 960 500 | 1 085 500 | 1 066 171,86 | 0,00 | 98,22 |
| 12.1. | 5. | Mestská infraštruktúra športu | Futbalový štadión | 154 900,00 | 659 420,00 | 205 500,00 | 201 925,14 | 177 500 | 262 300 | 210 576,50 | 48 456,00 | 98,75 |
| 12.1. | 6. | Mestská infraštruktúra športu | Kolkáreň | 22 120,00 | 15 591,66 | 19 300,00 | 14 412,70 | 23 400 | 20 540 | 20 312,89 | 0,00 | 98,89 |
| 12.1. | 7. | Mestská infraštruktúra športu | Atletický štadión | 43 380,00 | 23 007,38 | 34 350,00 | 67 126,96 | 52 100 | 102 600 | 57 094,50 | 44 272,19 | 98,80 |
| 12.1. | 8. | Mestská infraštruktúra športu | Tenisová hala | 51 497,76 | 48 732,52 | 60 700,00 | 73 485,66 | 83 000 | 119 000 | 102 694,11 | 15 000,00 | 98,90 |
| 12.1. | 10. | Mestská infraštruktúra športu | Atletický štadión-rekonštrukcia | 0,00 | 79 309,49 | 272 946,39 | 1 217 424,52 | 160 000 | 403 800 | 0,00 | 402 103,14 | 99,58 |
| 12.1. | 11. | Mestská infraštruktúra športu | Športový komplex-rekonštrukcia | 0,00 | 0,00 | 1 679 833,00 | 91 685,74 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.1. | 12. | Mestská infraštruktúra športu | Vyhliadková veža | 0,00 | 0,00 | 140 921,00 | 69 920,84 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.2. | | Šport pre všetkých | | 28 068,16 | 22 097,14 | 17 135,77 | 50 215,99 | 285 374 | 330 147 | 329 874,61 | | 99,92 |
| 12.3. | | Bežecké lyžovanie v meste a LŠA Grajnár | | 2 220,24 | 1 142,00 | 150,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Za program | | 1 503 016,16 | 2 456 299,40 | 4 981 043,69 | 3 574 268,83 | 2 331 174 | 2 996 487 | 2 377 299,01 | 585 618,43 | 98,88 |

| Program | Podprogram | Prvok, projekt | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Rozpočet 2023 schválený | Rozpočet 2023 upravený | Skutočnosť 2023 | | Plnenie v % |
|-------------------------------|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | | | | | | | | | Bežný | Kapitálový | |
| 13. | | Bezpečnosť občanov a návštevníkov mesta | | | | | | | | | |
| 13.1. | 1. | Verejný poriadok a bezpečnosť Preventívna výchova a vzdelávanie | 5 612,08 | 6 034,74 | 4 807,86 | 6 027,80 | 7 020 | 7 420 | 7 182,48 | 0,00 | 96,80 |
| 13.1. | 2. | Verejný poriadok a bezpečnosť Kamerový systém | 6 984,99 | 6 766,40 | 6 668,23 | 7 531,32 | 12 369 | 12 369 | 7 832,65 | 0,00 | 63,32 |
| 13.1. | 3. | Verejný poriadok a bezpečnosť Hliadková služba | 769 283,72 | 814 354,91 | 803 355,56 | 830 906,93 | 933 780 | 943 380 | 895 234,31 | 2 873,20 | 95,20 |
| 13.1. | 4. | Verejný poriadok a bezpečnosť Stanica pre odchyt túlavých zvierat | 69 392,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.1. | 8. | Verejný poriadok a bezpečnosť Ochrana zdravia (COVID-19) | 0,00 | 0,00 | 150 870,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.2. | | Požiarna a civilná ochrana | 17 061,48 | 174 171,65 | 30 599,64 | 21 240,53 | 26 681 | 33 496 | 29 051,56 | 0,00 | 86,73 |
| 13.3. | | Povodne a odstraňovanie škôd | 0,00 | 9 667,13 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.4. | | Hasičská zbrojnica Novoveská Huta | 37 253,91 | 8 744,75 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.5. | | Pomoc občanom Ukrajiny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270 954,20 | 0 | 374 788 | 374 787,83 | 0,00 | 100,00 |
| | | Za program | 905 588,42 | 1 019 739,58 | 996 301,29 | 1 136 660,78 | 979 850 | 1 371 453 | 1 314 088,83 | 2 873,20 | 96,03 |
| | | Bežné výdavky spolu: | 32 153 780,91 | 32 882 284,86 | 35 433 033,49 | 38 349 604,16 | 39 909 674 | 45 633 592 | 42 303 914,68 | | 92,70 |
| | | Kapitálové výdavky spolu: | 1 249 099,56 | 1 953 458,01 | 6 357 752,50 | 7 241 669,56 | 959 274 | 3 670 398 | | 3 024 244,37 | 82,40 |
| | | Finančné operácie spolu: | 1 101 559,12 | 1 187 851,35 | 1 207 150,58 | 1 092 475,39 | 1 185 871 | 1 187 457 | 1 331 283,20 | | 112,11 |
| C e l k o m FO, BV, KP | | | 34 504 439,59 | 36 023 594,22 | 42 997 936,57 | 46 683 749,11 | 42 054 819 | 50 491 447 | 43 635 197,88 | 3 024 244,37 | 92,41 |

Spracovala: Ing. Topoliová

| | |
|--|--|
| | Finančné operácie |
| | Domov dôchodcov, rozpočtová organizácia mesta |
| | Školy a školské zariadenia, predškolské zariadenia, rozpočtové organizácie mesta |

Skutočnosť k upravenému rozpočtu

Rekapitulácia rozpočtového hospodárenia mesta Spišská Nová Ves v roku 2023

| Druh rozpočtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočnosť 2023 | % plnenie |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| Bežné príjmy - Mesto | 31 995 427,71 | 33 861 108,39 | 34 797 722,84 | 36 643 206,02 | 37 063 868 | 42 637 543 | 42 235 128,42 | 99,06 |
| Bežné príjmy - RO školstvo | 1 263 617,33 | 832 598,70 | 1 280 242,43 | 1 657 147,21 | 2 118 220 | 2 077 504 | 1 899 226,87 | 91,42 |
| Bežné príjmy - RO DD | 1 001 029,85 | 1 008 159,88 | 1 054 966,44 | 2 477 349,64 | 1 062 360 | 1 066 160 | 970 237,94 | 91,00 |
| Bežné príjmy celkom | 34 260 074,89 | 35 701 866,97 | 37 132 931,71 | 40 777 702,87 | 40 244 448 | 45 781 207 | 45 104 593,23 | 98,52 |
| Bežné výdavky - Mesto | 13 524 287,52 | 13 468 144,48 | 15 010 611,87 | 16 455 581,81 | 16 479 149 | 19 609 683 | 17 577 373,82 | 89,64 |
| Bežné výdavky RO školstvo | 16 315 221,76 | 16 893 474,77 | 17 755 957,08 | 19 098 352,22 | 20 853 525 | 23 258 376 | 22 057 214,25 | 94,84 |
| Bežné výdavky RO DD | 2 314 271,63 | 2 520 665,61 | 2 666 464,54 | 2 795 670,13 | 2 577 000 | 2 765 533 | 2 669 326,61 | 96,52 |
| Bežné výdavky celkom | 32 153 780,91 | 32 882 284,86 | 35 433 033,49 | 38 349 604,16 | 39 909 674 | 45 633 592 | 42 303 914,68 | 92,70 |
| Hospodárenie bežného rozpočtu | 2 106 293,98 | 2 819 582,11 | 1 699 898,22 | 2 428 098,71 | 334 774 | 147 615 | 2 800 678,55 | |
| Kapitálové príjmy - Mesto | 1 823 653,17 | 289 437,06 | 1 091 070,73 | 2 881 874,92 | 1 580 000 | 2 386 176 | 2 712 670,55 | 113,68 |
| Kapitálové príjmy - domov dôchodcov | 0,00 | 0,00 | 19 370,00 | 14 036,40 | 0 | 37 700 | 37 654,46 | 99,88 |
| Kapitálové príjmy školstvo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 3 550 | 3 548,21 | 99,95 |
| Kapitálové príjmy celkom | 1 823 653,17 | 289 437,06 | 1 110 440,73 | 2 895 911,32 | 1 580 000 | 2 427 426 | 2 753 873,22 | 113,45 |
| Kapitálové výdavky - Mesto | 1 042 882,89 | 1 861 582,36 | 5 712 955,66 | 6 420 850,90 | 922 974 | 3 017 288 | 2 470 135,44 | 81,87 |
| Kapitálové výdavky - RO školstvo | 186 584,67 | 83 880,05 | 594 892,11 | 261 778,85 | 36 300 | 260 410 | 240 529,99 | 92,37 |
| Kapitálové výdavky - RO domov dôchodcov | 19 632,00 | 7 995,60 | 49 904,73 | 559 039,81 | 0 | 392 700 | 313 578,94 | 79,85 |
| Kapitálové výdavky celkom | 1 249 099,56 | 1 953 458,01 | 6 357 752,50 | 7 241 669,56 | 959 274 | 3 670 398 | 3 024 244,37 | 82,40 |
| Hospodárenie kapitálového rozpočtu | 574 553,61 | -1 664 020,95 | -5 247 311,77 | -4 345 758,24 | 620 726 | -1 242 972 | -270 371,15 | |
| Hospodárenie BR + KR | 2 680 847,59 | 1 155 561,16 | -3 547 413,55 | -1 917 659,53 | 955 500 | -1 095 357 | 2 530 307,40 | |
| Finančné operácie príjmové mesto | 1 008 877,39 | 2 198 111,44 | 5 972 639,90 | 4 988 296,20 | 230 371 | 2 282 814 | 1 825 801,46 | 79,98 |
| Finančné operácie príjmové RO | 16 337,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Zábezpeky príjem | 52 370,00 | 173 330,00 | 414 070,00 | 172 137,00 | 0 | 0 | 340 810,00 | 0,00 |
| Finančné operácie výdavkové | 1 052 509,12 | 1 086 321,35 | 885 530,58 | 943 138,39 | 1 185 871 | 1 187 457 | 1 185 923,20 | 99,87 |
| Zábezpeky výdaj | 49 050,00 | 101 530,00 | 321 620,00 | 149 337,00 | 0 | 0 | 145 360,00 | 0,00 |
| Saldo finančných operácií | -23 974,00 | 1 183 590,09 | 5 179 559,32 | 4 067 957,81 | -955 500,00 | 1 095 357,00 | 835 328,26 | |
| Hospodárenie celkom | 2 656 873,59 | 2 339 151,25 | 1 632 145,77 | 2 150 298,28 | 0 | 0 | 3 365 635,66 | |
| Rozpočet príjmov celkom | 37 161 313,18 | 38 362 745,47 | 44 630 082,34 | 48 834 047,39 | 42 054 819,00 | 50 491 447,00 | 50 025 077,91 | 99,08 |
| Rozpočet výdavkov celkom | 34 504 439,59 | 36 023 594,22 | 42 997 936,57 | 46 683 749,11 | 42 054 819,00 | 50 491 447,00 | 46 659 442,25 | 92,41 |
| Prebytok +, schodok - | 2 656 873,59 | 2 339 151,25 | 1 632 145,77 | 2 150 298,28 | 0 | 0 | 3 365 635,66 | |

Bez mimorozpočtových položiek

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, NAD MEDZOU 1,
052 01 SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Február 2024

Spracovala: Ing. Zuzana Tomajková

Dátum spracovania: 22. 2. 2024

Schválil: PaedDr. Tatiana Višňovská
poverená riaditeľka školy

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|---|------------------|---------------------|
| Vlastné príjmy | 174 260 | 144 231,74 |
| <i>Prenesená kompetencia:</i> | 1 849 642 | 1 849 642,00 |
| Normatívne finančné prostriedky: mzdy, odvody | 1 537 563 | 1 537 563,00 |
| prevádzka | 312 079 | 312 079,00 |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | 158 061 | 158 060,70 |
| - vzdelávacie poukazy | 17 242 | 17 242,00 |
| - asistent učiteľa | 28 752 | 28 752,00 |
| - dopravné žiakom | 44 864 | 44 864,00 |
| - dopravné žiakom z r.2022 | 1 732 | 1 731,70 |
| - na učebnice | 15 312 | 15 312,00 |
| - digitálna transformácia vzdelávania | 9 320 | 9 320,00 |
| - odchodné | 13 985 | 13 985,00 |
| - na žiakov zo soc. znevýhod. prostredia | 7 250 | 7 250,00 |
| - európsky normatív | 2 704 | 2 704,00 |
| - lyžiarsky kurz | 12 600 | 12 600,00 |
| - škola v prírode | 4 300 | 4 300,00 |
| BV od zriaďovateľa | 10 300 | 10 300,00 |
| <i>Originálna kompetencia:</i> | 265 660 | 265 660,00 |
| - školský klub detí | 147 200 | 147 200,00 |
| - školská jedáleň | 118 460 | 118 460,00 |
| <i>ÚPSVaR</i> (podpora k strav. návykom, dotácia potravín) | 116 506 | 115 108,80 |
| (hmotná núdza - školské potreby) | 850 | 481,40 |
| <i>Projekty (NIVAM PoP)</i> | 83 436 | 83 435,65 |
| <i>Projekt Erasmus+</i> | 51 848 | 51 848,00 |
| Pr íjmy spolu: | 2 710 563 | 2 678 768,29 |
| Výdavky: Bežné výdavky | 2 710 563 | 2 580 838,08 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 |
| V ý d a v k y s p o l u: | 2 710 563 | 2 580 838,08 |
| Rozdiel: | | 97 930,21 |
| Vrátené MsÚ: | | 76 192,71 |
| z toho: dopravné | | 7 760,78 |
| dotácia potravín z ÚPSVaR | | 23 296,30 |
| normatívne prevádzkové náklady | | 33 915,00 |
| digitálna transformácia vzdelávania | | 1 187,05 |
| Európsky normatív | | 88,00 |
| nepoužité príjmy | | 5 509,14 |
| nepoužité výdavky | | 4 436,44 |
| Erasmus + | | 21 737,50 |

Základná škola, Nad Medzou 1 je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves. Predmetom činnosti je poskytovanie základného vzdelania na základe vedeckého poznania, v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie podľa zákona č. 596/2003 Z.z. V školskom klube detí zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť na uspokojenie záujmov žiakov v čase mimo vyučovania a na ich prípravu na vyučovanie. V školskej jedálni zabezpečuje zdravú výživu žiakov a zamestnancov školy.

Mesto Spišská Nová Ves podľa 6 ods. 2 a I ods. 4 písm. g) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vydáva všeobecne záväzné nariadenie č.4/2016, ktorým sa určujú školské obvody základných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Spišská Nová Ves. Podľa citovaného predpisu má ZŠ Nad Medzou školský obvod: Nad Medzou, Medza, Duklianska mesto (č. 49 vrátane), Nábregie Hornádu, Pri Vyšnej Hati, Ing. Rojkoviča. Slnečné nábregie, Sládkovičova, Orlia, Chrapčiakova, Krížová, Vajanského, Odborárov, Starosaská, J. Fabiniho - západná časť (po ul. B. Němcovej), Stará cesta, Elektrárrenská, Námestie SNP, Štefánikovo námestie, Potočná (č. 1 - 9), Lesná. Arnutovce (časť), Danišovce (časť), Domaňovce (časť), Hnilčák (časť), Chrasť nad Hornádom (časť), Iľiašovce (časť), Jamník (časť), Lieskovany (časť), Matejovce nad Hornádom (časť), Odorín (časť), Poráč (časť), Teplička (časť), Letanovce (časť), Spišské Tomášovce (časť), Vítkovce (časť), Hnilec (časť).

Údaje o počte žiakov:

I. Stupeň základnej školy

| Šk. rok | 0.ročník | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|--------------|----------|-----------|------------|-------------|------------|
| 2022/2023 | | | | | |
| Počet tried | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Počet žiakov | 0 | 59 | 68 | 61 | 59 |

| Šk. rok | 0.ročník | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|--------------|----------|-----------|------------|-------------|------------|
| 2023/2024 | | | | | |
| Počet tried | 0 | 2 | 3 | 3 | 3 |
| Počet žiakov | 0 | 44 | 58 | 66 | 60 |

II. stupeň základnej školy

| Šk. rok | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| 2022/2023 | | | | | |
| Počet tried | 3 | 4 | 4 | 3 | 4 |
| Počet žiakov | 77 | 98 | 94 | 79 | 85 |

| Šk. rok | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| 2023/2024 | | | | | |
| Počet tried | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 |
| Počet žiakov | 86 | 74 | 96 | 94 | 79 |

| Základná škola | Šk. rok 2019/2020 | Šk. Rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Počet žiakov | 703 | 725 | 729 | 680 | 657 |

| Školský klub detí | Šk. rok 2019/2020 | Šk. Rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Počet žiakov | 204 | 202 | 199 | 191 | 177 |

1. Údaje o školskej jedálni:

| Školská jedáleň | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Počet stravníkov/žiakov | 526 | 503 | 488 | 468 | 461 |
| Počet stravníkov/zamestnancov | 66 | 69 | 67 | 78 | 72 |
| Počet cudzích stravníkov | 18 | 0 | 15 | 0 | 1 |
| Počet vydaných jedál | 89 630 | 50 409 | 62 775 | 79 986 | 80 437 |
| z toho diétnych jedál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Zamestnanci

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov FO | 74,1 | 75,5 | 78,0 | 78,5 | 77,4 |
| z toho učitelia | 43,4 | 43,9 | 43,7 | 43,2 | 41,6 |
| z toho vychovávateľa | 6,5 | 6,7 | 7,0 | 7,5 | 8,4 |
| z toho pedagogickí asistenti | 2,9 | 2,7 | 5,3 | 5,5 | 5,0 |
| z toho iní pedag. zamestnanci | 2,2 | 1,7 | 3,0 | 3,0 | 3,3 |
| z toho THP zamestnanci | 19,3 | 20,5 | 19,0 | 19,3 | 19,1 |

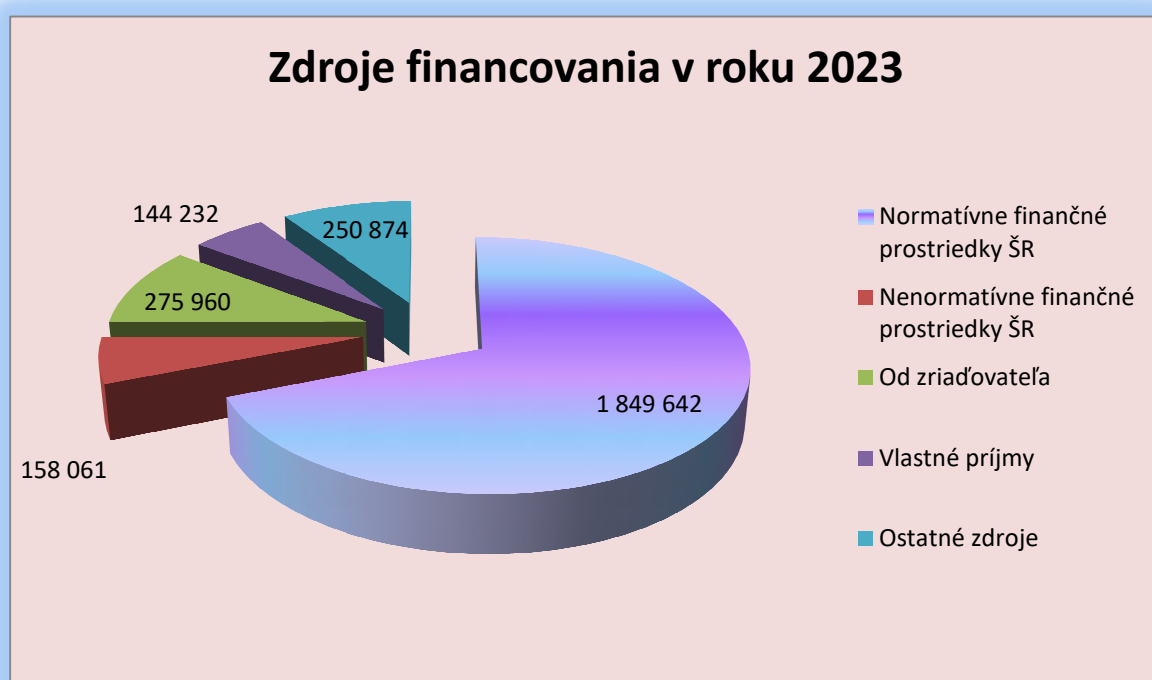
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 73,3 | 75 | 77,5 | 78,2 | 77,2 |
| z toho učitelia | 43,2 | 43,3 | 43,4 | 43,1 | 41,5 |
| z toho vychovávateľa | 6,5 | 6,5 | 6,9 | 7,5 | 8,4 |
| z toho pedagogickí asistenti | 3,1 | 3 | 5,4 | 5,5 | 5,1 |
| z toho iní pedag. zamestnanci | 1 | 1,4 | 2,5 | 2,4 | 2,7 |
| z toho THP zamestnanci | 19,5 | 20,8 | 19,3 | 19,7 | 19,5 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 73,3 | 75 | 77,5 | 78,2 | 77,2 |
| z toho ZŠ | 58,2 | 59,3 | 62,6 | 62,4 | 60,6 |
| z toho ŠKD | 6,5 | 6,5 | 6,9 | 7,5 | 8,4 |
| z toho CVC | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho školská jedáleň | 8,6 | 9,2 | 8 | 8,3 | 8,2 |

3. Zdroje financovania

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|---|--------------|
| Normatívne | 1 849 642,00 |
| Nenormatívne | 158 060,70 |
| Od zriaďovateľa | 275 960,00 |
| Vlastné príjmy | 144 231,74 |
| Ostatné zdroje (ÚPSVaR, projekt NIVAM PoP, Erasmus+) | 250 873,85 |

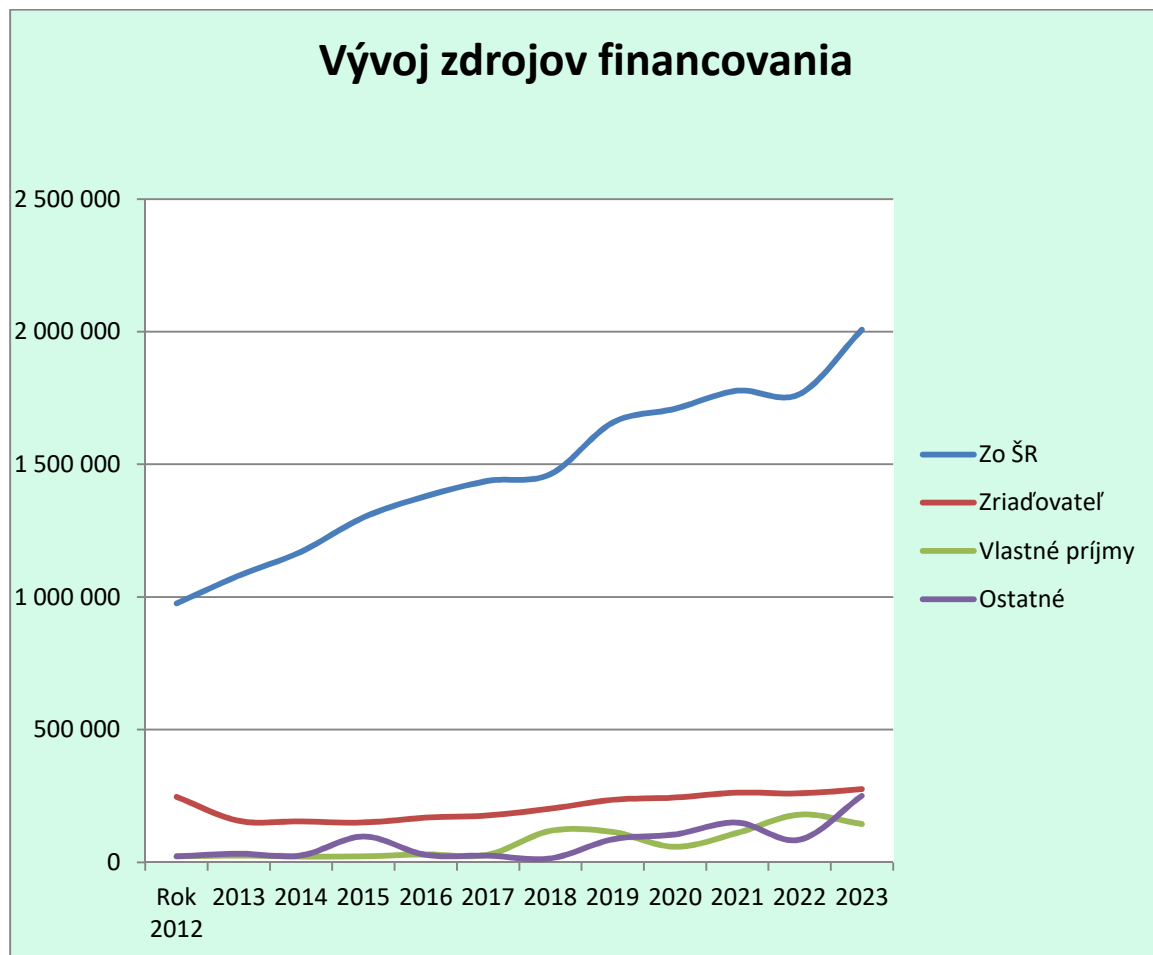


Ostatné zdroje tvoria:

- ÚPSVaR – hmotná núdza – podpora k stravovacím návykom a dotácia na potraviny: 115 108,80 €
- ÚPSVaR – hmotná núdza – školské potreby: 481,40 €
- Projekt NIVAM „, Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov“: 83 435,65 €
- Projekt Erasmus + : 51 848,- €

Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 1 657 751,22 | 1 709 605 | 1 777 978,02 | 1 764 970,01 | 2 007 702,70 |
| zriaďovateľ | 235 557,00 | 243 969,00 | 262 560,00 | 259 760,00 | 275 960,00 |
| vlastné príjmy | 114 775,23 | 58 253,26 | 110 662,48 | 180 201,69 | 144 231,74 |
| ostatné | 86 225,17 | 104 896,22 | 149 675,86 | 84 568,61 | 250 873,85 |



V roku 2023 boli finančné prostriedky zo ŠR vyššie ako v roku 2022 z dôvodu dotácie na energie v rámci pomoci v dôsledku zvýšených sadziieb za energie. Vlastné príjmy klesli oproti r.2022 z dôvodu začatia dotácie na potraviny a teda poklesu stravného od stravníkov ŠJ. Ostatné príjmy vzrástli z dôvodu začatia dotácie na potraviny a z dôvodu prijatia grantu Erasmus+.

K 31. 12. 2023 Základná škola, Nad Medzou 1 má v správe dlhodobý majetok v hodnote 2 571 736 €, ktorý je v nasledovnom členení:

- Budovy 2 313 412 €,
- Samostatné hnutelné veci 183 444 €,
- Pozemky 74 880 €.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 66 € do 1 700€ vedený na podsúvahovom účte je vo výške 888 479 €.

4. Pohľadávky a záväzky

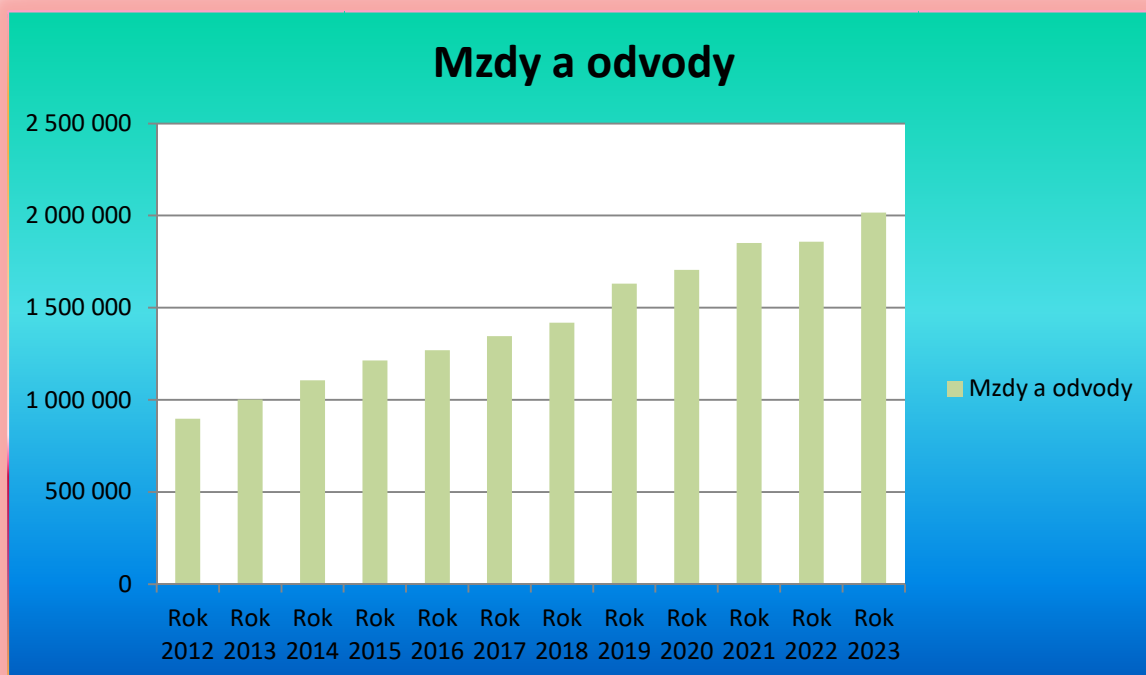
K 31.12.2023 máme záväzky vo výške 18 793,73 € - faktúry za rok 2023 došlé roku 2024, 11 596,69 € - preplatky na stravnom v ŠJ a záväzky z výplaty za december 2023 zamestnancom, zo sociálneho a zdravotného poistenia, dane z príjmu a zrážok z miezd vo výške 169 557,92 €.

5. Bežné výdavky

V roku 2023 Základná škola vyčerpala bežné výdavky vo výške 2 580 838 €. Z toho osobné náklady predstavujú sumu 2 016 345 € (vrátane dohôd) čo je 78,13 % z celkových nákladov. Prevádzkové náklady predstavujú sumu 564 493 €.

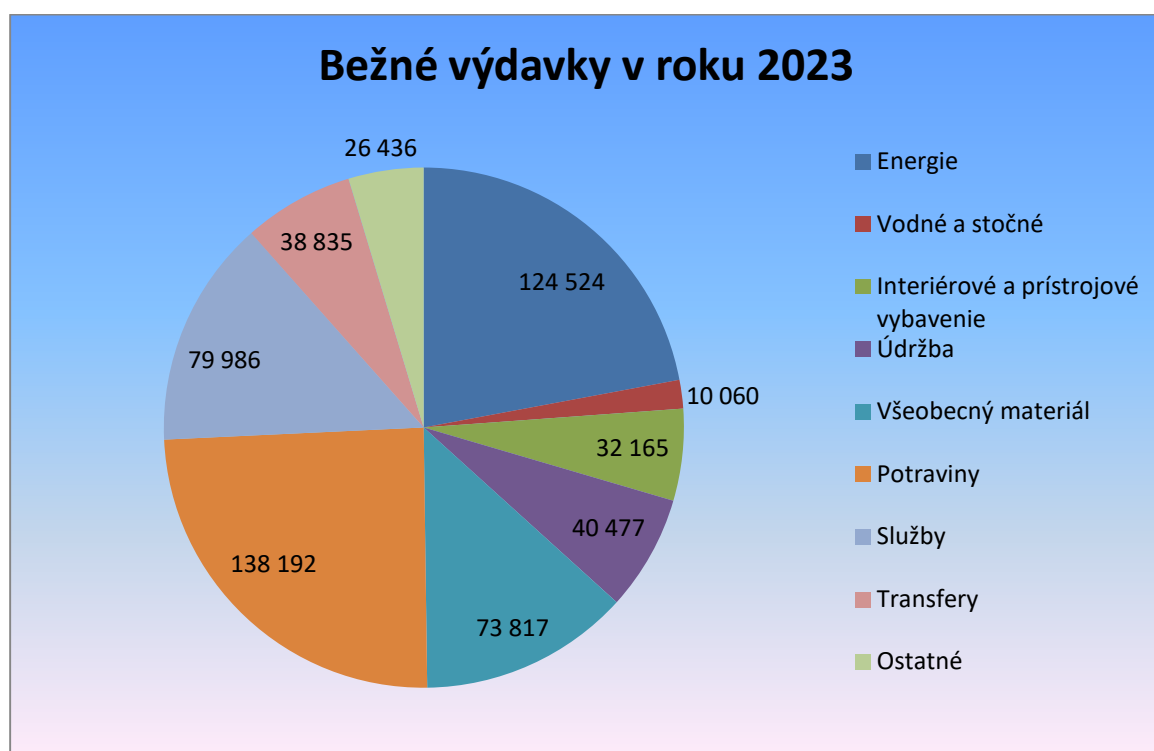
Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Mzdy a odvody | 1 631 270 | 1 706 166 | 1 850 687 | 1 858 014 | 2 016 345 |
| Priem. mzda | 1 317,80 | 1 395,09 | 1 448,56 | 1 444,80 | 1 551,60 |
| Priem mzda ped. zamestnancov | 1 506,29 | 1 622,05 | 1 641,19 | 1 639,21 | 1 751,84 |



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku

| Položka | Suma v € |
|-------------------------------------|------------|
| Energie | 124 524,39 |
| Vodné, stočné | 10 060,00 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie | 32 165,02 |
| Údržba | 40 476,94 |
| Všeobecný materiál | 73 817,32 |
| Potraviny | 138 192,48 |
| Služby | 79 986,27 |
| Transfery | 38 834,92 |
| Ostatné | 26 435,98 |
| Spolu | 564 493,32 |



Výdavky podľa činností

| Položka | Základná škola | ŠJ | ŠKD |
|---------------|----------------|------------|------------|
| 610 mzdy | 1 217 616,46 | 87 415,24 | 105 619,47 |
| 620 odvody | 452 379,92 | 32 380,92 | 37 766,89 |
| 631 cestovné | 17 566,98 | 31,50 | 62,80 |
| 632 energie | 101 045,22 | 28 134,63 | 8 778,28 |
| 633 materiál | 86 317,73 | 149 155,70 | 11 452,35 |
| 634 dopravné | 960,00 | 0,00 | 0,00 |
| 635 údržba | 34 315,35 | 6 161,59 | 0,00 |
| 636 nájomné | 970,00 | 0,00 | 720,00 |
| 637 služby | 96 629,34 | 8 195,82 | 1 009,21 |
| 642 transfery | 88 838,21 | 3 827,47 | 3 487,00 |
| Spolu | 2 096 639,21 | 315 302,87 | 168 896,00 |

Podľa Plánu rozvoja školy sme zabezpečili nákup učebných a metodických pomôcok pre jednotlivé PK a MZ a ŠKD podľa ich požiadaviek.

Podrobnejší rozpis použitých finančných prostriedkov z prostriedkov prenesenej kompetencie:

- doplnenie interiérového vybavenia – školských stoličiek, lavíc vo výške 8 357,06 €
- nákup interaktívnej tabule a projektora vo výške 1 574,- €
- doplnenie športových potrieb vo výške 1 912,76 €
- výmena podlahy na chodbe A pavilónu vo výške 2 706,55 € a podlahy v triedach C pavilónu vo výške 2 909,16 €, vysrávky a maľovanie C pavilónu vo výške 9 306,97 €, oprava múrika oplotená pri TV vo výške 2 977,31 €, oprava chodníka pri TV vo výške 3 791,77 €, čistila sa kanalizácia celkom vo výške 4 437,78 €

Použitie prostriedkov originálnej kompetencie:

- do ŠKD sa zakúpili Rubico kreslá vo výške 5 186,- € stavebnice a hry vo výške 870,97 €, švihadlá a lopty vo výške 639,74 €
- do ŠJ sa dokúpil inventár vo výške 2 421,20 € a opravoval sa konvektomat, vzduchotechnika, ohrevný vozík, mäsomlynček, mraznička, elektrický kotol a elektrický ohrievač v celkovej výške 2 441,59 €, čistila sa vnútorná kanalizácia celkom vo výške 4 338,- €

6. Kapitály

Kapitály sme v roku 2023 nečerpali.

7. Záver

V roku 2023 sme zabezpečili všetky mzdové požiadavky zamestnancov školy. V zmysle schválenej Konceptie rozvoja školy primátorom mesta Spišská Nová Ves sme pokračovali v plánovaných opravách, údržbe a hlavne zabezpečili kvalitný výchovno-vzdelávací proces zabezpečovaním kvalitných a moderných edukačných pomôcok.

Škola bola úspešná v projekte NIVAM „ Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov „, a v roku 2023 získala finančné prostriedky vo výške 73 435,65 € na refundáciu nákladov na 3 asistentov učiteľa, špeciálneho pedagóga, sociálneho pedagóga a školského digitálneho koordinátora.

Škola sa zapojila aj do projektu Erasmus + KA 122 - vzdelávacie mobility jednotlivcov a získala grant vo výške 3 848,- €, za ktoré boli 2 učiteľky vzdelávať sa na Islande. Škola sa zapojila aj do projektu Erasmus + KA 210 - malé partnerstvá a získala grant vo výške 48 000,- €, za ktoré sa realizovali aktivity na Slovensku a v Poľsku.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, LEVOČSKÁ 11,
052 01 SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Spracovali: Beáta Varšová, Katarína Gubová
Dátum spracovania: 28.02.2024

Schválil:
riaditeľ (podpis)

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|---|------------------|---------------------|
| Vlastné príjmy | 88 353 | 61 120,52 |
| Potraviny | 65 000 | 64 022,22 |
| Granty | 0 | 0,00 |
| Prenesená kompetencia: | | |
| Normatívne finančné prostriedky: - mzdy, odvody | 1 033 869 | 1 033 869,00 |
| - prevádzka | 188 975 | 188 975,00 |
| - prevádzka z r. 2022 | 22 900 | 22 900,00 |
| - havária strechy | 116 000 | 116 000,00 |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | | |
| - vzdelávacie poukazy | 13 869 | 13 869,00 |
| - asistent učiteľa | 14 376 | 14 376,00 |
| - dopravné žiakom r. 2023 | 8 314 | 8 314,00 |
| - dopravné žiakom r. 2022 | 90 | 90,22 |
| - lyžiarsky kurz | 7 500 | 7 500,00 |
| - škola v prírode | 3 900 | 3 900,00 |
| - na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia | 3 200 | 3 200,00 |
| - učebnice | 10 615 | 10 615,00 |
| - profesijný rozvoj | 2 115 | 2 115,00 |
| - európsky normatív UA | 4 448 | 4 448,00 |
| - digitálna transformácia vzdelávania | 4 660 | 4 660,00 |
| Originálna kompetencia: | | |
| - školský klub detí | 109 130 | 109 130,00 |
| - školská jedáleň | 91 530 | 91 530,00 |
| - školský areál | 1 500 | 1 500,00 |
| ÚPSVaR: - dotácia na obedy | 100 256 | 96 069,00 |
| - hmotná núdza - školské potreby | 1 000 | 332,00 |
| - projekty NIVAM POP | 70 188 | 70 188,24 |
| Pr í j m y s p o l u : | 1 961 788 | 1 928 723,20 |
| Výdavky: Bežné výdavky | | 1 740 662,37 |
| Kapitálové výdavky | | 5 917,93 |
| V ý d a v k y s p o l u : | | 1 746 580,30 |
| Rozdiel: vrátené MsÚ | | 182 142,90 |
| z toho: - dopravné | | 3 154,74 |
| - dotácia na obedy | | 20 985,60 |
| - nepoužité výdavky | | 70,01 |
| - nepoužité príjmy | | 44,64 |
| - európsky normatív UA | | 88,00 |
| - havária strecha | | 116 000,00 |
| - profesijný rozvoj | | 2 115,00 |
| - projekt NIVAM | | 827,91 |
| - prevádzkový normatív – presun do r. 2024 | | 38 857,00 |

Základná škola Levočská 11, Spišská Nová Ves je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves od 1.7.2002. Predmetom činnosti je poskytovanie vzdelávania na základe vedeckého poznania, v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie. V školskom klube detí zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť na uspokojenie záujmov žiakov v čase mimo vyučovania. Zabezpečuje zdravú výživu žiakov a zamestnancov školy v čase ich pobytu v škole v zmysle platnej právnej úpravy, podľa zákona č.542/1990 Zb.

1. Údaje o počte žiakov:

I. Stupeň základnej školy

| Šk. rok 2022/2023 | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|------------|
| Počet tried | 2 | 3 | 2 | 2 |
| Počet žiakov | 37 | 61 | 50 | 54 |

| Šk. rok 2023/2024 | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|------------|
| Počet tried | 2 | 2 | 3 | 2 |
| Počet žiakov | 50 | 36 | 60 | 50 |

II. Stupeň základnej školy

| Šk. rok 2022/2023 | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| Počet tried | 2 | 2 | 3 | 3 | 2 |
| Počet žiakov | 53 | 50 | 66 | 60 | 46 |

| Šk. rok 2022/2023 | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| Počet tried | 2 | 2 | 2 | 3 | 3 |
| Počet žiakov | 55 | 49 | 49 | 66 | 57 |

| Základná škola | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Počet žiakov | 456 | 441 | 469 | 477 | 472 |

| Školský klub detí | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Počet žiakov | 168 | 154 | 160 | 158 | 163 |

2. Údaje o školskej jedálni:

| Školská jedáleň | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Počet stravníkov/žiakov | 397 | 350 | 335 | 357 | 376 |
| Počet stravníkov/ zamestnancov | 67 | 58 | 42 | 45 | 49 |
| Počet cudzích stravníkov | 29 | 32 | 21 | 28 | 31 |
| Počet vydaných jedál | 76 159 | 37 283 | 46 844 | 61 389 | 69 572 |
| z toho diétnych jedál | - | - | - | - | - |

3. Zamestnanci

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. Počet zamestnancov FO | 57 | 56 | 56 | 56 | 59 |
| z toho učitelia | 32 | 32 | 33 | 30 | 33 |
| z toho vychovávateľa | 7 | 7 | 6 | 6 | 6 |
| z toho pedagogickí asistenti | 1,2 | 2 | 4 | 3 | 4 |
| z toho odborní zamestnanci | 1 | 1,2 | 2 | 2 | 2 |
| z toho THP zamestnanci | 16 | 15 | 14 | 15 | 14 |

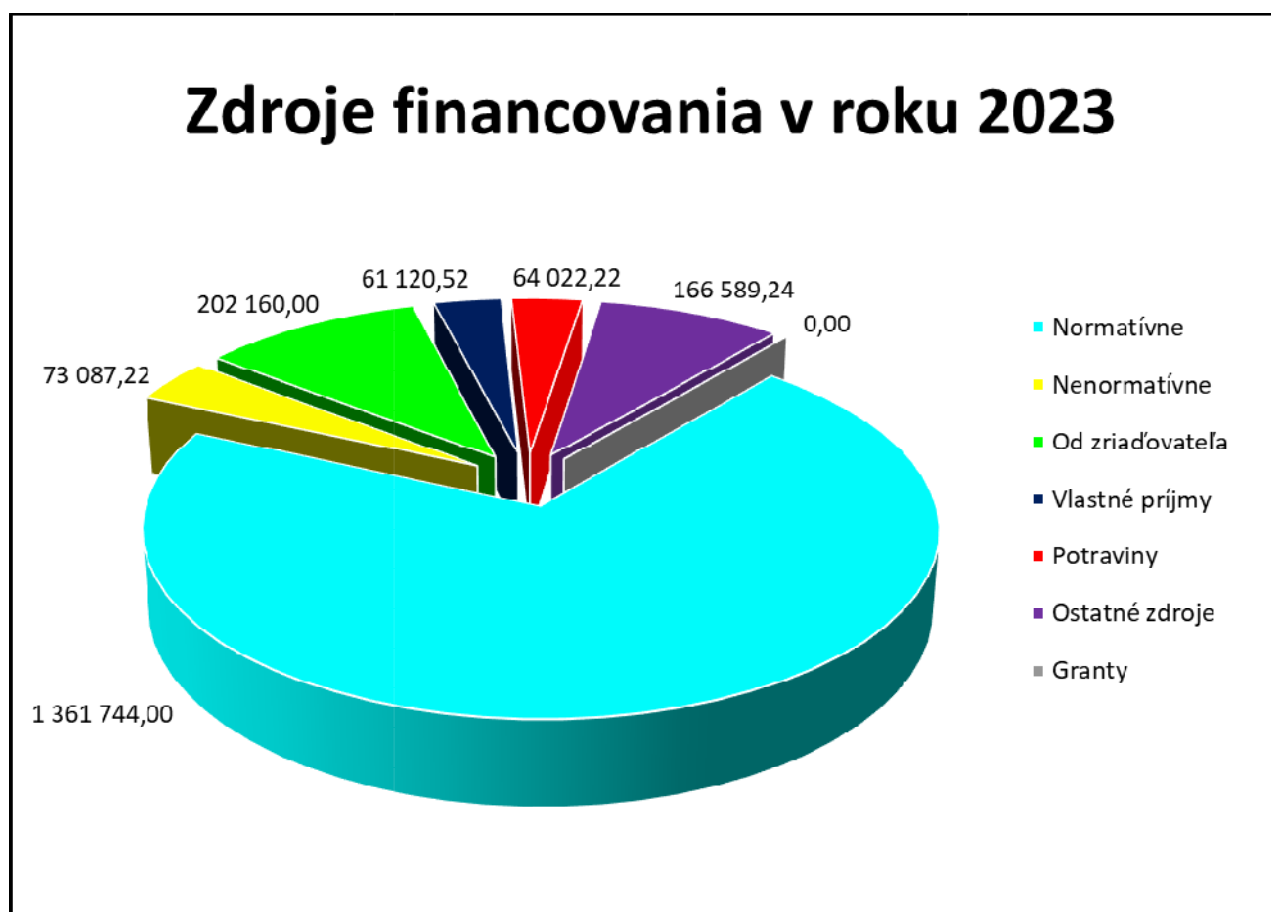
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priemerný počet zamestnancov úväzky | 54,70 | 54,27 | 54,92 | 54,92 | 57,00 |
| z toho učitelia | 30,73 | 28,94 | 28,72 | 29,92 | 31,40 |
| z toho vychovávateľa | 5,68 | 5,33 | 4,8 | 4,8 | 4,8 |
| z toho pedagogickí asistenti | 1,2 | 3 | 4 | 3 | 3 |
| z toho odborní zamestnanci | 1 | 1,20 | 2 | 2 | 2 |
| z toho THP zamestnanci | 16,09 | 15,80 | 15,40 | 15,20 | 15,80 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priemerný počet zamestnancov úväzky | 54,70 | 54,27 | 54,92 | 54,92 | 57,00 |
| z toho ZŠ | 41,69 | 41,44 | 43,27 | 44,12 | 44,20 |
| z toho ŠKD | 5,68 | 5,33 | 4,8 | 4,8 | 4,80 |
| z toho školská jedáleň | 7,33 | 7,50 | 6,85 | 6 | 8,00 |

4. Zdroje financovania

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|--|--------------|
| Normatívne | 1 361 744,00 |
| Nenormatívne | 73 087,22 |
| Od zriaďovateľa | 202 160,00 |
| Vlastné príjmy | 61 120,52 |
| Potraviny | 64 022,22 |
| Ostatné zdroje (projekty, ÚPSVaR, hmotná núdza, MPC) | 166 589,24 |
| Granty | 0,00 |

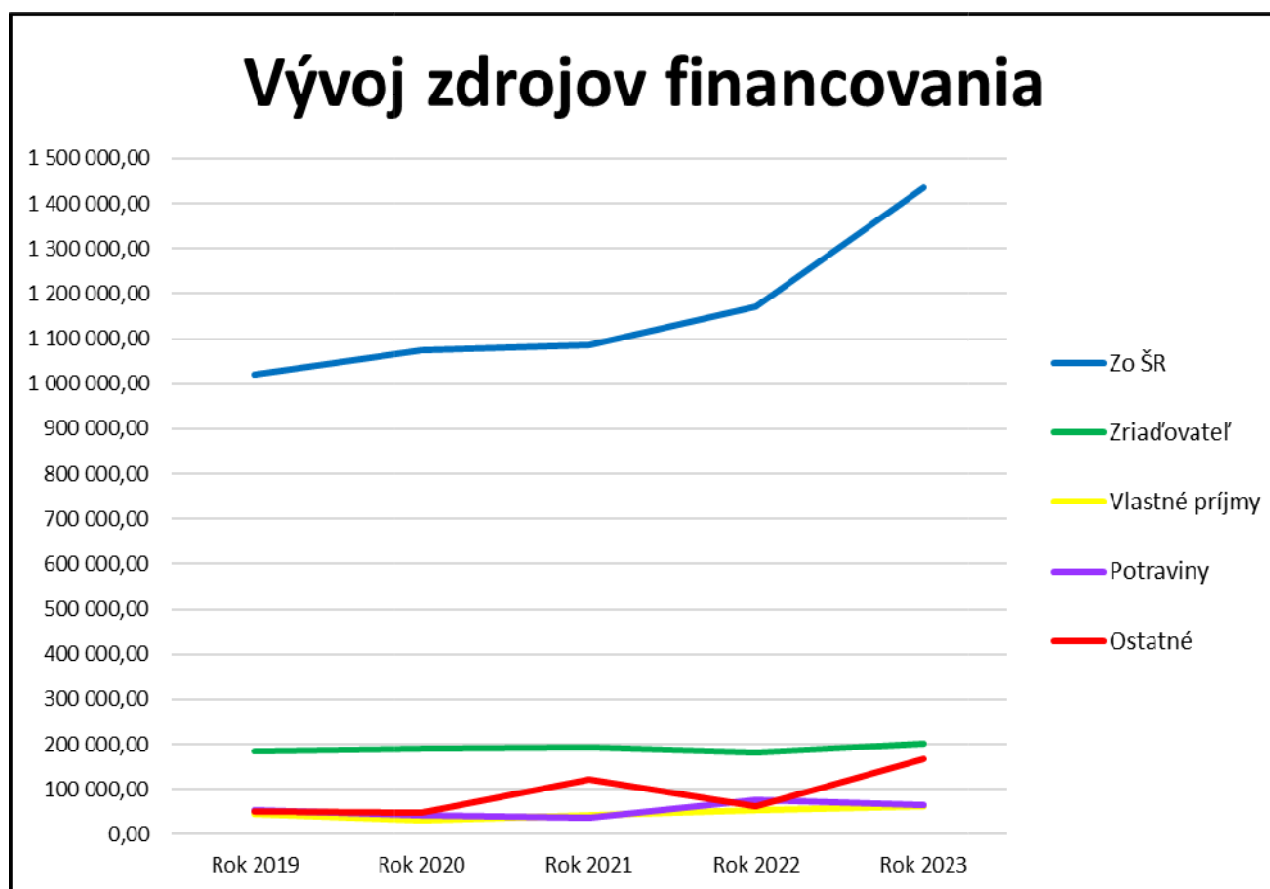


Ostatné zdroje financovania v roku 2023 tvoria :

- hmotná núdza - školské potreby 332,00 €,
- dotácia na obedy 96 069,00 €,
- ÚPSVaR – projekty 64 488,24 €.

Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 1 021 347,00 | 1 074 281,02 | 1 086 715,94 | 1 169 941,58 | 1 434 831,22 |
| zriaďovateľ | 183 670,00 | 188 760,00 | 192 300,00 | 182 700,00 | 202 160,00 |
| vlastné príjmy | 44 144,86 | 30 616,44 | 40 826,42 | 54 858,41 | 61 120,52 |
| potraviny | 53 448,60 | 42 741,45 | 36 918,85 | 75 919,14 | 64 022,22 |
| ostatné | 50 534,56 | 47 072,12 | 120 522,75 | 61 865,35 | 166 589,24 |



5. Majetok

K 31.12.2023, Základná škola Levočská SNV, má v správe dlhodobý majetok v hodnote 1 072 327,73 €, ktorý je v nasledovnom členení:

- budovy a stavby 994 450,99 €,
- samostatné huteľné veci 24 022,93 €,
- pozemky 53 853,81 €.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 70,00 € do 1 700,00 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 708 342,39 €.

6. Pohľadávky a záväzky.

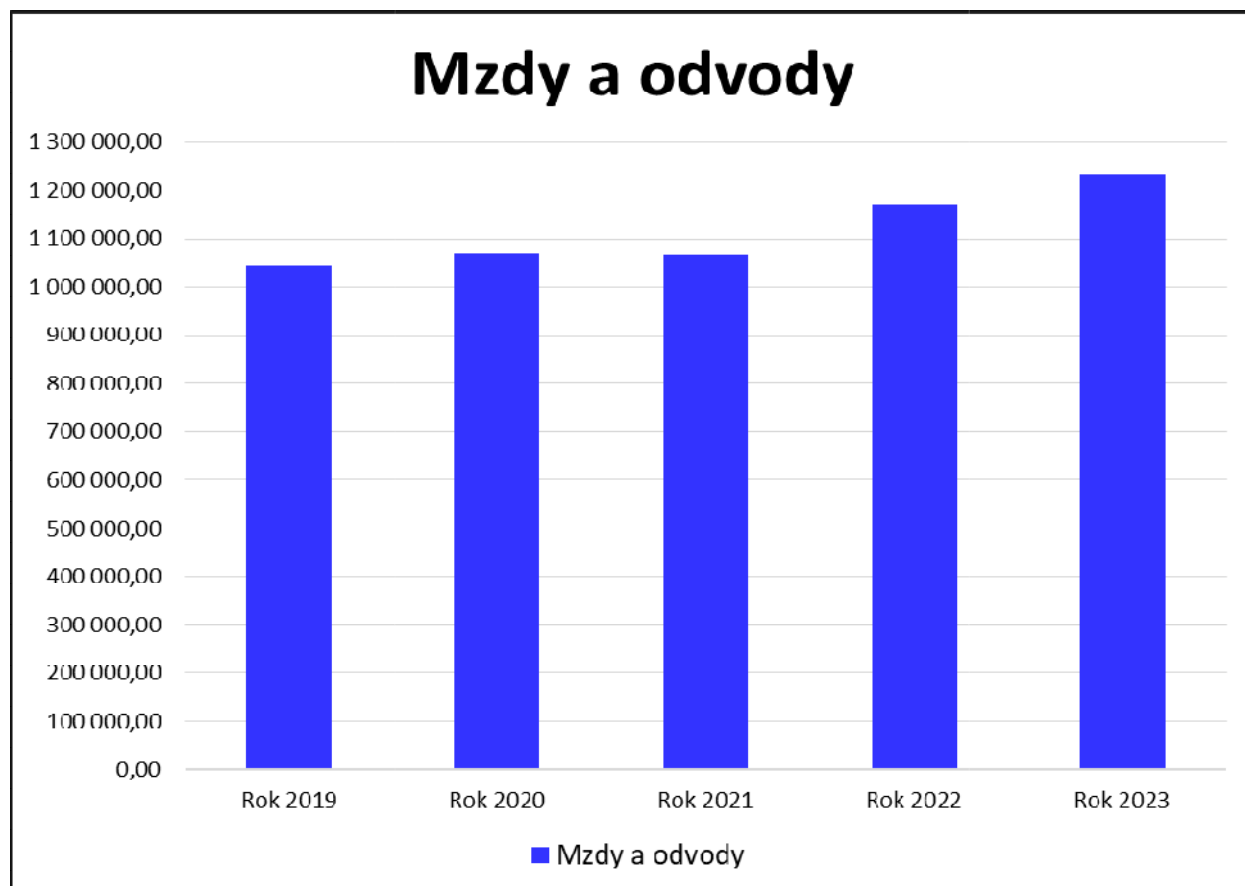
Pohľadávky škola neeviduje. Záväzky k 31.12.2023 má škola voči zamestnancom, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam na mzdy za 12/2023.

7. Bežné výdavky

V roku 2023 Základná škola vyčerpala bežné výdavky vo výške 1 740 662,37 €. Z toho osobné náklady predstavujú sumu 1 339 694,33 €, čo je 77,00 % z celkových nákladov. Prevádzkové náklady predstavujú sumu 400 968,04 € a kapitálové výdavky 5 917,93 €.

Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Mzdy a odvody | 1 043 775,00 | 1 071 977,00 | 1 066 283,00 | 1 170 664,17 | 1 232 729,00 |
| Priemerná mzda | 1 182,00 | 1 270,00 | 1 311,00 | 1 485,40 | 2 204,80 |
| Priemerná mzda pedagogických zamestnancov | 1 506,00 | 1 555,00 | 1 572,00 | 1 689,30 | 1 968,70 |



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku

| Položka | Suma v € |
|-------------------------------------|-------------------|
| Energie | 61 462,71 |
| Vodné, stočné | 6 728,22 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie | 28 451,28 |
| Učebnice | 10 615,00 |
| Údržba | 17 884,75 |
| Všeobecný materiál | 56 389,31 |
| Služby | 59 082,69 |
| Transfery | 15 386,55 |
| Ostatné | 80 945,31 |
| Potraviny | 64 022,22 |
| Spolu | 400 968,04 |



Výdavky podľa činností

| Položka | Základná škola | ŠJ | ŠKD |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 610 mzdy | 852 362,39 | 67 349,82 | 80 867,00 |
| 620 odvody | 286 671,94 | 24 180,18 | 28 263,00 |
| 631 cestovné | 2 160,65 | 33,90 | 54,00 |
| 632 energie | 40 755,78 | 22 369,55 | 6 773,46 |
| 633 materiál | 72 248,08 | 134 733,95 | 7 076,18 |
| 634 dopravné | 0 | 0 | 0 |
| 635 údržba | 13 559,07 | 4 325,68 | 0 |
| 636 nájomné | 0 | 0 | 0 |
| 637 služby | 70 431,14 | 9 767,67 | 1 292,38 |
| 642 transfery | 10 860,13 | 842,44 | 3 683,98 |
| Spolu | 1 349 049,18 | 263 603,19 | 128 010,00 |

V roku 2023 bolo zakúpené:

- spotrebný výtvarný a kreatívny materiál do ŠKD 1 000,00 €
- učebnice a pracovné zošity (dotácia MŠVVaŠ SR) 10 615,00 €
- pracovné odevy a pracovná obuv 578,26 €
- školské stoličky 160 ks 8 144,00 €
- učebné a didaktické pomôcky do kabinetov 10 080,12 €
- výpočtová technika (počítače a projektory) 5 937,48 €
- kosačka 911,40 €
- vonkajšie stojany na kolobežky 397,30 €
- televízory a reproduktory 2 478,79 €
- podlahové stojany na monitory 378,10 €
- hračky, spoločenské hry a didaktické pomôcky do ŠKD 4 922,13 €
- detské vonkajšie ihriská / ŠKD 3 910,00 €
- stolový inventár / kuchyňa ŠJ 4 633,35 €
- varná elektrická stolička / kuchyňa ŠJ 1 143,60 €
- elektrický stroj na prípravu čistej a ochutenej vody / kuchyňa ŠJ 1 652,40 €
- servírovací vozík a pracovný stôl / kuchyňa ŠJ 2 212,80 €
- podpultová chladnička a mraznička / kuchyňa ŠJ 1 635,12 €
- nerezová škrabka / kuchyňa ŠJ 2 255,41 €

Opravy a služby z PK a OK:

| | |
|--|------------|
| ▪ oprava havarijného stavu – dočasná a provizórna oprava strechy | 2 545,44 € |
| ▪ oprava obkladu v triedach | 1 569,40 € |
| ▪ opravy kopírovacích strojov a tlačiarňí | 1 482,70 € |
| ▪ rôzne opravy | 1 932,59 € |
| ▪ revízie a odborné prehliadky | 819,20 € |
| ▪ rôzne opravy zariadení v kuchyni ŠJ | 1 516,18 € |
| ▪ revízie a odborné prehliadky v kuchyni ŠJ | 1 318,80 € |
| ▪ maľovanie kuchyne ŠJ | 690,00 € |
| ▪ parkovisko pre kolobežky | 450,00 € |
| ▪ výmena tukových filtrov vo vzduchotechnike v kuchyni ŠJ | 1 509,60 € |
| ▪ zapojenie klimatizačnej jednotky | 594,22 € |
| ▪ dodávka a montáž vzduchotechniky v kuchyni ŠJ | 1 004,99 € |
| ▪ dodávka a montáž klimatizácie v ŠJ | 3 662,52 € |
| ▪ zavedenie serverového vybavenia – kompletizácia servera | 8 212,80 € |

8. Výdavky školy na jednotlivé energie

Za rok 2023 sme spotrebovali 28 296 m³ zemného plynu, čo je o 2 569 m³ menej ako minulý rok 2022. Spotreba vody v roku 2023 bola 1 496 m³, pričom oproti roku 2022 je to o 79 m³ menej. Spotreba elektrickej energie v roku 2023 bola 75 773 kWh, čo predstavuje o 1 114 kWh väčšiu spotrebu ako predošlý rok 2022.

9. Dohody o pracovnej činnosti

Na dohodu o pracovnej činnosti sa v roku 2023 vyučovalo evanjelické náboženstvo v rozsahu 32 hodín. Na tento účel sa vynaložilo 320,00 €.

Taktiež bola uzatvorená dohoda o vykonaní práce na maľovanie priestorov školy v rozsahu 112 hodín, na ktorú sa použilo 1 120,00 €.

V prvom polroku 2023 na dohodu o pracovnej činnosti pracovali aj dve učiteľky (dôchodkyne), a to v počte 206 hodín, čo predstavuje 2 060,00 €.

Celkovo za rok 2023 sa na všetky dohody použilo 3 500,00 €.

10. Kapitály

V Školskej jedálni sa v roku 2023 zakúpila škrabka na zemiaky v hodnote 2 255,41 € a klimatizačná jednotka v hodnote 3 662,52 € z vlastných príjmov za účelom zlepšenia vybavenia, ako aj zlepšenia pracovných podmienok v kuchyni ŠJ.

11. Záver

V roku 2023 boli výdavky školy hradené prevažne z finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu (PK), ako aj z rozpočtu zriaďovateľa (OK). Financovali sa energie, revízie, bežné opravy, údržba školy a školských objektov. Boli poskytnuté aj financie zo štátneho rozpočtu ako nenormatívne finančné prostriedky – špecifiká. Z nich sa realizovali: dopravné žiakov, vzdelávacie poukazy, asistent učiteľa, žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia, škola v prírode, lyžiarsky kurz, učebnice. Pokračovalo sa v podpore žiakov z Ukrajiny európskym normatívom UA a finančným príspevkom na digitálnu transformáciu vzdelávania ako podpora IT vzdelávania pre žiakov školy.

Z vlastných príjmov ako kapitálový výdavok sa nám podarilo zakúpiť škrabku na zemiaky a klimatizačnú jednotku do kuchyne ŠJ.

Pri zistení havarijného stavu strechy nám zriaďovateľ schválil finančný príspevok na jej opravu. Vzhľadom na to, že finančné prostriedky boli pridelené v mesiaci december, tak celá realizácia opravy strechy sa presunula na začiatok roka 2024.

V roku 2023 nám zriaďovateľ poskytol finančné príspevky na pokrytie zvýšených nákladov na elektrickú energiu a plyn.

Aj v roku 2023 sa učebnice pre žiakov nakupovali priamo cez jednotlivé vydavateľstvá z nenormatívnych finančných prostriedkov.

Zároveň sa štvrtý rok pokračovalo v národnom projekte „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov III“, v rámci ktorého škola zamestnáva troch pedagogických asistentov učiteľa a jedného školského špeciálneho pedagóga. Ich mzdové náklady sú refundované cez NIVAM Prešov.

Hospodárenie školy bolo v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, Z. NEJEDLÉHO 2,
052 05 SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Marec 2024

Spracovala: Gondová Monika, Ing.

Dátum spracovania: 28. 02. 2024

Schválil: Mgr. Miroslav Nováček
riaditeľ školy

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|--|---------------------|---------------------|
| Vlastné príjmy - bežné | 142 194,00 | 129 323,01 |
| - kapitálové | 3 550,00 | 3 548,21 |
| Sponzorské | 6 124,00 | 3 269,34 |
| Kapitálové výdavky z roku 2022 | 110 000,00 | 110 000,00 |
| <i>Prenesená kompetencia:</i> | 1 653 998,00 | 1 653 998,00 |
| Normatívne finančné prostriedky: mzdy, odvody | 1 325 000,00 | 1 325 000,00 |
| prevádzka | 313 998,00 | 313 998,00 |
| prevádzka z r. 2022 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | 128 347,00 | 128 345,87 |
| - vzdelávacie poukazy | 17 459,00 | 17 459,00 |
| - asistent učiteľa | 59 532,00 | 59 532,00 |
| - dopravné žiakom | 3 833,00 | 3 833,00 |
| - dopravné z roku 2022 | 246,00 | 245,82 |
| - na žiakov zo soc. znevýhod. prostredia | 10 850,00 | 10 850,00 |
| - lyžiarsky kurz | 5 778,00 | 5 778,00 |
| - škola v prírode | 5 100,00 | 5 100,00 |
| - na učebnice | 12 644,00 | 12 643,05 |
| - mimoriadne výsledky žiakov | 1 000,00 | 1 000,00 |
| - digitálna transformácia | 9 320,00 | 9 320,00 |
| - profesijný rozvoj PZ a OZ | 2 585,00 | 2 585,00 |
| -správa areálu | 2 000,00 | 2 000,00 |
| <i>Originálna kompetencia:</i> | 229 290,00 | 229 290,00 |
| - školský klub detí | 131 190,00 | 131 190,00 |
| - školská jedáleň | 98 100,00 | 98 100,00 |
| Na kapitálové výdavky: | 28 500,00 | 28 500,00 |
| <i>ÚPSVaR</i> (hmotná núdza - podpora k strav .návykom) | 93 873,00 | 89 727,60 |
| (hmotná núdza - školské potreby) | 1 700,00 | 664,00 |
| Projekty (NP POP 3 – prostriedky od zriaďovateľa) | 12 400,00 | 12 400,00 |
| Projekty (NP POP 2) | 51 117,00 | 51 116,30 |
| Projekty (NP POP 3) | 18 299,00 | 18 299,00 |
| Projekt Erasmus+ | 46 501,00 | 46 500,73 |
| P r í j m y s p o l u : | 2 527 893,00 | 2 506 982,06 |
| Výdavky: Bežné výdavky | 2 385 843,00 | 2 231 456,76 |
| Kapitálové výdavky | 142 050,00 | 142 048,21 |
| V ý d a v k y s p o l u : | 2 527 893,00 | 2 373 504,97 |
| | | |
| | | |

| | | |
|---------------------------|--|-------------------|
| Rozdiel: vrátené MsÚ | | 133 477,66 |
| z toho: dopravné | | 758,14 |
| dotácia - strava | | 11 667,00 |
| Erasmus+ | | 1 291,42 |
| nepoužité príjmy | | 709,90 |
| nepoužité výdavky | | 92 604,96 |
| profesijný rozvoj PZ a OZ | | 2 585,00 |
| od zriaďovateľa – NP POP3 | | 10 599,08 |
| digitálna transformácia | | 156,91 |
| prostriedky na potraviny | | 13 105,25 |

Základná škola, Z. Nejedlého 2, Spišská Nová Ves je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves. Predmetom činnosti je poskytovanie základného vzdelávania: zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie. Poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú výchovu a ekologickú výchovu žiakov; umožňuje aj náboženskú výchovu. Súčasťou školy je v zmysle zriaďovacej listiny aj školská jedáleň, ktorá v roku 2023 zabezpečovala zdravú výživu detí, žiakov a zamestnancov školy v čase ich pobytu v škole pre 439 stravníkov. Ďalej je v zmysle zriaďovacej listiny súčasťou školy aj školský klub detí, ktorý v školskom roku 2023/2024 navštevuje 150 žiakov v šiestich oddeleniach a s účinnosťou od 01.09.2011 bolo súčasťou aj centrum voľného času, ktoré však bolo zrušené a vyradené zo siete škôl a školských zariadení k 31.08.2016. Nultý ročník v školskom roku 2023/2024 nemáme.

1. Údaje o počte žiakov:

I. Stupeň základnej školy

| Šk. rok | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|------------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 2022/2023 | | | | |
| Počet tried | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Počet žiakov | 59 | 54 | 63 | 66 |

| Šk. rok | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|------------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 2023/2024 | | | | |
| Počet tried | 2 | 3 | 3 | 3 |
| Počet žiakov | 50 | 62 | 56 | 63 |

II. stupeň základnej školy

| Šk. rok | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|------------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| 2022/2023 | | | | | |
| Počet tried | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Počet žiakov | 63 | 67 | 63 | 58 | 58 |

| Šk. rok | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|------------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| 2023/2024 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------|----|----|----|----|----|
| 2023/2024 | | | | | |
| Počet tried | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Počet žiakov | 71 | 64 | 70 | 60 | 54 |

| | | | | | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Základná škola | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
| Počet žiakov | 593 | 572 | 559 | 551 | 550 |

| | | | | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Školský klub detí | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
| Počet žiakov | 185 | 167 | 152 | 155 | 150 |

Počet žiakov v škole sa výrazne nemení. Malé odchýlky v počte žiakov súvisia s demografickým vývojom na sídlisku Mier.

2. Údaje o školskej jedálni:

| Školská jedáleň | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Počet stravníkov/žiakov | 445 | 386 | 376 | 352 | 368 |
| Počet stravníkov/zamestnancov | 44 | 46 | 44 | 54 | 52 |
| Počet cudzích stravníkov | 21 | 13 | 11 | 18 | 19 |
| Počet vydaných jedál | 90 239 | 40 827 | 45 458 | 63 950 | 67 073 |
| z toho diétnych jedál | 1751 | 963 | 1 032 | 1 689 | 1 894 |

Znížený počet vydaných jedál v roku 2020 ako aj nižší počet stravníkov je z dôvodu pandémie COVID-19.

3. Zamestnanci

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Priem. počet zamestnancov FO | 76 | 77 | 77 | 75 | 75 |
| z toho učítelia | 43 | 42 | 41 | 39 | 38 |
| z toho vychovávateľa | 6 | 7 | 6 | 6 | 6 |
| z toho pedagogickí asistenti | 5 | 6 | 9 | 9 | 8 |
| z toho odborní zamestnanci | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| z toho THP zamestnanci | 20 | 20 | 19 | 19 | 21 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2022 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 74,6 | 75,5 | 75,3 | 73,9 | 73,7 |
| z toho učítelia | 42,2 | 41,5 | 40,9 | 42 | 41,8 |
| z toho vychovávateľa | 6,2 | 6,7 | 6,0 | 6 | 6 |

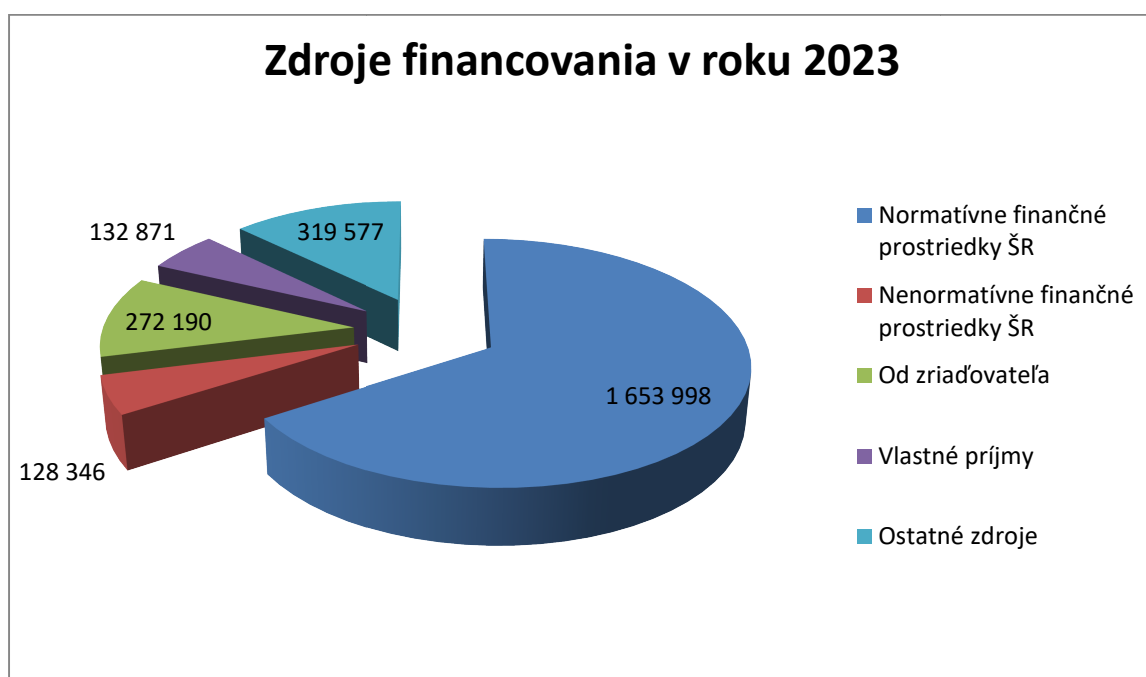
| | | | | | |
|-------------------------------------|-----|------|------|------|------|
| z toho pedagogickí asistenti | 5 | 6,0 | 8,0 | 7 | 7 |
| z toho odborní zamestnanci | 2,2 | 1,8 | 1,4 | 1,4 | 1,4 |
| z toho THP zamestnanci | 19 | 19,5 | 19,0 | 17,5 | 17,5 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 74,6 | 75,5 | 75,3 | 73,9 | 73,7 |
| z toho ZŠ | 60,9 | 60,8 | 62,0 | 60,9 | 60,7 |
| z toho ŠKD | 6,2 | 6,7 | 6,0 | 6 | 6 |
| z toho CVČ | 0,00 | - | - | - | - |
| z toho školská jedáleň | 7,5 | 8 | 7,3 | 7 | 7 |

4. Zdroje financovania

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|--|---------------------|
| Normatívne | 1 653 998,00 |
| Nenormatívne | 128 345,87 |
| Od zriaďovateľa | 272 190,00 |
| Vlastné príjmy (bežné a kapitálové) | 132 871,22 |
| Ostatné zdroje (dary, projekty, ÚPSVaR) | 319 576,97 |
| SPOLU: | 2 506 982,06 |



Vlastné príjmy v celkovej výške **132 871,22 €** sú príjmy:

| | |
|--------------------------|-------------|
| - z prenájmu | 5 588,70 € |
| - za ŠKD | 17 880,00 € |
| - za réžiu ŠJ | 33 964,44 € |
| - z dobropisov za r.2022 | 651,06 € |
| - za zostatok na účte | 91,70 € |
| - za stravné | 71 147,11 € |
| - kapitálové | 3 548,21 € |

Rozpočet pri vlastných príjmoch nebol naplnený z dôvodu nižších príjmov z prenájmu ako bol predpokladaný ako aj nižších príjmov za stravné, réžiu a príjmy za ŠKD.

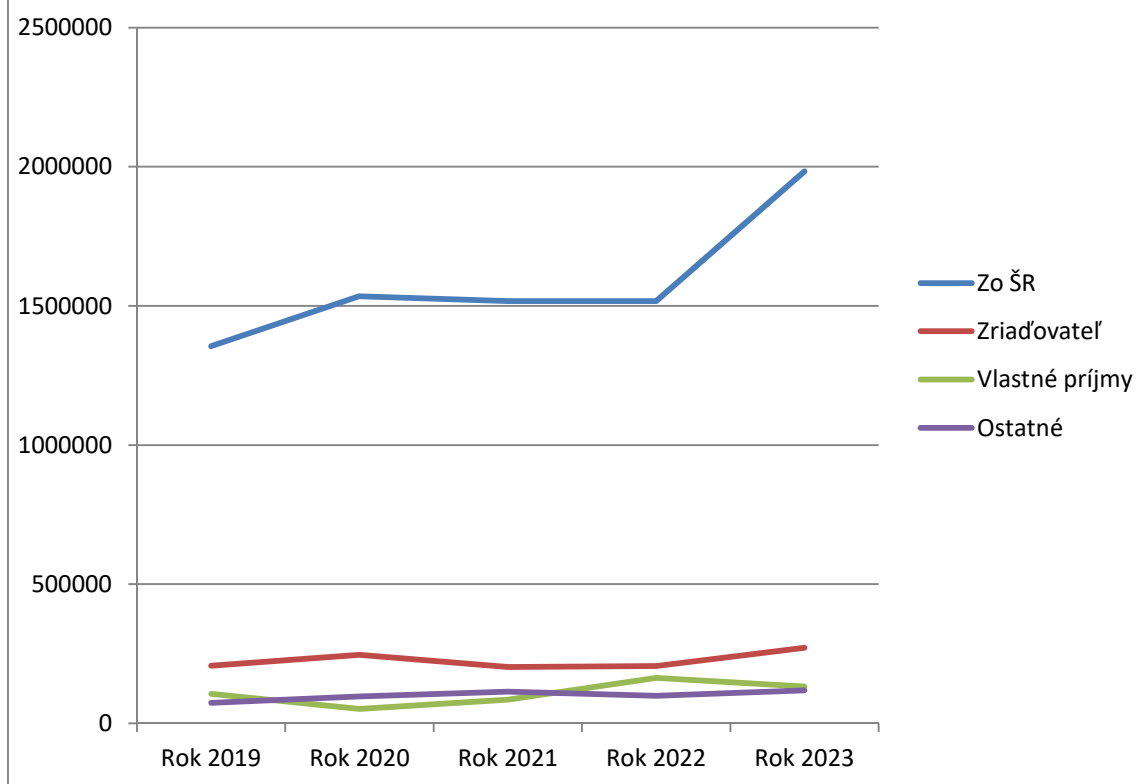
Ďalšie zdroje financovania v roku 2023 v celkovej sume **319 576,97 €** sú v nasledovnom členení:

| | |
|---------------------|--------------|
| Sponzorské: | 3 269,34 € |
| ÚPSVaR stravné: | 89 727,60 € |
| ÚPSVaR šk. potreby: | 664,00 € |
| Projekt NP POP 2: | 51 116,30 € |
| Projekt NP POP 3: | 18 299,00 € |
| Erasmus+ | 46 500,73 € |
| Kapitálové z 2022 | 110 000,00 € |

4. Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 1 354 877,28 | 1 534 109,47 | 1 517 316,19 | 1 516 793,18 | 1 982 735,47 |
| zriad'ovateľ | 207 510,00 | 246 895,20 | 202 845,00 | 205 630,00 | 272 190,00 |
| vlastné príjmy | 106 565,80 | 51 990,22 | 85 670,61 | 163 104,79 | 132 871,22 |
| ostatné | 73 343,77 | 96 708,13 | 113 597,93 | 98 729,40 | 119 185,37 |

Vývoj zdrojov financovania



5. Majetok

K 31. 12. 2023 Základná škola, Z. Nejedlého 2, Spišská Nová Ves má v správe dlhodobý majetok v hodnote **1 968 008,27 €**, ktorý je v nasledovnom členení:

| | |
|----------------------------|-----------------|
| ➤ Budovy | 1 685 279,81 €, |
| ➤ Samostatné hnutelné veci | 122 169,84 €, |
| ➤ Pozemky | 112 188,81 €, |
| ➤ Softvér | 0,00 €, |
| ➤ Drobný DNM | 415,11 €, |
| ➤ Drobný HM | 4 466,24 €. |
| ➤ Ostatný DHM | 33 013,46 €, |
| ➤ Obstaranie | 10 475,00 € |

Pohyby uvedeného majetku boli v priebehu roka 2023 nasledovné:

| Majetok | Obstarávacia cena | Oprávky | Zostatková cena |
|---------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Budovy | 1 685 279,81 | 1 124 607,58 | 560 672,23 |
| Samostatne hnutelné veci | 122 169,84 | 86 584,03 | 35 585,81 |
| Pozemky | 112 188,81 | 0,00 | 112 188,81 |
| Softvér | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Drobný DNM | 415,11 | 415,11 | 0,00 |
| Drobný HM | 4 466,24 | 4 466,24 | 0,00 |
| DHM | 33 013,46 | 33 013,46 | 0,00 |
| Obstaranie | 10 475,00 | 0,00 | 10 475,00 |
| SPOLU: | 1 968 008,27 | 1 249 086,42 | 718 921,85 |

Nakúpený alebo prenájatý drobný hmotný majetok od 69,99 € do 1 700,00€ je vedený na podsúvahovom účte 771 vo výške 588 032,79 €.

6. Pohľadávky a záväzky

Základná škola k 31.12.2023 mala nevysporiadané pohľadávky vo výške 0,00 €. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 10 655,98 €. Krátkodobé záväzky k 31.12.2023 predstavujú sumu **211 856,32 €** v nasledovnom členení:

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Dodávatelia (321) | 24 860,02 € |
| Prijaté preddavky (324) | 14 395,81 € |
| Iné záväzky (379) | 3 477,80 € |
| Zamestnanci (331) | 95 442,09 € |
| Záväzky voči zamestnancom (333) | 0,00 € |
| Zúčtovanie ZP a SP (336) | 61 461,80 € |
| Dane (342) | 12 218,80 € |

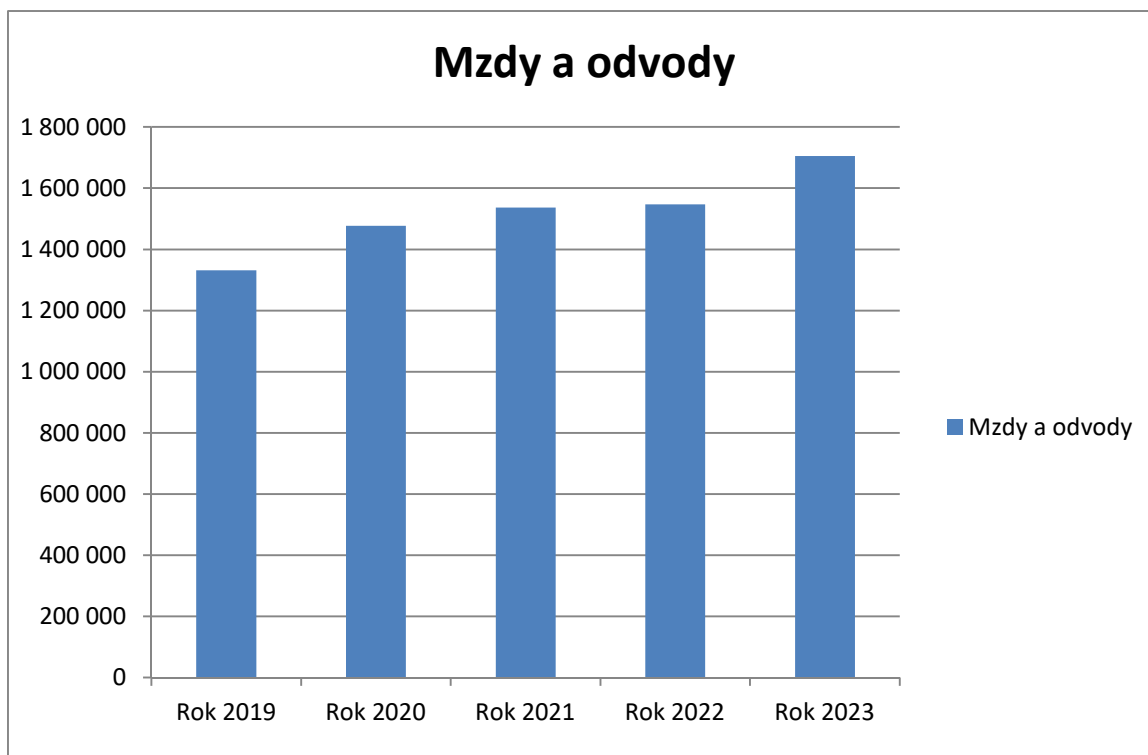
V tabuľke sú aj mzdy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov vrátane dane z príjmov za 12/2023, na ktoré však boli vyčlenené finančné prostriedky v roku 2023 a ktoré boli presunuté na depozitný účet – to znamená, že v roku 2024 už nebudú v nákladoch ani výdavkoch školy.

7. Bežné výdavky

V roku 2023 základná škola čerpala bežné výdavky vo výške 2 231 456,76 €. Z toho výdavky súvisiace s osobnými nákladmi predstavujú sumu 1 720 901,31 € (vrátane dohôd, náhrady príjmu, odchodného, DDP), čo je 77,12 % z celkových bežných výdavkov. Vynaložené bežné výdavky súvisiace s prevádzkovými nákladmi predstavujú sumu 510 555,45 € (22,88 %).

Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

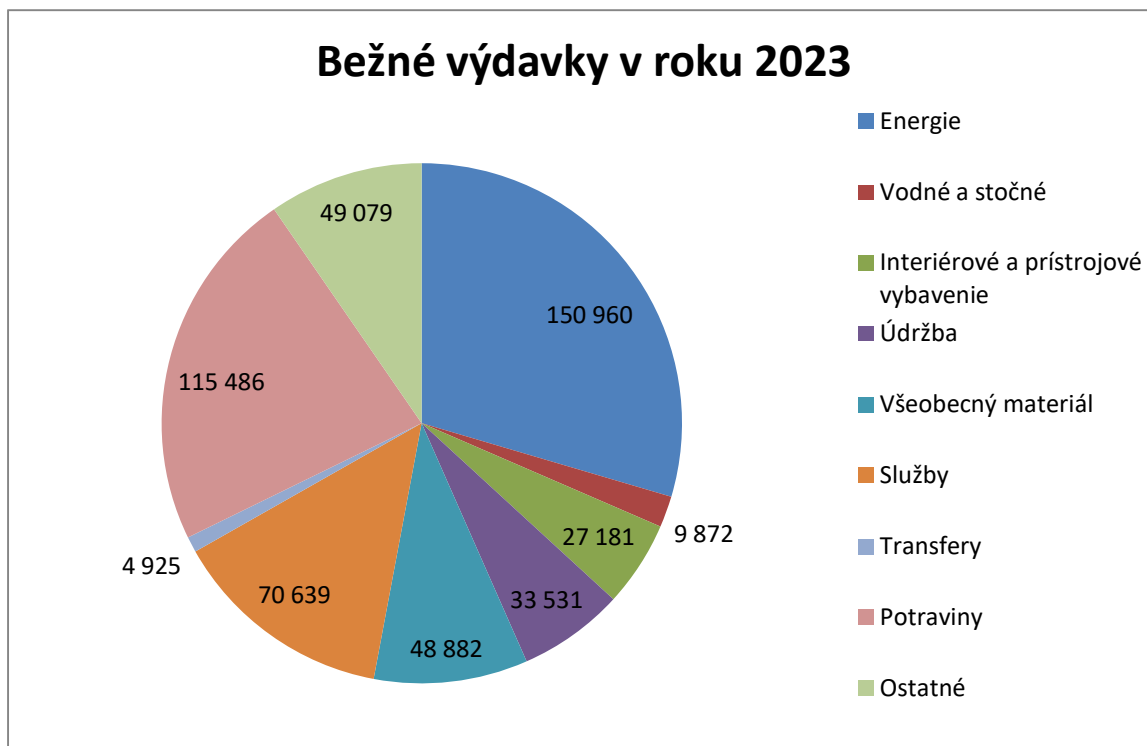
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Mzdy a odvody | 1 330 954,14 | 1 477 175,95 | 1 536 568,74 | 1 547 107,69 | 1 704 937,37 |
| Priem. mzda | 1 093,56 | 1 290,46 | 1 176,72 | 1 226,31 | 1 418,29 |
| Priem mzda pedag. zamest. | 1 275,96 | 1 485,00 | 1 461,15 | 1 506,21 | 1 517,77 |



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku bez osobných výdavkov

| Položka | Suma v € |
|-------------------------------------|-------------------|
| Energie | 150 960,21 |
| Vodné, stočné | 9 871,86 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie | 27 181,02 |
| Údržba | 33 531,42 |
| Všeobecný materiál | 48 881,78 |
| Služby | 70 639,43 |
| Transfery | 4 924,58 |
| Potraviny | 115 486,46 |
| Ostatné | 49 078,69 |
| Spolu | 510 555,45 |

Bežné výdavky v roku 2023



Najvýznamnejšiu zložku bežných výdavkov tvoria výdavky vynaložené na energiu, materiál, služby, údržbu školy, školských objektov a zariadení a nákup potravín pre školskú jedáleň.

Bežné výdavky podľa činností

| Položka | Základná škola | ŠJ | ŠKD |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 610 mzdy | 1 078 969,15 € | 74 638,70 € | 96 612,21 € |
| 620 odvody | 390 751,87 € | 27 963,29 € | 36 002,15 € |
| 631 cestovné | 45 564,65 € | 25,20 € | 40,80 € |
| 632 energie | 146 865,76 € | 2 670,58 € | 13 167,04 € |
| 633 materiál | 124 526,77 € | 67 019,33 € | 3,16 € |
| 634 dopravné | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 635 údržba | 27 283,33 € | 6 248,09 € | 0,00 € |
| 636 nájomné | 1 576,73 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 637 služby | 61 981,72 € | 10 213,38 € | 2 812,90 € |
| 642 transfery | 15 035,15 € | 1 065,06 € | 419,74 € |
| Spolu | 1 892 555,13 € | 189 843,63 € | 149 058,00 € |

- z toho výdavky:

| | |
|--------------------|-------------|
| dotácia na stravu | 78 060,60 € |
| školské potreby HN | 664,00 € |
| projekt NP POP 2 | 51 117,30 € |
| projekt NP POP 3 | 20 099,49 € |

Významnejšie položky, ktoré v rámci tovarov a služieb škola financovala z bežných výdavkov mimo výdavkov na energie:

Nákup tovarov a služieb:

| | Suma (€): | Kód 111 | Kód 41 (72) |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Strešná krytina | 8 557,80 | 2 484,39 | 6 073,41 |
| LCD displeje do tried | 5 070,00 | 5 070,00 | |
| Počítačové zostavy – 4 ks | 3 998,08 | 2 998,56 | 999,52 |
| Skrinky na mobily do tried | 3 960,00 | 3 960,00 | |
| Stavebné práce - umývarka | 3 376,00 | 759,43 | 2 616,57 |
| Učebnice | 12 643,05 | 12 643,05 | |
| Murárske práce | 3 016,00 | 3 016,00 | |
| Podlaha v cvičnej kuchynke | 2 968,98 | 2 968,98 | |
| Čistiace prostriedky do zásoby | 2 893,91 | 2 893,91 | |
| Výmena svietidiel | 1 989,00 | 1 989,00 | |
| Oprava a montáž žalúzie | 1 936,92 | 1 936,92 | |

**Dohody o vykonaní práce, dohody o pracovnej činnosti
– súčasť položky 637 – služby**

V roku 2023 boli uzatvorených 9 dohôd o pracovnej činnosti.

Dohody o pracovnej činnosti v roku 2023 boli uzatvorené:

- správa ihriska
- športová streľba
- plávanie
- futbal
- učiteľ náboženstva

Na dohody o pracovnej činnosti bolo v roku 2023 odpracovaných 539 hodín a úhrnná výška vyplatených odmien predstavuje 4 368,57 €.

8. Kapitálové výdavky

V roku 2023 boli vynaložené kapitálové výdavky na rekonštrukciu školského bazéna vo výške 142 048,21 €.

9. Záver

V priebehu roka 2023 škola poskytovala základné vzdelanie pre žiakov na vysokej kvalitatívnej úrovni ako aj zabezpečovanie voľnočasových aktivít pre žiakov v školskom klube, čo bolo hradené z bežných výdavkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu ako aj z rozpočtu zriaďovateľa. V rámci bežných výdavkov sa financovali opravy a údržba školy a školských objektov, nákup interiérového vybavenia, stavebné práce a pod.. Okrem týchto výdavkov tvorili značnú časť aj výdavky na energie.

Celkové hospodárenie školy bolo v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a každé použitie finančných prostriedkov spĺňalo podmienky hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti v zmysle zákona o finančnej kontrole.

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Február 2024

Spracovala: Lenka Slobodníková

Dátum spracovania: 20.02.2024

Schválil:
riaditeľ (podpis)

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|---|------------------|---------------------|
| Vlastné príjmy | 218 226 | 185 223,18 |
| Sponzorské | 1 800 | 1 767,80 |
| Dotácie iných obcí | 0 | 0 |
| Prenesená kompetencia: | 2 098 459 | 2 098 458,75 |
| Normatívne finančné prostriedky: mzdy, odvody | 1 670 944 | 1 670 944,00 |
| prevádzka | 283 425 | 283 425,00 |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | | |
| - vzdelávacie poukazy | 21 165 | 21 165,00 |
| - asistent učiteľa | 59 532 | 59 532,00 |
| - dopravné žiakom | 9 441 | 9 441,00 |
| - dopravné žiakom z roku 2022 | 494 | 493,78 |
| - na žiakov zo soc. znevýhod. prostredia | 8 750 | 8 750,00 |
| - učebnice | 16 628 | 16 627,97 |
| - európsky normatív | 960 | 960,00 |
| - lyžiarsky kurz | 8 700 | 8 700,00 |
| - škola v prírode | 7 000 | 7 000,00 |
| - projekt „Čítame pre radosť“ | 1 500 | 1 500,00 |
| - mimoriadne výsledky žiakov | 600 | 600,00 |
| - digitálna transformácia vzdelávania | 9 320 | 9 320,00 |
| KV od zriaďovateľa | 7 000 | 4 900,00 |
| Originálna kompetencia: | 345 840 | 345 840,00 |
| - školský klub detí | 195 640 | 195 640,00 |
| - školská jedáleň | 150 200 | 150 200,00 |
| - centrum voľného času | 0 | 0 |
| KV od zriaďovateľa | 18 000 | 17 577,99 |
| ÚPSVaR (hmotná núdza - podpora k strav.návykom) | 135 766 | 133 027,60 |
| (hmotná núdza - školské potreby) | 1 300 | 564,40 |
| (aktivačné práce, projekty) | 0 | 0,00 |
| Projekty (Comenius, Erasmus, Vzdel. bez hraníc, NIVAM) | 106 819 | 106 817,60 |
| Od zriaďovateľa | 17 720 | 17 720,00 |
| Pr í j m y s p o l u : | 2 950 930 | 2 911 897,32 |
| Výdavky: Bežné výdavky | 2 889 070 | 2 740 845,50 |
| Kapitálové výdavky z vlastných príjmov | 36 860 | 35 782,70 |
| Kapitálové výdavky od zriaďovateľa | 25 000 | 22 477,99 |
| V ý d a v k y s p o l u : | 2 950 930 | 2 799 106,19 |
| Rozdiel: vrátené MsÚ | | 112 791,13 |
| z toho: dopravné | | 751,28 |
| HN strava | | 20 788,70 |
| nepoužité príjmy | | 19 347,59 |
| nepoužité výdavky | | 282,32 |
| nepoužité výdavky | | 71 621,24 |

Základná škola Ing. O. Kožucha 11, Spišská Nová Ves je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves. Predmetom činnosti je poskytovanie základného vzdelávania na základe vedeckého poznania, v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie podľa zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve. Základná škola poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú, dopravnú a ekologickú výchovu. Umožňuje náboženskú výchovu a športovú prípravu.

Základná škola sa zameriava na prácu s deťmi rôzneho charakteru od bežnej populácie až po tie so špeciálnymi výchovno – vzdelávacími potrebami. Osobitne venujeme pozornosť intelektovo nadaným deťom. Máme 9 tried s integráciou IND. Uvedené triedy navštevujú žiaci nielen z mesta, ale aj bližšieho okolia. Práca s nimi je náročná, keďže predstavujú výrazné osobnosti s nerovnomerným bio-psycho-sociálnym vývinom a majú vlastný školský vzdelávací program, ktorý je potrebné rešpektovať a každoročne obmieňať. Na druhej strane prinášajú pre školu veľa pozitívnych výsledkov, a to nielen zo školských súťaží, ale i mimoškolských aktivít.

Školský klub detí zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť na uspokojenie záujmov žiakov v čase mimo vyučovania a na ich prípravu na vyučovanie.

Školská jedáleň zabezpečuje zdravú výživu žiakov a zamestnancov školy v čase ich pobytu v škole v zmysle platnej právnej úpravy.

1. Údaje o počte žiakov:

I. Stupeň základnej školy

| Šk. rok | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 2022/2023 | | | | |
| Počet tried | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Počet žiakov | 81 | 80 | 87 | 86 |

| Šk. rok | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 2023/2024 | | | | |
| Počet tried | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Počet žiakov | 89 | 83 | 76 | 89 |

II. stupeň základnej školy

| Šk. rok | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| 2022/2023 | | | | | |
| Počet tried | 4 | 3 | 4 | 4 | 3 |
| Počet žiakov | 93 | 69 | 96 | 75 | 69 |

| Šk. rok | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| 2023/2024 | | | | | |
| Počet tried | 4 | 4 | 3 | 4 | 4 |
| Počet žiakov | 87 | 90 | 65 | 89 | 66 |

| Základná škola | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2019/2020 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2022/2023 | 2023/2024 |
| Počet žiakov | 680 | 711 | 713 | 736 | 734 |
| Školský klub detí | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok |
| | 2019/2020 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2022/2023 | 2023/2024 |
| Počet žiakov | 262 | 251 | 246 | 253 | 268 |

| Centrum voľného času | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok | Šk. rok |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2019/2020 | 2020/2021 | 2021/2022 | 2022/2023 | 2023/2024 |
| Počet žiakov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

V ŠKD sa zvýšil počet detí. Vysoký počet detí navštevujúcich školský klub detí je z dôvodu vyššieho počtu žiakov ZŠ na I. stupni. V škole je 10 oddelení ŠKD.

2. Údaje o školskej jedálni:

| Školská jedáleň | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Počet stravníkov/žiakov | 508 | 605 | 498 | 500 | 548 |
| Počet stravníkov/zamestnancov | 65 | 65 | 71 | 72 | 73 |
| Počet cudzích stravníkov | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Počet vydaných jedál | 96 843 | 56 567 | 62 687 | 86 651 | 95 882 |
| z toho diétnych jedál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Zamestnanci

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov FO | 78,6 | 82,5 | 87,5 | 88,3 | 87,9 |
| z toho učitelia | 45,2 | 46 | 47,2 | 48 | 48,2 |
| z toho vychovávateľa | 7,9 | 9,3 | 9,6 | 10,3 | 10,4 |
| z toho pedagogickí asistenti | 6,3 | 6,8 | 7,9 | 7,3 | 7,6 |
| z toho odborní zamestnanci | 0 | 0,6 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| z toho THP zamestnanci | 19,2 | 19,8 | 20,8 | 20,7 | 19,7 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 77,22 | 81,57 | 86,85 | 87,9 | 87,0 |
| z toho učitelia | 43,86 | 45,45 | 47,39 | 47,77 | 48,53 |
| z toho vychovávateľa | 6,32 | 8,9 | 9,26 | 9,91 | 9,40 |
| z toho pedagogickí asistenti | 7,51 | 6,62 | 8,17 | 7,61 | 7,44 |
| z toho odborní zamestnanci | 0 | 0,51 | 1,49 | 1,60 | 1,60 |
| z toho THP zamestnanci | 19,53 | 20,09 | 20,54 | 21,01 | 20,03 |

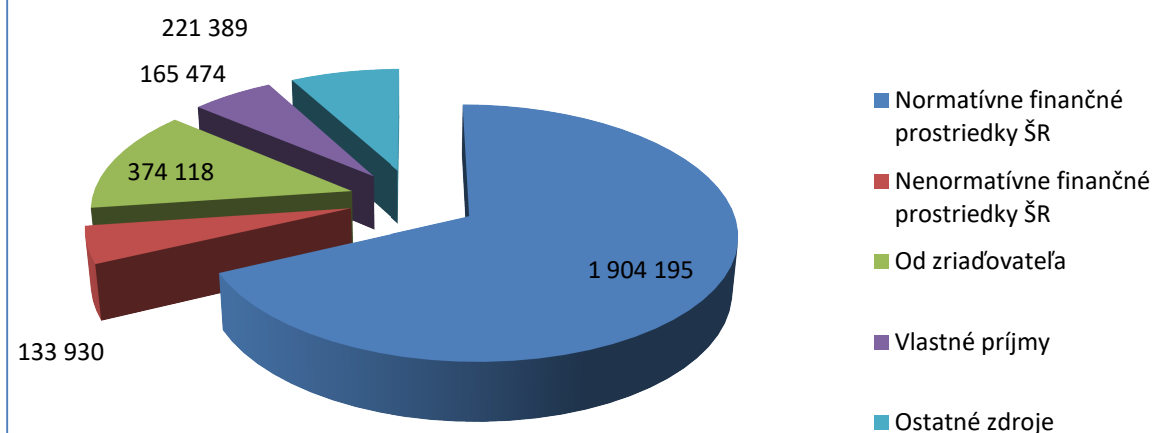
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 77,22 | 81,57 | 86,85 | 87,9 | 87,0 |
| z toho ZŠ | 62,09 | 63,66 | 68,56 | 68,59 | 68,00 |
| z toho ŠKD | 6,32 | 8,9 | 9,26 | 9,91 | 9,40 |
| z toho CVČ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho školská jedáleň | 8,81 | 9,01 | 9,03 | 9,40 | 9,60 |

4. Zdroje financovania

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|--|--------------|
| Normatívne | 1 904 195,00 |
| Nenormatívne | 133 930,47 |
| Od zriaďovateľa | 374 117,99 |
| Vlastné príjmy | 165 474,03 |
| Ostatné zdroje (dary, projekty, ÚPSVaR...) | 221 388,70 |

Zdroje financovania v roku 2023



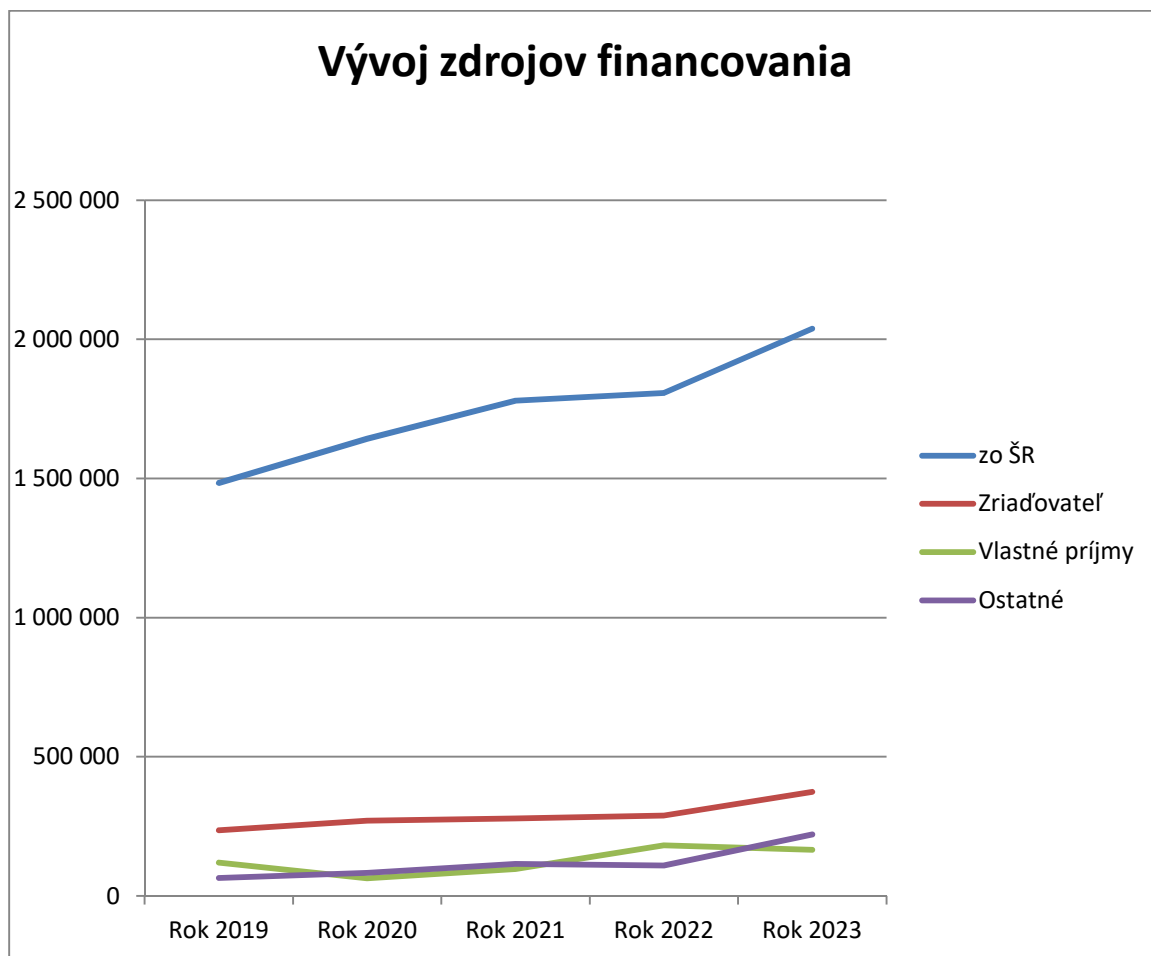
V roku 2023 narástli vlastné príjmy o potraviny (160 544,76 €), ktoré sú rozpočtovanou položkou, príspevky na režijné náklady na obеды a o poplatok na činnosť školského klubu detí.

Ostatné zdroje:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Sponzorské | 1 767,80 € |
| Dotácia na stravovanie – ÚPSVaR | 112 238,90 € |
| Hmotná núdza – školské potreby | 564,40 € |
| Projekt MPC | 106 817,60 € |

Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 1 484 324,03 | 1 643 010,83 | 1 779 045,28 | 1 806 901,02 | 2 038 125,47 |
| zriaďovateľ | 235 539,73 | 271 094,14 | 278 350,00 | 288 891,00 | 374 117,99 |
| vlastné príjmy | 119 324,67 | 63 543,13 | 97 015,57 | 182 049,50 | 165 474,03 |
| ostatné | 64 720,26 | 83 113,20 | 114 743,80 | 109 462,52 | 221 388,70 |



V roku 2023 stúpili normatívne finančné prostriedky z dôvodu zvýšenia tarifných plátov pedagogických a odborných zamestnancov a nepedagogických zamestnancov od 1.1.2023 a od 1.9.2023, z úpravy normatívnych finančných prostriedkov na rok 2023 na základe stavu žiakov k 15.9.2023 a z úpravy normatívnych finančných prostriedkov z dohodovacieho konania na energie.

Naša škola sa dlhodobo venuje žiakom s IQ nadaním. Vytvárali sme každý rok samostatné triedy pre takýchto žiakov. Z finančného hľadiska (normatívne financovanie a personálne zabezpečenie) predstavujú však takéto triedy s intelektovo nadanými deťmi pre školu problém, keďže maximálne možné počty žiakov v týchto triedach i po prepočte koeficientov sú len na úrovni 74,75% maximálneho počtu žiakov klasickej triedy. Z uvedeného dôvodu sme prešli na triedy s inkluzívnym vzdelávaním IND žiakov (95 žiakov), čím zvyšujeme počty žiakov v triedach a súčasne tým zlepšujeme svoju finančnú bilanciu. Ďalším špecifikom školy je množstvo detí s vývinovými poruchami učenia a správania (45 žiakov) a zo sociálne znevýhodneného prostredia (59 žiakov), ktoré si vyžadujú osobitý prístup všetkých pedagógov, ale súčasne pri uvedenom množstve i prítomnosť špeciálneho pedagóga a logopéda na škole, ktorý s nimi neustále pracuje.

4. Majetok

K 31.12.2023 Základná škola Ing. O. Kožucha 11, Spišská Nová Ves má v správe dlhodobý majetok v hodnote 2 891 906,06 €, ktorý je v nasledovnom členení:

| | |
|----------------------------|-----------------|
| ➤ Budovy | 2 556 053,55 €, |
| ➤ Samostatné hnutelné veci | 258 069,20 €, |
| ➤ Pozemky | 77 783,31 €. |

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 66,39 € do 1 700 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 726 618,02 €.

5. Pohľadávky a záväzky

K 31.12.2023 eviduje ŠJ pohľadávky na stravnom vo výške 56,27 €.

K 31.12.2023 eviduje ZŠ záväzky vo výške 4 063,97 €. Jedná sa o faktúry v lehote splatnosti, ktoré sa týkali roku 2023 a boli doručené do dňa zostavenia účtovnej závierky.

6. Bežné výdavky

V roku 2023 základná škola vyčerpala bežné výdavky vo výške 2 740 845,50 €. Z toho osobné náklady predstavovali sumu 2 202 467,06 € (vrátane dohôd), čo je 80,357 % z celkových bežných výdavkov. Prevádzkové náklady predstavovali sumu 538 378,44 €.

Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Mzdy a odvody | 1484887,16 | 1705591,84 | 1865666,83 | 1937116,86 | 2202467,06 |
| Priem. mzda | 1 150,53 | 1 277,10 | 1 300,15 | 1 335,32 | 1 524,65 |
| Priem mzda ped. zamestnancov | 1 295,98 | 1 448,12 | 1 480,22 | 1 496,59 | 1 709,63 |

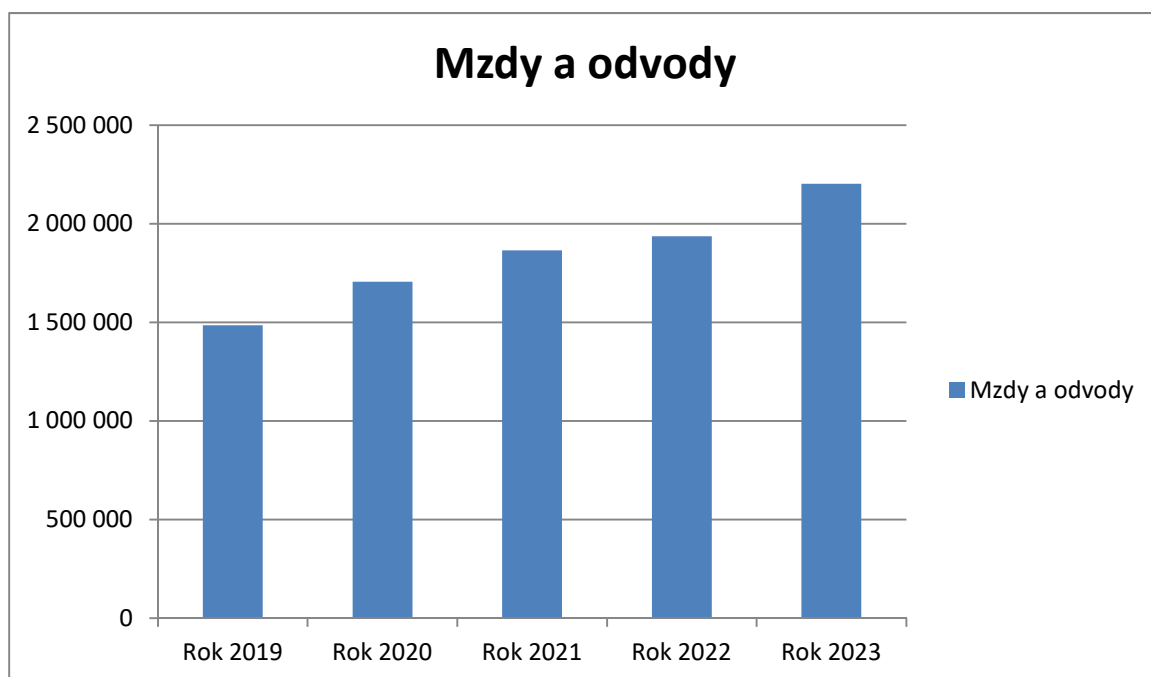
K 1.1.2023 boli pedagogickým a odborným zamestnancom zvýšené tarifné platy o 10% a od 1.9.2023 o 12% a nepedagogickým zamestnancom od 1.1.2023 o 7% a od 1.9.2023 o 10%.

V septembri 2020 sa škola zapojila do projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“. Projekt bol financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu. V rámci projektu sme prijali školského psychológa, školského špeciálneho pedagóga a 3 pedagogických asistentov. Projekt bol ukončený k 31.08.2023.

V septembri 2023 sme sa zapojili do projektu „Podpora pomáhajúcich profesií 3“, v rámci ktorého máme zamestnaného školského psychológa, školského špeciálneho pedagóga a 5 pedagogických asistentov.

V roku 2023 sme sa zapojili do projektu „Čítame pre radosť“. Cieľom projektu bolo a je posilnenie pozitívneho vzťahu ku knihám a čítaniu a budovanie čitateľského sebavedomia u detí a mladších žiakov, pričom hlavným cieľom bolo zriadiť alebo doplniť triedne knižnice.

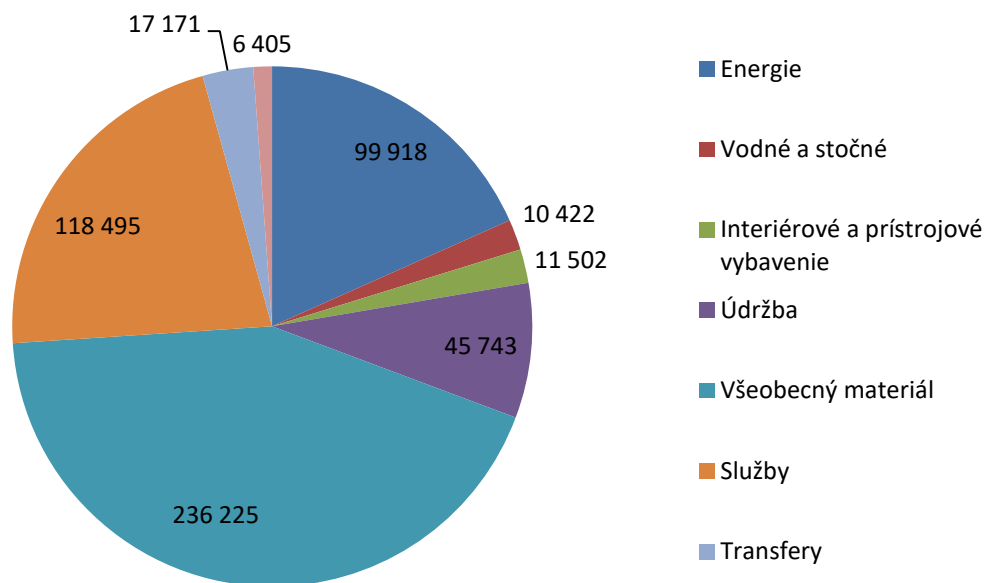
V priebehu roka 2023 sme z dôvodu dlhodobých dočasných práceneschopností museli uzatvárať pracovné pomery na zastupovanie počas PN. Jednalo sa o pracovné pozície učiteľov, vychovávateľky, zamestnancov v ŠJ a upratovačky.



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku

| Položka | Suma v € |
|-------------------------------------|-------------------|
| Energie (el. energia, plyn) | 99 918,03 |
| Vodné, stočné | 10 422,49 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie | 11 502,43 |
| Materiál | 236 224,77 |
| - z toho potraviny | 160 544,76 |
| Údržba | 45 743,39 |
| Služby | 118 494,84 |
| - z toho stravovanie | 30 968,90 |
| - z toho lyžiarsky kurz | 8 700,00 |
| - z toho škola v prírode | 6 055,00 |
| - z toho poplatok za kom. odpad | 6 072,00 |
| - z toho príspevok na rekreácie | 7 325,93 |
| - z toho príspevok do SF | 14 042,88 |
| - z toho ostatné služby | 45 330,13 |
| Transfery | 17 170,58 |
| Ostatné | 6 404,83 |
| Spolu | 545 881,36 |

Bežné výdavky v roku 2023



Výdavky podľa činnosti

| Položka | Základná škola | ŠJ | ŠKD | CVČ |
|---------------|----------------|------------|------------|-----|
| 610 mzdy | 1 363 882,20 | 100 133,83 | 144 547,50 | |
| 620 odvody | 497 929,35 | 36 280,20 | 52 191,06 | |
| 631 cestovné | 1 933,90 | 30,39 | 68,40 | |
| 632 energie | 61 985,27 | 42 957,99 | 7 272,40 | |
| 633 materiál | 71 947,29 | 173 493,61 | 2 286,30 | |
| 634 dopravné | 1 625,00 | 0 | 0 | |
| 635 údržba | 43 409,94 | 1 885,00 | 448,45 | |
| 636 nájomné | 872,00 | 0 | 0 | |
| 637 služby | 98 148,07 | 14 929,57 | 5 417,20 | |
| 642 transfery | 14 343,64 | 2 665,71 | 161,23 | |
| Spolu | 2 156 076,66 | 372 376,30 | 212 392,54 | |

V roku 2023 Ministerstvo školstva vedy výskumu a športu Slovenskej republiky poskytlo prostredníctvom príspevku na špecifická finančné prostriedky na podporu transformácie vzdelávania vo výške 9 320,- €. Finančné prostriedky škola použije do 31.03.2024.

Za mimoriadne výsledky žiakov boli škole poukázané finančné prostriedky vo výške 600,- €, ktoré škola použila na nákup výpočtovej techniky a učebných pomôcok.

V priebehu roku 2023 boli nakupované tovary a služby z prostriedkov prenesených kompetencií:

| | |
|---|-----------|
| 633001 - Interiérové vybavenie (police, regály, kancelárske stoličky skrinky na mobily) | 7 073,34€ |
| 633002 - Výpočtová technika (notebook, počítač, multifunkčné zariadenie, optická myš) | 3 954,30€ |

| | |
|---|------------|
| 633006 – Všeobecný materiál (dezinf. a čistiaci, hyg. materiál, tlačivá, kanc.papier, kanc.materiál, toner., materiál na údržbu a iné) | 22 859,37€ |
| 633009 - Učebné pomôcky (mapy, knihy, učebné pomôcky, učebnice, odborná literatúra) | 7 670,33€ |
| 635004 - Údržba prevádzkových strojov, prístrojov | 1 895,78€ |
| 635006 - Údržba budov, priestorov (výmena dverí, oprava vstupov do školy, výmena podlah.krytiny) | 39 401,34€ |
| 637001 - Školenia, semináre (on-line webináre) | 4 306,94€ |
| 637004 – Všeobecné služby (kominárske revízie, prehliadky a revízie tlak. nádob, plyn. zariadení, el. zariadení, renovácia tonerov, čistenie kanalizácie a iné) | 16 198,13€ |
| 637005 - Špeciálne služby (ochrana objektu, výkon PO služby externého manažmentu a iné) | 8 474,08€ |
| 637035 - Poplatok za komunálny odpad | 3 036,00€ |
| 642015 – Nemocenské dávky | 3 855,37€ |

Výdavky z prostriedkov originálnych kompetencií a vlastných príjmov:

| | |
|--|-----------|
| 633004 - ŠKD – Prevádzkové stroje, prístroje (hudobné nástroje) | 610,40€ |
| 633006 - ŠKD - Materiál (spoločenské hry, stavebnice, papiernický materiál, športový materiál ...) | 1 657,30€ |
| 635006 – ŠKD – Údržba budov, priestorov | 448,45€ |
| 637001 – ŠKD – Školenia, semináre | 250,00€ |
| 637004 - ŠKD – Všeobecné služby (výroba nálepiek) | 353,98€ |
| 633002 – ŠJ – Výpočtová technika (počítač) | 820,76€ |
| 633004 – ŠJ – Prev.stroje, prístroje, zariad. (disky ku krájaču, váha) | 1 872,00€ |
| 633006 - ŠJ – Materiál (kanc.materiál, toner, čistiaci a dezinf.mat. ...) | 2 507,84€ |
| 633010 – ŠJ – Pracovné odevy | 681,59€ |
| 635004 - ŠJ - Údržba špec. stojov (výťahy, konvektomat, umývačky) | 543,12€ |
| 637001 – ŠJ – Školenia, semináre | 354,00 € |
| 637004 – ŠJ – Všeobecné služby (revízie, kontroly zariadení, deratizácia, elektroinšt. práce, odvoz kuch.odpadu) | 3 013,70€ |
| 637035 – ŠJ - Poplatok za komunálny odpad | 1 012,00€ |

V školskej jedálni boli finančné prostriedky z réžie z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa poskytnutých Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR použité na úhradu energií, nákup prevádzkových strojov, čistiaceho a dezinfekčného materiálu, inventáru, údržbu prevádzkových strojov, úhradu poplatku za komunálny odpad a iné.

Dohody:

| | |
|---|-----------|
| Vzdelávacie poukazy - Špecifiká | 658,00€ |
| Prenesené kompetencie - Vyučovanie nemeckého jazyka | 3 262,91€ |
| Vypisovanie a tlač vysvedčení | 270,00€ |
| Upratovacie práce | 201,60€ |
| Príprava ročenky ZŠ | 120,00€ |
| Fotoarchív | 120,00€ |
| Správcovstvo IKT siete | 720,00€ |
| Inštruktor lyžiarskeho výcviku | 753,50€ |
| Inštruktor plaveckého výcviku | 1 550,00€ |

| | |
|---|--------|
| Originálne kompetencie - Vychovávateľka | 61,60€ |
| Správa areálu – ihriska ZŠ | 34,56€ |

7. Kapitály

Z kapitálových výdavkov od zriaďovateľa a z vlastných príjmov boli v roku 2023 zrealizované – projektové dokumentácie v hodnote 24 280,00 € na inštaláciu fotovoltiky a tepelného čerpadla, úprava vstupných priestorov pri 2. vchode vo výške 2 893,50 €, nákup konvektomatu do ŠJ vo výške 17 577,99 €, odsávača par vo výške 2 700,00 €, umývačky riadu v sume 4 920,00 €, škrabky v sume 2 329,20 €, nákup umývacieho stroja pre ZŠ vo výške 3 560,00 €.

8. Záver

Základná škola Ing. O. Kožucha, Spišská Nová Ves v roku 2023 efektívne hospodárila s pridelenými prostriedkami z prenesených kompetencií, originálnych kompetencií a špecifik. Okrem týchto finančných prostriedkov základná škola použila v roku 2023 darované finančné prostriedky a vlastné príjmy.

V priebehu roku 2024 plánujeme zrealizovať úsporné opatrenia na strane výdavkov:

- z hľadiska počtov žiakov efektívne vytváranie a spájanie tried a skupín ZŠ a oddelení ŠKD s pozitívnym dopadom na rozpočet školy,
- efektívne vytvorenie rozvrhu hodín pre žiakov s dosahom na minimalizovanie počtu delenia tried, nadčasovej práce pedagógov a tým aj potreby úväzkov zamestnancov,
- zazmluvnenie dodávateľa elektriny podľa usmernenia hl. energetika mesta a vývoja cien na burze s cieľom ušetriť prostriedky na energie,
- inštalovanie korigovacieho zariadenia na nulovanie pokút za jalový odber el. energie ako dôsledok inštalovania šetriacich LED svietidiel a iných úsporných zariadení,
- realizovať prijaté opatrenia na strane šetrenia všetkými druhmi energií tak, ako boli nastavené v IV. Q roku 2022,
- pokračovať s výmenou bežného a úsporného osvetlenia za LED osvetlenia,
- zapojenie sa do výziev MŠVVaŠ či MH spojených s dotáciou na energie,
- zapojiť sa do výzvy z Plánu obnovy na využitie obnoviteľných zdrojov energie, rekonštrukcie športovísk či modernizácie vzdelávacieho procesu.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, KOMENSKÉHO 2, SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

20. 02. 2024

Spracovala: Ing. Marcela Jasečková

Dátum spracovania: 20. 02. 2024

Predkladá:
RNDr. Peter Krest'anko

Schválil:
RNDr. Peter Krest'anko

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|---|----------|------------|
| Vlastné príjmy | 97 700 | 86 193,56 |
| Sponzorské | 4 000 | 3 318,00 |
| Zostatok z r. 2022 PÚ, VÚ ŠJ | 8 392 | 8 391,57 |
| <i>Prenesená kompetencia:</i> | | |
| Normatívne finančné prostriedky: mzdy, odvody | 944 454 | 944 454,00 |
| prevádzka | 203 636 | 203 636,00 |
| Projekt POP3 | 10 455 | 10 454,77 |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | | |
| - vzdelávacie poukazy | 12 224 | 12 224,00 |
| - príspevok na učebnice | 9 817 | 9 817,00 |
| - profesijný rozvoj PO a OZ | 1 645 | 1 645,00 |
| - dopravné žiakom | 5 266 | 5 266,00 |
| - dopravné žiakom z r. 2022 | 187 | 187,32 |
| - asistent učiteľa | 7 188 | 7 188,00 |
| - odchodné | 1 490 | 1 490,00 |
| - na žiakov zo soc. znevýhod. prostredia | 9 500 | 9 500,00 |
| - projekt „Čítame pre radosť“ | 1 000 | 1 000,00 |
| - projekt „Digitálna transformácia“ | 4 660 | 4 660,00 |
| - Európsky normatív | 34 238 | 34 238,00 |
| - Európsky normatív z roku 2022 | 3 000 | 3 000,00 |
| - lyžiarsky kurz | 4 650 | 4 650,00 |
| - škola v prírode | 2 200 | 2 200,00 |
| <i>Originálna kompetencia:</i> | | |
| - školský klub detí | 105 400 | 105 400,00 |
| - školská jedáleň | 97 918 | 97 918,00 |
| - správa ihrísk | 2 000 | 2 000,00 |
| - POP3 zriaďovateľ | 9 664 | 9 664,00 |
| KV od zriaďovateľa | 10 000 | 10 000,00 |

| | | |
|---|------------------|---------------------|
| KV – havárie /rekonštrukcia strechy - ŠR | 0 | 0 |
| ÚPSVaR (hmotná núdza - podpora k strav. návykom) | 75 069 | 66 401,20 |
| (hmotná núdza - školské potreby) | 2 800 | 946,20 |
| - preplatok ZP - zamestnanci | 0 | 0 |
| Príjmy spolu: | 1 668 553 | 1 645 842,62 |
| | | |
| Výdavky: Bežné výdavky | 1 648 553 | 1 560 509,24 |
| Kapitálové výdavky - zriaďovateľ | 10 000 | 10 000,00 |
| Kapitálové výdavky VP | 10 000 | 9 841,20 |
| Výdavky spolu: | 1 668 553 | 1 580 350,44 |
| Rozdiel: vrátené MsÚ | | 65 492,18 |
| z toho: dopravné | | 1 021,93 |
| prevádzk. náklady | | 29 201,00 |
| Školský klub detí | | 5 000,00 |
| POP3 zriaďovateľ | | 4 832,00 |
| Európsky normatív | | 884,00 |
| Projekt „Čítame pre radosť“ | | 1 000,00 |
| Digitálna transformácia | | 4 660,00 |
| Profesijný rozvoj PZ a OZ | | 1 645,00 |
| HN strava | | 12 211,20 |
| nepouž. vlastné príjmy ZŠ | | 63,65 |
| nepoužité príjmy ŠJ | | 4 914,73 |
| nepoužité výdavky ŠJ | | 58,67 |

Základná škola, Komenského 2, Spišská Nová Ves je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves. Zriadená bola 1.7.2002 podľa §5 zákona NR č. 542/1990 Zb., §21 zákona NR š. 303/1995 Z.z. a §13 zákona NR č. 222/1996 Z.z. a §5 zákona č. 29/1984 Zb. a zaradená do siete bola 1.9.1976. Základná škola poskytuje základné vzdelanie na základe vedeckého poznania v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie. Poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú, dopravnú a ekologickú výchovu. Umožňuje náboženskú výchovu a športovú prípravu. Súčasťou ZŠ je ŠKD, ktorý zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť na uspokojenie záujmov žiakov v čase mimo vyučovania a na ich prípravu na vyučovanie a taktiež ŠJ, ktorá zabezpečuje zdravú výživu žiakov a zamestnancov školy v čase ich pobytu v škole v zmysle platnej právnej úpravy.

1. Údaje o počte žiakov:

I. Stupeň základnej školy

| Šk. rok 2022/2023 | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|------------|
| Počet tried | 3 | 1 | 3 | 2 |
| Počet žiakov | 50 | 30 | 51 | 39 |

II. Stupeň základnej školy

| Šk. rok 2023/2024 | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|------------|
| Počet tried | 3 | 2 | 1 | 3 |
| Počet žiakov | 64 | 35 | 29 | 52 |

II. stupeň základnej školy

| Šk. rok 2022/2023 | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| Počet tried | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 |
| Počet žiakov | 49 | 61 | 47 | 47 | 46 |

| Šk. rok 2023/2024 | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|----------------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| Počet tried | 3 | 2 | 3 | 2 | 2 |
| Počet žiakov | 52 | 45 | 65 | 42 | 43 |

| Základná škola | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Počet žiakov | 410 | 408 | 409 | 420 | 427 |

| Školský klub detí | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Počet žiakov | 105 | 103 | 97 | 91 | 101 |

Počet žiakov má kolísavú tendenciu, ktorá súvisí s demografickým vývojom. Je dosť problematické razantné zvýšenie počtu žiakov školy, lebo spádovou MŠ je len MŠ na Komenského ulici. Ďalším dôvodom je zloženie a skladba jednotlivých žiakov školy.

2. Údaje o školskej jedálni:

| Školská jedáleň | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Počet stravníkov/žiakov | 284 | 272 | 229 | 225 | 278 |
| Počet stravníkov/zamestnancov | 43 | 41 | 45 | 47 | 52 |
| Počet cudzích stravníkov | 36 | 27 | 19 | 25 | 17 |
| Počet vydaných jedál | 54 134 | 29 257 | 30 729 | 42 807 | 46 279 |
| z toho diétnych jedál | 671 | 247 | 264 | 191 | 478 |

3. Zamestnanci

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov FO | 49,9 | 49,4 | 49,8 | 49,7 | 50,1 |
| z toho učítelia | 29,4 | 29,2 | 29 | 29,9 | 30,0 |
| z toho vychovávateľa | 3,6 | 3,3 | 4 | 4 | 4 |
| z toho pedagogickí asistenti | 2 | 1,9 | 2 | 2 | 2,62 |
| z toho odborní zamestnanci | 1 | 1 | 1 | 0 | 0,3 |
| z toho THP zamestnanci | 13,9 | 14 | 13,8 | 13,8 | 13,2 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 49,3 | 48,5 | 48,8 | 48,7 | 48,7 |
| z toho učítelia | 28,5 | 28,3 | 28,5 | 29,4 | 29,5 |
| z toho vychovávateľa | 3,6 | 3,1 | 4 | 4 | 3,9 |
| z toho pedagogickí asistenti | 2 | 1,8 | 1,5 | 1,5 | 1,9 |
| z toho odborní zamestnanci | 1 | 1 | 1 | 0 | 0,2 |
| z toho THP zamestnanci | 14,2 | 14,3 | 13,8 | 13,8 | 13,2 |

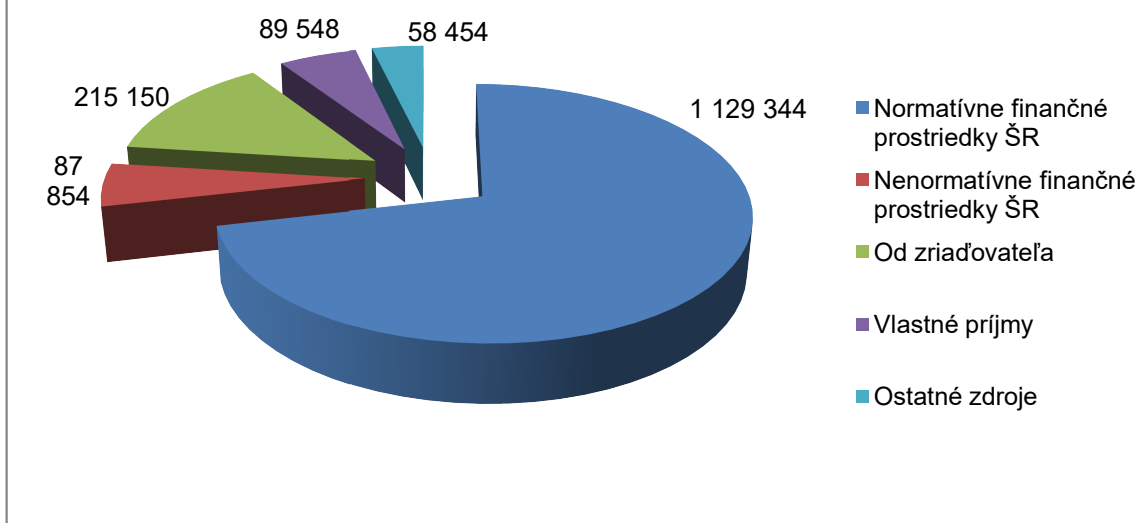
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 49,3 | 48,5 | 48,8 | 48,7 | 48,7 |
| z toho ZŠ | 39,7 | 39,4 | 38,8 | 38,9 | 40,1 |
| z toho ŠKD | 3,6 | 3,1 | 4 | 4 | 3,9 |
| z toho školská jedáleň | 6 | 6 | 6 | 5,8 | 4,7 |

4. Zdroje financovania

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|---|--------------|
| Normatívne | 1 129 343,77 |
| Nenormatívne | 87 854,39 |
| Od zriaďovateľa | 215 150,00 |
| Vlastné príjmy | 89 548,08 |
| Ostatné zdroje (dary, projekty, ÚPSVaR, zostatok z r. 2022 PÚ a VÚ ŠJ...) | 58 454,20 |

Zdroje financovania v roku 2023



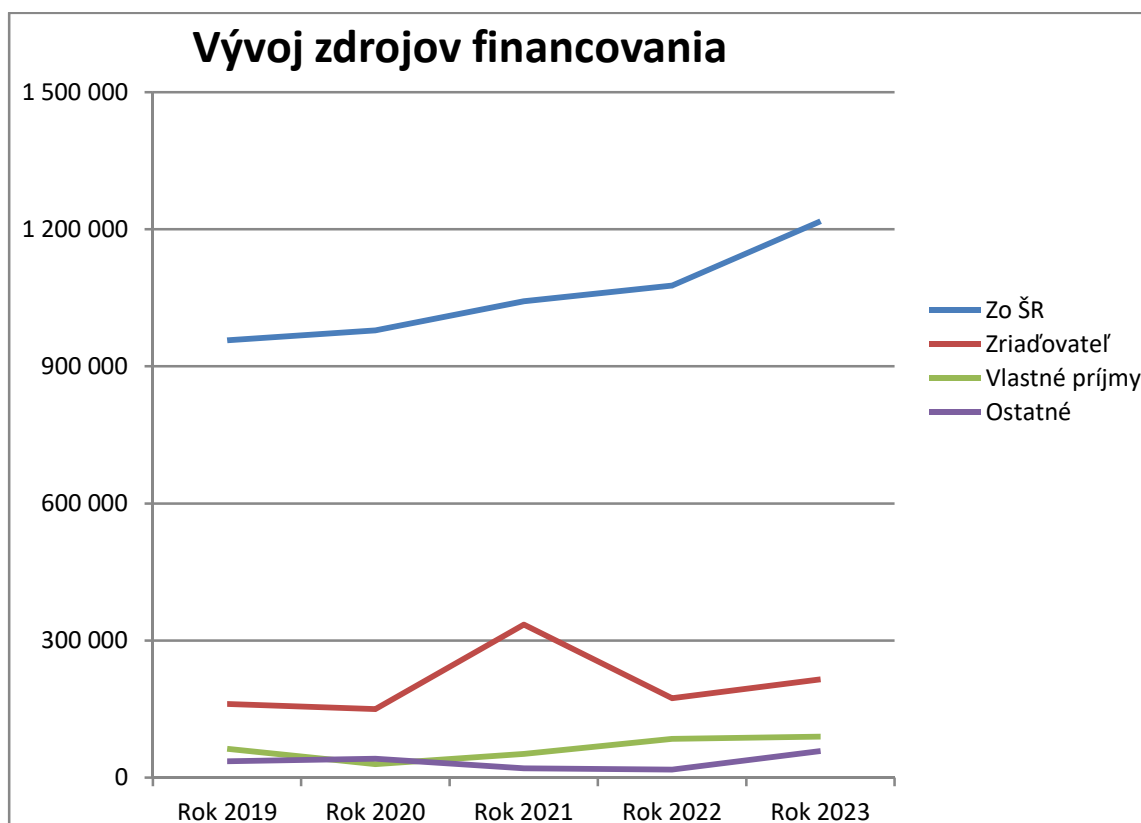
Ostatné zdroje pozostávajú:

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| sponzorské: | 3 318,00 Eur |
| ÚPSVaR: - HN- dotácia k stravovaniu | 54 190,00 Eur |
| - HN- školské potreby | 946,20 Eur |
| - zostatok PÚ a VÚ ŠJ z roku 2022 | 8 391,57 Eur |

| | |
|--|---------------|
| Vlastné príjmy pozostávajú: - z prenájmu | 5 389,00 Eur |
| - poplatky za šk. klub detí | 11 412,00 Eur |
| - dobropisy, úroky | 518,05 Eur |
| - réžia ŠJ, čipy, potravín | 71 513,10 Eur |
| - iné | 715,93 Eur |

Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 957 180,38 | 978 780,66 | 1 042 645,32 | 1 076 732,84 | 1 217 198,16 |
| zriaďovateľ | 161 498,00 | 149 921,00 | 334 911,58 | 173 700,00 | 215 150,00 |
| vlastné príjmy | 63 319,84 | 29 280,68 | 51 876,80 | 84 953,16 | 89 548,08 |
| ostatné | 36 150,99 | 41 405,36 | 20 739,45 | 17 808,46 | 58 454,20 |



V roku 2023 stúpili normatívne finančné prostriedky ako aj finančné prostriedky od zriaďovateľa najmä navýšením miezd od 1.1.2023 u pedagogických zamestnancov o 10 % a u nepedagogických zamestnancov o 7 % a od 1.9.2023 u pedagogických zamestnancov o 12 % a u nepedagogických zamestnancov o 10 %, vyplatením jubilejných odmien zamestnancom, preradením učiteľov do vyššieho platového stupňa z dôvodu odpracovaného ďalšieho roka a navýšením príplatku za profesijný rozvoj ukončením inovačného a špecializačného vzdelávania niektorých pedagogických zamestnancov.

5. Majetok

K 31.12.2023 Základná škola, Komenského 2, Spišská Nová Ves má v správe dlhodobý majetok v hodnote 2 578 790,68 €, ktorý je v nasledovnom členení:

| | |
|----------------------------|-----------------|
| ➤ Budovy, stavby | 2 339 400,22 €, |
| ➤ Samostatné hnutelné veci | 18 200,51 €, |
| ➤ Pozemky | 114 011,15 €. |

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 66,- € do 1 700 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 601 785,14 €.

6. Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky: príjmy budúcich období - dobropis

11 932,90 Eur

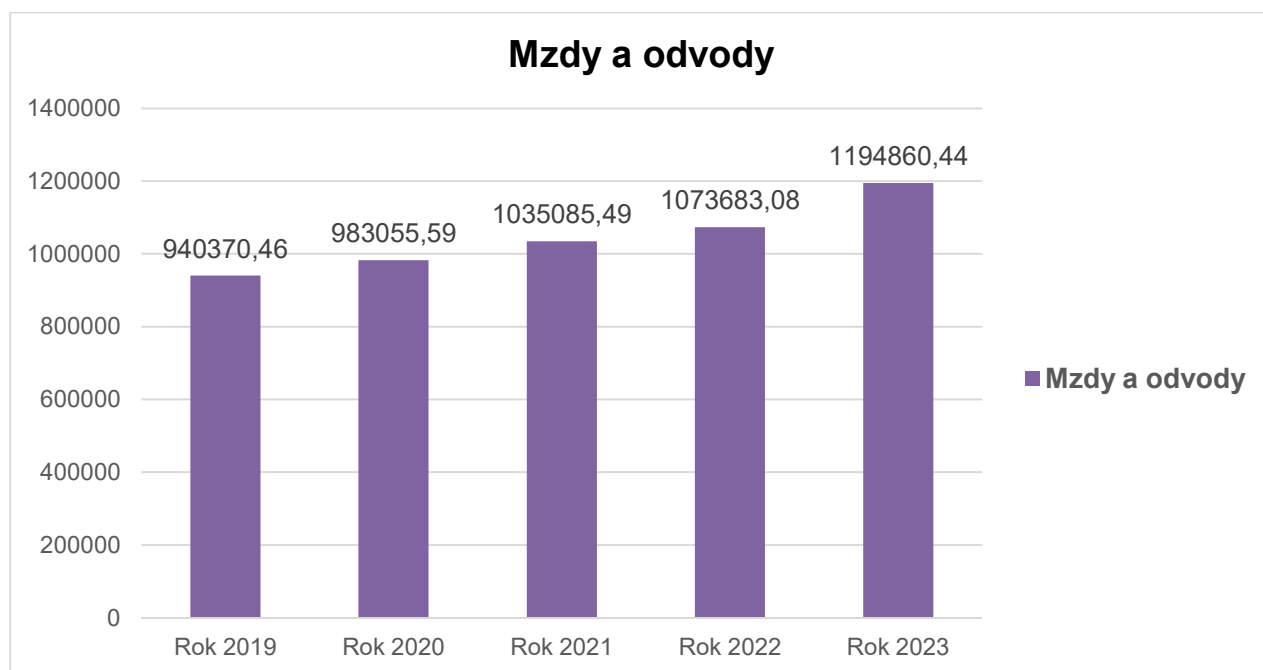
| | |
|--|----------------|
| Závazky: faktúry došlé po 31.12.2023 týkajúce sa r. 2023 | 13 788,15 Eur |
| preplatky zo stravovania | 6 042,03 Eur |
| mzdy, odvody, daň, sporenie - 12/2023 | 125 523,27 Eur |

7. Bežné výdavky

V roku 2023 Základná škola vyčerpala bežné výdavky vo výške 1 560 509,24 €. Z toho osobné náklady predstavujú sumu 1 196 296,44 (vrátane dohôd), čo je 76,66 % z celkových nákladov. Náklady na potraviny v ŠJ predstavujú sumu 84 186,60 €, ostatné prevádzkové náklady predstavujú sumu 280 026,20 €.

Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

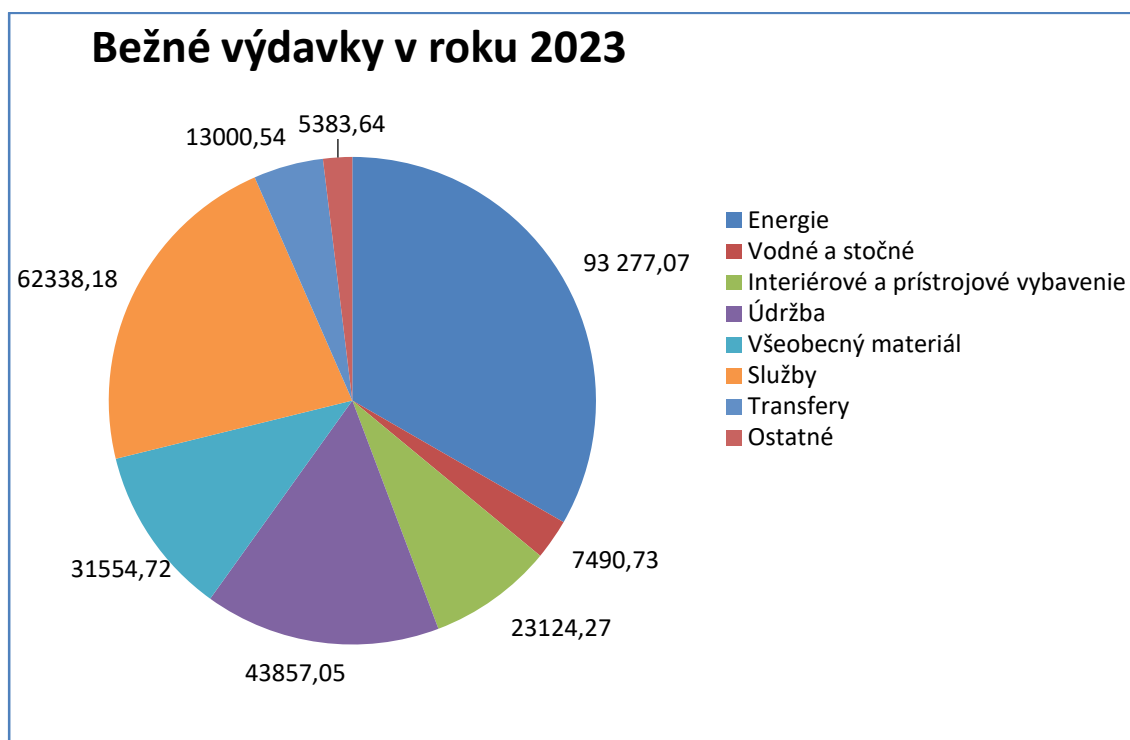
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Mzdy a odvody | 940 370,46 | 983 055,59 | 1 035 085,49 | 1 073 683,08 | 1 194 860,44 |
| Priem. mzda | 1 146,35 | 1 230,94 | 1 236,95 | 1 317,42 | 1 437,34 |
| Priem mzda pedag. zamestnancov | 1 316,66 | 1 410,82 | 1 495,35 | 1 505,86 | 1 647,97 |



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku

| Položka | Suma v € |
|---|-----------|
| Energie | 93 277,07 |
| Vodné, stočné | 7 490,73 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie, výpočt. technika | 23 124,27 |

| | |
|--|------------|
| Údržba | 43 857,05 |
| Všeobecný materiál, učebné pomôcky, softvér a licencie | 31 554,72 |
| Služby | 62 338,18 |
| Transfery | 13 000,54 |
| Ostatné | 5 383,64 |
| Spolu | 280 026,20 |



Výdavky podľa činností

| Položka | Základná škola | ŠJ | ŠKD |
|----------------------------------|----------------|-----------|-----------|
| 610 mzdy | 746 226,67 | 60 333,83 | 70 467,06 |
| 620 odvody | 270 802,46 | 21 897,38 | 25 133,04 |
| 631 cestovné | 1 057,41 | 0 | 0 |
| 632 energie, pošt., telek.služby | 67 938,29 | 24 956,96 | 10 165,96 |
| 633 materiál,potraviny | 45 577,52 | 90 546,69 | 4 645,21 |
| 634 dopravné | 800,00 | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 635 údržba | 34 458,44 | 9 075,91 | 322,70 |
| 636 nájomné | 732,78 | 0 | 32,21 |
| 637 služby | 56 355,84 | 5 176,21 | 806,13 |
| 642 transfery | 10 967,93 | 1 792,92 | 239,69 |
| Spolu | 1 234 917,34 | 213 779,90 | 111 812,00 |

Podrobný rozpis čerpania nákladov na prevádzku (okrem nákladov na energie a bežných výdavkov na drobný materiál a všeobecné služby) s uvedením zdrojov financovania:

- výmena svietidiel na chodbách, v triedach – 11 217,20 € z normatívnych a nenormatívnych prostriedkov ZŠ a z príjmov od zriaďovateľa
- zakúpenie stoličiek do tried – 2 480,00 € z nenormatívnych prostriedkov – Európsky normatív
- zakúpenie lavíc do tried – 3 558,48 € z normatívnych a nenormatívnych prostriedkov ZŠ - Európsky normatív
- zakúpenie plastových lavíc na chodbách pred triedami a skrinkami – 3 534,00 € z normatívnych prostriedkov ZŠ, z prostriedkov zriaďovateľa ŠKD a z vlastných príjmov ŠKD
- oprava schodov - výmena podlahy – 3036,55 € z normatívnych prostriedkov ZŠ
- oprava podlahy v učebni chémie – 5 643,54 € z normatívnych prostriedkov ZŠ a z vlastných príjmov ZŠ
- oprava predeľovacích dverí na chodbe na prízemí – 4 307,00 € z normatívnych prostriedkov ZŠ
- zakúpenie 4 ks interaktívnych dotykových tabletov – 6 633,60 € – z normatívnych prostriedkov ZŠ, z vlastných príjmov ZŠ a ŠKD
- zakúpenie 4 ks PC do administratívy – 3 083,80 € z normatívnych prostriedkov ZŠ
- zakúpenie licencií office – 2 600,40 € zo sponzorských prostriedkov ZŠ a vlastných príjmov ŠJ a ŠKD
- zakúpenie kancelárskych stolov a kancelárskeho kresla do administratívy – 1 517,28 € - zo sponzorských prostriedkov ZŠ a vlastných príjmov ŠJ
- oprava časti strechy – 2111,40 € - z normatívnych prostriedkov ZŠ
- zakúpenie učebných pomôcok – florbalová brankárska výstroj, florbalové hokejky, rukavice a loptičky – 643,80 € zo vzdelávacích poukazov
- tvorba novej webovej stránky – 1 500,00 € z normatívnych prostriedkov ZŠ
- vypracovanie účelového energetického auditu budovy ZŠ – 1 800,00 € z normatívnych prostriedkov ZŠ a z vlastných príjmov ŠJ
- zriadenie energetického manažmentu online – ENMON -1 812,00 € z normatívnych prostriedkov ZŠ
- vsadenie podružného vodomera, vsadenie hlavného uzáveru vodovodného potrubia, vodoinštalačné práce v telocvičnom trakte – 3 619,53 € - normatívne prostriedky ZŠ, vlastné príjmy ŠJ a ŠKD
- vodoinštalačné práce a oprava obkladov v kuchyni ŠJ – 5 978,20 € z vlastných príjmov ZŠ

- zakúpenie plynových varných stoličiek do kuchyne ŠJ – 1 879,20 € z vlastných príjmov ŠJ
- nákup inventáru do kuchyne ŠJ – 1695,41 € z vlastných príjmov ŠJ

V rámci prevádzkových výdavkov sa vykazujú aj odmeny za prácu na dohodu:

- dohoda o pracovnej činnosti (pomocné administratívne práce) – 656,00 €
- dohoda o pracovnej činnosti (uvádzajúci odborný zamestnanec – POP3) – 240,00 €
- dohoda o pracovnej činnosti (vzdelávacie poukazy) – 60,00 €
- dohoda o vykonaní práce práce (lyžiarsky kurz) – 280,00 €
- dohoda o vykonaní práce práce (škola v prírode) – 200,00 €

8. Kapitály

V roku 2023 sme vyčerpali kapitálové výdavky vo výške **19 841,20 €**. Do školskej jedálne sme zakúpili **škrabku na zemiaky** vo výške **2 821,20 €**, ktorý sme uhradili z vlastných príjmov ŠJ.

Ďalej sme z kapitálových prostriedkov od zriaďovateľa a z vlastných príjmov ŠJ uhradili vypracovanie projektovej dokumentácie k projektu **Fotovoltaika na ZŠ** vo výške **11 520,00 €** a z vlastných príjmov ŠJ sme obstarali **Projektovú dokumentáciu k rekonštrukcii druhej časti strechy** v celkovej hodnote **5 500,00 €**

9. Záver

Hospodárenie v roku 2023 bolo značne problematické. Jednak v oblasti miezd pedagogických a nepedagogických zamestnancov. Vzhľadom na počet a zloženie tried je problémom ich spájanie, lebo sme školou so zameraním na športovú prípravu a na škole máme aj žiakov zo SZP. Aj z dôvodu pretrvávajúcej energetickej krízy sa nám nepodarilo zrealizovať ďalšie plánované aktivity.

Zapojili sme sa do národného projektu POP3 a v rámci neho sme zamestnali dvoch pedagogických asistentov na 100 % úväzok a jednu školskú psychologičku na 75 % úväzok. Zrealizovali sme inovačné vzdelávanie pre pedagogických a odborných zamestnancov, ktoré malo byť financované z plánu obnovy, však finančné prostriedky sme do konca roka 2023 nedostali. V pláne je refundácia finančných prostriedkov z plánu obnovy a rozvoja v priebehu roka 2024.

Väčšina finančných prostriedkov smerovala na údržbu budovy a zníženie energetickej náročnosti a to výmenou svietidiel za úsporné LED svietidlá. Podarilo sa nám opraviť osvetlenie v šiestich triedach a na chodbe pri vstupe do budovy. Za účelom ďalšieho ušetrenia prostriedkov za energie sme prostredníctvom firmy ENMON zriadili online energetický manažment a následne bolo potrebné vsadenie hlavného uzáveru vodovodného potrubia, ako aj osadenie podružného vodomeru. V priebehu roka 2024 by sme radi v čo najväčšom objeme vymenili ďalšie staré svietidlá za nové - LEDkové, resp. pri novších svietidlách by sme chceli zakúpiť aspoň LEDkové trubice namiesto existujúcich žiarivkových.

V dôsledku havarijného stavu - poruchy na vodovodnom potrubí v telocvičnom trakte aj v kuchyni ŠJ boli vykonané vodoinštalačné práce. Maľovanie stien a stropov v jednotlivých

triedach sme realizovali svojpomocne. V priebehu roku 2023 sme opravili druhé schody – výmenou podlahovej krytiny. V učebni chémie sme taktiež vymenili podlahu, svietidlá a svojpomocne vymaľovali steny, stropy a opravili vodoinštaláciu. V roku 2024 plánujeme do učebne chémie zakúpiť nové stoličky, lavice, skrinky, magnetické popisovateľné fólie, ako aj nové učebné pomôcky. V jednotlivých triedach sme vymenili stoličky a lavice za nové. Tiež sme zakúpili plastové lavice, ktoré sme umiestnili na chodbách pri skrinkách, pred triedami a herňou ŠKD. Ďalej sme opravili predeľovacie dvere na chodbe na prízemí.

V oblasti výpočtovej techniky sme zakúpili 4 interaktívne dotykové tablety vo veľkosti 75 palcov a 4 PC do administratívy. Zakúpili sme pre zamestnancov licencie Office 365. Vytvorili sme novú webovú stránku školy s moderným dizajnom, ktorá je prehľadnejšia a ľahšie a rýchlejšie sa v nej orientuje. Veríme, že nám pomôže pri marketingových aktivitách a prezentácii našej školy hlavne pri zápise prvákov.

Do kuchyne ŠJ sme obstarali novú škrabku na zemiaky. Zakúpili sme plynové stoličky. Čiastočne bol vymenený inventár a kuchynské náradie. Ďalej bol v kuchyni ŠJ opravený obklad. Do budúcnosti bude potrebná ďalšia postupná výmena strojov, zariadení, vzduchotechniky, elektroinštalácie a obkladu v ŠJ.

V najbližšom období chceme investovať do realizácie trativodov z už opravenej časti strechy za účelom zníženia výdavkov za dažďovú vodu. V dôsledku havarijného stavu sme čiastočne opravili časť strechy. Plánujeme opraviť aj zvyšnú časť strechy, keďže strešný plášť je značne poškodený na rôznych miestach. Obstarali sme projektovú dokumentáciu na opravu 2. časti strechy.

Zapojili sme sa do projektu zameraného na fotovoltaiku na ZŠ. Zatiaľ sme obstarali projektovú dokumentáciu a v priebehu roka 2024 by sme chceli začať realizovať tento projekt. V marci 2023 sme sa taktiež zapojili do poľského projektu INTERREG, ktorý je zameraný na vykonanie opatrení v oblasti vytvorenia zelenej infraštruktúry na zmiernenie negatívnych dopadov klimatických zmien. Boli sme úspešní. Plánujeme vymeniť asfaltovo-betónovú plochu v školskom areáli pred budovou ZŠ za oddychovú zónu a zeleň. Ďalej je potrebné opraviť prístupovú dlažbu na vonkajších schodiskách a v zadnej časti vymeniť starú dlažbu za novú - mrazuvzdornú a protišmykovú. Postupne plánujeme výmenu podlahovej krytiny na prízemí a na prvom poschodí. V budúcom období plánujeme vybaviť učebňu dielni a chémie novými strojmi, prístrojmi a zariadeniami. V rámci IKT je nutné investovať do výmeny počítačovej techniky aj vo zvyšných dvoch učebniach, lebo terajšie počítače majú viac ako 10 rokov a sú značne zastaralé, skoro nepoužiteľné na vyučovanie robotiky, ktorá je v našom záujme do budúcnosti.

V prípade možnosti by sme chceli opraviť aj vrátnicu pri druhom vchode a tiež vchodový priestor určený na konzultácie s rodičmi. Rovnako vo vonkajších priestoroch by sme radi osadili fitness stroje, ktoré by boli prospešné pre žiakov školy ako aj širokú verejnosť. V priestoroch telocvične by sme chceli vybudovať umelú lezeckú stenu.

Tiež by bolo potrebné postupne dopĺňať kabinety novým kancelárskym nábytkom a učebnými pomôckami.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, HUTNÍCKA 16,
052 01 SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Február 2024

Spracovala: Martina Kuníková

Dátum spracovania: 20.02.2024

Schválil:
PaedDr.Magdaléna Jendralová
riaditeľka školy

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|---|---------------------|---------------------|
| Vlastné príjmy | 62 500,00 | 53 348,19 |
| Potraviny | 48 628,00 | 41 928,03 |
| Prenesená kompetencia: | | |
| Normatívne finančné prostriedky: mzdy, odvody | 973 765,00 | 973 765,00 |
| prevádzka | 299 728,00 | 299 728,00 |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | | |
| - vzdelávacie poukazy | 10 061,00 | 10 061,00 |
| - asistent učiteľa | 83 676,00 | 83 676,00 |
| - dopravné žiakom | 1 868,00 | 1 868,00 |
| - odchodné | 3 864,00 | 3 864,00 |
| - na žiakov zo soc. znevýhod. prostredia | 2 300,00 | 2 300,00 |
| - príspevok na učebnice | 8 348,00 | 8 348,00 |
| - príspevok na digitálnu transformáciu | 4 660,00 | 4 660,00 |
| - príspevok na Lyžiarsky kurz | 6 600,00 | 6 600,00 |
| - príspevok na Školu v prírode | 3 000,00 | 3 000,00 |
| - projekt „Čítame pre radosť“ | 750,00 | 750,00 |
| - Európsky normatív | 23 457,00 | 23 457,00 |
| Originálna kompetencia: | | |
| - školský klub detí | 98 370,00 | 98 370,00 |
| - školská jedáleň | 84 900,00 | 84 900,00 |
| - správa ihriska | 6 000,00 | 6 000,00 |
| ÚPSVaR (hmotná núdza - podpora k strav. návykom) | 70 199,00 | 67 387,60 |
| (hmotná núdza - školské potreby) | 830,00 | 282,20 |
| (aktivačné práce-príspevok na zamestn. UA z ÚPSVaR) | 3 398,00 | 3 398,47 |
| Projekty (Comenius, Prined, Erasmus +, MPC POP II) | 96 688,00 | 96 687,66 |
| Projekt POP3 dofinancovanie zriaďovateľom | 10 400,00 | 10 400,00 |
| P r í j m y s p o l u : | 1 903 990,00 | 1 884 779,13 |
| Výdavky: Bežné výdavky | 1 901 490,00 | 1 735 379,72 |
| Kapitálové výdavky | 2 500,00 | 2 500,00 |
| V ý d a v k y s p o l u : | 1 903 990,00 | 1 737 879,72 |
| Rozdiel: vrátené MsÚ | | 146 899,41 |
| z toho: nepoužité výdavky PK | | 87 250,96 |
| HN strava | | 10 160,60 |
| dopravné | | 181,00 |
| nepoužité príjmy + výdavky -potraviny | | 7 002,96 |
| nepoužité výdavky zriaďovateľ POP3 | | 5 027,00 |
| nepoužité výdavky VLP | | 121,89 |
| nepoužité VLP ŠKD | | 1 803,14 |
| nepoužité VLP ŠJ | | 6 078,33 |
| digitálna transformácia | | 3 681,84 |
| čítame pre radosť | | 750,00 |
| európsky normatív | | 531,00 |
| zostatok na grant. účte Erasmus+ | | 24 310,69 |

Spišská Nová Ves, február 2023

Základná škola, Hutnícka16, Spišská Nová Ves je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves. Predmetom činnosti je poskytovanie základného vzdelania na základe vedeckého poznania, v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie. Poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú, dopravnú a ekologickú výchovu. Umožňuje náboženskú výchovu a športovú prípravu. V školskom klube detí zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť na uspokojenie záujmov žiakov v čase mimo vyučovania a na ich prípravu na vyučovanie. V školskej jedálni zabezpečuje zdravú výživu žiakov a zamestnancov školy v čase ich pobytu v škole v zmysle platnej právnej úpravy. Školský obvod určuje VZN 4/2016 - o školských obvodoch základných škôl na území mesta takto: Hutnícka, Duklianska – sídlisko, Hrnčiarska, Kováčska, Zámočnícka, Kamenárska, Stolárska, Strojnícka, Kolárska, Tkáčska, Radlinského- západná časť, Arnutovce (časť), Danišovce (časť), Domaňovce (časť), Hnilčik (časť), Chrasť nad Hornádom (časť), Iliášovce (časť), Jamník (časť), Lieskovany (časť), Matejovce nad Hornádom (časť) Odorín (časť), Poráč (časť), Teplička nad Hornádom (časť), Letanovce (časť), Spišské Tomášovce (časť), Vítkovce (časť).

1. Údaje o počte žiakov:

I. stupeň základnej školy

| Šk. rok | I. ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 2022/2023 | | | | |
| Počet tried | 2+1ŠPT | 2 | 2+1ŠPT | 2 |
| Počet žiakov | 40+4ŠPT | 29 | 36+3ŠPT | 42 |

| Šk. rok | I.ročník | II. ročník | III. ročník | IV. ročník |
|--------------|----------|------------|-------------|------------|
| 2023/2024 | | | | |
| Počet tried | 2 | 2+1ŠPT | 2 | 2 |
| Počet žiakov | 45 | 36+3 | 31 | 37 |

II.stupeň základnej školy

| Šk.rok | V.ročník | VI.ročník | VII.ročník | VIII.ročník | IX.ročník |
|--------------|----------|-----------|------------|-------------|-----------|
| 2022/2023 | | | | | |
| Počet tried | 2 | 2 | 2 | 2 | 2+1ŠPT |
| Počet žiakov | 43 | 34 | 40 | 50 | 36+3ŠPT |

| Šk. rok | V. ročník | VI. ročník | VII. ročník | VIII. ročník | IX. ročník |
|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|
| 2023/2024 | | | | | |
| Počet tried | 2 | 2 | 2 | 2 | 3+1ŠPT |
| Počet žiakov | 44 | 41 | 34 | 39 | 54+3ŠPT |

| Základná škola | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Počet žiakov | 393 | 388 | 349 | 360 | 367 |

| Školský klub detí | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Počet žiakov | 124 | 108 | 111 | 104 | 119 |

Demografický vývoj, migrácia obyvateľov sídliska Západ I., odchod našich žiakov na bilingválne, či osemročné gymnázium v nižšom ako deviatom ročníku ako aj s poloha školy a jej dostupnosť pre žiakov z okolitých obcí sú príčiny poklesu počtu žiakov školy za sledované obdobia.

2. Údaje o školskej jedálni:

| Školská jedáleň | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Počet stravníkov/žiacov | 303 | 235 | 235 | 302 | 319 |
| Počet stravníkov/zamestnancov | 40 | 36 | 36 | 51 | 44 |
| Počet cudzích stravníkov | 26 | 18 | 18 | 25 | 19 |
| Počet vydaných jedál | 59 764 | 31797 | 59050 | 41925 | 47587 |
| z toho diétnych jedál | | | | | |

3. Zamestnanci

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov FO | 58 | 55 | 54 | 53 | 53,5 |
| z toho učítelia | 31 | 30 | 29 | 28 | 28 |
| z toho vychovávateľa | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 |
| z toho pedagogickí asistenti | 5 | 6 | 6 | 6 | 5,5 |
| z toho odborní zamestnanci | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| z toho THP zamestnanci | 17 | 15 | 14 | 14 | 14 |

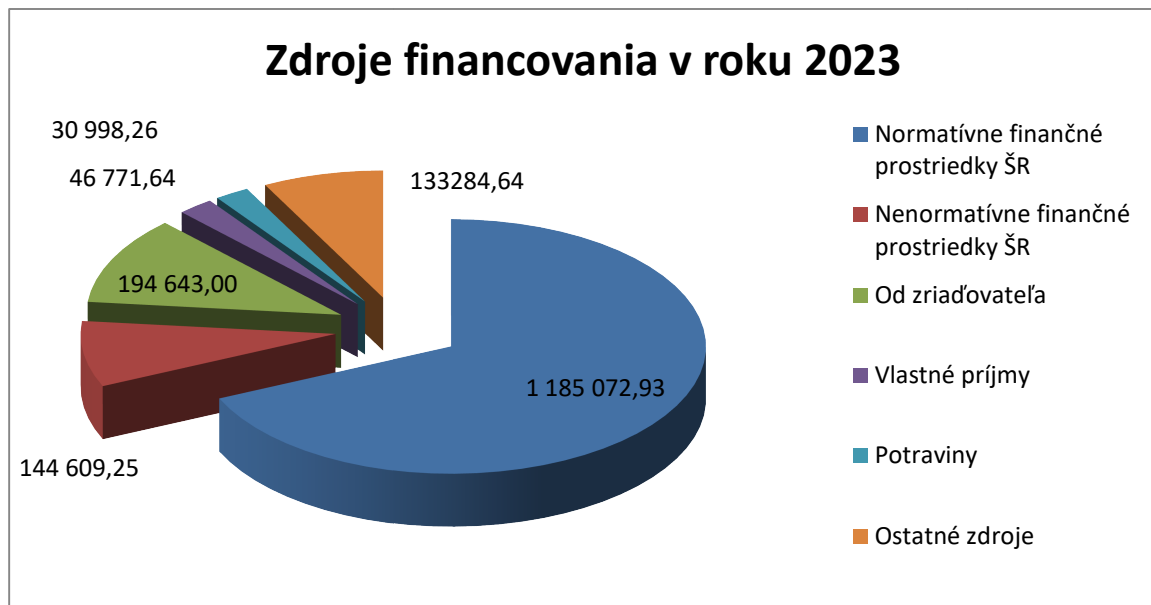
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 56,4 | 54,4 | 50,4 | 52 | 52,2 |
| z toho učítelia | 29,7 | 29,6 | 28,4 | 27,2 | 27 |
| z toho vychovávateľa | 4,8 | 4,0 | 4,1 | 3,7 | 4,3 |
| z toho pedagogickí asistenti | 5 | 5,1 | 5,9 | 6 | 5,8 |
| z toho odborní zamestnanci | 0,6 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| z toho THP zamestnanci | 16,3 | 15,7 | 13,8 | 14,1 | 14,1 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 56,4 | 54,4 | 53,2 | 52,8 | 53,4 |
| z toho ZŠ | 44,8 | 43,9 | 44,0 | 44,1 | 43,7 |
| z toho ŠKD | 4,8 | 4,0 | 4,1 | 3,7 | 4,3 |
| z toho školská jedáleň | 6,8 | 6,5 | 5,1 | 5,0 | 5,4 |

4. Zdroje financovania

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Normatívne | 1 185 072,93 |
| Nenormatívne | 144 609,25 |
| Od zriaďovateľa | 194 643,00 |
| Vlastné príjmy | 39 768,68 |
| Potraviny | 38 001,22 |
| Ostatné zdroje (projekty, ÚPSVaR...) | 133 284,64 |



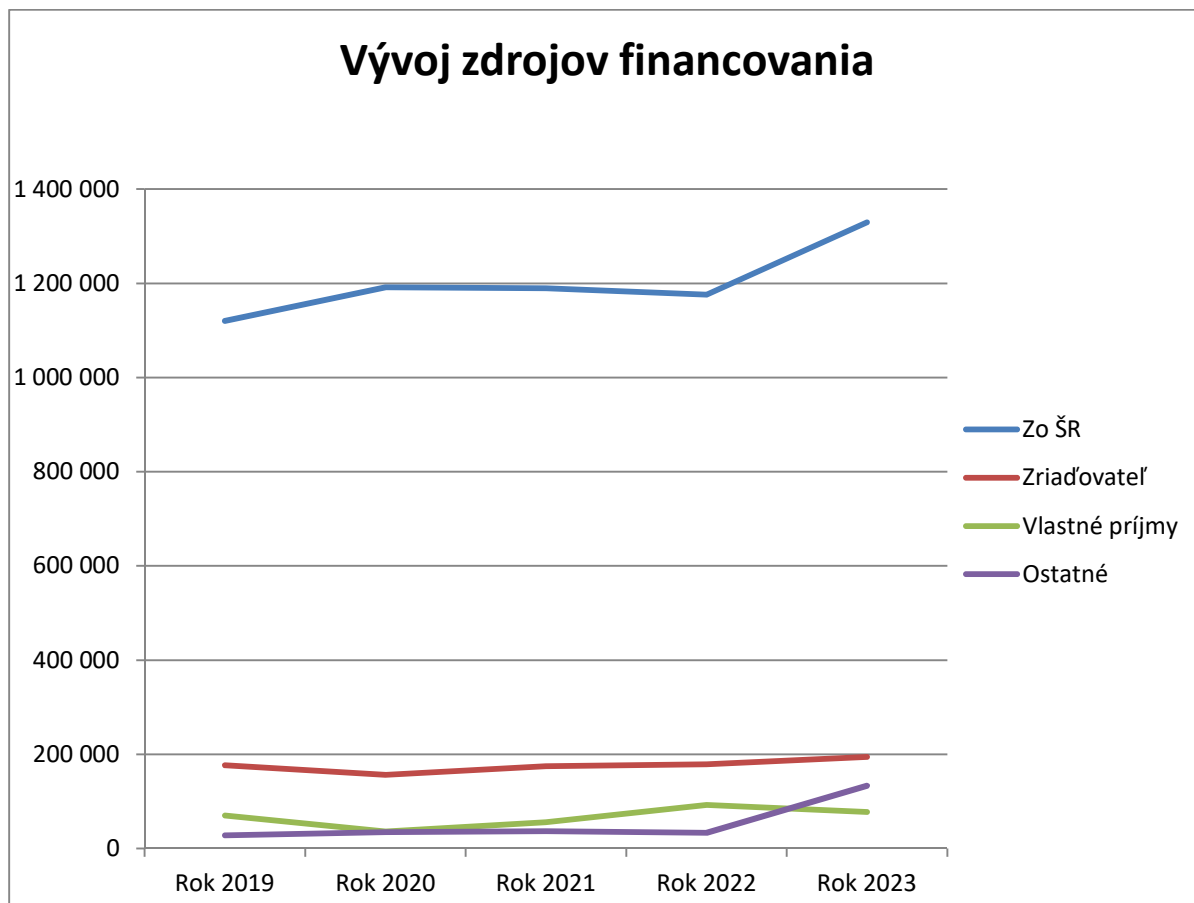
Ostatné zdroje financovania v roku 2023 tvorili:

- **prostriedky z ÚPSVaR vo výške 60 907,67 €**
 - dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške **57 227,00 €**
 - dotácia na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením vo výške **282,20 €**,
 - príspevok na základe Dohody o dobrovoľníckej činnosti Ukrajincov vo výške **2 732,38€**
 - príspevok na základe Dohody o aktivačnej činnosti – Podpora udržiavania pracovných návykov **666,09 €**
- **prostriedky získané z projektu NIVAM POP II vo výške 55 206,06 €**
- **prostriedky získané z projektu Erasmus+ vo výške 41 481,60 €**

Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 1 120 072,91 | 1 191 705,22 | 1 189 062,91 | 1 176 242,24 | 1 329 682,18 |
| zriaďovateľ | 177 038,08 | 156 044,22 | 174 461,20 | 179 012,60 | 194 643,00 |
| vlastné príjmy | 69 678,01 | 36 264,38 | 55 983,13 | 92 686,88 | 77 769,90 |
| ostatné | 27 774,60 | 34 647,72 | 36 776,03 | 33 530,43 | 133 284,64 |

Vývoj zdrojov financovania



V roku 2023 stúpili zdroje financovania zo ŠR oproti minulému roku z dodatočného financovania nákladov na energie a čiastočne v dôsledku vyššieho počtu žiakov k 09/2022 a zároveň v roku 2023 ZŠ získala mimoriadne finančné prostriedky za prijatie a vzdelávanie žiakov prichádzajúcich z Ukrajiny kvôli vojnovému konfliktu, t.j. za jazykové kurzy 1169,00 €, na prevádzku školy 23 457,00 €, z ÚPSVaR z projektu „Pomáhame odídencom“ 2 732,38 €. Vlastné príjmy oproti minulým rokom klesli, keďže od mája 2023 bola žiakom poskytnutá dotácia na stravu. K poklesu vlastných príjmov prispelo taktiež ukončenie nájmu školských priestorov pre ambulanciu všeobecného lekára.

5. Majetok

K 31. 12. 2023 Základná škola, Hutnícka 16, Spišská Nová Ves má v správe dlhodobý majetok v hodnote 1 093 538,43 €, ktorý je v nasledovnom členení:

| | |
|---------------------------|--------------|
| Budovy | 901 261,37 € |
| Samostatné hnuiteľné veci | 77 215,32 € |
| Pozemky | 115 061,74 € |

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 70,00 € do 1 700 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 412 515,78 €.

V roku 2023 sa hodnota samostatne hnuiteľných vecí navýšila o 2 500,00 Eur technické zhodnotenie vzduchotechniky v školskej jedálni.

6. Pohľadávky a záväzky

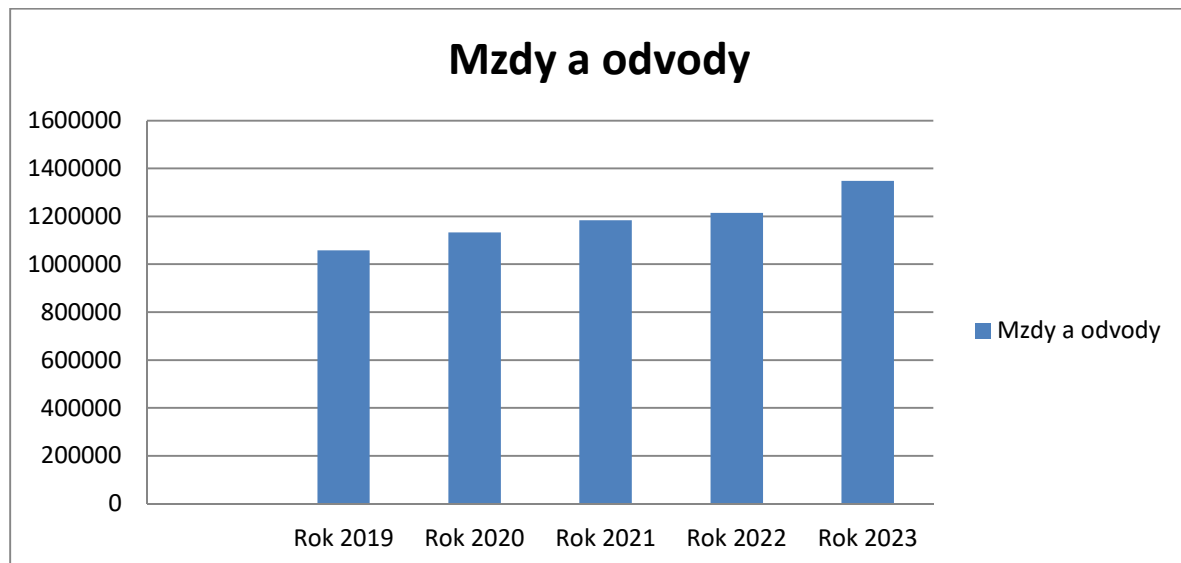
Záväzky k 31.12.2023 vo výške 129 471,15 € sú voči zamestnancom a štátnym inštitúciám za nevyplatené mzdy a odvody za mesiac december 2023 a záväzky voči dodávateľom vo výške 21 577,11 € sú to faktúry, ktoré súvisia s rokom 2023, ale prišli v januári 2024.

7. Bežné výdavky

V roku 2023 základná škola vyčerpala bežné výdavky vo výške 1 735 379,72 €. Z toho osobné náklady predstavujú sumu 1 348 404,81 € (vrátane dohôd a PN), čo je 77,70% z celkových nákladov. Prevádzkové náklady predstavujú sumu 386 974,91 €, ktoré sa použili na bežné výdavky na prevádzku.

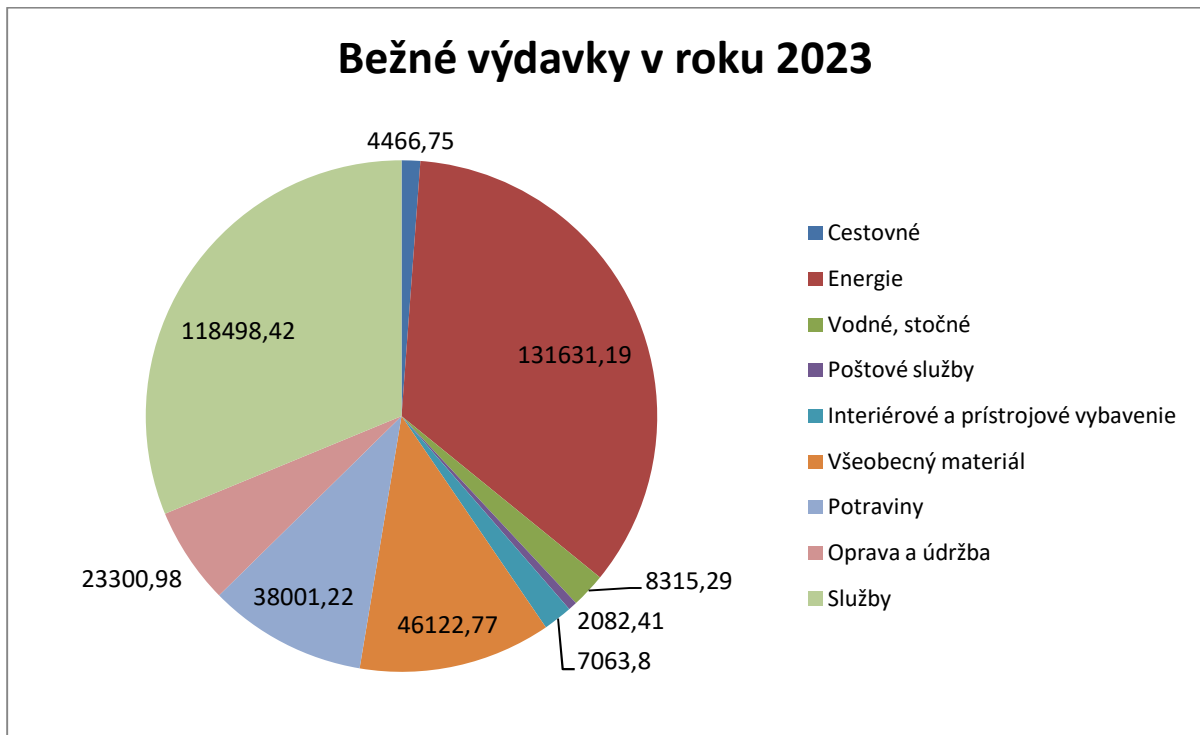
Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Mzdy a odvody | 1 057 972,01 | 1 133 615,45 | 1 183 423,77 | 1 213 934,18 | 1 348 404,81 |
| Priem. mzda | 1 128,39 | 1 268,90 | 1 334,27 | 1 356,40 | 1 444,15 |
| Priem mzda ped. zamestnancov | 1 335,43 | 1 497,69 | 1 523,84 | 1 550,85 | 1 656,13 |



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku

| Položka | Suma v € |
|-------------------------------------|------------|
| Cestovné | 4 466,75 |
| Energie | 131 631,19 |
| Vodné, stočné | 8 315,29 |
| Poštové služby, telefonické služby | 2 082,41 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie | 7 063,80 |
| Všeobecný materiál | 46 122,77 |
| Potraviny | 38 001,22 |
| Oprava a údržba | 23 300,98 |
| Služby | 118 498,42 |
| Transfery | 7 492,08 |
| Ostatné – dopravné, nájomné | 0 |
| Spolu | 386 974,91 |



Výdavky podľa činností

| Položka | Základná škola | ŠJ | ŠKD |
|-------------------------------------|----------------|------------|------------|
| 610 mzdy | 830 792,33 | 60 383,79 | 73 008,43 |
| 620 odvody | 313 098,35 | 22 100,58 | 27 041,44 |
| 631 cestovné | 4 466,75 | 0 | 0 |
| 632 energie, poštovné a telekom. | 121 213,76 | 17 795,01 | 3 020,12 |
| 633 materiál | 42 166,25 | 44 426,66 | 4 484,84 |
| 634 dopravné | 110,04 | 0 | 0 |
| 635 údržba | 21 756,58 | 1 544,40 | 0 |
| 636 nájomné | 0 | 0 | 0 |
| 637 služby | 88 329,99 | 46 722,67 | 2 680,03 |
| 642 transfery | 7 786,46 | 2 451,24 | 0 |
| Spolu | 1 429 720,51 | 195 424,35 | 110 234,86 |

Normatívne výdavky boli pridelené v celkovej sume 1 185 072,93 €
 Z toho na: mzdy a poisťovne 972 596,00 €
 prevádzku 212 476,93 €

Čerpanie normatívnych finančných prostriedkov na prevádzku je nasledovné:

- tepelná energia – 114 979,63 €,
- elektrická energia – 24 319,01 €,
- vodné a stočné – 6 049,78 €,
- oprava átria – 8 264,71 €,
- oprava vrátnice – 13 870,44 €,
- podlahy v kanceláriách zástupcov, chodbe a oprava schodov – 4 634,09 €,
- šatňové skrinky pre žiakov – 3 108,00 €,
- zakúpenie lavičiek na ihrisko – 3 953,64 €,
- čipové zariadenie na otváranie dverí – 1 220,11 €
- elektronická nástenka – 1 225,20 €,
- tvorba sociálneho fondu – 9 982,54 €,
- príspevok na stravovanie – 54 443,26 €,
- poistenie – 920,61 €,
- dohody o vykonaní práce - 14 325,37 €
- nákup výpočtovej techniky – 807,50 €
- nábytok do kancelárie zástupkyne – 1 440,00 €,
- inovačné vzdelávanie pre pedagogických zamestnancov – 3 600,00 €,
- ostatné prostriedky boli použité na nákup materiálu, nákup učebných pomôcok, telekomunikačné a všeobecné služby.

Nenormatívne výdavky boli pridelené v celkovej sume 144 609,25 €

Z toho: na dopravu žiakov 1 687,08 €
 vzdelávacie poukazy 10 061,00 €
 asistent učiteľa 83 676,00 €
 na žiakov zo SZP 2 300,00 €
 príspevok na učebnice 8 348,00 €
 digitálna transformácia 978,16 €
 Európsky normatív 22 926,00 €

| | |
|--|------------|
| odchodné | 3 864,00 € |
| príspevok na lyžiarsky kurz | 6 600,00 € |
| príspevok na školu v prírode | 3 000,00 € |
| príspevok na jazykový kurz pre deti odídenčov z UA | 1 169,01 € |

Dotácia na vzdelávacie poukazy sa použila na mzdy vedúcich záujmových útvarov a odvody do poisťovni vo výške 8 485,78 € a na nákup pomôcok a drobného materiálu pre realizáciu záujmových útvarov v sume 1 575,22 €.

Finančné prostriedky určené na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia boli použité na nákup učebných pomôcok vo výške 269,80 € a na mzdy a odvody 2 030,20 €.

Vlastné príjmy

Vlastné príjmy základnej školy za rok 2023 tvorili prostriedky z prenájmu nebytových priestorov (zubár a telocvičňa), z dobropisov a darov vo výške 12 607,69 €.

Tieto vlastné príjmy boli použité nasledovne:

- 1 900,00 € finančné prostriedky z projektu – nákup šijacích strojov,
- 10 286,56 € na nákup všeobecného materiálu, interiérového vybavenia, opravu priestorov školy a ostatné služby spojené s prevádzkou školy,
- 421,13 € na úhradu za elektrickú energiu a teplo.

Originálne kompetencie

Školský klub detí

- mzdy a odvody 96 703,47 €
- prevádzka 1 666,53 €
- vlastné príjmy 11 864,86 €

Finančné prostriedky určené na prevádzku boli v ŠKD použité na úhradu energií, vodného a stočného, prídelu do sociálneho fondu a nákup materiálu pre ŠKD.

Vlastné príjmy boli použité na úhradu energií vo výške 2 529,80 €, na nákup učebných pomôcok v sume 752,60 €, na nákup interiérového vybavenia, všeobecného materiálu a služieb vo výške 3 962,24 €, na tvorbu sociálneho fondu, stravovanie vo výške 1 273,82 €, na mzdy, odvody, PN a rekreačné poukazy 3 346,40 €.

Školská jedáleň

- mzdy a odvody 90 799,64 €
- prevádzka 1 941,27 €
- prevádzka VLP 17 796,13 €

Finančné prostriedky určené na prevádzku školskej jedálne boli použité na úhradu energií, vodného a stočného, na bežné opravy a údržbu kuchynských zariadení.

Vlastné príjmy v školskej jedálni v roku 2023 boli 17 796,13 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na technické zhodnotenie vzduchotechniky v sume 2 500,00 €, na maľovanie priestorov kuchyne v sume 1 200,00 €. Z ostatných vlastných príjmov boli financované energie – teplo, elektrina, voda /1 517,97 €/, čistiace prostriedky, pracovné odevy a obuv, poplatok za komunálny odpad a ostatné služby spojené s prevádzkou školskej jedálne vo výške 12 578,16 €.

8. Kapitály

V roku 2023 bolo použitých 2 500,00 € z vlastných prostriedkov ŠJ na technické zhodnotenie vzduchotechniky v sume 2 500,00 €.

9. Záver.

Finančné prostriedky boli využité hospodárne a účelne. Prostriedky na prevádzku ako aj vlastné príjmy sa okrem energií použili hlavne na nutné opravy a skvalitnenie priestorovo - materiálových podmienok školy.

ZÁKLADNÁ UMELECKÁ ŠKOLA, J. FABINIHO 1,
052 01 SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Február 2024

Spracovala: Angela Rerková

Dátum spracovania: 20. 2. 2024

Schválila:

Mgr. Mariana Kacvinská, DiS.art.
riaditeľka ZUŠ

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|---------------------------------------|------------------|---------------------|
| Vlastné príjmy | 140 772 | 138 279,23 |
| ÚPSVaR | | |
| Sponzorské | | |
| <i>Prenesená kompetencia:</i> | | |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | | |
| - vzdelávacie poukazy | | |
| Účelové finančné prostriedky | 4 908 | 4 907,78 |
| <i>Originálna kompetencia:</i> | | |
| Mzdové prostriedky | 1 146 250 | 1 146 250,00 |
| Prevádzkové prostriedky | 57 020 | 57 020,00 |
| Pr í j m y s p o l u : | 1 348 950 | 1 346 457,01 |
| Výdavky: Bežné výdavky | 1 348 950 | 1 346 398,86 |
| Kapitálové výdavky | | |
| V ý d a v k y s p o l u : | 1 348 950 | 1 346 398,86 |
| Rozdiel: vrátene MsÚ | | 58,15 |
| z toho: nepoužité príjmy | | 10,00 |
| nepoužité výdavky | | 48,15 |

Základná umelecká škola je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves. Na základe zriaďovacej listiny, ktorá je vypracovaná v zmysle zákona 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a Smernice MŠ SR č.1/2004-E, Základná umelecká škola poskytuje základy vzdelania v jednotlivých umeleckých odboroch a pripravuje na štúdium učebných a študijných odborov na stredných školách umeleckého zamerania a na konzervatóriu; odborne pripravuje aj na štúdium na vysokých školách s umeleckým zameraním.

1. Údaje o počte žiakov:

| Počet žiakov | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Individuálne vyučovanie | 375 | 381 | 377 | 389 | 413 |
| Skupinové vyučovanie | 630 | 585 | 564 | 570 | 579 |

Základná umelecká škola je záujmová, to znamená, že nie je povinnosťou žiaka absolvovať celú dĺžku vzdelania. Na absolvovanie celého štúdia vplýva mnoho faktorov: zamestnanosť, nezamestnanosť rodiča, strata záujmu žiaka, zaťaženosť vyplývajúca z požiadaviek ZŠ, čím sa stáva, že v niektorých prípadoch žiak neukončí ani 1 školský rok. Umožňuje mu to Vyhláška 245/2011 Z. z. o základnej umeleckej škole §7 ukončovanie štúdia, bod.3 „ak žiak alebo zákonný zástupca žiaka písomne požiada o predčasné ukončenie štúdia, riaditeľ školy môže štúdium predčasne ukončiť posledným dňom mesiaca, v ktorom bola predložená žiadosť o predčasné ukončenie štúdia“.

Každý rok je iný aj v počte nových záujemcov o štúdium. Tieto faktory potom ovplyvňujú počet žiakov za daný školský rok. Snahou školy je udržať celkový stav okolo 1000 žiakov.

2. Zamestnanci

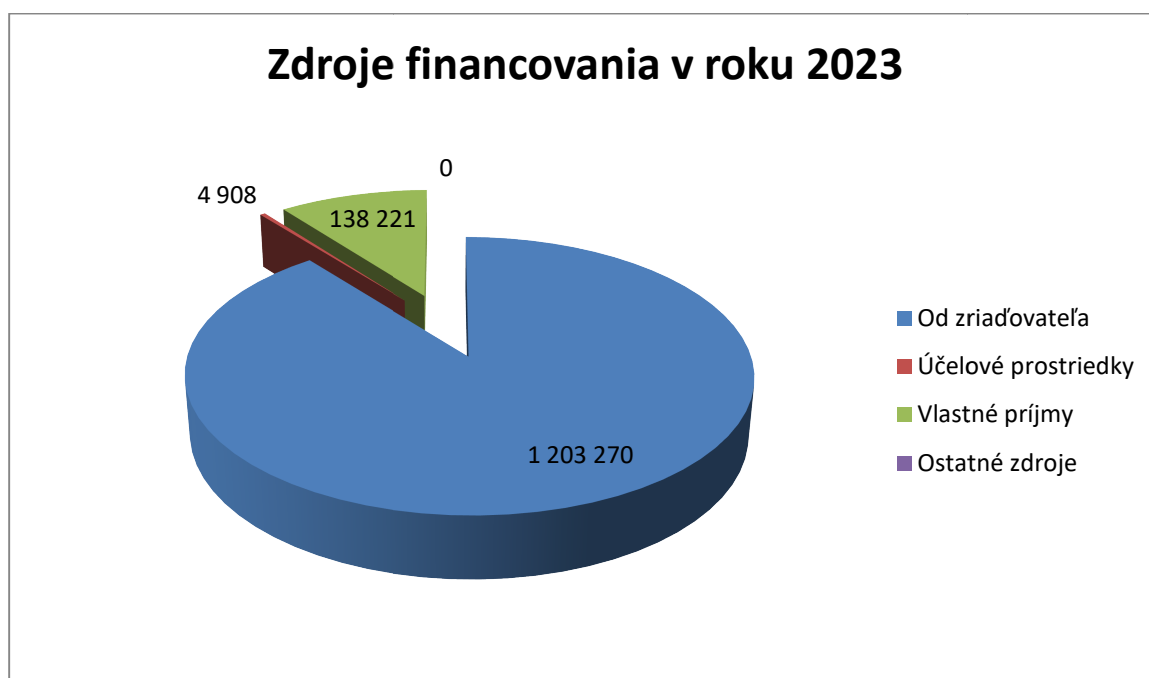
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov FO | 47 | 47 | 49 | 51 | 53 |
| z toho učitelia | 37 | 37 | 39 | 41 | 43 |
| z toho THP zamestnanci | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 43,3 | 42,4 | 43,3 | 44,7 | 46,4 |
| z toho učitelia | 34,7 | 34,5 | 35,5 | 36,5 | 38,2 |
| z toho THP zamestnanci | 8,6 | 7,9 | 7,8 | 8,2 | 8,2 |

3. Zdroje financovania

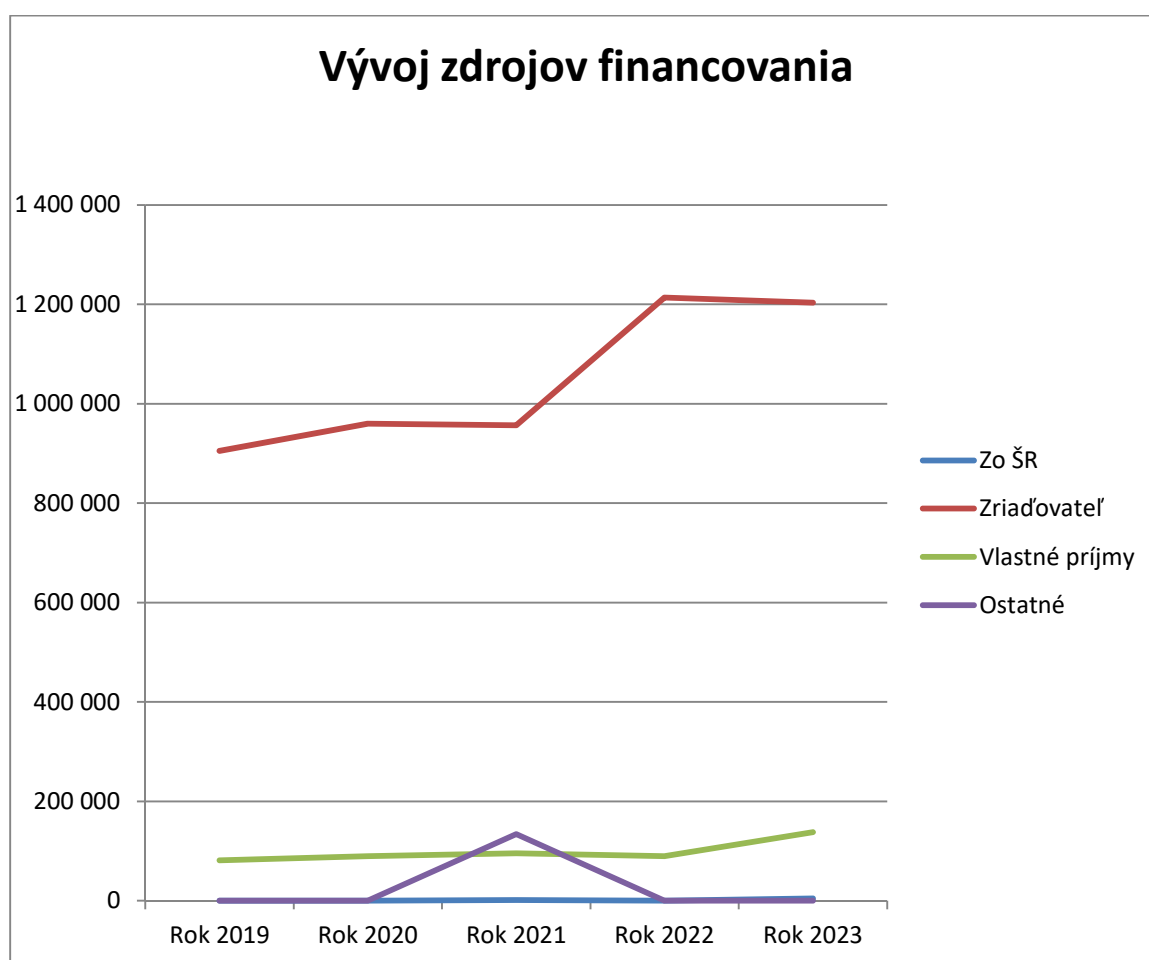
Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|--|--------------|
| Od zriaďovateľa | 1 203 270,00 |
| Účelové finančné prostriedky | 4 907,78 |
| Vlastné príjmy | 138 221,08 |
| Ostatné zdroje (dary, projekty, ÚPSVaR...) | 0 |



Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 0 | 0 | 1 500,00 | | 1 907,78 |
| zriaďovateľ | 904 921,00 | 959 649,00 | 956 454,11 | 1 213 391,17 | 1 203 270,00 |
| vlastné príjmy | 81 392,84 | 89 399,59 | 95 151,61 | 89 471,70 | 138 221,08 |
| ostatné | 0 | 0 | 134 174,32 | 0 | 0 |



4. Majetok

K 31.12.2023 Základná umelecká škola , J. Fabiniho 1 v Spišskej Novej Vsi má v správe dlhodobý majetok v hodnote 713 061,44 €, ktorý je v nasledovnom členení:

- Budovy 562 592,60 €,
- Samostatné hnutelné veci 105 356,35 €,
- Pozemky 35 122,49 €,
- Projekt / 042 / 9 990,00 €.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 66,38 € do 1 700 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 420 000,02 €.

V roku 2023 sme mali úbytky :

- vyradenie nepoužiteľného majetku DHM sme nemali.
- vyradenie nepoužiteľného majetku HIM sme nemali.

Celkové prírastky sme mali vo výške 6 904,20 €

/ 2 grafické lisy pre VO, výpočtová technika pre učiteľov – 3 notebooky, 2 PC, skrine do triedy HO, 2 odvlhčovače do suterénu školy, výtvarné stoly pre VO /

5. Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky krátkodobé k 31.12.2023 sme nemali.

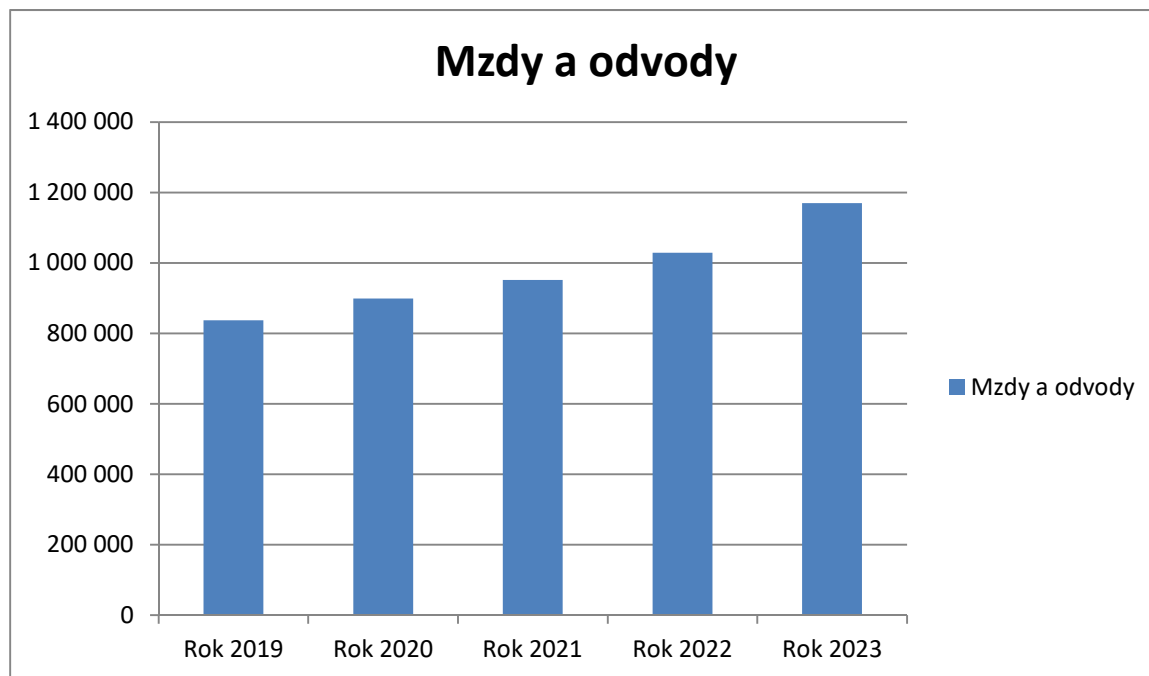
Záväzky vo výške 5 266,30 € - sociálny fond, 116 234,96 € - mzdy zamestnancov za 12/2023.

6. Bežné výdavky

V roku 2023 ZUŠ vyčerpala bežné výdavky vo výške 1 346 398,86 €. Z toho osobné náklady predstavujú sumu 1 220 681,17 € (vrátane dohôd), čo je 90,7 % z celkových nákladov. Prevádzkové náklady predstavujú sumu 125 717,69 €.

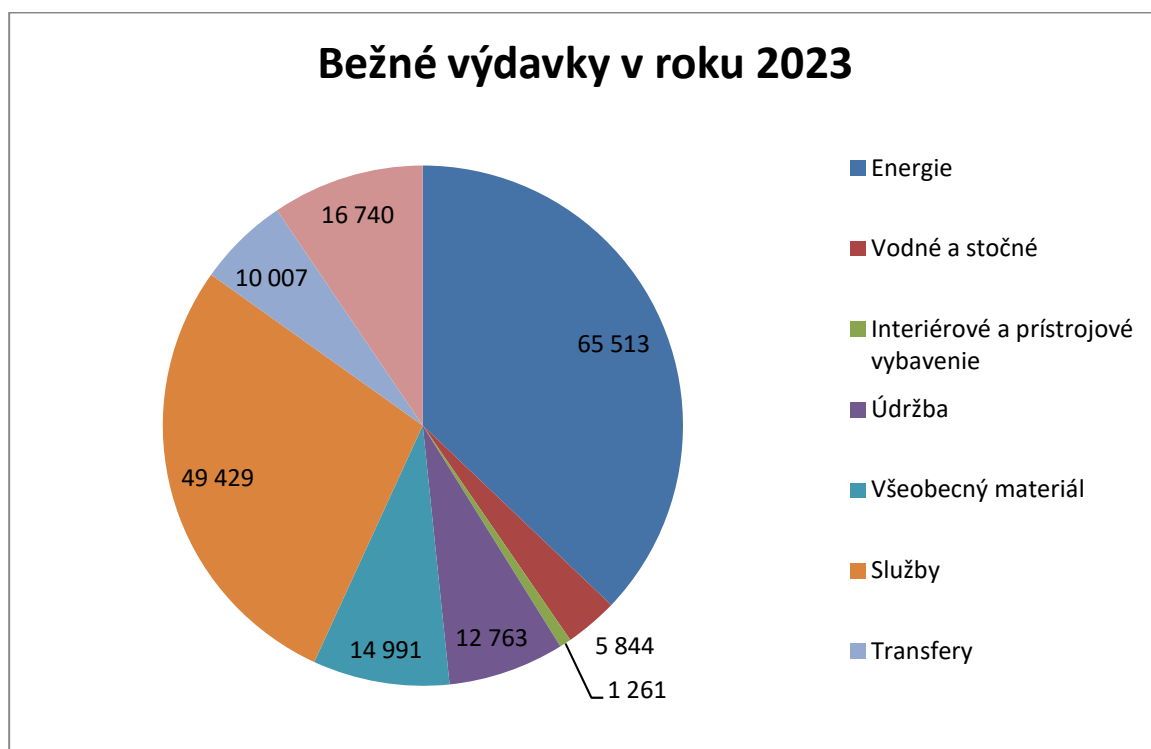
Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Mzdy a odvody | 836 775,01 | 899 119,00 | 951 350,00 | 1 029 174,94 | 1 169 850,63 |
| Priem. mesačná mzda | 1 182,37 | 1 316,15 | 1 346,37 | 1 406,28 | 1 540,05 |
| Priem mesačná za ped. zamestnancov | 1 300,90 | 1 430,57 | 1 455,22 | 1 517,28 | 1 674,12 |



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku

| Položka | Suma v € |
|-------------------------------------|------------|
| Energie | 65 512,85 |
| Vodné, stočné | 5 844,47 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie | 1 261,20 |
| Údržba | 12 762,83 |
| Všeobecný materiál | 14 990,90 |
| Služby | 49 428,85 |
| Transfery | 10 006,87 |
| Ostatné | 16 740,26 |
| Spolu | 176 548,23 |



Výdavky podľa činností

| Položka | Suma v € |
|---------------|--------------|
| 610 mzdy | 858 600,55 |
| 620 odvody | 311 250,08 |
| 631 cestovné | 261,45 |
| 632 energie | 81 303,04 |
| 633 materiál | 22 785,19 |
| 634 dopravné | 0,00 |
| 635 údržba | 12 762,83 |
| 636 nájomné | 720,00 |
| 637 služby | 48 708,85 |
| 642 transfery | 10 006,87 |
| Spolu | 1 346 398,86 |

Materiálno-technické zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu:

- materiál pre žiakov VO (farby, keramická hlina, glazúry, nožičky, štetce ,rydlá, sádra, korok, tabule na inštaláciu absolventských prác, materiál na 3D tlač, – 1 948,79
- 2 ks grafický lis na elokované pracoviská VO – 566,-
- výpočtová technika pre učiteľov- 3 ks notebook, 1 počítač s monitorom – 2 189,-
- žiacke knižky a školské tlačivá - 662,16
- prenájmy koncertnej sály Reduty – 720,-
- osvetlenie a ozvučenie Vianočného koncertu 350,-
- oprava a ladenie 30 ks klavírov - 2 501,-

Vybavenie na prevádzku a interiér tried:

- 4 ks skladací špeciálny stôl do triedy VO – 787,20
- 2 ks odvlhčovače do suterén – 462,40
- elektrický ohrievač do TO – 67,-
- skrine a komoda do triedy HO – 407,
- stolík do VKS – 67,-
- počítač do kancelárie – 575,-

Údržba školy a služby:

- opravy elektrických rozvodov, ističov, svetiel, zásuviek, odstránenie závad z revízie, oprava rozvodov v kotolni po údere blesku – 5 546,23
- opravy po zatopení kotolne – odčerpanie vody, výmena čerpadla, maľovanie stien – 2 382,08
- prasknutý radiátor v práčovni – 267,60
- výmena poškodenej vodovodnej batérie a prietokových ohrievačov vody 3 ks, – 520,90
- čistenie upchatej kanalizácie – 181,-
- oprava vchodových dverí, porucha elektro - otvárania - 587,99
- oprava pretekajúcich rozvodov, prasknutého potrubia k umývadlu vo WC prízemie – 497,24
- revízie (kotolňa, plynové kotly, tlakové nádoby, detektor úniku plynu, komíny, has.prístroje a hydranty, biele automatické dvere vo vestibule) - 2 237,30
- licencie (Korwin, Seyfor-Vema, iZUŠ, prac.mail, doména zussnv.sk, mandátny certifikát) 3 454,90
- služby na splnenie zákonných povinností (CO, PO a BOZP, GDPR, pracovná zdravotná služba, energetický manažment) – 2 480,48

V osobných nákladoch sme mali zarátané aj dohody o pracovnej činnosti :

- na výchovno - vzdelávaciu činnosť sme zamestnávali 1 učiteľku, ktorá odpracovala 224 hodín v sume 1 675,00 €.
- na stráženie objektu vo večerných hodinách sme zamestnávali 1 pracovníka.

7. Kapitály

V roku 2023 ZUŠ nemala pridelené kapitálové prostriedky

8. Záver

Z finančných prostriedkov rozpočtu ZUŠ za kalendárny rok 2023 boli hradené mzdy a odvody zamestnancov školy v zmysle platového zaradenia pedagogických a nepedagogických zamestnancov s ohľadom na zvýšenie platových taríf od januára 2023 o 10% a od septembra 2023 o ďalších 12% u pedagogických zamestnancov a rovnako s ohľadom na zvýšenie platových taríf ostatných zamestnancov od januára 2023 o 7% a od septembra o 10 %.

Z rozpočtu ZUŠ boli pravidelne uhrádzané mesačné pohľadávky na bežnú prevádzku a chod školy ako sú napríklad faktúry za energie, vodu, plyn, platby za licencie (Korwin, Enmon, Seyfor -Vema, IZUŠ) a pod. Finančné prostriedky boli ďalej použité na pravidelnú údržbu ako je čistenie upchatej kanalizácie, úhrada za povinné a pravidelné revízie a následné odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z revízijských správ ako sú opravy elektrických rozvodov, svietiel, ističov, zásuviek atď.

Do výdavkov školy nám nepredvídane zasiahla havarijná situácia, keď pri búrke po údere blesku do kotolne sme boli nútení zakúpiť nové čerpadlo, odčerpať vodu z kotolne a celú kotolňu vymaľovať.

Z rozpočtu boli uhradené aj ďalšie havarijné stavy a to oprava prasknutého potrubia, porucha elektrického otvárania vchodových dverí, výmena poškodenej batérie a prietokových ohrievačov, či prasknutý radiátor.

K čerpaniu financií z rozpočtu ZUŠ sme sa snažili pristupovať hospodárne a vynakladali sme ich len na nutný chod a prevádzku školy, ktorá súvisí s výchovno-vzdelávacím procesom žiakov. Zapojili sme sa do dotačnej výzvy Ministerstva hospodárstva o preplatenie nákladov za plyn za mesiace január, február a marec 2023. Z tejto dotačnej výzvy nám bol za uvedené mesiace schválený finančný obnos v sume 4907,78 eur. Do dotačnej výzvy na úhradu dodatočných nákladov za elektrinu sme sa zapojiť nemohli, nakoľko sme neboli oprávnenými žiadateľmi najnižšieho limitu ceny za jeden MWh. Zodpovedne sme sa snažili pristupovať aj k šetreniu energií počas celého roka a podľa porovnania za posledných 5 rokov sme mali v roku 2023 najnižšiu spotrebu elektriny a plynu. S rovnakým prístupom k šetreniu budeme pristupovať aj ďalšom kalendárnom roku.

**CENTRUM VOLNÉHO ČASU , HUTNÍCKA 18, 052 01
SPIŠSKÁ NOVÁ VES**



ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Spracovala: Ing. Zuzana Jedináková

Dátum spracovania: 21. februára 2024

Schválil: PhDr. Ľubica Šefčíková

Rozbor hospodárenia za rok 2023

v Eur

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Vlastné príjmy | 47 600 | 46 113 |
| UPSVaR | 10 | 10 |
| Iné obce | 20 000 | 8 762,73 |
| <i>Prenesená kompetencia:</i> | 205 | 205 |
| Nenormatívne finančné prostriedky: | 205 | 205 |
| - vzdelávacie poukazy | 205 | 205 |
| <i>Originálna kompetencia:</i> | 669 650 | 669 650 |
| Mzdové prostriedky | 399 840 | 399 840,38 |
| Prevádzkové prostriedky | 269 810 | 269 809,62 |
| Kapitálové výdavky od zriaďovateľa | 0 | 0 |
| Príjmy spolu | 737 465 | 724 740,73 |
| | | |
| Výdavky: Bežné výdavky | 737 465 | 714 102,50 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 |
| V ý d a v k y s p o l u : | 737 465 | 714 102,50 |
| | | |
| Rozdiel: vrátené MsÚ | 0 | 10 638,23 |
| z toho: nepoužité príjmy | 0 | 0 |
| nepoužité výdavky | 0 | 10 638,23 |

CVČ je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves. Predmetom činnosti je zabezpečovanie výchovno-vzdelávacej, záujmovej a rekreačnej činnosti detí, rodičov a iných osôb do veku 30 rokov v ich voľnom čase. Usmerňuje rozvoj záujmov detí a ostatných zúčastnených osôb, vytvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie ich praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania ich voľného času a zabezpečuje podľa potrieb vedomostné a športové súťaže detí základných a stredných škôl.

1. Údaje o počte žiakov:

| Počet žiakov | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spolu | 2077 | 1730 | 1797 | 1 971 | 1845 |
| z toho: do 15 rokov | 1695 | 1362 | 1408 | 1 595 | 1604 |
| nad 15 rokov | 382 | 368 | 389 | 376 | 241 |

V roku 2023 sa počet záujmových útvarov udržal, počet žiakov v roku 2023 bol 1845, navštevujúcich záujmové útvary CVČ.

2. Zamestnanci

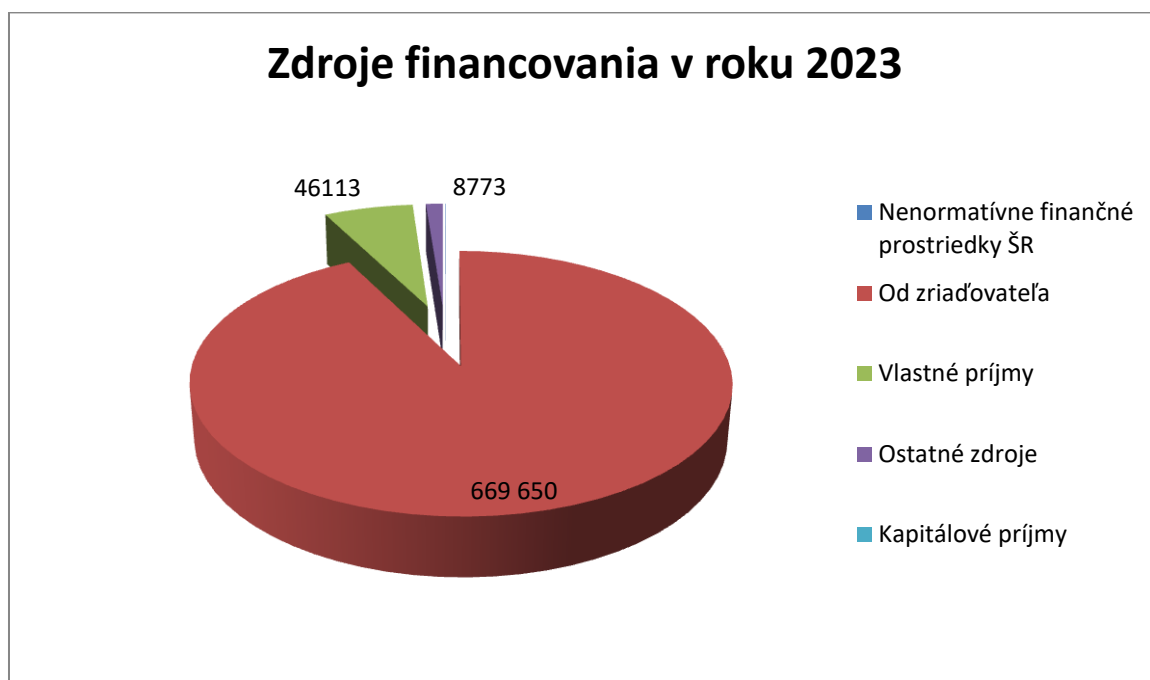
| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. Počet zamestnancov FO | 12,58 | 13,04 | 14,6 | 15 | 15 |
| z toho učitelia | - | - | - | - | - |
| z toho vychovávateľa | 9,33 | 10 | 10,6 | 11 | 10 |
| z toho pedagogickí asistenti | - | - | - | - | - |
| z toho odborní zamestnanci | - | - | - | - | - |
| z toho THP zamestnanci | 3,25 | 3,04 | 4,0 | 4 | 5 |

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 12,58 | 12,77 | 13,8 | 14,9 | 15 |
| z toho učitelia | - | - | - | - | - |
| z toho vychovávateľa | 9,33 | 10 | 10,6 | 11 | 10 |
| z toho pedagogickí asistenti | - | - | - | - | - |
| z toho odborní zamestnanci | - | - | - | - | - |
| z toho THP zamestnanci | 3,25 | 2,77 | 3,2 | 4 | 5 |

3. Zdroje financovania

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|---|------------|
| Nenormatívne | 205,00 |
| Od zriaďovateľa | 669 650,00 |
| Vlastné príjmy | 46 113,00 |
| Ostatné zdroje(dary,projekty, obce, Upsvar) | 8 772,73 |



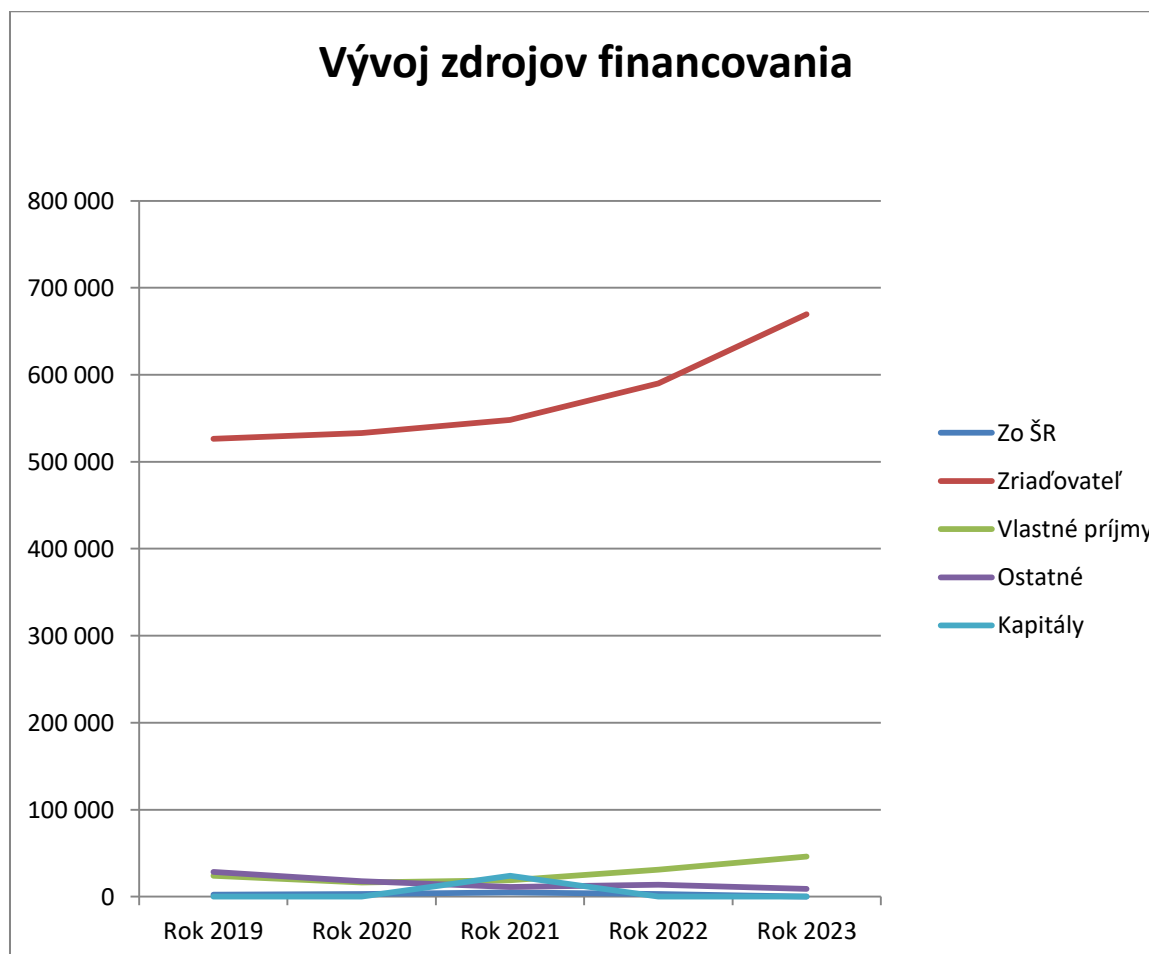
Ostatné zdroje získané v roku 2023 boli:

8 762,73 Eur - dotácie z 13 iných obcí na základe podpísaných zmlúv o poskytnutí finančných prostriedkov na záujmové vzdelávanie za deti s trvalým pobytom v daných obciach.

10,00 Eur - UPSVaR

Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| zo ŠR | 2 304,- | 3 181,- | 4 806,- | 3 168,- | 215,00 |
| zriaďovateľ | 526 210,- | 532 921,- | 548 108,- | 590 100,- | 669 650,- |
| zriaďovateľ kapitály | 0 | 0 | 23 898,79 | 0 | 0 |
| Vlastné príjmy | 23 979,04 | 16 329,75 | 18 784,96 | 30 842,96 | 46 113,00 |
| Ostatné | 28 519,25 | 17 632,13 | 11 059,14 | 13 660,65 | 8 762,73 |



Zdroje financovania od zriaďovateľa stúpili oproti roku 2022 z dôvodu navýšenia rozpočtu pre Klub mladých, Hutnícka 18, tiež mierneho zvýšenia počtu záujmových útvarov, pričom stúpili aj vlastné príjmy, a ostatné príjmy boli nižšie, keďže v priebehu roka 2023 sa menili zmluvy s obcami. Vlastné príjmy stúpili oproti minulému roku 2022, keďže výška príspevkov v školách a v školských zariadeniach boli zvýšené podľa VZN č. 6/2022, ktoré nadobudlo účinnosť 1. 1. 2023. V ostatných zdrojoch sú prostriedky z iných obcí na základe zmlúv o financovaní záujmového vzdelávania, keďže zmluvy o financovaní záujmového vzdelávania sa upravovali, je tam aj nižší príjem ako za minulý rok 2022.

4. Majetok

K 31. 12. 2023 má CVČ v správe dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 1 386 216,49 €, ktorý je v nasledovnom členení:

| | |
|---------------------------|----------------|
| ➤ Budovy | 1 274 675,16 € |
| ➤ Samostatné huteľné veci | 41 523,95 € |
| ➤ Dopravné prostriedky | 23 999,00 € |
| ➤ Pozemky | 46 018,38 € |

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 70,- € do 1700,- € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 278 822,73 €.

Pohyby uvedeného majetku boli v priebehu roka 2023 nasledovné:

| Druh majetku | Účtovný a fyzický stav k 1.1.2023 obstar. hodnota | Prírastky za rok 2023 | Úbytky za rok 2023 | Fyzický stav k 31.12.2023 obstar. hodnota | Oprávk kumulatívne k 31.12.2023 | Zostatková hodnota k 31.12.2023 |
|-------------------------|---|-----------------------|--------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Budovy | 1 246 863,32 | 27 811,84 | - | 1 274 675,16 | 855 236,85 | 419 438,31 |
| Samostatné huteľné veci | 41 523,95 | - | - | 41 523,95 | 33 434,26 | 8 089,69 |
| Dopravné prostriedky | 23 999,00 | - | - | 23 999,00 | 23 999,00 | 0,00 |
| Pozemky 031 | 46 018,38 | - | - | 46 018,38 | 0,00 | 46 018,38 |
| Dlhodobý majetok spolu: | 1 358 404,65 | 27 811,84 | - | 1 386 216,49 | 912 670,11 | 473 546,38 |
| DHM a DNM od 70,- € | 258 027,56 | 20 795,17 | - | 278 822,73 | - | - |

Pohľadávky a záväzky

CVČ nemá k 31.12.2023 žiadne nevysporiadané pohľadávky. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 514,66 €. Krátkodobé záväzky k 31.12.2023 sú všetky z nevyplatených miezd za december 2023 a spolu predstavujú sumu 38 583,29 € v nasledovnom členení:

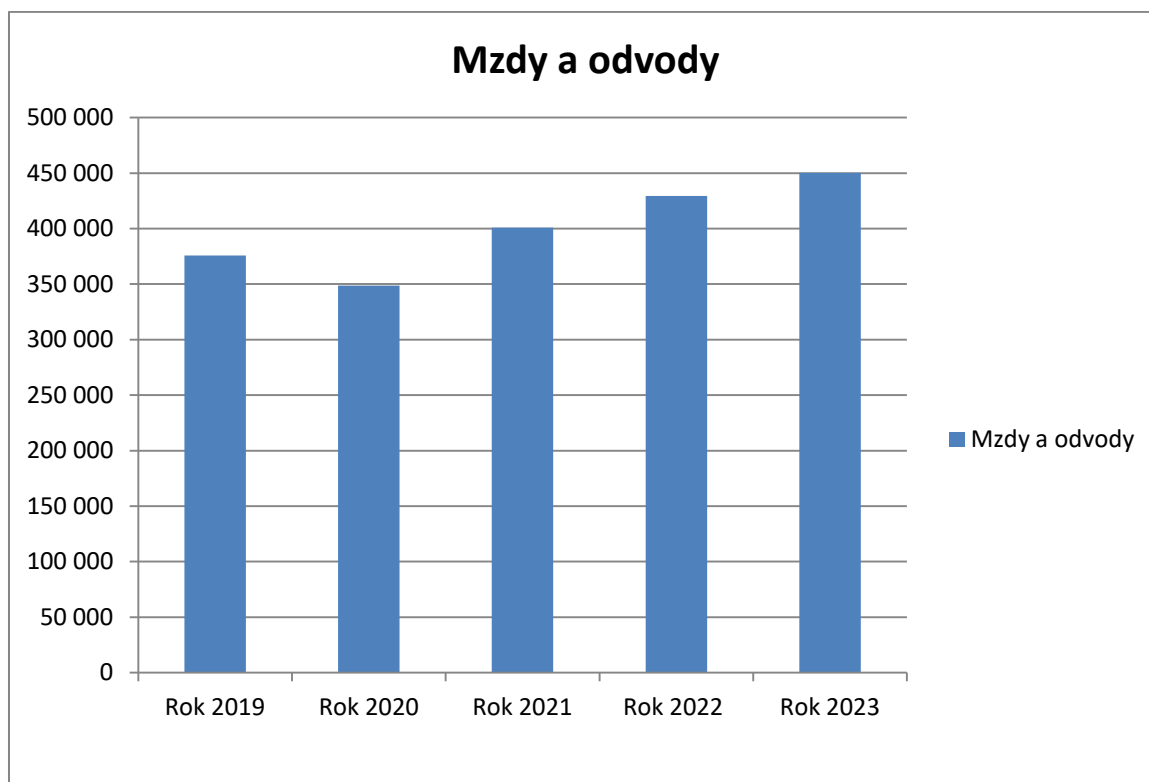
| | |
|--------------------------|-------------|
| Zamestnanci (331) | 21 229,77 € |
| Zúčtovanie ZP a SP (336) | 13 162,35 € |
| Dane (342) | 3 523,59 € |
| Iné záväzky (379) | 667,58 € |

5. Bežné výdavky

V roku 2023 CVČ vyčerpalo bežné výdavky vo výške 714 102,50 €. Z toho osobné náklady predstavujú sumu 450 058,64 € (vrátane dohôd), čo je 63 % z celkových nákladov. Prevádzkové náklady predstavujú sumu 264 043,86 €. Upratovanie budov zabezpečujeme aktivačnými prácami v spolupráci s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny 1 pracovníčkou (Levočská 14) a 1 upratovačkou na 60 % úväzok, ktorá upratuje budovu CVČ a Klub mladých na Hutníckej ul., Spišská Nová Ves.

Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy vrátane odvodov, náhrady príjmu, dohôd a DDS

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Mzdy a odvody | 375 782,04 | 348 808,85 | 400 751,64 | 429 517,34 | 450 058,64 |
| Priem. mesačná mzda | 1 375,05 | 1 446,04 | 1 520,08 | 1 509,65 | 1 665,00 |
| Priem. mesačná mzda ped. zamestnancov | 1 507,95 | 1 540,86 | 1 621,52 | 1 603,78 | 1 823,46 |



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku v roku 2023

| Položka | Suma v € |
|--------------------------|------------|
| Energie | 39 220,97 |
| Vodné, stočné | 1 912,25 |
| Poštovné a telek. služby | 2 510,54 |
| Prenájom | 24 687,84 |
| Všeobecný materiál | 64 609,98 |
| Opravy, údržba, servis | 38 680,68 |
| Prepravné | 39 929,33 |
| Všeobecné služby | 25 666,32 |
| Ostatné | 26 825,95 |
| Spolu | 264 043,86 |



Výdavky podľa činností v roku 2023

| Položka | Suma v € |
|--------------------------|------------|
| 610 mzdy | 280 980,14 |
| 620 odvody | 118 860,24 |
| 632 energie | 43 643,76 |
| 633 materiál | 67 989,82 |
| 634 opravy, prepravné | 79 453,18 |
| 635 údržba | 4 417,20 |
| 636 prenájom | 24 687,84 |
| 637 služby | 93 645,00 |
| 642 nem.dávky | 425,32 |
| 71 kapitály | 0,00 |
| Spolu | 714 102,50 |

Najvýznamnejšie výdavky podľa zdroja v Eur:

| | Zriaďovateľ Zdroj 41 | Vlastné príjmy Zdroj 41 | VP, Upsvar Zdroj 111 | Iné obce Zdroj 11H | Dary Zdroj 72 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| Energie, plyn, teplo | 34 220,97 | 5 000,00 | | | |
| Prenájom pre ZU | 19 687,84 | 5 000,00 | | | |
| Prepravné členov ZÚ | 34 929,33 | 5 000,00 | | | |
| Vodné a stočné | 1 912,25 | | | | |
| Poštové a telek. služby | 2 510,54 | | | | |
| Všeobecný materiál na činnosť ZU | 52 013,52 | 8 000,00 | 215,00 | 4381,46 | |
| Špeciálne služby | 2 799,70 | | | | |
| Odmeny mimo PP | 40 892,73 | 5 000,00 | | 4381,27 | |
| Opravy a údržba budov, priestorov | 31 205,91 | 7474,77 | | | |

CVČ malo v roku 2023 v správe tri budovy – na Levočskej 14, Detské dopravné ihrisko ul. Ing. O. Kožucha 5 a budovu na Hutníckej 18. Činnosť Klubu mladých je rovnako financovaná z prostriedkov CVČ.

V septembri 2021 získalo CVČ do správy časť budovy na Hutníckej 18, blok A na poschodí, ktorú mala v správe ZŠ Hutnícka 16, kde boli elokované triedy pre deti s autizmom.

Priestory boli opravené a nakúpené bolo vybavenie klubu, aby pobočka klubu bola funkčná. Naším zámerom bolo v týchto priestoroch vytvoriť pobočku Klubu mladých, aby sa mládež zo sídliska Západ mala kde schádzať a tráviť zmysluplne voľný čas.

Dohody o prácach mimo pracovného pomeru

| Druh | Počet dohôd za rok 2023 | Účel | Vyplatené spolu v € HM | Rozsah hodín spolu |
|---------------------------------------|-------------------------|---|------------------------|--------------------|
| Dohoda o vykonaní práce | 49 | - rozhodcovia na okresných a krajských športových súťažiach - členovia odbornej poroty na okresných vedomostných súťažiach | 4 206,00 | 608,50 |
| Dohoda o pracovnej činnosti | 49 | - vedúci záujmových útvarov počas školského roku | 41 964,00 | 6063,5 |
| Dohoda o brigádnickej práci študentov | 10 | - pomoc pri prázdninovej letnej činnosti - vedúci ZÚ | 4 104,00 | 690 |
| Spolu | 108 | | 50274,00 | 7362 |

6. Kapitály

V CVČ v roku 2023 neboli žiadne kapitálové výdavky.

7. Záver

Rok 2023 bol z hľadiska aktivít už priaznivejší ako predchádzajúci rok, ktorý bol ešte čiastočne poznačený protipandemickými opatreniami. Postupne sa všetko dostalo do normálu, a to sa odrazilo aj na celkovej voľnočasovej činnosti CVČ.

PRÍLEŽITOSTNÁ ČINNOSŤ:

Kým v roku 2022 sa z dôvodu obmedzení nemohlo zrealizovať viacero tradičných aktivít ako Karneval na ľade, Ples CVČ, Cyklistické preteky na snehu a pod., v roku 2023 sme väčšinu podujatí zrealizovali. Jediným obmedzením boli klimatické podmienky a z dôvodu nedostatku snehu sme Cyklistické preteky na snehu nerealizovali. Niektoré tradičné podujatia sa rozbiehali ťažšie, iné ľahšie a niektoré úplne bez problémov. Organizovali sme aj Večerný beh mestom, kde sa zúčastnilo viac ako 500 pretekárov a boli sme spoluorganizátori Spišských športových hier detí a mládeže.

Leto sme naplno využili, realizovali sme 10 turnusov detských denných táborov, jeden turnus pobytový a jeden turnus sme organizovali pre 36 detí a 4 dospelých z Ukrajinskej Buče v rámci spolupráce s ukrajinskou ambasádou. O letné tábory bol veľký záujem, a nedokázali sme uspokojiť záujem všetkých rodičov.

Realizovali sme ďalšie príležitostné aktivity ako napríklad Hutňanská šelma, cyklistické preteky Spišských 333 EXTREME, Deň detí, Mikuláš a pod. Záujmový útvar Denzz-Industry predviedol v závere školského roka vynikajúcu prezentáciu svojej celoročnej práce s názvom Denník slepého Spišiaka, ktorý sme v septembri v 10 predstaveniach odprezentovali ako zábavno-vzdelávací program pre takmer 3000 žiakov pre všetky základné

školy v meste a mal veľmi dobrý ohlas. Bolo to prepojenie tanca s dejinami mesta Spišská Nová Ves.

V októbri sme si pripomenuli 70. výročie založenia CVČ a pri tejto príležitosti sme pripravili program, kde sa okrem iného odprezentovali niektoré záujmové útvary CVČ.

ŠKOLSKÉ SÚŤAŽE:

Školské okresné, krajské športové postupové súťaže pre základné a stredné školy sa počas šk. roka realizovali podľa kalendára vyšších kôl tak, ako počas bežnej činnosti za ostatné kalendárne roky. Vedomostné súťaže a olympiády sa realizovali ako za bežnej činnosti CVČ už len prezenčne. Kalendár vedomostných súťaží a olympiád vydáva Ministerstvo školstva SR.

PRAVIDELNÁ ČINNOSŤ:

O pravidelnú činnosť prejavuje záujem každoročne veľké množstvo detí, ktoré rodičia od malička vedú ku zmysluplnému využívaniu voľného času. Snažíme sa ponuku prispôbovať záujmu detí.

Našou prioritou je rozvíjať voľnočasové aktivity detí a mládeže aj zo sídliska Západ, a udržať počet členov na súčasnej úrovni. Snažíme sa byť dostupní aj pre deti z mesta, preto činnosť robíme aj v telocvični v starej budove na Levočskej ul., v elokovaných pracoviskách CVČ, v prenajatých telocvičniach a triedach v základných a stredných školách.

KLUBOVÁ ČINNOSŤ:

Klub mladých na Zimnej pracoval v štandardnom režime a ponúkol širokú paletu aktivít, z ktorých si mohol každý mladý človek vybrať, ak mal záujem.

Klub mladých na Hutníckej ulici fungoval od začiatku roka tak, aby sme umožnili mladých ľuďom zo sídliska Západ realizovať svoje záujmy v príjemnom prostredí. Otvorili sme aj hudobnú klubovňu, kde sa stretávajú mladí muzikanti, ktorí majú záujem pôsobiť v hudobnom telese. Klubovňu sme vybavili hudobnými nástrojmi a potrebnou aparatúrou a v súčasnom období je vyťažená na 100%.

DETSKÉ DOPRAVNÉ IHRISKO:

DDI fungovalo bez obmedzení. Jarná a jesenná výučba bola realizovaná podľa harmonogramu pre všetky mestské základné školy a voľné termíny využili aj niektoré vidiecke školy. Obmedzenie činnosti sa týkalo len časti predškolákov.

V lete bolo sprístupnené počas celých letných prázdnin a využívalo ho denne mnoho rodičov s deťmi.

Hospodárenie v roku 2023 bolo účelné, výdavky na mzdy i prevádzku sme hradili počas celého roka priebežne, bez omeškania. V 630 sme najväčšiu časť výdavkov použili na činnosť záujmových útvarov, keďže sme uhradili dohody trénerov, cestovné, prenájmy telocviční, prepravné a materiálne zabezpečenie týchto záujmových útvarov.

V závere roka 2023 sme vymenili svietidlá v budove na Hutníckej za úsporné a v roku 2024 by sa mala prejavíť úspora a iniciovali sme spracovanie projektu na rekonštrukciu na budovu na Levočskej ulici. Projekt je pripravený a bude podaný 23. 2. 2024.

V rámci úsporných opatrení sa nám podarilo znížiť splátky za plyn (Levočská 14) a teplo (Hutnícka 18) vzhľadom k tomu, že v r. 2021 sme vyregulovali kúrenie v celej budove Hutnícka 18 a v auguste 2023 sme vymenili dodávateľa plynu na Levočskej, čo nám umožnilo znížiť zvyšujúce sa ceny elektrickej energie a tepla.

Veľkou záťažou na financovanie je pre nás budova na Levočskej 14, ktorá je v havarijnom stave. Rovnako by pomohlo zateplenie budovy na Hutníckej 18.

Využívame aktivačných pracovníkov z ÚPSVaR na upratovacie práce a to na ul. Levočskej 14.

Rok 2023 bol pre CVČ z hľadiska epidemiologických opatrení priaznivý, o aktivity bol záujem, a preto sa nám podarilo splniť plán práce v požadovanom rozsahu.

SPRÁVA ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ, ŠTEFÁNIKOVO NÁMESTIE 1,
SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Február 2024

Spracovala: Ing. Alena Frankovičová

Dátum spracovania: 20.02.2024

Schválila: JUDr. Radka Romaňáková

Podpis:

Rozbor hospodárenia za rok 2023

| | Rozpočet | Skutočnosť |
|--|---------------------|---------------------|
| Vlastné príjmy | 438 510,00 | 412 525,10 |
| Potraviny | 336 164,00 | 329 410,83 |
| Štátna dotácia - účelové fin.prostriedky pre MŠ | 299 436,00 | 299 435,61 |
| KV z VLP | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Originálna kompetencia: | | |
| - materské školy | 3 498 000,00 | 3 498 000,00 |
| - školské jedálne pri MŠ | 750 000,00 | 750 000,00 |
| - správa školských zariadení | 170 305,00 | 170 305,00 |
| - detské jasle | 58 949,00 | 58 949,00 |
| Európsky normatív | 22 463,00 | 22 463,00 |
| MH- vrátky za elektrinu | 18 162,00 | 18 161,19 |
| ÚPSVaR /hmotná núdza-školské potreby/ | 883,00 | 680,60 |
| ÚPSVaR (hmotná núdza - podpora k strav.návykom) | 83 666,00 | 83 665,20 |
| Projekt - Čítame pre radosť | 4 750,00 | 4 750,00 |
| Projekt - Pomocný vychovávateľ | 23 610,00 | 23 609,22 |
| Projekt NP PRIM,POP3 | 198 133,00 | 198 131,63 |
| Príjmy spolu: | 5 923 031,00 | 5 890 086,38 |
| Výdavky: Bežné výdavky - materské školy | 4 260 562,00 | 4 151 219,77 |
| Bežné výdavky - školské jedálne | 1 331 456,00 | 1 290 019,10 |
| Bežné výdavky - správa škol.zariadení | 171 733,00 | 171 421,68 |
| Bežné výdavky - detské jasle | 139 280,00 | 138 319,15 |
| Kapitálové výdavky | 20 000,00 | 0,00 |
| Výdavky spolu: | 5 923 031,00 | 5 750 979,70 |
| Rozdiel: vrátené MsÚ | | 139 106,68 |
| z toho: | | |
| UPSVaR - HN strava | | 35 207,90 |
| ŠR - pre materské školy - účelové | | 68 424,69 |
| ŠR - európsky normatív | | 441,00 |
| Projekt "POP3" | | 1 273,25 |
| Projekt "Čítame pre radosť" | | 4 750,00 |
| BV - nepoužité výdavky | | 21 463,38 |
| BV - nepoužité príjmy +výdavky - potraviny | | 7 546,46 |

Spišská Nová Ves, február 2024

Správa školských zariadení (ďalej len ako „Správa“) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves, ktorá bola zriadená v súlade so zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov 1.7.2002. Voči predškolským zariadeniam, školským kuchyniam a jedálňam plní funkciu hospodárskeho riadenia a zabezpečuje prevádzku zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa.

V pôsobnosti Správy školských zariadení je 13 materských škôl, 12 školských jedální, 1 Zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa a Správa.

1. ÚDAJE O POČTE ŽIAKOV

| Počet detí MŠ | Šk. rok 2019/2020 | Šk. rok 2020/2021 | Šk. rok 2021/2022 | Šk. rok 2022/2023 | Šk. rok 2023/2024 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| J. Hanulu 6 | 107 | 104 | 104 | 103 | 99 |
| Slovenská 14 | 65 | 65 | 63 | 65 | 60 |
| Gorazdova 28 | 66 | 57 | 59 | 61 | 64 |
| E. M. Šoltésovej 27 | 69 | 65 | 66 | 64 | 57 |
| Lipová 21 | 131 | 126 | 131 | 139 | 135 |
| Komenského 25 | 104 | 97 | 107 | 97 | 89 |
| Z. Nejedlého 5 | 107 | 104 | 105 | 106 | 102 |
| P. Jilemnického 2 | 89 | 76 | 83 | 80 | 79 |
| Potočná 9/Tehelná 20 | 52 | 55 | 52 | 56 | 61 |
| Rybničná 31 | 29 | 26 | 30 | 33 | 30 |
| Stolárska 2 | 169+3 | 161 | 169 | 184 | 184 |
| S. Tomášika 5 | 37 | 43 | 44 | 45 | 45 |
| I. Krasku 3 | 21 | 22 | 20 | 26 | 19 |
| Hviezdoslavova 33 | 39 | 34 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1088 | 1035 | 1033 | 1059 | 1024 |

| Počet detí ZSoD do 3 rokov veku dieťaťa | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Z. Nejedlého 5 | 15 | 12 | 15 | 13 | 0 |
| Stolárska 2 | 14 | 11 | 12 | 14 | 0 |
| P. Jilemnického 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 |

Počet detí v materských školách bol v predchádzajúcich troch rokoch vyrovnaný. V školskom roku 2023/2024 sa počet detí znížil o 35 detí oproti predchádzajúcemu školskému roku.

Z demografického vývoja mesta vyplýva, že počet detí v predškolskom veku má mierne klesajúcu tendenciu. Po všetkých opatreniach prijatých v roku 2022 je súčasná kapacita našich materských škôl (rátajúc MŠ S. Tomášika ako 3-triednu materskú školu) 1084 detí. Kapacita našich materských škôl v súčasnej dobe nie je 100 % využitá. Je to spôsobené nielen demografickým vývojom, ale aj rozšírením poskytovania predškolskej výchovy inými zriaďovateľmi. Do naplnenia kapacít nám chýba 25 detí.

Aj v zariadeniach starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa je počet detí v posledných troch rokoch vyrovnaný. Do Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťa sú prijímané deti celoročne, preto sa počet detí v priebehu roka často mení.

Od 1. 3. 2017 platí novela zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov, podľa ktorej sa detské jasle transformovali na Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa, a pobyt dieťaťa v tomto zariadení je poskytovaním sociálnej služby. Zákon stanovuje aj nové prevádzkové podmienky. Výšku úhrady za túto službu zriaďovateľ od 1.1.2023 navýšil na sumu 250 € mesačne. Zároveň bol určený udržiavací poplatok a zvýhodnená výška poplatku pre rodičov, ktorí majú v Zariadení umiestnených viac detí súčasne.

2. ÚDAJE O JEDÁLŇACH PRI MATERSKÝCH ŠKOLÁCH

| Školská jedáleň | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Počet stravníkov/žiakov | 1 268 | 1 142 | 1 183 | 1 164 | 1 151 |
| Počet stravníkov/zamestnancov | 256 | 241 | 235 | 240 | 242 |
| Počet cudzích stravníkov | 40 | 26 | 6 | 7 | 6 |
| Počet vydaných jedál | 569 896 | 360 673 | 400 130 | 477 518 | 491 450 |
| z toho diétnych jedál | 387 | 242 | 370 | 317 | 0 |

Celkový počet stravníkov a počet vydaných jedál závisí od počtu detí v materských školách. U cudzích stravníkov počet regulujeme. Diétne jedlo poskytuje školská jedáleň pri materskej škole na ulici P. Jilemnického č. 2.

Školská jedáleň pri materskej škole na ulici J. Hanulu č. 6 pripravuje stravu pre deti a zamestnancov materskej školy v Lieskovanoch. V roku 2023 im bolo vydaných 4 962 jedál.

Školská jedáleň pri materskej škole na Gorazdovej ulici č. 28 pripravuje stravu pre súkromnú materskú školu ALŽBETKA, n. o., pre ktorú bolo v roku 2023 vydaných 7 939 jedál a pre Evanjelickú materskú školu v Spišskej Novej Vsi, pre ktorú pripravili 19 251 hlavných a doplnkových jedál.

3. ZAMESTNANCI

| | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov FO | 239 | 224 | 219 | 221 | 224 | 223 |
| z toho učítelia | 126 | 115 | 117 | 115 | 116 | 115 |
| z toho pedagogickí asistenti | - | 3 | 3 | 6 | 6 | 8 |
| z toho odborní zamestnanci | 2 | 3 | 4 | 6 | 6 | 6 |
| z toho THP zamestnanci | 111 | 103 | 95 | 94 | 94 | 94 |

| | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. prepočítaný počet zamestnancov úväzky | 234,48 | 223,17 | 215,23 | 215,24 | 220,16 | 217,60 |
| z toho učítelia | 125,78 | 118,48 | 115,77 | 121,48 | 115,84 | 116,56 |
| z toho pedagogickí asistenti | - | 3 | 3,91 | 2,1 | 5,62 | 6,78 |
| z toho odborní zamestnanci | 1,15 | 3 | 3,90 | 3,9 | 6 | 5,97 |
| z toho THP zamestnanci | 107,55 | 98,69 | 91,65 | 87,76 | 92,70 | 88,39 |

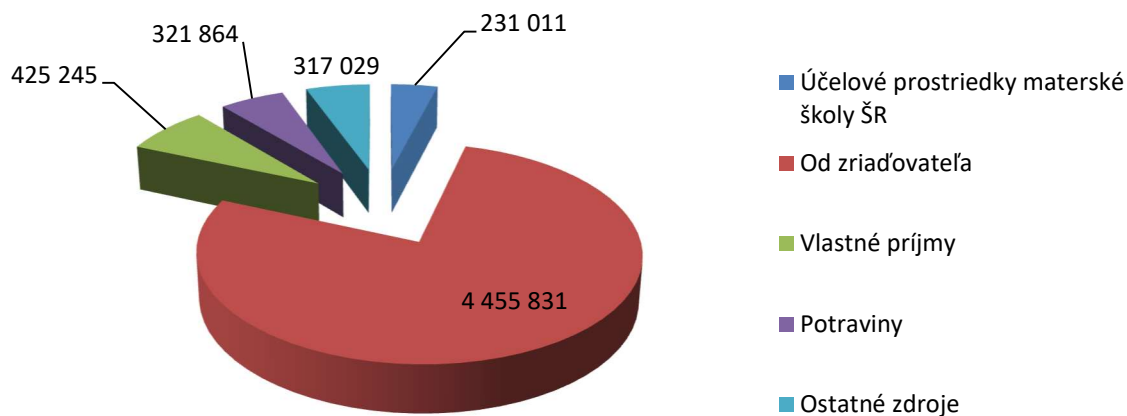
| | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Priem. počet zamestnancov úväzky | 234,48 | 223,17 | 215,23 | 219,48 | 224,49 | 223,03 |
| z toho materské školy | 164,50 | 159,25 | 159,30 | 165,48 | 170,27 | 164,4 |
| z toho školské jedálne | 57,15 | 51,92 | 55,93 | 54,00 | 54,22 | 52,55 |
| z toho detské jasle | 6,83 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| z toho správa | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |

4. ZDROJE FINANCOVANIA

Finančné prostriedky v roku 2023

| | |
|--|--------------|
| Účelové prostriedky materské školy ŠR | 231 010,92 |
| Od zriaďovateľa | 4 455 831,25 |
| Vlastné príjmy | 425 244,51 |
| Vlastné príjmy - potraviny | 321 864,37 |
| Ostatné zdroje (dary, projekty, ÚPSVaR...) | 317 028,65 |

Zdroje financovania v roku 2023



Dosiahnuté vlastné príjmy sa skladali podľa kategórií:

- 210 - príjmy z prenajatých nebytových priestorov pre zubnú lekárku a zubných technikov v materskej škole Gorazdova 28 vo výške 988,10 € a podľa zmluvy o nájme bolo 4 000,00€;
- 220 - poplatky za školy a školské zariadenia vo výške 419 954,22 €; poplatky a platby za stravné vo výške 319 416,36 €;
- 240 - úroky + odmena z tuzemských vkladov vo výške 311,63 €;
- 290 - príjmy z dobropisov a iné príjmy vo výške 4 953,92 €;
- 310 - tuzemské bežné transfery v rámci VS z rozpočtu obce vo výške 20 460,59 €;

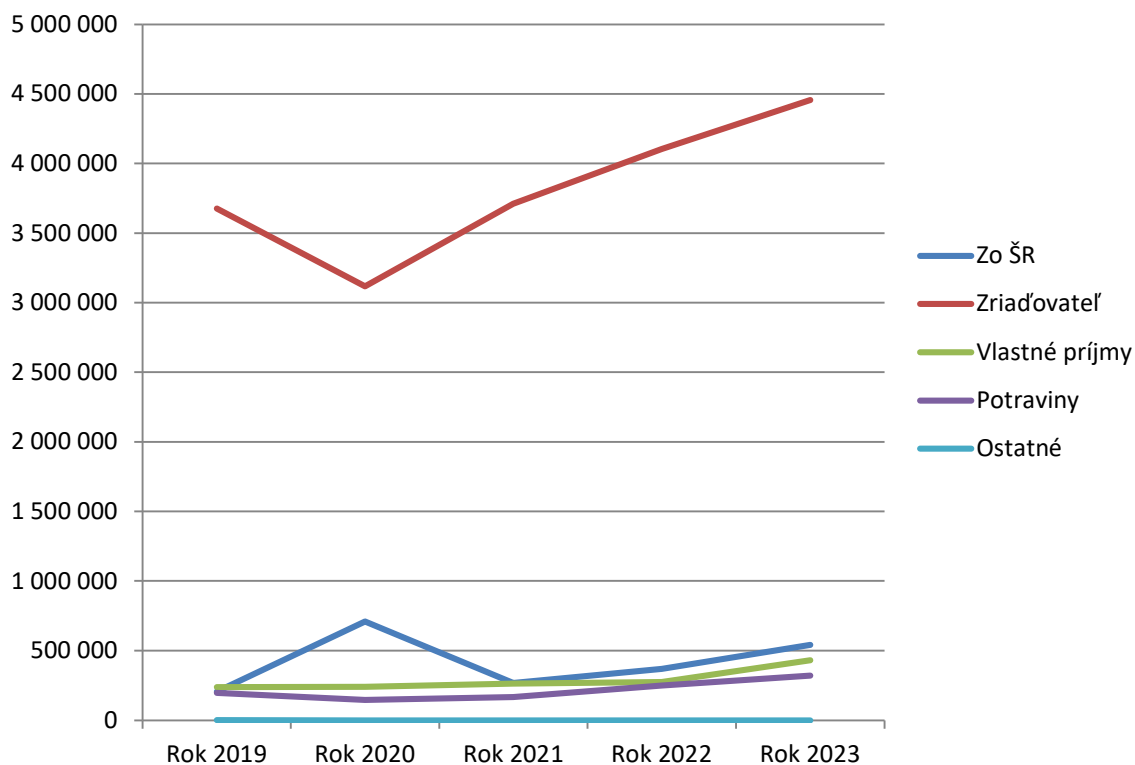
Nedočerpané výdavky vo výške 21 423,50 € a nedočerpané výdavky potraviny vo výške 7 546,46 € boli 29.12.2023 vrátené na účet mesta.

ÚPSVaR poskytol dotáciu na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením vo výške 680,60 €, a dotáciu na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením vo výške 48 457,30 €. S Ministerstvom vnútra SR je uzatvorená zmluva na národný projekt „Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít I. - NP PRIM“, z ktorej tohto roku bola poskytnutá refundácia miezd a odvodov v sume 123 558,55 €. V rámci projektu boli poskytnuté finančné prostriedky na nákup pomôcok, oblečenia a kancelárskych potrieb v sume 10 211,54€. S Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR je uzatvorená zmluva na národný projekt „Podpora pomáhajúcich profesií 3“, z ktorej tohto roku bola poskytnutá refundácia miezd a odvodov v sume 63 088,29 €.

Vývoj zdrojov financovania

| Zdroj | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| zo ŠR | 207 061,22 | 710 228,38 | 266 906,49 | 368 903,23 | 540 799,61 |
| zriaďovateľ | 3 676 109,29 | 3 119 025,39 | 3 711 034,50 | 4 102 937,86 | 4 455 831,25 |
| vlastné príjmy | 237 839,55 | 239 138,92 | 263 311,66 | 274 976,53 | 432 484,47 |
| potraviny | 195 441,77 | 146 986,26 | 164 865,81 | 249 235,93 | 321 864,37 |
| ostatné | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Vývoj zdrojov financovania



Dotácia od zriaďovateľa stúpa z dôvodu zákonného nárastu miezd najmä pedagogických zamestnancov, ale aj ostatných zamestnancov odmeňovaných podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V roku 2020 bol pokles miezd o 592 009,11 € z dôvodu preplatenia miezd a odvodov za tri mesiace štátom.

5. MAJETOK

K 31.12.2023 má Správa školských zariadení v správe dlhodobý majetok v hodnote 3 807 973,47 €, ktorý je v nasledovnom členení:

| | |
|----------------------------|-----------------|
| ➤ Budovy | 3 399 500,09 €, |
| ➤ Samostatné hnutelné veci | 177 858,46 €, |
| ➤ Pozemky | 221 454,92 €, |
| ➤ Obstaranie DHM | 9 160,00 €. |

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 70,00 € do 1 700,00 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 827 301,26 €.

Vyradenie neupotrebitelného hmotného a nehmotného majetku k 11.10.2023 bolo vo výške 26 048,28 €.

6. POHLÁDKY A ZÁVÄZKY

K 31.12.2023 eviduje Správa školských zariadení pohľadávky v sume 3 019,88 €, ktoré sa týkajú dobropisov za vyúčtovanie tepla, elektriny a plynu za obdobie január - december 2023 v sume 2246,04€ a ďalej sa pohľadávky týkajú nedoplatkov na stravnom v ŠJ v sume 709,08€.

Krátkodobé záväzky na sumu 429 728,64 € pozostávajú z:

- výplat za december 2023 (mzda, odvody, daň a zrážky) vo výške 400 201,34 €, ktoré boli preúčtované na depozitný účet a vyplatené v januári 2024,
- neuhradených faktúr vo výške 17 857,02 €,
- prijatých preddavkov ŠJ vo výške 11 670,28 €.

Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 16 349,65 €.

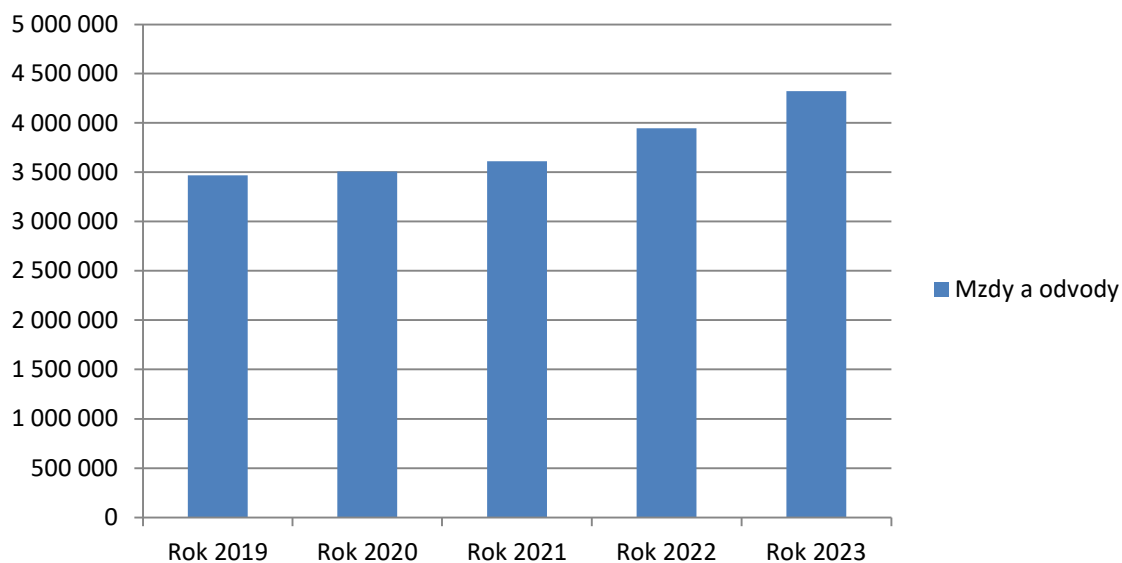
7. BEŽNÉ VÝDAVKY

V roku 2023 Správa školských zariadení vyčerpala bežné výdavky vo výške 5 743 739,74 €. Z toho osobné náklady predstavujú sumu 4 322 487,24 € (vrátane dohôd), čo je 75,26 % z celkových nákladov. Prevádzkové náklady predstavujú sumu 1 421 252,50 €.

Vývoj mzdových nákladov a priemernej mzdy

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Mzdy a odvody | 3 467 207,67 | 3 507 602,64 | 3 610 407,95 | 3 945 957,28 | 4322487,24 |
| Priem. mesačná mzda | 877,83 | 958,38 | 909,79 | 1 023,76 | 1136,30 |
| Priem mes. mzda ped. zamestnancov | 1 084,20 | 1 133,21 | 1 067,25 | 1 192,35 | 1370,35 |

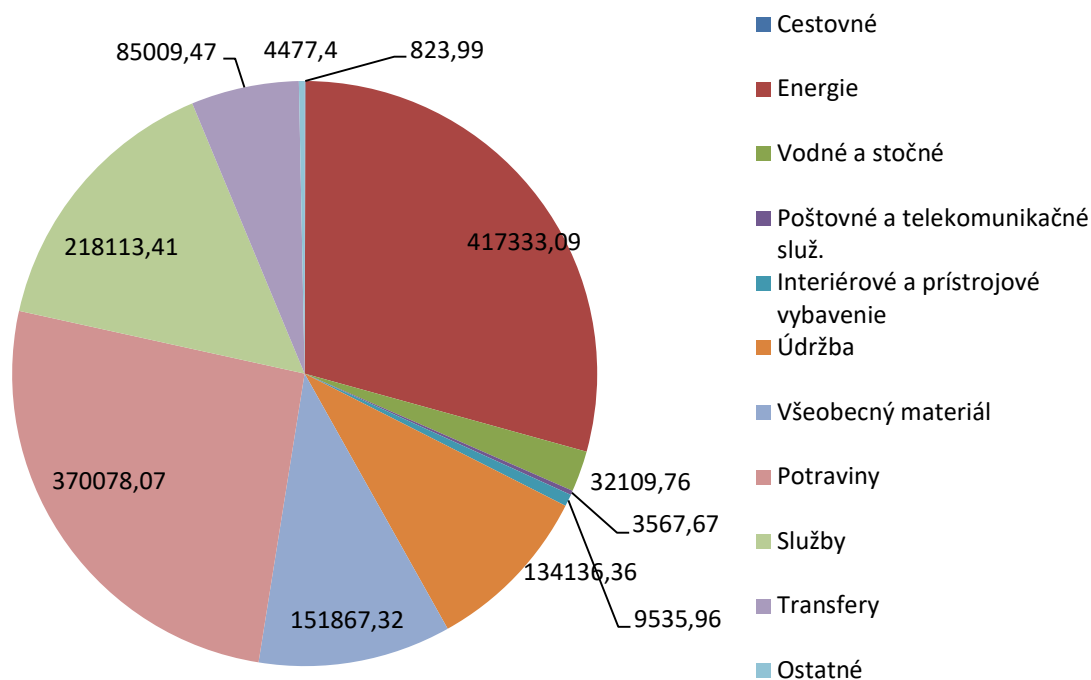
Mzdy a odvody



Prehľad bežných výdavkov na prevádzku

| Položka | Suma v € |
|-------------------------------------|---------------------|
| Cestovné | 823,99 |
| Energie | 417 333,09 |
| Vodné, stočné | 32 109,76 |
| Poštovné a tel. | 3 567,67 |
| Interiérové a prístrojové vybavenie | 9 535,96 |
| Údržba | 134 136,36 |
| Všeobecný materiál | 151 867,32 |
| Potraviny | 370 078,07 |
| Služby | 218 113,41 |
| Transfery | 85 009,47 |
| Ostatné | 4 477,40 |
| Spolu | 1 427 052,50 |

Bežné výdavky v roku 2023



Výdavky podľa činností

| Položka | Materské školy | ŠJ | ZSoD | Správa |
|---------------|----------------|--------------|------------|------------|
| 610 mzdy | 2 438 268,22 | 529 826,55 | 72 713,82 | 117 916,34 |
| 620 odvody | 895 653,91 | 193 174,51 | 26 668,81 | 42 465,08 |
| 631 cestovné | 705,29 | 108,00 | | 10,70 |
| 632 energie | 358 847,90 | 70 357,16 | 23 061,01 | 744,45 |
| 633 materiál | 114 085,38 | 41 392,91 | 3 811,18 | 2 113,81 |
| 633potraviny | 0 | 361 088,31 | 8 989,76 | 0 |
| 634 dopravné | 1 905,00 | 0 | 30,00 | 0 |
| 635 údržba | 116 214,31 | 17 922,05 | 0 | 0 |
| 636 nájomné | 2 542,40 | 0 | 0 | 0 |
| 637 služby | 150 462,40 | 56 452,88 | 3 348,99 | 7 849,14 |
| 642 transfery | 71 854,36 | 12 456,77 | 376,18 | 322,16 |
| Spolu | 4 150 539,17 | 1 282 779,14 | 138 999,75 | 171 421,68 |

Z vlastných príjmov sa uhradili v materských školách energie a zariadenia, ktoré boli doplnené o vysávače, kosačky, pracovné odevy a obuv pre zamestnancov. V školských jedálňach sa z vlastných príjmov uhradili náklady na energie a vybavenie kuchýň. Z vlastných príjmov bola financovaná škrabka zemiakov v ŠJ pri MŠ Stolárska 2 v sume 1.548,00 Eur a elektrická stolička v ŠJ pri MŠ Komenského 25 v sume 949,80 Eur. Čo sa týka údržby a opráv väčšieho charakteru Správa investovala do opravy strechy v MŠ na ul. I. Krasku 3, ktorá bola

v havarijnom stave. Ďalej sa opravili omietky stropov, oprava priečok a výmena dverí, oprava zabezpeč. signalizácie a urobila sa hydroizolácia terás v MŠ na ul. Stolárska 2.

V školských jedálňach boli v rámci opravy vymenené svietidlá za úsporné.

Z prevádzkových výdavkov sa uhrádzajú aj dohody, ktoré boli vyplatené z prostriedkov od zriaďovateľa vo výške 5.800,00 €, ktoré sú určené pre upratovačku Správy, bezpečnostného technika a správcu multifunkčného ihriska.

8. KAPITÁLY

Z vlastných prostriedkov správy boli financované dva elektrické sporáky s rúrou do ŠJ pri MŠ na ul. Slovenská 14 a do ŠJ pri MŠ Gorazdová28 v sume 7.239,96 Eur.

9. ZÁVER

Hospodársky rok 2023 hodnotíme ako úspešný. Väčšiu časť vlastných príjmov sme v tomto roku použili na bežné výdavky. Pokračovali sme v zveľaďovaní prostredia pre deti, zlepšovaní pracovného prostredia zamestnancov, skrášľovaní vonkajšieho prostredia materských škôl, v zhodnocovaní majetku mesta a zároveň v navyšovaní kapacít materských škôl.



ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

| | Titul, meno, priezvisko, funkcia | Podpis | Dátum schválenia |
|-----------|---|--------|------------------|
| Schválil: | Ing. Tatiana Mesarčíková Poverený riaditeľ | | 12.02.2024 |



Obsah

| | |
|---|----|
| 1. Úvod..... | 3 |
| 2. Profil zariadenia..... | 3 |
| 2.1. História zariadenia | 3 |
| 2.2. Poskytované služby | 3 |
| 3. Zariadenie pre seniorov a zariadenie opatrovateľskej služby..... | 4 |
| 3.1. Obložnosť lôžok podľa poskytovanej služby | 4 |
| 3.2. Veková štruktúra a mobilita prijímateľov sociálnej služby | 5 |
| 3.3.Štruktúra prijímateľov sociálnej služby podľa stupňa odkázanosti k 31.12.2023 | 5 |
| 4. Jedáleň..... | 5 |
| 4.1. Stravovanie cudzích stravníkov a rozvoz stravy | 6 |
| 5.Opatrovateľská služba v domácnostiach | 7 |
| 6. Rozbor hospodárenia | 7 |
| 6.1. Prehľad podľa zdrojov financovania | 7 |
| 6.2.Príjmy a výdavky..... | 8 |
| 6.2.1. Príjmy | 8 |
| 6.2.2. Bežné výdavky..... | 9 |
| 6.2.3. Kapitálové výdavky..... | 15 |
| 6.3. Ekonomicky oprávnené náklady | 15 |
| 6.4. Dary..... | 16 |
| 7.Majetok..... | 16 |
| 8.Pohľadávky | 17 |
| 9. Zamestnanci | 17 |
| 9.1. Štruktúra zamestnancov | 17 |
| 9.2. Vzdelávanie zamestnancov a supervízia | 18 |
| 10.Záver | 18 |



1. Úvod

Domov dôchodcov je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Nová Ves s právnou subjektivitou. Výsledkami svojho hospodárenia je napojená rozpočet Mesta Spišská Nová Ves. Hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu, vo svojom mene nadobúda práva a povinnosti. Na svoju činnosť môže prijímať finančné a vecné dary. V roku 2010 organizácia získala certifikát kvality podľa normy STN EN ISO 9001:2009, ktorý v roku 2017 obhájila pre normu STN EN ISO 9001:2016.

2. Profil zariadenia

2.1. História zariadenia

Zakladacia listina Domova dôchodcov bola podpísaná a vložená do základného kameňa dňa 30.10.1981. Slávnostné otvorenie Domova dôchodcov sa uskutočnilo v decembri v roku 1986. Kapacita zariadenia bola 150 miest v dvojlôžkových a trojlôžkových izbách na troch oddeleniach. Zariadenie disponovalo s vlastnou kuchyňou, práčovňou a spoločenskými miestnosťami. Neskôr bola k hlavnej budove dostavaná administratívna budova, dielne a garáže.

Od roku 2007 prešla organizácia veľkými zmenami. Uskutočnila sa rekonštrukcia strechy a vytvorilo sa nové oddelenie s osemnástimi jednoposteľovými izbami, piatimi apartmánmi a tromi spoločenskými miestnosťami. Celková kapacita sa tak zvýšila na 175 miest. Ubytovanie bolo zabezpečené v jednoposteľových, dvojposteľových a trojposteľových izbách. Pre manželské páry bol k dispozícii apartmán s kuchynským kútom. Jednoposteľové, dvojposteľové izby a apartmány mali k dispozícii samostatné hygienické zariadenia. V roku 2009 prešla celkovou rekonštrukciou kuchyňa a jedálenské priestory zariadenia kde sa pripravuje a vydáva celodenná strava. V roku 2012 bolo zariadenie zateplené. V decembri 2022 bol odovzdaný do prevádzky nový výťah s výstupom priamo do záhrady zariadenia.

V marci 2022 zariadenie zasiahol veľký požiar, ktorý úplne zničil celé štvrté poschodie vrátane strechy. Zariadenie tak prišlo o kapacitu 43 miest. Ubytovanie je odvtedy poskytované len v dvojposteľových a trojposteľových izbách. V novembri 2022 za začala 1.etapa rekonštrukcie strechy – prestrešenie Domova dôchodcov, ktorá bola ukončená v januári 2023. V roku 2023 bolo zrealizované dodatočné zateplenie stropu, aby nedochádzalo k úniku tepla počas vykurovacej sezóny.

Objekt zariadenia je situovaný na sídlisku Tarča, kde je výborná dostupnosť miestnej autobusovej dopravy. V okolí budovy sa nachádza veľká záhrada s množstvom stromov a zelene, ktorú tiež čakajú nevyhnutné úpravy po vstupe stavebných strojov pri realizácii opravy strechy.

Súčasťou Domova dôchodcov od roku 2006 je aj Zariadenie opatrovateľskej služby s kapacitou 18 miest. V roku 2011 bolo zariadenie presťahované na Brezovú ulicu. Domov dôchodcov poskytuje aj opatrovateľskú službu prijímateľom sociálnej služby v Dome opatrovateľskej služby na Levočskej ulici.

2.2. Poskytované služby

V domove dôchodcov sa poskytujú sociálne služby v zmysle zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách (ďalej len „zákon“) a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.



V zariadení pre seniorov (§ 35 zákona) sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov. Kapacita zariadenia pre seniorov je 175 miest.

V zariadení opatrovateľskej služby (§ 36 zákona) sa poskytuje sociálna služba na určitý čas plnoletej fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby ak jej nemožno poskytnúť opatrovateľskú službu. Zariadenie opatrovateľskej služby je umiestnené od roku 2011 v Domove dôchodcov na Brezovej ulici a jeho kapacita je 18 miest.

Opatrovateľská služba (§ 41 zákona) sa poskytuje v domácnosti prijímateľa sociálnej služby ako terénna sociálna služba v pracovných dňoch, maximálne 7,5 hod. denne a to v čase od 7.00 hod. do 15.00 hod. Od roku 2017 je táto služba poskytovaná len na DOS Levočská ul.

Jedáleň (§ 58 zákona) poskytuje sociálnu službu formou rozvozu stravy alebo poberaní stravy do obedárov osobne. Služba je poskytovaná prijímateľom sociálnej služby, ktorí nemajú zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb, alebo majú ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo sú poberateľmi starobného dôchodku.

3. Zariadenie pre seniorov a zariadenie opatrovateľskej služby

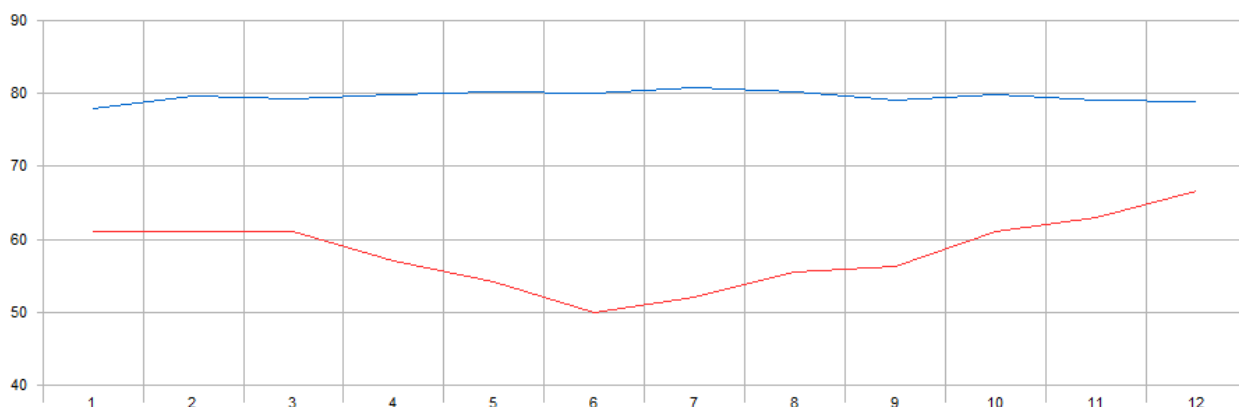
3.1. Obložnosť lôžok podľa poskytovanej služby

Zariadenie pre seniorov na Brezovej ulici má registrovanú kapacitu 175 miest. Poskytuje sa tu celoročná pobytová služba. Od roku 2011 v domove dôchodcov sídli aj Zariadenie opatrovateľskej služby s registrovanou kapacitou 18 miest. Obsadenie miest podľa poskytovanej služby v jednotlivých mesiacoch poskytuje nasledovný prehľad a graf.

Nenaplnenie kapacity zariadenia je spôsobené znížením kapacity o 43 miest následkom požiaru.

OBLOŽNOSŤ LÔŽOK ZA ROK 2023 - POSKYTOVANÉ SLUŽBY

| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Počet klientov | 136,23 | 139,36 | 138,81 | 139,80 | 140,42 | 140,17 | 141,45 | 140,48 | 138,50 | 139,87 | 138,33 | 138,10 |
| Domov dôchodcov - kapacita | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 | 175,00 |
| Obložnosť (%) | 77,84 | 79,63 | 79,32 | 79,89 | 80,24 | 80,10 | 80,83 | 80,28 | 79,14 | 79,93 | 79,05 | 78,91 |
| Počet klientov | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 10,27 | 9,74 | 9,00 | 9,39 | 10,00 | 10,13 | 11,00 | 11,33 | 12,00 |
| ZOS - kapacita | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 | 18,00 |
| Obložnosť (%) | 61,11 | 61,11 | 61,11 | 57,04 | 54,12 | 50,00 | 52,15 | 55,56 | 56,30 | 61,11 | 62,96 | 66,67 |



3.2. Veková štruktúra a mobilita prijímateľov sociálnej služby

Priemerný vek k 31.12.2023 je u prijímateľov sociálnych služieb 83,3 roka. Sociálna služba je poskytovaná 37 mužom (25%) a 111 ženám (75%). Veková štruktúra prijímateľov sociálnej služby nasledovná:

| Vek | Počet prijímateľov ZpS | Počet prijímateľov ZOS |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| Od 63 do 74 rokov | 16 | 2 |
| Od 75 do 84 rokov | 57 | 6 |
| Nad 85 rokov | 63 | 4 |

3.3.Štruktúra prijímateľov sociálnej služby podľa stupňa odkázanosti k 31.12.2023

| Stupeň odkázanosti | Počet prijímateľov ZpS | Počet prijímateľov ZOS |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| IV. stupeň | 45 | 0 |
| V. stupeň | 26 | 5 |
| VI: stupeň | 65 | 7 |

4. Jedáleň

V rámci úseku stravovacej prevádzky je zabezpečovaná podporná sociálna služba jedáleň, kde sa poskytuje stravovanie pre fyzické osoby formou výdaja stravy do obedárov a formou donášky stravy resp. rozvozu stravy.

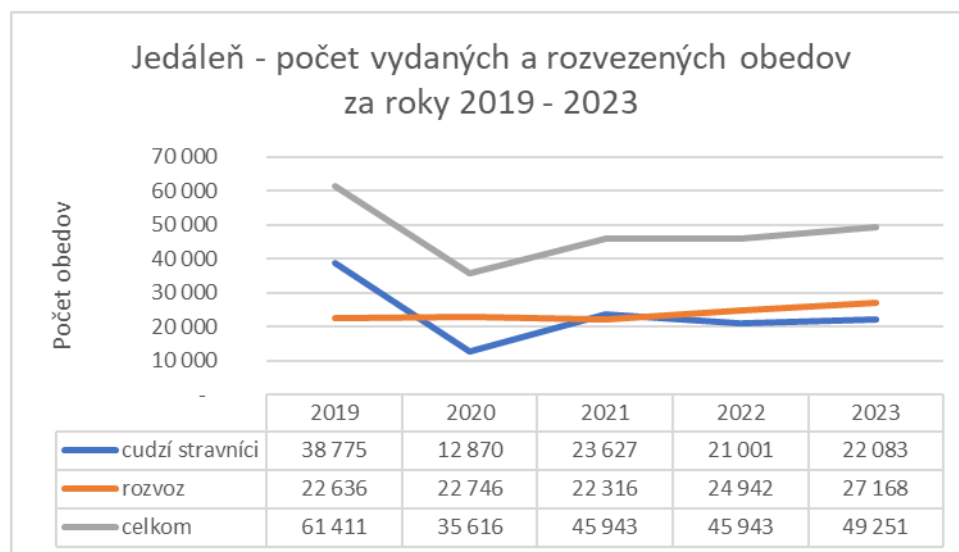
V rámci úseku stravovacej prevádzky boli pre prijímateľov sociálnej služby zariadenia, zamestnancov a cudzích stravníkov vydané nasledovné počty porcií za rok 2023:

| | Raňajky | Desiata | Obed | Olovrant | Večera | 2 večera |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| PRIJÍMATELIA SS | 52 680 | 33 750 | 52 683 | 33 750 | 51 956 | 636 |
| Z toho: Racionálna strava | 37 659 | 23 954 | 37 659 | 23 954 | 37 294 | |
| Žlčniková strava | 6 877 | 3 919 | 6 877 | 3 919 | 6 518 | |
| Diabetická strava | 3 628 | 3 173 | 3 628 | 3 173 | 3 628 | 455 |
| Diabetická + žlč. Žlčniková MIX | 716 | 68 | 716 | 68 | 716 | 181 |
| Bezmliečna strava | 1 310 | 1 176 | 1 310 | 1 176 | 1 310 | |
| Neslaná strava | 2 042 | 1 336 | 2 042 | 1 336 | 2 042 | |
| OSTATNÍ | | | 52 683 | | | |
| Z toho :Zamestnanci | | | 12 895 | | | |
| Cudzí stravníci | | | 22 083 | | | |
| Rozvoz stravy | | | 27 168 | | | |
| CELKOM | 52 680 | 33 750 | 114 829 | 33 750 | 51 956 | 636 |

4.1. Stravovanie cudzích stravníkov a rozvoz stravy

V roku 2023 bolo vydaných a rozvezených 49 251 obedov. Oproti roku 2022 je to nárast o 7,2%. Rozvoz obedov a výdaj pre cudzích stravníkov za posledné roky je uvedený v nasledovnom prehľade a grafe:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Cudzí stravníci | 38 775 | 12 870 | 21 277 | 21 001 | 22 083 |
| Rozvoz | 22 636 | 22 746 | 22 316 | 24 942 | 27 168 |
| Celkom | 61 411 | 35 616 | 43 593 | 45 943 | 49 251 |



5. Opatrovateľská služba v domácnostiach

Domov dôchodcov v roku 2023 zabezpečoval opatrovateľskú službu v prirodzenom prostredí prijímateľa sociálnej služby v zmysle zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a v zmysle Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Spišská Nová Ves č.1 / 2019 a jeho dodatkami.

Opatrovateľská služba bola v roku zabezpečovaná 2 opatrovateľkami. Úsek zabezpečoval služby v Dome opatrovateľskej služby na Levočskej ulici pre 23 prijímateľov sociálnej služby, ktorým boli poskytované služby podľa potreby. Najčastejšou službou v teréne bola donáška stravy, udržiavanie domácnosti, vybavovanie úradných záležitostí, dohľad, nákupy a donáška liekov. Počet prijímateľov poberajúcich opatrovateľskú službu v rokoch 2019 až 2023 má klesajúci trend, čo ukazuje nasledovný graf:



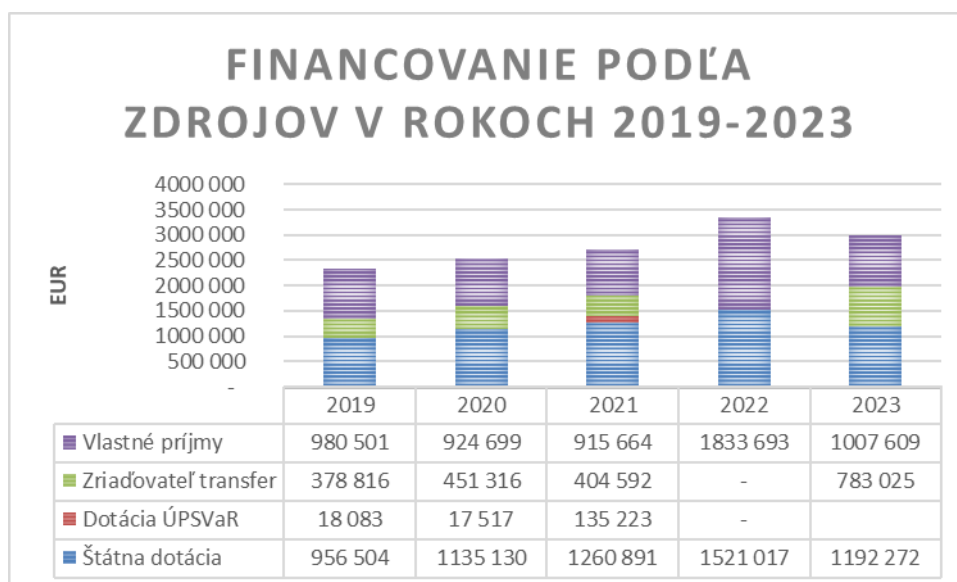
6. Rozbor hospodárenia

6.1. Prehľad podľa zdrojov financovania

Financovanie domova dôchodcov pozostáva z viacerých zdrojov a to z finančného príspevku Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, dotácii MPSVaR, Úradu vlády SR a Úradu práce, dotácie zriaďovateľa, vlastných príjmov a darov. V roku 2023 organizácia hospodárila so zdrojmi v celkovej výške 2 982 906 EUR, pričom finančný príspevok MPSVaR bol vo výške 1 035 171 EUR (35 %), dotácia na energie 12 200 EUR, stabilizačný príspevok pre zamestnancov v sociálnych službách vo výške 144 901 EUR, dotácia zriaďovateľa na bežné výdavky 507 100 EUR (17%) a na kapitálové výdavky 275 925 EUR a vlastné príjmy boli vo výške 1 007 609 EUR (34%). Výška jednotlivých zdrojov za roky 2019 až 2023 je uvedená v nasledovnom prehľade:

| Zdroj | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| MPSVaR -finančný príspevok | 945 504 | 1 065 480 | 1 166 148 | 1 254 672 | 1 035 171 |
| MPSVaR - projekty, odmeny, refundácie COVID | 11 000 | 69 650 | 94 743 | | |
| MPSVaR – dotácia na energie, stabilizačný príspevok | | | | 66 345 | 157 101 |
| Úrad vlády SR dotácia - požiar | | | | 200 000 | |
| Štátna dotácia spolu | 956 504 | 1 135 130 | 1 260 891 | 1 521 017 | 1 192 272 |
| Úrad práce spolu | 18 083 | 17 415 | 135 223 | 0 | 0 |
| Zriaďovateľ transfer | 378 816 | 451 316 | 404 592 | 0 | 783 025 |
| Vlastné príjmy DD | 966 886 | 901349 | 871 162 | 1 801 847 | 956 812 |
| Mimorozpočtové -dary | 13 615 | 23 350 | 44 502 | 31 846 | 50 797 |
| Celkom | 2 333 904 | 2 528 661 | 2 716 370 | 3 354 710 | 2 982 906 |

Vývoj vlastných príjmov, transferu od zriaďovateľa a štátnej dotácie v rokoch 2019 až 2023 znázorňuje nasledovný graf:



6.2. Príjmy a výdavky

6.2.1. Príjmy

Organizácia dosiahla príjmy v roku 2023 vo výške 1 007 892 EUR a vyčerpala z nich prostredníctvom výdavkov 1 007 609 EUR. V roku 2022 bola výška príjmov ovplyvnená poisťným plnením za požiar.

Prehľad príjmov v rokoch 2019 až 2023 je v nasledovnom prehľade:

| Položka | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Prenájom | 180 | 96 | 96 | 55 | 656 |
| Poplatky za služby | 969 147 | 901 095 | 868 312 | 800 619 | 955 083 |
| Poistné plnenie | | | | 1 454 719 | |
| Dobropisy | 5 | 425 | 3 486 | 3 247 | 1 357 |
| Dary | 13 615 | 23 350 | 44 502 | 31 846 | 50 796 |
| Granty MPSVaR, ÚPSVaR | 18 083 | 83 193 | 157 940 | 200 000 | |
| Príjmy celkom v EUR | 1 001 030 | 1 008 159 | 1 074 336 | 2 490 486 | 1 007 892 |

6.2.2. Bežné výdavky

V roku 2023 domov dôchodcov vyčerpal bežné výdavky vo výške 2 669 327 EUR (príloha č.1). Mzdy a odvody na poistné tvorili 64,2 % z celkových bežných výdavkov. Štruktúru bežných výdavkov zobrazuje nasledovný graf:



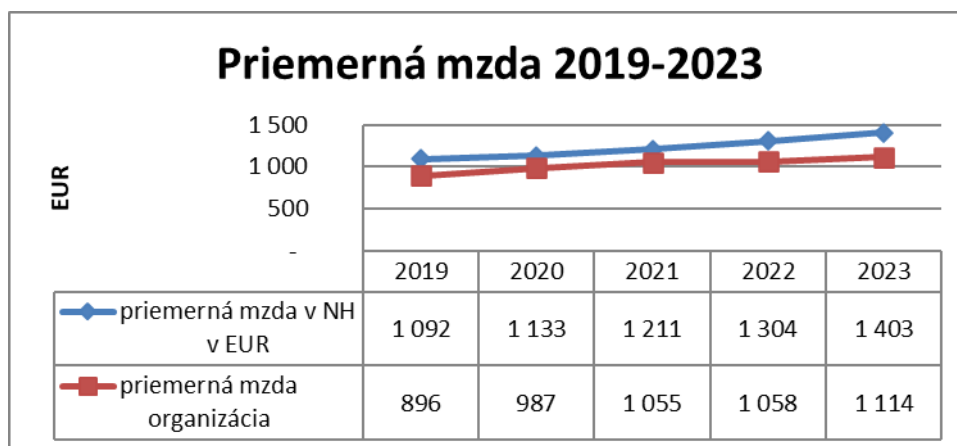
MZDOVÉ NÁKLADY

Mzdové náklady v EUR za roky 2019 – 2023 uvádza nasledovná tabuľka:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 1 155 490 | 1 307 904 | 1 405 197 | 1 269 995 | 1 261 808 |
| Poistné a odvody | 415 922 | 469 017 | 500 402 | 453 384 | 450 888 |
| Transfery | 11 722 | 17 960 | 27 408 | 21 750 | 19 860 |
| OON | 2 000 | 2009 | 1 590 | 2 560 | 8 009 |
| Mzdové náklady celkom | 1 585 134 | 1 796 890 | 1 934 693 | 1 747 689 | 1 740 565 |

Pokles mzdových nákladov oproti roku 2021 a 2022 súvisí so znížením počtu pracovníkov po požari. Dohody o mimopracovnej činnosti za rok 2023 vo výške 8 009 EUR boli použité na organizovanie voľnočasových aktivít pre prijímateľov sociálnej služby (literárne dopoludnia, besedy, fašiangové posedenie), na zabezpečenie rozvozu stravy pre cudzích stravníkov počas PN pracovníkov organizácie a na dozorovanie stavebných prác súvisiacich s rekonštrukciou strechy.

Porovnanie priemernej mesačnej mzdy s priemernou mzdou v národnom hospodárstve je uvedené v nasledovnom grafe. Priemerná mzda v národnom hospodárstve je uvedená za 3.štvrtrok 2023. Medziročný nárast priemernej mzdy v organizácii je 5,3%.



PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

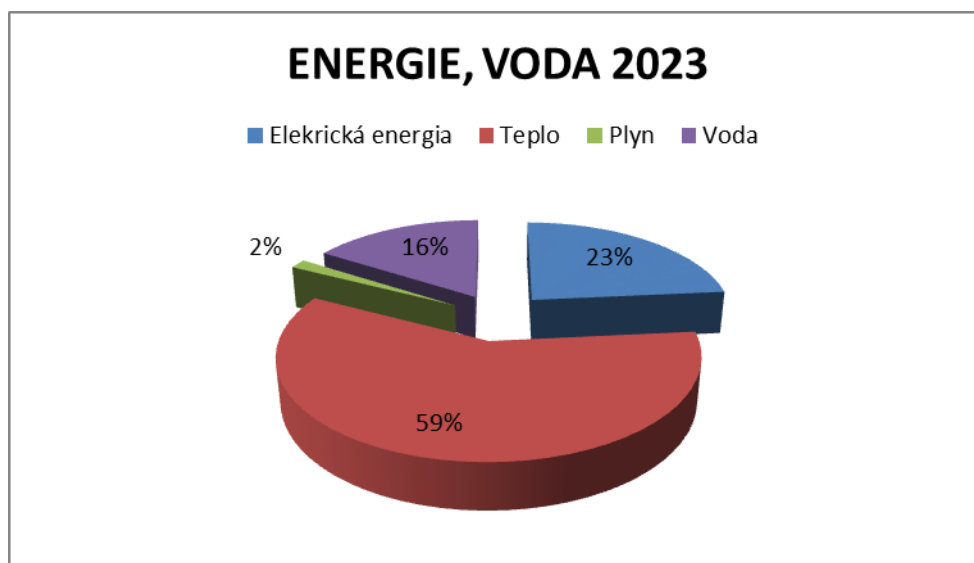
Prevádzkové výdavky v roku 2023 boli vo výške 936 771 EUR , čo je o 113 770 EUR menej ako v roku 2022. Uvedené zníženie je spôsobené poklesom výdavkov spojených s likvidáciou škôd po požiari. Sú v nasledovnom členení:

| Položka | 2022 | 2023 | Rozdiel |
|---------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 631-Cestovné | 311 | 148 | -163 |
| 632-Energie, voda | 217 489 | 242 551 | +25 062 |
| 633-Materiál | 405 640 | 413 488 | +7 848 |
| 634-Dopravné | 7 306 | 7 447 | +141 |
| 635-Údržba | 263 836 | 42 657 | -221 179 |
| 636-Nájomné | 1 806 | 2 504 | +698 |
| 637-Služby | 154 153 | 227 976 | +73 823 |
| Celkom v EUR | 1 050 541 | 936 771 | -113 770 |

ENERGIE, VODA

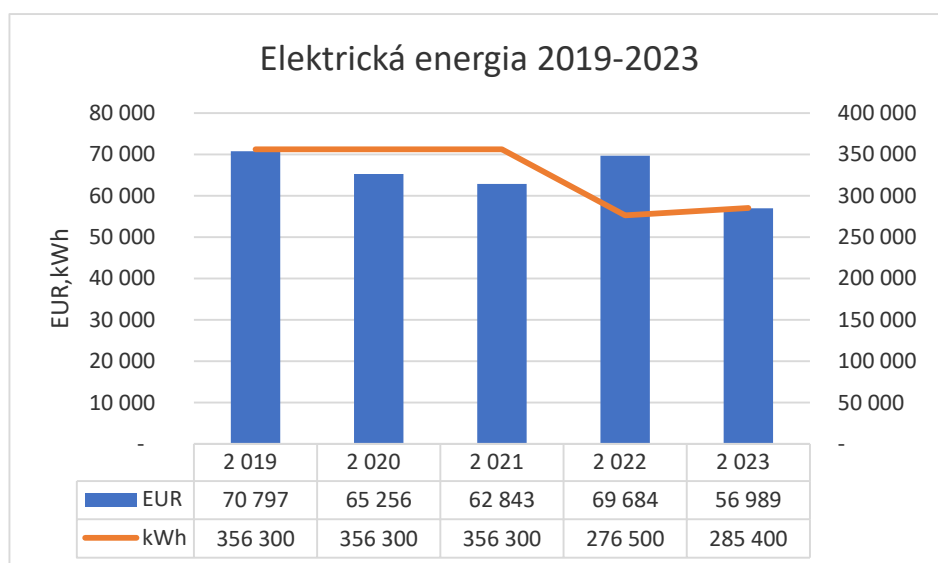
Spotreba energií v roku 2023 bola ovplyvnená hlavne dodávkou tepla z Emkobelu, ktoré výrazne narástlo oproti predchádzajúcemu roku . Cena elektrickej energie a plynu bola dodávaná ako pre zraniteľného odberateľa.

Podiel jednotlivých energií v roku 2023 ukazuje nasledovný graf:



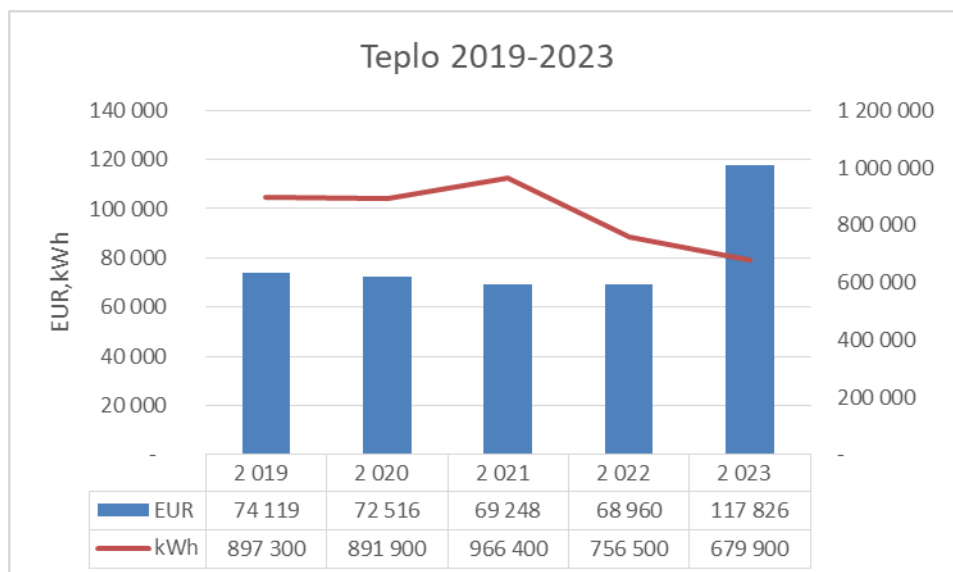
Elektrická energia

Od 1.1.2023 si naše zariadenie uplatňuje ceny za dodávku elektriny podľa Nariadenia vlády č.465/2022 Z.z. ako zraniteľný odberateľ, nakoľko sme zariadením poskytujúcim sociálne služby zapísané do registra poskytovateľov sociálnych služieb. Cena elektrickej energie za kWh je nižšia zhruba o 50% ako v roku 2021, kedy sme boli odberným miestom Mesta Spišská Nová Ves.



Teplo

Dodávateľom tepla je Emkobel a.s., Spišská Nová Ves. V roku 2023 boli výdavky vo výške 117 826 EUR, čo je o 48 142 EUR viac ako v roku 2022.

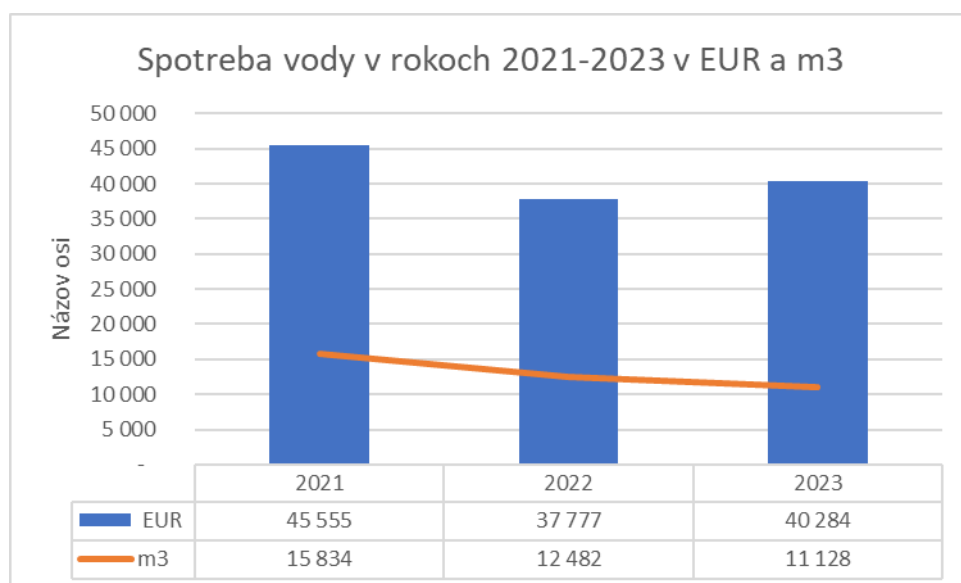
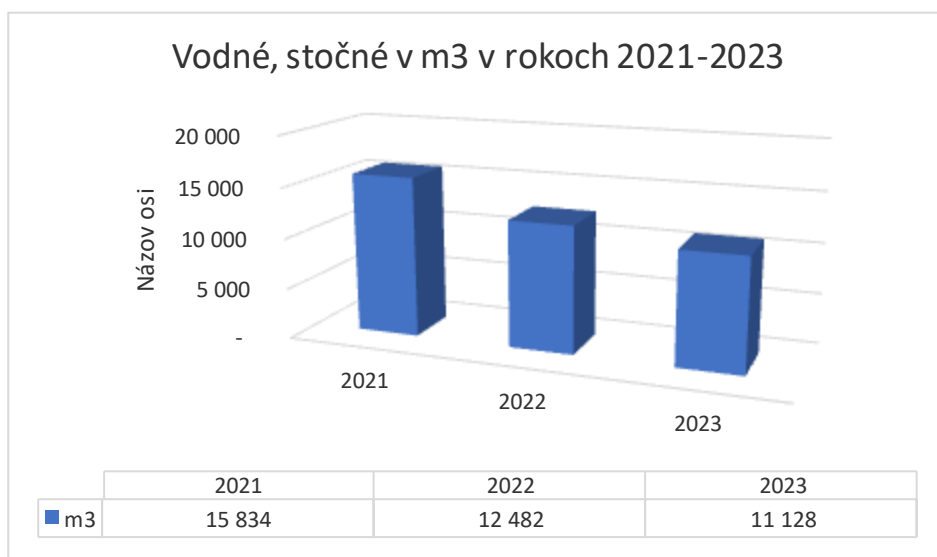


Plyn

Spotreba plynu za rok 2023 je v našom zariadení 25 300 kWh, čo predstavuje ročné výdavky 3 758 EUR s DPH. Dodávateľom je SPP a pre rok 2023 sme boli zaradení medzi zraniteľných odberateľov.

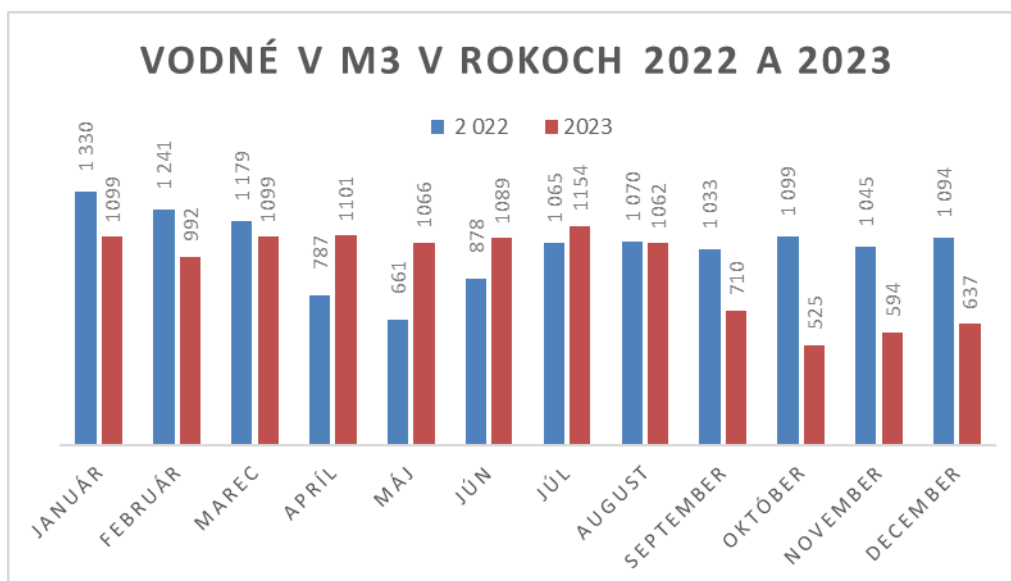
Voda

Priemerná ročná spotreba vody bola v roku 2021 15 800m³. V roku 2022 klesla následkom zníženia kapacity zariadenia na 12 500m³, čo sa prejavilo aj znížením výdavkov v roku 2022. v roku 2023 spotreba znova poklesla, nakoľko prebehla rekonštrukcia prípojky vody. V júli 2023 došlo k zisteniu úniku vody, čo bolo rýchlo odstránené. Ročný prehľad spotreby vody v m³ a v EUR poskytujú nasledujúce grafy:



Porovnanie spotreby vody pred a po rekonštrukciou prípojky

Priemerná denná spotreba vody pred únikom bola v priemere 37,45m³. Po odstránení úniku sa pohybuje v priemere 21,70m³ za deň. Toto výrazne ovplyvní výdavky v roku 2024 smerom dole.

**MATERIÁL**

Materiálové náklady boli v roku 2023 vo výške 413 488 EUR, čo je o 7 848 EUR viac ako v roku 2022. Výdavky na potraviny boli vo výške 311 086 EUR, čo predstavuje 75% všetkých výdavkov za materiál. Ostatné výdavky boli použité na nákup 6 ks polohovateľných postelí, nábytku do dvoch izieb, škrabky na zemiaky, zariadenia na označovanie prádla, dezinfekčných a čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb a tonerov, kuchynských a zdravotníckych potrieb, stavebného materiálu na revitalizáciu záhrady a materiálu pre bežnú údržbu.

ÚDRŽBA

Výdavky na bežnú údržbu predstavovali sumu 42 657 EUR, V roku 2023 prebehla oprava elektroinštalácie v práčovni pre nevyhovujúci stav v sume 19 608 EUR, boli vymenené nevyhovujúce ventily na vodovodnom potrubí vo výmenníku a zrealizované výkopové práce pri revitalizácii záhrady – chodníky a dve patanquové ihriská, prebiehali drobné opravy vo vnútri zariadenia – výmena niektorých podláh a maľovanie. Opravili sme dve izby na prvom oddelení, kde sme vymenili podlahy a zriadili novým nábytkom. Vo vlastnej réžii sme zrealizovali opravu časti fasády po požiari a vytvorili miestnosť na dočasné uskladnenie mŕtveho tela.

SLUŽBY

Výdavky za služby oproti roku 2022 vzrástli o 73 823. V roku 2023 boli vo výške 227 976 EUR. Nárast výdavkov bol spôsobený dotáciou MPSVaR na stabilizačný príspevok pre odborných zamestnancov vo výške 144 901 EUR.

Ostatné výdavky za služby boli za vývoz komunálneho odpadu (8 580 EUR), prídely do sociálneho fondu (13 651 EUR), rekreačné poukazy, výdavky za všeobecné služby (BOZP a PO, pracovná zdravotná služba, lekár, monitorovanie vozidiel, správa siete).

6.2.3. Kapitálové výdavky

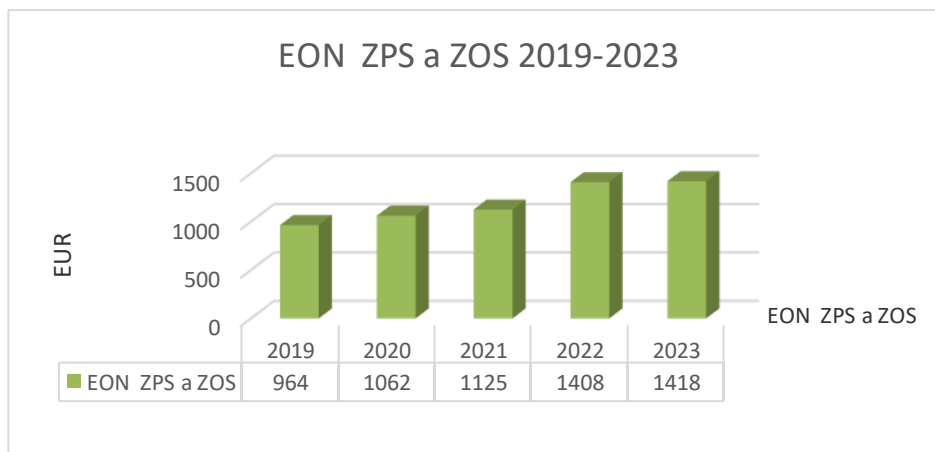
Kapitálové výdavky v roku 2023 predstavovali čiastku 313 579 EUR. Pokračovali sme rekonštrukcii strechy po požiari. V roku 2023 sa preinvestovala čiastka 242 872 EUR. Zrealizovali sme rekonštrukciu chránenej únikovej cesty vrátane odvetrávania v celkovej sume 23 221 EUR, odstránili sme dlhodobý únik vody rekonštrukciou prípojky vody vo výške 11 960 EUR. Ďalej sme zrekonštruovali ohrev teplej vody a jej reguláciu v celkovej výške 25 798 EUR, ktorý vyplynul z dlhoročného nedostatku teplej vody na vykonávanie toaliet klientov. Zakúpili sme dva profesionálne zdvíhaky pre imobilných klientov v celkovej hodnote 7 662 EUR a šoker potravín v hodnote 2 064 EUR.

Prehľad kapitálových výdavkov v posledných piatich rokoch je uvedený v nasledovnom grafe:



6.3. Ekonomicky oprávnené náklady

Výška ekonomicky oprávnených nákladov v EUR v zariadení pre seniorov a ZOS na jedného prijímateľa sociálnej služby mesačne je nasledovná:



Ekonomicky oprávnené náklady v posledných rokoch sú ovplyvnené zvyšovaním plátov vo verejnej službe a s tým spojeným zvyšovaním príplatkov v nepretržitej prevádzke a nárastom cien energií a potravín.

6.4. Dary

Zariadenie získalo z darov v roku 2023 50 797 EUR . Uvedené prostriedky boli použité na:

- Rekonštrukcia ohrevu vody 25 798 EUR
- Odvetrávanie CHÚC 5 960 EUR
- Nákup elektrického zdvíhaka 3 831 EUR
- Nákup šokera potravín 2 064 EUR
- Interiérové vybavenie 6 771 EUR
- Prístroj na značenie prádla 2 153 EUR

Ostatné prostriedky boli použité na organizovanie aktivít pre klientov (jubilanti, vystúpenia detí, športové a kultúrne aktivity).

7.Majetok

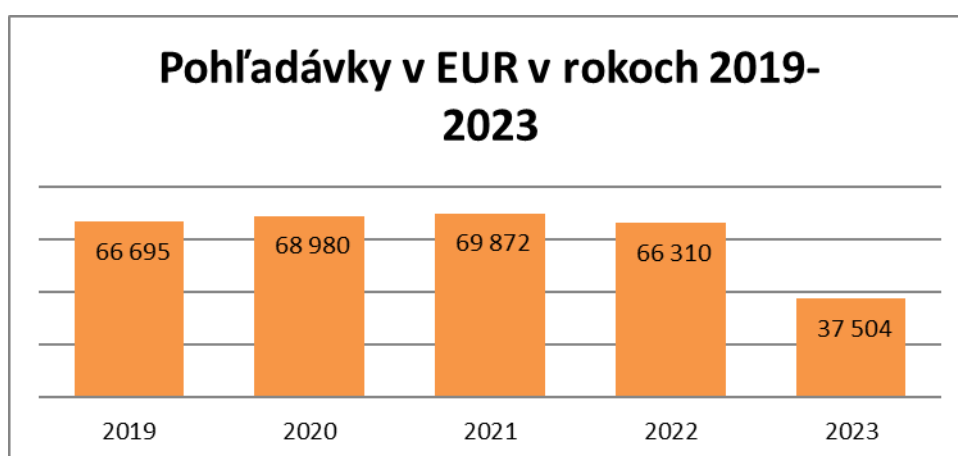
K 31.12.2023 Domov dôchodcov v Spišskej Novej Vsi má v užívaní dlhodobý majetok v hodnote 5 069 832 €, ktorý je v nasledovnom členení:

- Budovy 3 478 063 €
- Samostatné hnutelné veci 718 578 €
- Dopravné prostriedky 79 566 €
- Pozemky 4 849 €
- Obstaranie dlhodobého majetku 788 776 €

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 66,38 € do 1 700 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 686 601 €. V roku 2023 prebehlo vyradenie majetku v hodnote 28 221 EUR.

8. Pohľadávky

Nedobytné pohľadávky k 31.12.2023 sú vo výške 37 504 €. Jedná sa o pohľadávky od prijímateľov sociálnej služby, ktorí nemajú dostatok financií na úhradu a ktorí nemajú ani príbuzných, ktorí by sa podieľali na platbe za sociálnu službu. V rokoch 2022 a 2023 došlo k miernemu poklesu nedobytných pohľadávok, keď sa podarilo v rámci dedičského konania uplatniť si zaplatenie časti pohľadávok. V roku 2023 MsZ schválilo odpis nedobytných pohľadávok vo výške 21 931 EUR. Prehľad nedobytných pohľadávok v EUR od roku 2019 poskytuje nasledovný prehľad:



9. Zamestnanci

9.1. Štruktúra zamestnancov

Vývoj počtu zamestnancov za roky 2019 – 2023 poskytuje nasledovný prehľad:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|------|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31.12. | 116 | 117 | 114 | 100 | 97 |
| z toho: | | | | | |
| Zariadenie pre seniorov a ZOS | 110 | 111 | 108 | 94 | 91 |
| Opatrovateľská služba | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Jedáleň | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |

Zníženie počtu zamestnancov súvisí so znížením kapacity zariadenia o 43 miest a odchodom do starobného dôchodku.



| Profesia | ZPS | ZOS | Jedáleň | OS |
|--------------------------|-----------|----------|----------|----------|
| Sestry, praktické sestry | 9 | 2 | | |
| Opatrovateľky | 33 | 3 | | 2 |
| Masér | 1 | | | |
| Sociálni pracovníci | 5 | 1 | | |
| Prevádzkoví zamestnanci | 27 | 1 | 3 | |
| THP | 8 | | 1 | |
| CELKOM | 84 | 7 | 4 | 2 |

V zariadení pre seniorov je zamestnaných 49 odborných zamestnancov, čo predstavuje 58 %. V zariadení opatrovateľskej služby je zamestnaných 6 odborných zamestnancov, čo je 86 %. Medzi odborných zamestnancov v zmysle zákona o sociálnych službách patria opatrovateľky, sestry, praktické sestry, sociálni pracovníci a riaditeľ. Zariadenie týmto spĺňa ustanovenie zákona o sociálnych službách týkajúce sa podielu odborných zamestnancov k celkovému počtu pracovníkov.

9.2. Vzdelávanie zamestnancov a supervízia

Vzdelávanie v roku 2023 prebiehalo najmä formou video prezentácií. Odborní zamestnanci sa vzdelávali na tému deeskalačné techniky a v rámci supervízie prebehli školenia v oblasti základných ľudských práv. Pracovníci úseku stravovacej prevádzky absolvovali vzdelávanie z oblasti HACCP. Novoprijatí pracovníci prešli školením BOZP A PO. Vodiči absolvovali preškolenie z cestnej premávky.

10. Záver

Vedenie domova dôchodcov sa snaží o zvyšovanie kvality poskytovaných sociálnych služieb, o čom svedčí aj zavedenie systému manažérstva kvality v roku 2010 v zmysle normy ISO 9001. V rokoch 2013, 2016, 2019 a 2022 systém prešiel recertifikačnými auditmi, výsledkom čoho je platnosť certifikátu podľa normy EN ISO 9001:2015 do roku 2025. Pre spokojnosť prijímateľov sociálnych služieb a ich rodinných príslušníkov sa snažíme počas celého roka poskytovať nielen kvalitnú ošetrovateľskú a opatrovateľskú starostlivosť, ale pripravujeme pre nich aj spoločenské a kultúrne podujatia na vysokej úrovni.

Vedenie domova dôchodcov neustále hľadá možnosti získavania finančných prostriedkov z iných zdrojov (dary, projekty) a snaží sa o zvyšovanie kvality poskytovaných sociálnych služieb. To sa nám darí aj vďaka dobrej spolupráci s našim zriaďovateľom.



Domov dôchodcov, Brezová 32, 052 01 Spišská Nová Ves

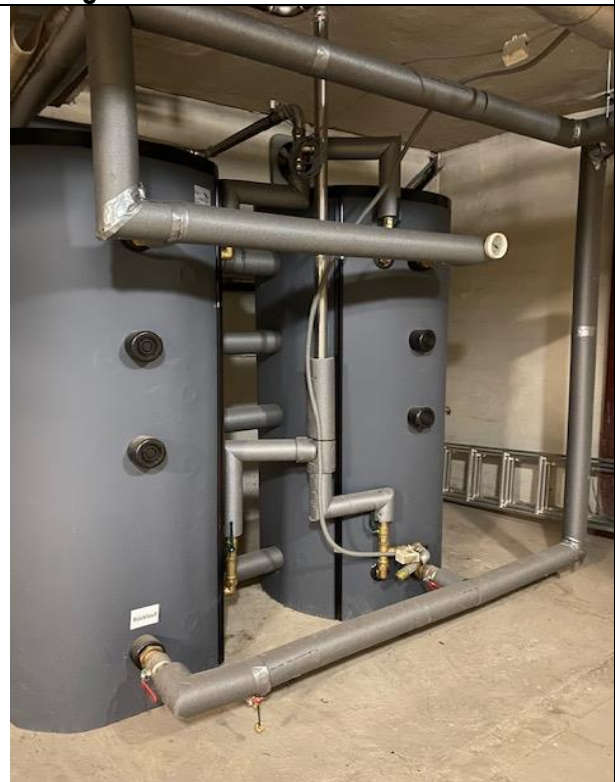
Rozbor hospodárenia za rok 2023

Strana 19 z 22

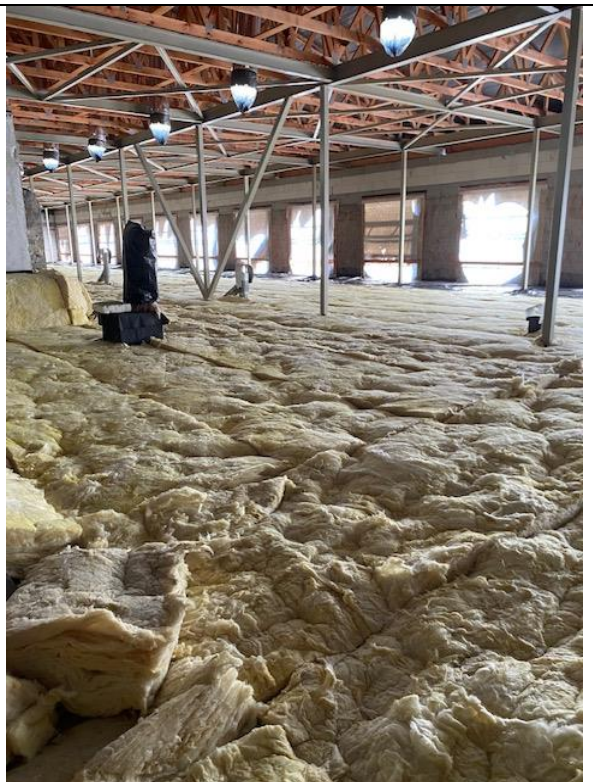
| Položka | Podprogram 9.1.1-Domov dôchodcov | | | Podprogram 9.1.2.-Jedáleň | | | Podprogram 9.1.6- OS | | | Celkom | | |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------|-----------|---------------------------|----------------|------------|----------------------|---------------|-----------|------------------|------------------|-----------|
| | Rozpočet | Čerpanie | % | Rozpočet | Čerpanie | % | Rozpočet | Čerpanie | % | Rozpočet | Čerpanie | % |
| PRÍJMY | | | | | | | | | | | | |
| 212 -prenájom | 700 | 656 | 94 | | | | | | | 700 | 656 | 94 |
| 223 - poplatky | 873 900 | 780 473 | 89 | 170 000 | 170 000 | 100 | 6 260 | 4 610 | 74 | 1 050 160 | 955 083 | 91 |
| 242-úroky, 292-dobropisy | 1 500 | 1 357 | 90 | | | | | | | 1 500 | 1 357 | 90 |
| 311-granty | 13 800 | 13 142 | 95 | | | | | | | 13 800 | 13 142 | 95 |
| 321-granty | 37 700 | 37 654 | 100 | | | | | | | 37 700 | 37 654 | 100 |
| Celkom príjmy | 927 600 | 833 282 | 90 | 170 000 | 170 000 | 100 | 6 260 | 4 610 | 74 | 1 103 860 | 1 007 892 | 91 |
| BEŽNÉ VÝDAVKY | | | | | | | | | | | | |
| 610-mzdy | 1 261 227 | 1 191 509 | 94 | 50 000 | 50 000 | 100 | 21 763 | 20 299 | 93 | 1 332 990 | 1 261 808 | 95 |
| 620-odvody | 429 375 | 425 467 | 99 | 18 000 | 18 000 | 100 | 7 607 | 7 421 | 98 | 454 982 | 450 888 | 99 |
| 631-cestovné | 800 | 148 | 19 | | | | | | | 800 | 148 | 19 |
| 632-energie | 238 760 | 231 721 | 97 | 9 800 | 9 800 | 100 | 1 030 | 1 030 | 100 | 249 590 | 242 551 | 97 |
| 633-materiál | 331 105 | 326 808 | 99 | 86 140 | 86 140 | 100 | 540 | 540 | 100 | 417 785 | 413 488 | 99 |
| 634-dopravné | 5 270 | 4 147 | 79 | 3 300 | 3 300 | 100 | | | | 8 570 | 7 447 | 87 |
| 635-údržba | 42 065 | 41 157 | 98 | 1 500 | 1 500 | 100 | | | - | 43 565 | 42 657 | 98 |
| 636-nájomné | 2 505 | 2 504 | 100 | | | | | | | 2 505 | 2 504 | 100 |
| 637-služby | 231 906 | 224 996 | 97 | 1 260 | 1 260 | | 1 720 | 1 720 | 100 | 234 886 | 227 976 | 97 |
| 642-transfery | 19 560 | 19 560 | 100 | | | | 300 | 300 | 100 | 19 860 | 19 860 | 100 |
| Celkom bež. výdavky | 2 562 573 | 2 468 017 | 96 | 170 000 | 170 000 | 100 | 32 960 | 31 310 | 95 | 2 765 533 | 2 669 327 | 97 |
| 710-kapit.výdavky | 392 700 | 313 579 | 80 | | | | | | | 392 700 | 313 579 | 80 |
| Celkom kapit.výdavky | 392 700 | 313 579 | 80 | | | | | | | 392 700 | 313 579 | 80 |
| ČERPANIE CELKOM | 2 955 273 | 2 781 596 | 94 | 170 000 | 170 000 | 100 | 32 960 | 31 310 | 95 | 3 158 233 | 2 982 906 | 97 |



Petanguové ihriská a chodník



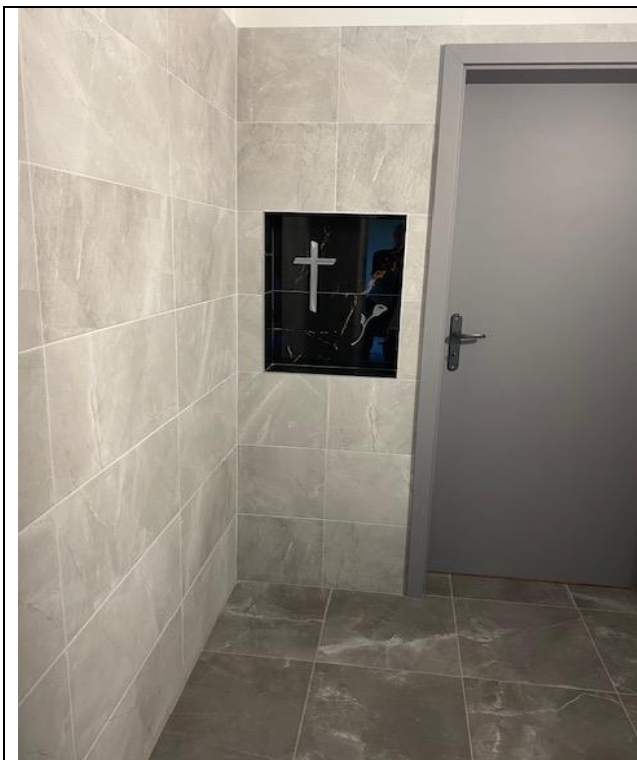
Rekonštrukcia ohrevu vody



Dodatočné zateplenie strechy



Odvetrávanie chránenej únikovej cesty



Miestnosť na dočasné uskladnenie mŕtveho tela



Elektrický zdvihák pre imobilných



Oprava fasády po požiari



**MESTSKÉ
KULTÚRNE
CENTRUM**
SPIŠSKÁ NOVÁ VES

**Mestské kultúrne centrum
Radničné námestie 279/4
052 01 Spišská Nová Ves
IČO: 00352454**

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Spracovali: Ing. Andrea Jančíková, Ing. Mária Peklanská
Spišská Nová Ves, 27. 2. 2024
Schválil: Ing. Martin Kapusta, riaditeľ MKC

1. ČINNOSŤ MESTSKÉHO KULTÚRNEHO CENTRA V ROKU 2023

Mestské kultúrne centrum Spišská Nová Ves je príspevkovou organizáciou mesta, ktorá zabezpečuje kultúrne vyžitie obyvateľov mesta. Spravuje budovy Dom kultúry Mier, Redutu a amfiteáter Madaras park. Vo svojich objektoch sa snaží vytvárať priestor pre záujmovú umeleckú činnosť občanov, dramaturgicky zabezpečuje kultúrnu ponuku hodnotných programov rôznych žánrov.

ZÁUJMOVÁ UMELECKÁ ČINNOSŤ

V rámci záujmovej umeleckej činnosti Mestské kultúrne centrum **zastrešuje činnosť Folklorneho súboru Čačina, Detského folklórneho súboru Ihrík a taktiež Divadelného súboru Hviezdoslav**. Všetky tieto súbory majú k dispozícii kvalitné priestory.

Priestory Domu kultúry Mier okrem FS Čačina a DFS Ihrík využívajú i členovia občianskych združení - Folklorný súbor Čačinare a od jesene 2023 aj Ľudová hudba Holosy.

DIVADELNÝ SÚBOR HVIEZDOSLAV

V roku 2023 sa súbor zúčastnil krajskej súťažnej prehliadky amatérskeho divadla mladých amatérskeho divadla dospelých s názvom XXV. Divadelný Trebišov s inscenáciou Starý zalúbenec (generálka) od Jána Chalupku v úprave a réžii Albína Medúza. Hviezdoslavovci získali 2. miesto. Vo februári súbor odohral reprízu vyššie uvedeného predstavenia. V decembri bola uvedená 135. premiéra hry Jeppe z vršku od autora Ludviga Holberga. Predstavenie bolo venované dlhoročnému členovi súboru Petrovi Königovi k jeho významnému výročiu.

FOLKLÓRNY SÚBOR ČAČINA A DETSKÝ FOLKLÓRNY SÚBOR IHRÍK

FS Čačina vznikol v roku 1972. Počas svojej existencie prešiel rôznymi obdobiami. Najťažším obdobím bol čas počas trvania celosvetovej pandémie, kedy musel súbor prerušiť nácviky, neprospeľ mu ani prirodzený odchod mladých ľudí za štúdiom do iným miest, prípadne za prácou. O to viac nás teší, že opätovne o folklór prejavujú záujem mladí ľudia a že sa dokonca vracajú i tí skúsenejší. Od jesene 2023 tak súbor vedú bývalí členovia súboru Alexandra a Miroslav Beck, odbornú choreografiu pripravuje Peter Kováč. Podarilo sa zostaviť aj vlastnú novú ľudovú hudbu pod odborným vedením hudobného pedagóga Filipa Žigu. Organizačne celý súbor zabezpečuje Róbert Javorský. DFS vedie Jozef Kozák. V roku 2023 sa tak po dlhšej odmlke oba súbory predstavili na viacerých podujatiach, v Madaras parku 1. mája, počas Spišského trhu. V decembri sa uskutočnili v spolupráci s FS Krompašan a FS Domovka dve vystúpenia pod názvom Folklorne Vianoce.

FS Čačina účinkoval aj na obecných slávnostiach v Klčove, zúčastnil sa XVII. Medzinárodného folklórneho festivalu Podlaskie spotkania v Poľsku, kde absolvoval vystúpenia v siedmich rôznych mestách. V novembri folkloristi vystupovali v Spišských Vlachoch a tiež na odbornej konferencii Klubu akcionárov Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti.

Postupne vzrástol počet členov, dnes tak má Čačina 39 členov vrátane pedagógov a ľudový hudba ďalších piatich. Ihrík navštevuje 29 detí.

REALIZOVANÉ PROGRAMY V ROKU 2023

30. 1. 2023 Účet - divadelné predstavenie
6. 2. 2023 Akcia pre seniorov: Želenie k narodeninám - film
14. 2. 2023 Valetínske predstavenie: Čo s tým má láska - film
17. 2. 2023 Honza Nedvěd ml. – Příbuzní - koncert
19. 2. 2023 DS Hviezdoslav: Starý zaľúbenec (Generálka) - divadlo
20. 2. 2023 Dámska jazda: Magic Mike: Posledný tanec - film
25. 2. 2023 Miro Jaroš – Vaše najobľúbenejšie turné - koncert
3. 3. 2023 Randy Brecker, Ada Rovatti a AMC Trio Plus - jazzový koncert
7. 3. 2023 Detský ples CVČ a MKC - ples
13. 3. 2023 Akcia pre seniorov: Slúžka - film
20. 3. 2023 Dámska jazda: Ostrov - film
23. 3. 2023 Radošinské naivné divadlo: Madona s dieťaťom - divadlo
15. 4. 2023 XXV. Ples ľudí s dobrým srdcom - ples
16. 4. 2023 Smejko a Tanculienka: Pod' von! - detská show
18. 4. 2023 Pacho - muzikál
1. 5. 2023 **1. máj v Madaras parku**
- rozprávka Sen jedného duba, vystúpenia FS Čačina a DFS Ihrík, DĽH Spišanček pri ZUŠ SNV, koncert HS Piaty element
4. 5. 2023 Akcia pre seniorov: Slúžka - film
12. 5. 2023 Kandáčovci - koncert
1. 6. 2023 Deň detí v Kine Mier: Mia a ja vo filme - film
2. 6. 2023 **MESTO PLNÉ DETÍ** – celodenné podujatie
Tvorivá dielňa GUS: Záhradný košíček
CHILLOUT ZÓNA Klubu mladých CVČ a prezentácia stredných škôl
ASTRO SHOW - vstup každých 15 minút, nafukovacie atrakcie
POHYBOM SI MA NÁJDI, park pri cirkevnom gymnáziu
Rozprávky: Ako psík a mačička, Smieško LUPI
Robot a Spoko - detský hudobný projekt
Prezentácie: policajných zložiek a Hasičského a záchranného zboru, Spišské kultúrne centrum a knižnica: BURZA KNÍH
Správa Národného parku Slovenský raj
Horská záchranná služba Slovenský raj
Múzeum Spiša
Centrum voľného času: floorbal, basketbal, nafukovacie atrakcie
Tanečné vystúpenia: La Danza, Denzz Industry, BDSKrew
Súťaž pre deti: Poznáš svoje mesto?
Ujo Ľubo: Veľká detská tanečná SHOW
Dračia stopa: Cesta okolo sveta – 7 súťažných stanovišť
2. 6. 2023 Spiš Dance Battle
12. 6. 2023 Akcia pre seniorov: Bud' chlap! - film
15. 6. 2023 Dámska jazda v Kine Mier: Smolu nosíš ty, láska - film
19. 6. 2026 Na koho to slovo padne – divadlo
17. 6. 2023 Spiš Rock Fest - technické a finančné zabezpečenie
14. – 15. 7. 2023 **SPIŠSKÝ TRH**
Smola a hrušky, Gladiátor, Sága, Sám Sebou, Kollárovci, Queenshow, Lipa, Rozmarín, Senior, Montana, SHŠ Jago, FS Čačinare, FS Čačina, FS Jamničan, Romane Čhaja, ĽH Romana Barabasa, Piaty element
rozprávky: Vodník Emil, Princezná nad zlato
28. – 29. 7. 2023 **ŽIVÉ SOCHY** – organizačné technické zabezpečenie a spolufinancovanie

- Follow, Divadlo Hoki Poki, Martin Louma - sólo piano, Miňo Kereš a jeho tanečná show - KRS Movement, DJ Milly, Živé sochy BIG Names, Jozef Golonka - živá socha, Miňo Kereš - živá socha, Rodinka Kvetináčov, René Magritte - Syn muža, Divadlo Houže, Ukulele Duo, Divadlo ŠiBe, Campana Batucada
25. - 26. 8.2023 **DNI MESTA A TRH ĽUDOVÝCH REMESIEL**
Sokoliari, historický dobový tábor, Bábky v parku
rozprávky: Popolvár, BudulíčeK, Jáchymko, Kráľovstvo varešiek,
Danka a Janka
šermiari: Kaukliari, Rímska légia, Gladiátori, Tureckí janičiari, Jago
divadlo: Tri ženy Imricha Sztaraya - DTS
koncerty: Piaty element, Návraty - Na skle maľované, Bystrík Banda,
Východniarske šarkanice a Natália Puklušová, The Backwards
FS Čačinare, dobový sprievod, Šoppingovanie - pouličná chodúľová show
21. 8. 2023 Akcia pre seniorov: Život pre samoukov – film
1. - 3. 9. 2023 GRAFFITI VILLA NOVA – technické a finančné zabezpečenie
10. 9. 2023 Trinásť ciest – koncert
14. 9.2023 Lužina a Žifčák: Láska a nenávisť - stand-up show
25. 9. 2023 Akcia pre seniorov: Nikdy nehovor nikdy
26. 9. 2023 Medz. festival Ivana Sokola: Stéphane Mottoul - koncert
28. 9. 2023 Ťapákovci - divadlo
29. 9. - 1. 10. 2023 STREET FOOD FESTIVAL
1. 10. 2023 Smejko a Tanculienka: Zaber a makaj! - detský program
4. 10. 2023 Medz. festival MUSICA NOBILIS:
Miki Skuta - The Future symphonic orchestra, Nora Skuta
11. - 15. 10. 2023 Medz. festival horských filmov
16. - 31. 10. 2023 BE2CAN
19. 10. 2023 Radošinské naivné divadlo: Deti doby - divadlo
23. 10. 2023 Akcia pre seniorov: Nikdy nehovor nikdy
31. 10. 2023 Halloween party
6. 11. 2023 Peter Bič: Jesenné turné 2023 - koncert
30. 11. 2023 Pravda „La Verité“ - divadlo
9. 12. 2023 Spievankovo
9. 12. 2023 Vianoce s folklórom
9. 12. 2023 DS Hviezdoslav: Jeppe z vršku
1. 12. – 29. 2. 2023: Jesenissimo - výstava fotoobrazov Ivy Liptákovej
4. 12. 2023 Akcia pre seniorov: Ako prežiť svojho muža
6. 12. 2023 Príchod Mikuláša
8. - 9. 12. 2023 VIANOČNÝ TRH
koncerty ZUŠ, Marietta Mareková a SS Lipa
rozprávka Vianoce s Kulišiakom
vianočné pásmo Trio Rosa - Príbeh o Bohu
6. 12. 2023 Mikulášske predstavenie: Perinbaba a dva svety
26. 12. 2023 Keď tá jasná hviezda

KONCERTY Z VEŽE

30. 6. 2023 Michaela Regecová - gitra
7. 7. 2023 Mariana Kacvinská - husle
21. 7. 2023 Slavomír Rakyta - saxofón
4. 8. 2023 Tomáš Zavacký - gitara
11. 8. 2023 Martin Sliva - husle
18. 8. 2023 Martin Louma - klavír, Tomáš Rajňák - husle

LETNÉ KINO PRED REDUTOU

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 1. 7. 2023 | PO ČOM MUŽI TÚŽIA 2 |
| 8. 7. 2023 | INVALID |
| 19. 7. 2023 | BÁBOVKY |
| 22. 7. 2023 | SLUŽKA |
| 26. 7. 2023 | ČO SME KOMU VŠETCI UROBILI? |
| 5. 8. 2023 | ŽELANIE K NARODENINÁM |
| 9. 8. 2023 | DENNÍK MODERNÉHO FOTRA |
| 12. 8. 2023 | OSTROV |
| 16. 8. 2023 | POVEDZ TO PSOM |
| 19. 8. 2023 | ZA VŠETKÝM HĽADAJ ŽENU |

NEDEĽNÉ ROZPRÁVKOVÉ PREDSTAVENIA

| | |
|--------|--|
| 2. 7. | DIVADELNÝ SVET: EDO A EKO DREWOVCI - pódium pred Redutou + sídl. Mier |
| 9. 7. | DIVADELNÝ SVET: O NEDOBROTE, pódium pred Redutou + Sídl. Západ |
| 23. 7. | BABADLO: AKO SOVA LÍŠKE BÁJKY ČÍTALA, pódium pred Redutou + Ferčekovce |
| 6. 8. | DIVADELNÝ SVET: LABKOVÁ PATROLA, pódium pred Redutou + Novoveská Huta |
| 13. 8. | DIVADLO NA PREDMESTÍ: DANKA A JANKA, pódium pred Redutou + sídl. Mier |
| 20. 8. | DIVADLO NA HOJDAČKE: KOLOBEH VODY, pódium pred Redutou + sídl. Západ |
| 27. 8. | BÁBKOVÉ DIVADLO SPOD SPIŠSKÉHO HRADU: O KATARÍNKE, Ferčekovce |
| 10. 9. | DIVADELNÝ SVET: ŠAŠKOVIA PEPÉ A KIKO NA POTULKÁCH, Novoveská Huta |

SPOLUPRÁCA:

| | |
|--------------|---|
| 2. 4. 2023 | Ja som s vami – Divadlo teatrálnnej skratky – finančné spoluúčasť |
| 3. 4. 2023 | Veľká noc prichodzí – ozvučenie |
| 8. 6. 2023 | XXV. Medzinárodný zraz historických skútrov – ozvučenie |
| 21. 7. 2023 | UMENIE V PARKU – ozvučenie |
| 5. 8. 2023 | Po stopách baníctva Spišom až na koniec sveta – ozvučenie |
| 27. 8. 2023 | KOTLÍKOVÝ FESTIVAL – finančná spoluúčasť |
| 15. 9. 2023 | Posledná spoločná jazdy sezóny 2023 na Spiši – ozvučenie |
| 7. 11. 2023 | Deň MŠ - ozvučenie |
| 18. 10. 2023 | Vyhlasenie najlepších športovcov okresu??? - ozvučenie |
| 27. 10. 2023 | Úcta k starším – ozvučenie |
| 10. 12. 2023 | Filip Jančík – Vianočné turné 2023 |
| 11. 12. 2023 | Čaro Vianoc |
| 5. 12. 2023 | Šachtág – ozvučenie |
| | Františkove husličky |
| | Autogramiáda HK RYSY |
| | Beh Blaumont |
| 17. 5. 2023 | Slávik – okresné kolo - ozvučenie |
| SWAP: | 12. 2. 2023, 23. 4. 2023, 7. 10. 2023, |
| SOSaK | 15. 10. 2023 - ozvučenie |
| 3. 6. 2023 | Konferencia Spišského dejepisného spolku - ozvučenie |
| 30. 5. 2023 | Cena mesta - ozvučenie |
| 28. 3. 2023 | Deň učiteľov - ozvučenie |
| 14. 4. 2023 | Vyhlasenie regionálnych športovcov - ozvučenie |
| | + všetky spomienkové slávnosti mesta - ozvučenie |
| | Ples Spišiakov - priestory |

Výstavy v DK Mier:

Spišská fotografia - výstava členov Foto klubu Spiš

Výstava Stropkovského fotoklubu a Rudolfa Šustera: Pohľad generácií

OZVUČENIE ZA ÚHRADU

Program FS Čačinare

Rómeo a Júlia

kadernícka súťaž SPŠ

Prvosienka – Gymnázium Javorová

Zlatý Javor

BDSK vystúpenie

Rande s reporelom

Okresná súťaž speváckych zborov

Zápis VŠ

Prehliadky speváckych zborov

Výročie CVČ

Imatrikulácia Gymnázium Javorová

Vianočná akadémia ZŠ Nejedlého

Chorus Iglovia – Tichá noc

Vianočná akadémia – SPŠE

Vianočná akadémia SPŠT

Vianočná akadémia Gymnázium Školská

ZUŠ

Škola roka

Návštevnosť platených kultúrnych programov

| Dátum | Názov predstavenia | Počet divákov | Hrubá tržba |
|---------------------|---|---------------|---------------|
| 30. 1. 2023, 19.00 | Účet | 403 | 8 463 |
| 19. 2. 2023, 18.00 | DS Hviezdoslav: Starý zaľúbenec (Generálka) | 154 | 522 |
| 25. 2. 2023, 15.00 | Miro Jaroš: Vaše najobľúbenejšie turné | 378 | 5 292 |
| 17. 2. 2023, 19.00 | Honza Nedvěd - Příbuzní | 356 | 6 052 |
| 3. 3. 2023, 19.00 | Randy Brecker, Ada Rovatti a AMC Trio Plus – jazzový koncert | 133 | 1 995 |
| 23. 3. 2023 16.30 | Radošinské naivné divadlo: Madona s dieťaťom | 265 | 6 095 |
| 23. 3. 2023 19.30 | Radošinské naivné divadlo: Madona s dieťaťom | 379 | 8 717 |
| 16. 4. 2023, 16.00 | Smejko a Tanculienka | 380 | 4 560 |
| 18. 4. 2023, 19.00 | Pacho | 230 | 6 960 |
| 12. 5. 2023, 19.00 | Kandáčovci | 376 | 7 144 |
| 19. 6. 2023, 19.00 | Na koho to slovo padne | 379 | 7 580 |
| 14. 9. 2023, 19.00 | Lužina a Žifčák: Láska a nenávisť | 264 | 884* |
| 26. 9. 2023, 18.00 | Medz. festival Ivana Sokola: Stéphane Mottoul | 45 | 294 |
| 28. 9. 2023, 18.00 | ŤAPÁKOVCI | 377 | 4 480** |
| 1. 10. 2023, 16.00 | Smejko a Tanculienka - Zaber a makaj! | 357 | 4 998 |
| 4. 10. 2023, 18.00 | MUSICA NOBILIS: Miki Skuta - The Future symphonic orchestra, Nora Skuta | 140 | 234 |
| 19. 10. 2023, 19.30 | Radošinské naivné divadlo: DETI DOBY | 377 | 9 048 |
| 31. 10. 2023, 21.00 | HALLOWEEN PÁRTY | 137 | 718 |
| 6. 11. 2023, 19.00 | PETER BIČ PROJECT: JESENNÉ TURNÉ 2023 | 270 | 7 014 |
| 30. 11. 2023, 18.00 | PRAVDA „La verité“ | 231 | 4 620 |
| 3. 12. 2023, 17.00 | Spievankovo | 367 | 5 138 |
| 9. 12. 2023, 19.00 | VIANOCE S FOLKLÓROM o 18.00 hod | 154 | 1243 |
| 9. 12. 2023, 19.00 | JEPPE Z VŘŠKU | 97 | 426 |
| Spolu: | | 6 249 | 88 650 |

* Tržba za 68 vstupeniek, ďalších 196 vstupeniek predaných cez Ticketportál – tržba agentúry, tržba spolu 3 449,55 €

** Tržba za 224 vstupeniek, ďalších 153 vstupeniek predaných cez Ticketportál – tržba agentúra, tržba spolu 7 540 €

Za kultúrne programy uhradilo MKC v roku 2023 spolu 72 132 €, poplatky za online predaj cez systém TICKETWARE a autorské poplatky SOZE a LITE boli vo výške 3 435,69 €.

Kino MIER

Hrací profil Kina Mier je zameraný hlavne na filmovú produkciu prostredníctvom distribučných spoločností. Neodmysliteľnou súčasťou činnosti kina sú filmové predstavenia pre deti a mládež. V roku 2023 sa odohralo 23 predstavení pre školy s návštevnosťou 3 987 divákov. Pre podporu návštevnosti sú pravidelne dopĺňané predstavenia pre seniorov so zľavneným vstupným, spolu ich bolo 13 a navštívilo ich 739 seniorov. Pre prázdninovú ponuku sú zaradzované dopoludňajšie filmové predstavenia, tých bolo 28 a s návštevnosťou 861.

Pre náročného diváka je pravidelne organizovaný FILMOVÝ KLUB, kde sú zaradené hlavne umelecky hodnotné európske filmy a ostatná produkcia z celého sveta.

Filmový klub sa svojou dramaturgickou kvalitou a návštevnosťou zaraďuje medzi popredné kluby na Slovensku.

Celkový počet predstavení v interiéri: 398
Počet evidovaných divákov v interiéri: 11 056
Tržba: 47 361 €

Filmový klub:

Počet predstavení: 35
Počet divákov: 337

Školské predstavenia:

Počet predstavení: 23
Počet divákov: 3 987

Predstavenia pre seniorov:

Počet predstavení: 13
Počet divákov: 739

Dopoludňajšie prázdninové predstavenia:

Počet predstavení: 28
Počet divákov: 861

Prehliadky, festivaly:

SCANDI - prehliadka tvorby škandinávskych autorov

BEZCAN - to najlepšie z festivalov v Berlíne, Benátkach a Cannes

FESTIVAL HORSKÝCH FILMOV - tradičná prehliadka horských filmov v spolupráci s popradskými organizátorom, počet návštevníkov so školami: 994, bez škôl 263.

Dom kultúry Mier je využívaný okrem audiovizuálnych projektov a vlastných podujatí MKC aj základnými školami, MŠ, strednými školami, charitatívnymi organizáciami, cirkvou. V objekte Domu kultúry Mier boli priestory prenajaté 20 externým objednávateľom v objeme tržieb 10 640 €.

Návštevnosť Kina Mier

| Rok | Počet predstavení | Počet divákov | Priemerná návštevnosť |
|------|-------------------|---------------|-----------------------|
| 2021 | 199 | 2476 | 12,5 |
| 2022 | 390 | 9 434 | 24,2 |
| 2023 | 398 | 11 056 | 27,8 |

Návštevnosť akcií pre seniorov so znižovaným vstupným

| Rok | Počet predstavení | Počet divákov | Priemerná návštevnosť |
|------|-------------------|---------------|-----------------------|
| 2022 | 13 | 576 | 44 |
| 2023 | 13 | 739 | 57 |

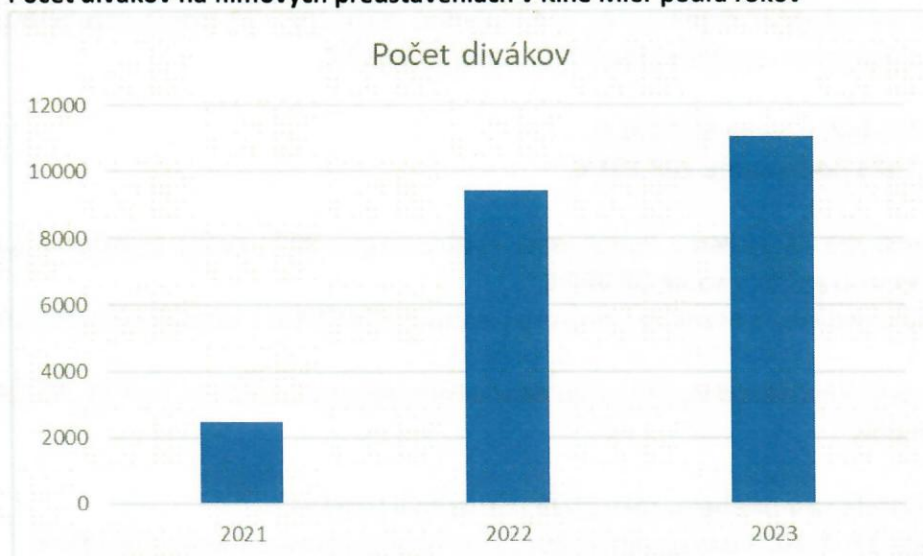
Návštevnosť predstavení v rámci Filmového klubu

| Rok | Počet predstavení | Počet divákov | Priemerná návštevnosť |
|------|-------------------|---------------|-----------------------|
| 2021 | 21 | 141 | 7 |
| 2022 | 30 | 156 | 5 |
| 2023 | 35 | 337 | 10 |

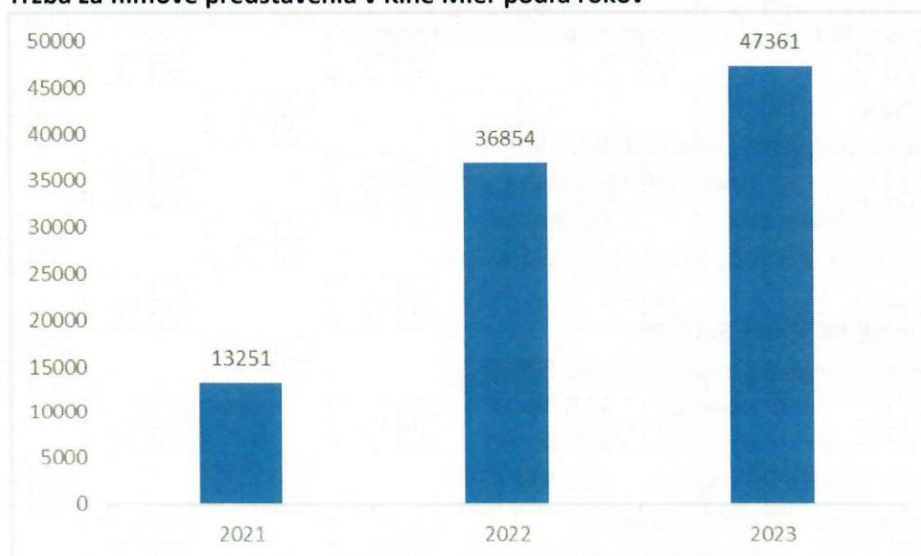
Návštevnosť dopoludňajších prázdninových predstavení a predstavení pre školy

| Rok | Počet predstavení | Počet divákov | Priemerná návštevnosť |
|------|-------------------|---------------|-----------------------|
| 2021 | 65 | 1128 | 17 |
| 2022 | 62 | 4 986 | 80 |
| 2023 | 51 | 4 848 | 95 |

Počet divákov na filmových predstaveniach v Kine Mier podľa rokov



Tržba za filmové predstavenia v Kine Mier podľa rokov



2. HODNOTENIE HOSPODÁRENIA PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE

ROZPOČET

Mestské kultúrne centrum ako príspevková organizácia mesta Spišská Nová Ves hospodári na základe vyrovnaného rozpočtu.

Rozpočet bol schválený 15. 12. 2022 uznesením č. 21/2022 vo výške **736 600 €** na strane príjmov aj výdavkov. V priebehu roka sa rozpočet menil 1., 2., a 4. zmenou rozpočtu a 23-troma rozpočtovými opatreniami. Tieto zmeny a opatrenia upravili rozpočet na sumu **873 680 €**.

Celkové príjmy k 31. 12. 2023 boli v sume 808 101 €.

Celkové výdavky k 31. 12. 2023 boli v sume 808 101 €.

Mesto Spišská Nová Ves poskytlo Mestskému kultúrnemu centru v roku 2023 bežný transfer v sume **560 700 €** a schválilo kapitálový transfer v sume **28 000 €**.

K 31. 12. 2023 MKC vyčerpalo výdavky z bežného transferu v sume **512 481 €** a z kapitálového transferu **21 284 €**.

Nevyčerpané prostriedky z bežného a kapitálového transferu v celkovej sume 48 218 € boli 31. 12. 2023 prevedené na účet zriaďovateľa.

Zmeny rozpočtu cez zriaďovateľa sa v priebehu roku 2023 uskutočnili trikrát:

1. zmena rozpočtu schválená 27. 4. 2023 uznesením č. 89/2023 navýšila transfer mesta o 94 000 €.

2. zmena schválená 11. 10. 2023 uznesením č. 207/2023 navýšila transfer mesta o 16 000 €.

4. zmena rozpočtu schválená 15. 12. 2023 uznesením č. 268/2023 zahŕňala presuny mzdových prostriedkov (610) vo výške 6 000 € na úhradu materiálu a služieb (630).

PROGRAM 11. 3. 1 KINO MIER

Bežný príspevok zriaďovateľa - schválený rozpočet: 84 980 €

1. zmena: +13 000 €

Príspevok zriaďovateľa - mesta SNV spolu: 97 980 €

Celkový rozpočet programu 11. 3. 1 v roku 2023: 169 561 €

PROGRAM 11. 3. 2 PODPORNÉ INTERNÉ SLUŽBY

Bežný príspevok zriaďovateľa - schválený rozpočet: 286 520 €

1. zmena: +38 000 €

2. zmena: +11 000 €

Bežný príspevok zriaďovateľa - mesta SNV spolu: 335 520 €

Kapitálový príspevok zriaďovateľa - schválený rozpočet: 0 €

1. zmena: +23 000 €

2. zmena: + 5 000 €

Spolu kapitálový príspevok zriaďovateľa: 28 000 €

Príspevok zriaďovateľa - mesta SNV spolu: 363 520 €

Celkový rozpočet programu 11. 3. 2 v roku 2023: 576 919 €

PROGRAM 11. 3. 3 TRADIČNÉ KULTÚRNE PODUJATIA PRE VEREJNOSŤ

Bežný príspevok zriaďovateľa - schválený rozpočet: 107 200 €

1. zmena: +20 000 €

Príspevok zriaďovateľa - mesta SNV spolu: 127 200 €

Celkový rozpočet programu 11. 3. 3 v roku 2023: 127 200 €

2. 1. PRÍJMY MKC

PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

Plán vlastných príjmov na rok 2023 z hlavnej činnosti a vedľajšej činnosti bol splnený na 258 506 €, čo znamená, že plnenie bolo na 102,58 %.

Grant navýšil príjmovú položku o 7 024 € a bol určený na bežné prevádzkové výdavky Kina Mier a 1 000 € pre súbor Čačina. Dotácia MH SR na úhradu čiastočných nákladov na el. energiu bola vo výške 8 806 €.

Príjmy príspevkovej organizácie Mestské kultúrne centrum na položke 212 sú príjmami z príležitostných a pravidelných prenájmov budov, priestorov a objektov, dotýkajúce sa vedľajšej činnosti. Do hlavnej činnosti na položke 220 príjmy plynú hlavne zo vstupného z programov a kina a zo služieb, ktoré závisia od počtu návštevníkov.

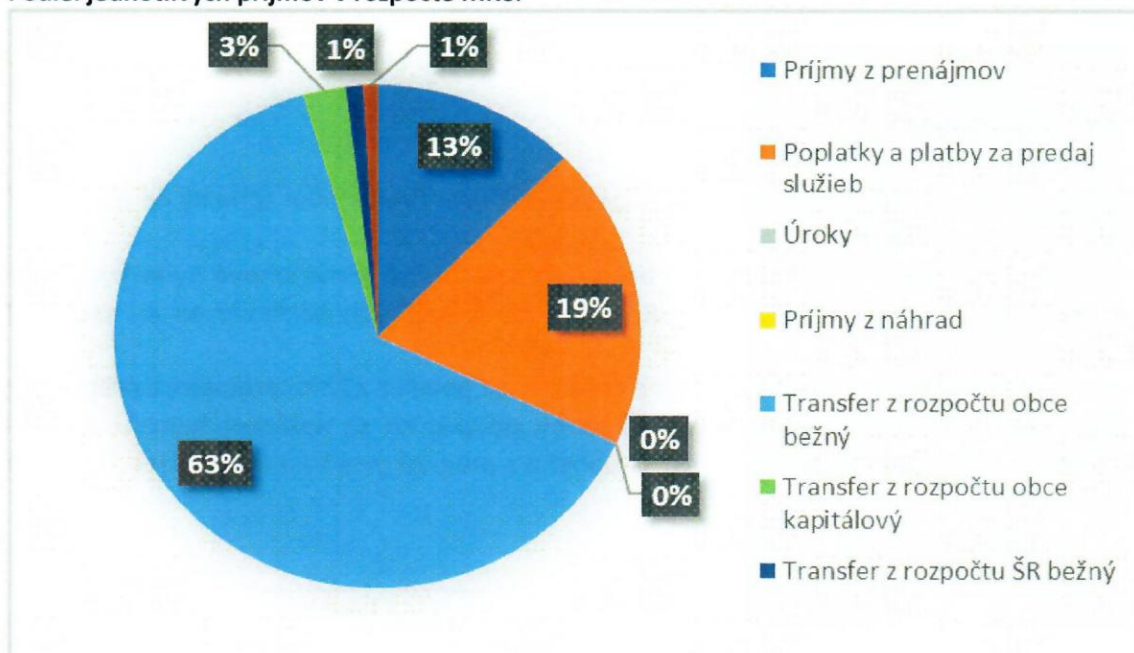
Rekapitulácia príjmov MKC:

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|----------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 210 | | Príjmy z prenájmov | 38 4780 | 61 383 | 90 000 | 101 248 | 101 247 |
| 220 | | Poplatky, platby za predaj služieb | 69 546 | 152 810 | 162 000 | 161 950 | 157 163 |
| 243 | | Úroky | 41 | 35 | 0 | 50 | 62 |
| 292 | | Príjmy z náhrad | 0 | | 0 | 0 | 34 |
| 312 | 007 | Transfer z rozpočtu obce bežný | 321 473 | 342 975 | 478 700 | 560 700 | 512 481 |
| 322 | 005 | Transfer z rozpočtu obce kapitálový | 0 | 7 699 | 0 | 28 000 | 21 284 |
| 312 | 001 | Transfer z rozpočtu ŠR bežný | 0 | 1 596 | 0 | 8 807 | 8 806 |
| 311 | | Granty | 5 931 | 11 820 | 5 900 | 12 925 | 7 024 |
| Spolu B+K+FO: | | | 445 545 | 578 318 | 736 600 | 873 680 | 808 101 |

Dosiahnuté príjmy podľa výkazu FIN 1-12

| Vlastné príjmy | | Plán 2023 | Upravený plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|--|--|----------------|--------------------|-----------------|
| 200 Nedaňové príjmy celkom | | 252 000 | 263 248 | 258 506 |
| Z toho | 212 Príjmy z vlastníctva | 90 000 | 101 248 | 101 247 |
| | 220 Admin. a iné poplatky a platby | 162 000 | 161 950 | 157 163 |
| | 243 - Z účtov finančného hospodárenia. | 0 | 50 | 62 |
| | 292 Z náhrad z poistného plnenia | 0 | 0 | 34 |
| 312 - Transfery mesto | | 478 700 | 560 700 | 512 481 |
| 312 - Iné transfery zo št. rozpočtu | | 0 | 8 807 | 8 806 |
| 311 – Granty | | 5 900 | 12 925 | 7 024 |
| 322 - Kapitálové transfery mesto | | 0 | 28 000 | 21 284 |
| Celkom | | 736 600 | 873 680 | 808 101 |

Podiel jednotlivých príjmov v rozpočte MKC:

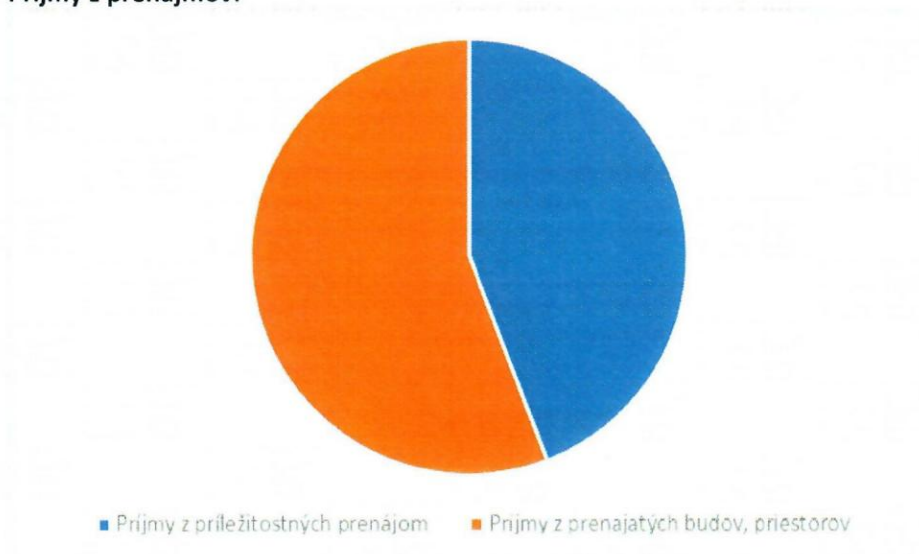


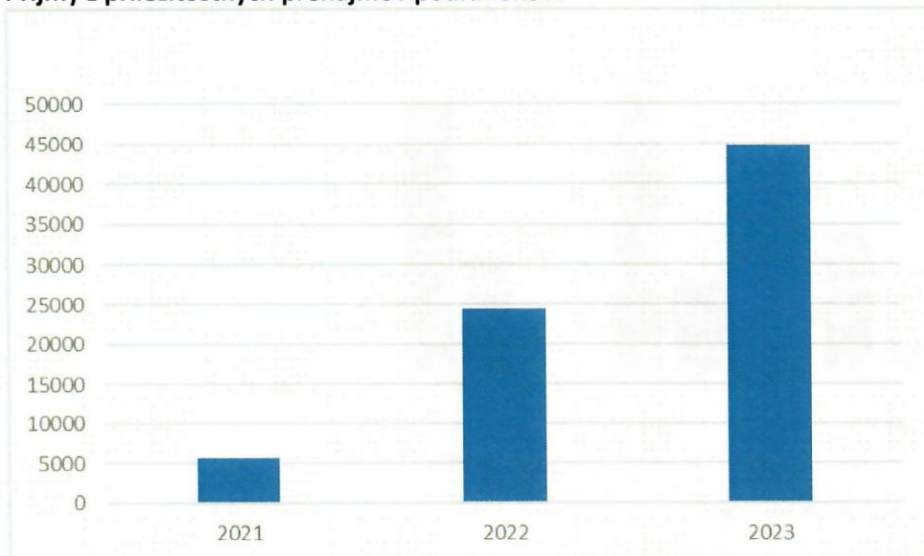
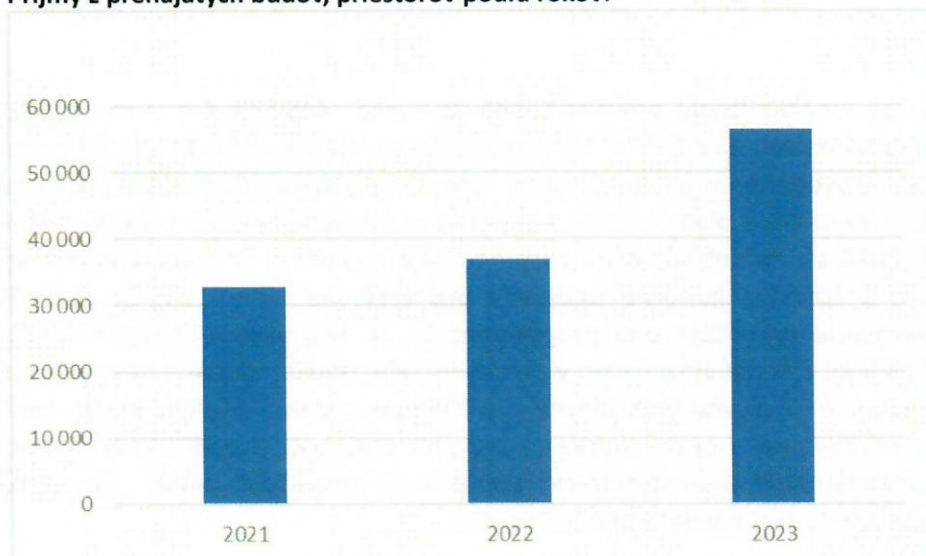
Príjmy z prenájmov:

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|--|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 212 | 003 | Príjmy z príležitostných prenájmov | 5 656 | 24 482 | 20 000 | 31 248 | 44 743 |
| 212 | 003 | Príjmy z prenájatých budov, priestorov | 32 822 | 36 901 | 70 000 | 70 000 | 56 505 |
| Spolu: | | | 38 478 | 61 383 | 90 000 | 101 248 | 101 248 |

Mestské kultúrne centrum ako príspevková organizácia mesta Spišská Nová Ves dosahuje vlastné príjmy z kultúrnej činnosti, t. z. zo vstupného a z vedľajšej činnosti – z prenájmov. V roku 2023 stúpili príjmy na položke 212 o 39 865 € v dôsledku navýšenia cien energií a prehodnotením fakturovaných cien a služieb z prenájmov na základe aktualizovaných zmluvných vzťahov a zosúladením sadzieb prenájmov podľa Zásad hospodárenia s majetkom mesta.

Príjmy z prenájmov:

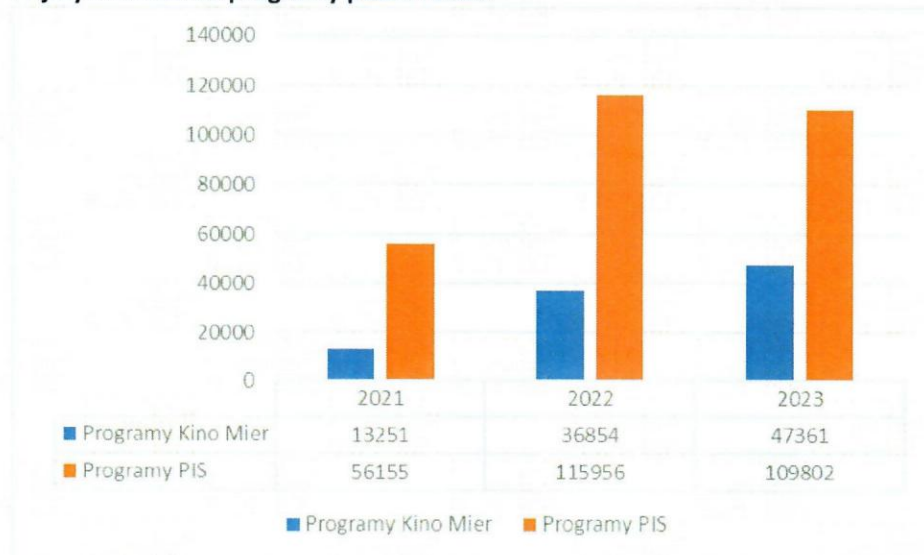


Príjmy z príležitostných prenájmov podľa rokov:**Príjmy z prenájatých budov, priestorov podľa rokov:****Príjmy za kultúrne programy:**

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|---|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 223 | 001 | Kino Mier Za predaj výrobkov, tovarov, služieb | 13 251 | 36 854 | 57 600 | 57 600 | 47 361 |
| 223 | 003 | Podporné interné služby Za predaj výrobkov, tovarov, služieb | 56 155 | 115 956 | 104 400 | 104 350 | 109 802 |
| Spolu: | | | 69 406 | 152 810 | 162 000 | 161 950 | 157 163 |

Príjmy zo vstupného oproti roku 2022 boli vyššie o 4 353 €.

Príjmy za kultúrne programy podľa rokov:



2. 2. VÝDAVKY MKC

Celkové výdavky v roku 2021 v obmedzenej prevádzke boli vo výške 445 544 € a v roku 2022 pri uvoľnených pandemických opatreniach 578 619 €. V roku 2023 boli výdavky 808 101 €, čo je oproti roku 2022 o 229 482 € viac. K uvedenému je nevyhnutné uviesť, že v roku 2023 došlo k značnému navýšeniu cien energií, tiež o valorizáciu platov o 7 %, s platnosťou od januára 2023 a ďalších 10 % od septembra 2023. Od roku 2023 sú taktiež súčasťou rozpočtu MKC i výdavky rozpočtované vo výške 127 700 € na prvok 11. 3. 3 Tradičné kultúrne podujatia pre verejnosť, ktorý bol do roku 2022 financovaný z rozpočtu kancelárie primátora pod programom 11. 1. vo výške 147 700 €. Môžeme skonštatovať, že v roku 2023 MKC činnosť vykonávalo v plnom rozsahu, svojich divákov nestratilo, tržby stúpajú a náklady, či výdavky sú ovplyvňované hlavne navýšenými cenami energií. Keďže MKC je správcom budovy Reduta, zabezpečuje i bežné opravy v rozsahu možností a podľa financovania zo zdrojov mesta realizuje i rekonštrukcie a modernizácie a prípravné projektové práce. Tie sa týkali hlavne hydraulického vyregulovania sústavy ústredného kúrenia.

Výdavky boli rozpočtované a čerpané podľa programov:

11. 3. 1 Kino Mier

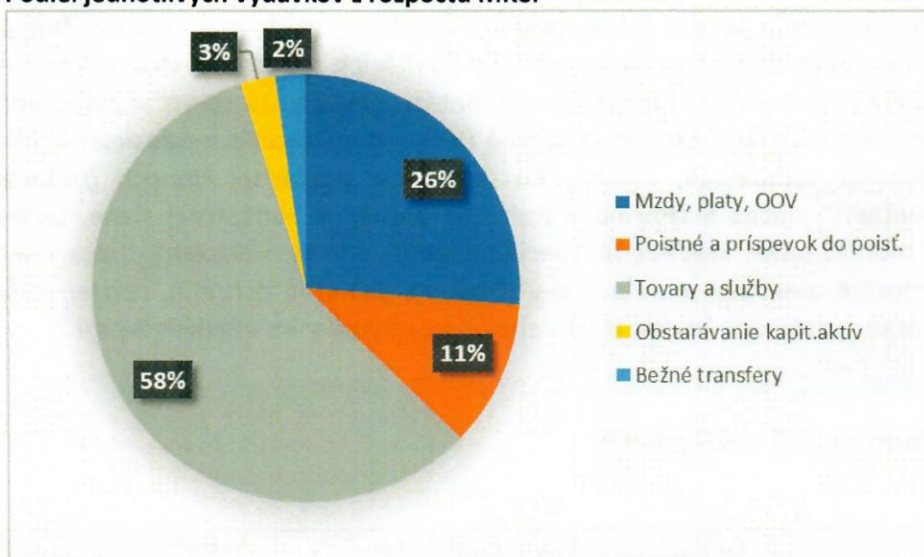
11. 3. 2 Podporné interné služby

11. 3. 3 Tradičné kultúrne podujatia pre verejnosť.

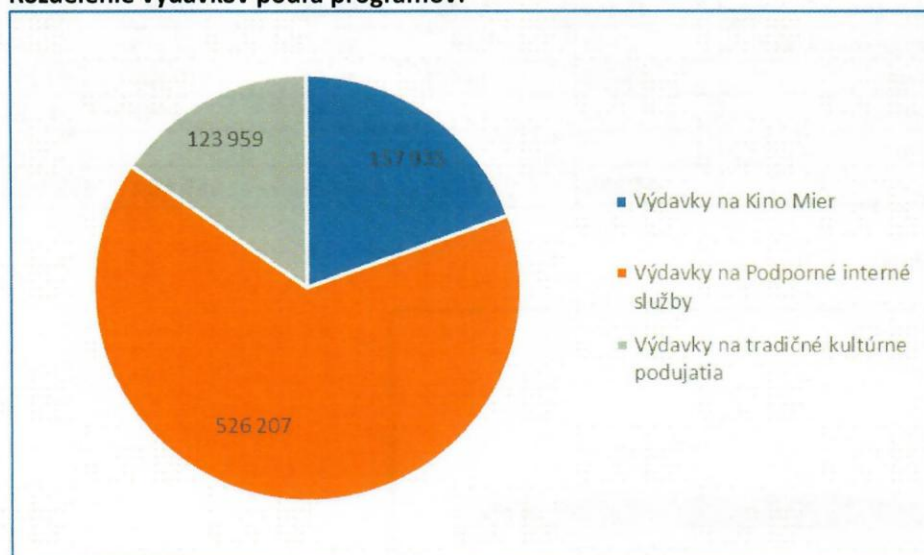
Rekapitulácia výdavkov MKC:

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | 173 587 | 192 093 | 219 100 | 212 335 | 211 960 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevkov do poisť. | 62 964 | 78 131 | 90 127 | 89 975 | 89 342 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 208 993 | 284 908 | 415 873 | 525 249 | 467 522 |
| 0820 | 710 | Obstarávanie kapit. aktív | 0 | 7 699 | | 28 000 | 21 284 |
| 0820 | 640 | Bežné transfery | 0 | 15 787 | 11 500 | 18 121 | 17 993 |
| Spolu: | | | 445 544 | 578 619 | 736 600 | 873 680 | 808 101 |

Podiel jednotlivých výdavkov z rozpočtu MKC:



Rozdelenie výdavkov podľa programov:



Výdavky v položke 610 zahŕňajú mzdové prostriedky na 11 zamestnancov MKC. Štyria sú vedení pod Kinom Mier, pričom dvaja z nich majú kumulované funkcie aj v rámci podporných interných služieb. To znamená, že okrem zabezpečenia kinoprodukcie má pracovník MKC v náplni aj ďalšie technické zabezpečenie kultúrno-spoločenských podujatí, najčastejšie ide o ozvučenie a osvetlenie. Druhá kumulovaná pozícia zamestnankyne znamená, že ide o pracovníčku, ktorá vykonáva práce pokladníčky v kine Mier, ale taktiež je garderobiérkou FS Čáčina a Ihrík a taktiež upratuje priestory pre tanečné nácvičky oboch folklórnych súborov. V podprograme podporné interné služby sú mzdy 7-mich pracovníkov MKC, ktorí zabezpečujú kultúrne programy, prenájmy priestorov, ekonomické, personálne a mzdové náležitosti, technické zabezpečenie podujatí, napr. ozvučenie v interiéri a exteriéri, osvetlenie v interiéri, predaj vstupeniek, evidenciu majetku, propagáciu a upratovanie priestorov Reduty. V položke 620 sú zahrnuté náklady povinných odvodov poistného. Tak, ako je už vyššie uvedené, vyššia kolektívna zmluva má dopad na navýšenie miezd (od 1/23 o 7 %, od 9/23 o 10 %), s tým súvisí nárast nákladov na poistné odvody. Taktiež ide o navýšenie prostriedkov na povinné dôchodkové doplnkové sporenie na úrovni 2 % objemu zúčtovaných plátov zamestnancov, k čomu taktiež zaväzuje Kolektívna zmluva vyššieho stupňa. V položke 630 sú zahrnuté zvýšené náklady na energie oboch objektov – DK Mier – spolu 100 586 € teplo a el. energiu, vodné, stočné a zrážky spolu 4 926 €. Okrem toho je v položke 630 zahrnuté napr. poistenie budov, poistenie technológie 3D kina, poistenia vozidla, PHM, propagácia,

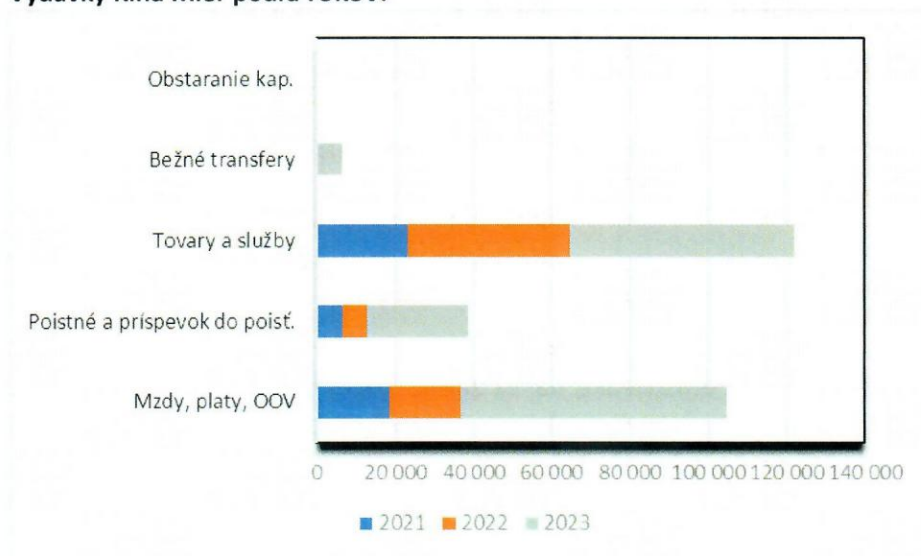
telekomunikačné a internetové služby, odvody do sociálneho fondu, poplatky za softvéry (Ticketware, Korvin), poplatky do Audiovizuálneho fondu, SOZA, bankové poplatky, poštovné, stravné, špeciálne služby – napr. ladenie klavíra, revízie ťažných zariadení, revízie zdvíhacích zariadení lustrov v koncertnej sieni a revízie pódia vykonávané po každej montáži a demontáži, náklady na servis vozidla, údržbu budov, čistiace, hygienické a kancelárske potreby, poštovné DPD – doručovanie a odosielanie filmov, spotrebný materiál, zhotovenie vstupeniek, náklady na dohody o pracovnej činnosti (uvádzačky, premietaci, brigádnic „stoličkári“, nočné služby na vrátnici pri prenájme koncertnej siene, technickí pracovníci na montáž a demontáž pódia, náklady na špeciálnu lampu do premietacieho stroja, náklady na požičovné za filmy, honoráre umelcom a zmluvy o účinkovaní, požiarnu ochranu, revízie, hasiace prístroje, zabezpečenie ochrany osobných údajov, služby spojené s ubytovaním umelcov a pod.

2. 2. 1. VÝDAVKY – PROGRAM 11. 3. 1 – KINO MIER

Výdavky – program 11. 3. 1

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | 18 414 | 18 200 | 69 400 | 68 635 | 68 260 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevok do poisť. | 6 668 | 6 042 | 26 530 | 26 378 | 25 758 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 23 253 | 41 441 | 45 600 | 67 885 | 57 254 |
| 0820 | 640 | Bežné transfery | | | 6 950 | 6 663 | 6 663 |
| 0820 | 700 | Obstaranie kap. | | | | | |
| | | Spolu: | 48 335 | 65 683 | 148 480 | 169 561 | 157 935 |

Výdavky Kina Mier podľa rokov:



Výdavky z rozpočtu zriaďovateľa – Kino Mier – program 11. 3. 1

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | 16 950 | 16 800 | 45 000 | 45 000 | 45 000 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevok do poisť. | 3 680 | 5 880 | 23 030 | 23 030 | 23 030 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 7 816 | 9 320 | 10 000 | 23 287 | 18 608 |
| 0820 | 640 | Bežné transfery | | | 6 950 | 6 663 | 6 663 |
| | | Spolu: | 28 446 | 32 000 | 84 980 | 97 980 | 93 301 |

Bežné výdavky z vlastných príjmov – Kino Mier – program 11. 3. 1

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | 4 464 | 1 400 | 24 400 | 23 635 | 23 260 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevok do poisť. | 2 988 | 162 | 3 500 | 3 348 | 2 728 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 10 506 | 16 888 | 29 700 | 30 617 | 30 567 |
| 0820 | 640 | Bežné transfery | | | | | |
| Spolu: | | | 14 958 | 18 450 | 57 600 | 57 600 | 56 555 |

Bežné výdavky od ostatných subjektov VS a iné - Kino Mier – program 11. 3. 1

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 4 931 | 15 233 | 5 900 | 13 981 | 8 079 |
| Spolu: | | | 4 931 | 15 233 | 5 900 | 13 981 | 8 079 |

Suma 93 301 € rozpočtovaná na Kino Mier po prvýkrát zohľadňuje reálne náklady na prevádzku Domu kultúry Mier a Kina Mier, mzdy pracovníkov, ktorých náplň práce sa týka hlavne prevádzky tohto objektu. V minulosti boli účtované tieto náklady pod Podpornými internými službami – prvok 11. 3. 2. K tejto zmene sme pristúpili, aby sme spriehľadnili náklady MKC na DK Mier a ostatné kultúrne služby, hlavne z dôvodu zvýšenia cien energií a tiež povinného zvyšovania miezd.

Z príspevku zriaďovateľa na bežnú prevádzku Kina Mier boli zdroje použité na úhradu miezd, platov, príplatkov (položky 611, 612, 614) v sume 45 000 €, z vlastných príjmov vo výške 23 260 €. (Na rozdiel od rokov 2021 a 2022 sú v roku 2023 mzdové prostriedky dvoch pracovníkov rozpočtované v tomto programe. V minulom období pod Kinom Mier boli zahrnuté len čiastočné náklady na 1 pracovníka.)

Na úhradu odvodov do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne, DDS (položky, 621,623,625,627) sa použili zdroje zriaďovateľa vo výške 23 030 €, z vlastných príjmov boli hradené vo výške 2 728 €. Na elektrickú energiu a teplo boli vynaložené zdroje zriaďovateľa vo výške 8 566 €, z dotácie MH SR boli hradené náklady na el. energiu vo výške 2 055 €. Na vodné a stočné 313 €. Výdavky v položke 630 okrem energií, vodného a stočného obsahuje výdavky na komunikačnú infraštruktúru, telekomunikačné služby, výpočtovú techniku vo výške 2 073 € (nákup 2 PC a externých diskov potrebných na sťahovanie dát – filmov), náklady na prevádzkové stroje a ich údržbu, napr. lampa do premietacieho stroja. Poplatky Audiovizuálnemu fondu, distribučným spoločnostiam a za online predaj vstupeniek boli vo výške 27 360 € hradené z vlastných príjmov z hlavnej a vedľajšej činnosti. Pracovníkom pracujúcim na dohody o pracovnej činnosti (premietači, uvádzačky a pokladníčka) boli vyplatené mzdy vo výške 7 931 € prevažne z vlastných príjmov.

Vedúcej Kina Mier bolo pri odchode do dôchodku vyplatené odchodné vo výške 6 520 €.

2. 2. 2. VÝDAVKY – PROGRAM 11. 3. 2 – PODPORNÉ INTERNÉ SLUŽBY

Výdavky – program 11. 3. 2

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | 155 173 | 173 893 | 147 700 | 141 700 | 141 700 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevok do poisť. | 56 296 | 72 089 | 61 320 | 61 320 | 61 307 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 185 740 | 243 467 | 267 350 | 334 441 | 290 585 |
| 0820 | 640 | Bežné transfery | | 15 487 | 4 550 | 11 458 | 11 330 |
| 0820 | 700 | Obstaranie kap. | | 7 699 | 0 | 28 000 | 21 284 |
| Spolu: | | | 397 209 | 512 635 | 480 920 | 576 919 | 526 206 |

Výdavky z rozpočtu zriaďovateľa – Podporné interné služby – program 11. 3. 2

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | 139 928 | 167 940 | 140 000 | 134 000 | 134 000 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevok do poisť. | 50 737 | 72 089 | 59 850 | 59 850 | 59 850 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 102 362 | 55 459 | 82 120 | 130 212 | 90 042 |
| 0820 | 640 | Bežné transfery | | 15 487 | 4 550 | 11 458 | 11 330 |
| 0820 | 700 | Obstaranie kap. | | 7 699 | | 28 000 | 21 284 |
| | | Spolu: | 293 027 | 318 674 | 286 520 | 363 520 | 316 506 |

Bežné výdavky z vlastných príjmov a vedľajšej činnosti - Podporné interné služby - program 11. 3. 2

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | 15 245 | 5 953 | 7 700 | 7 700 | 7 700 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevok do poisť. | 5 559 | 0 | 1 470 | 1 470 | 1 457 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | 82 378 | 188 008 | 185 230 | 197 478 | 193 793 |
| 0820 | 640 | Bežné transfery | | | | | |
| | | Spolu: | 104 182 | 193 961 | 194 400 | 206 648 | 202 950 |

Bežné výdavky od ostatných subjektov VS a iné – Podporné interné služby – program 11. 3. 2

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 630 | Tovary a služby | | | 0 | 6 751 | 6 750 |
| | | Spolu: | | | 0 | 6 751 | 6 750 |

Z rozpočtu zriaďovateľa bola realizovaná väčšia časť úhrady na mzdy a poistné odvody deviatich zamestnancov MKC. Taktiež väčšia časť nákladov na energie (el. energia a teplo) objektu Reduta - 56 660 €, z vlastných príjmov 26 554 €, z dotácie MH SR 6 750 €. Náklady na vodné, stočné vo výške 3 627 € boli hradené z rozpočtu zriaďovateľa, z vlastných príjmov vo výške 986 €.

Na opravu motorového vozidla bolo vynaložených 6 213 € z rozpočtu zriaďovateľa. Na údržbu Reduty – riešenie dvoch havarijných situácií pre poškodenú kanalizáciu a vyčistenie zvodov bolo použitých 14 215 € (zriaďovateľ 6 840 €, MKC 7 374 €). Na kultúrne programy v objeme 72 133 € boli použité vlastné prostriedky z príjmov z hlavnej a vedľajšej činnosti.

Na poplatky SOZE, spol. Ticketware bolo vynaložených 3 436 € prevažne z vlastných príjmov. Odmeny zamestnancom na dohody o pracovnej činnosti bolo použitých 31 699 € (zriaďovateľ: 4 012 €, MKC z vlastných príjmov: 27 687 €). Zakúpené boli i dva PC a tlačiareň so skenerom, spolu za 2 794 € z vlastných príjmov. Náklady na PHM boli 570 €. Poistenie budov 2 355 €.

Špeciálne služby – revízie bolo potrebných 2 540 €. Prídel do Sociálneho fondu 2 435 €. Na DPH a poplatky za komunálny odpad bolo vynaložených 21 152 €

Na vyplatenie odchodného ďalšiemu zamestnancovi pri odchode do starobného dôchodku bolo použitých 4 422 € z rozpočtu zriaďovateľa. Ďalších 6 907 € z položky 640 bolo použitých na stravné pre zamestnancov.

Z kapitálových výdavkov zriaďovateľa boli vykonané práce na vyregulovaní hydraulického kúrenia v časti Reduty vrátane projektovej dokumentácie.

2. 2. 3. VÝDAVKY – PROGRAM 11. 3. 3 – TRADIČNÉ KULTÚRNE PODUJATIA PRE VEREJNOSŤ

Od roku 2023 sú výdavky na exteriérové podujatia rozpočtované v programe 11. 3. 3 v rozpočte MKC. V predchádzajúcom období boli súčasťou rozpočtu Kancelárie primátora v programe 11. 1. 1 Kultúra – Podujatia pre verejnosť.

| Funkčná klasifik. | Položka, podpol. | Názov položky | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Schválený rozpočet 2023 | Rozpočet po zmenách 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 0820 | 610 | Mzdy, platy, OOV | | | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| 0820 | 620 | Poistné a príspevok do poisť. | | | 2 277 | 2 277 | 2 277 |
| 0820 | 630 | Tovary a služby | | | 102923 | 122 923 | 119 682 |
| | | Spolu: | | | 107 200 | 127 200 | 123 959 |

Tradičnými podujatiami mesta sú 1. máj v Madaras parku, Mesto plné detí, letné promenádne podujatia (koncerty, divadielka a letné kino pred Redutou), Dni mesta a Trh ľudových remesiel, Príchod Mikuláša, Graffiti Vila Nova Jam, Spiš rock fest, Živé sochy, Keď tá jasná hviezda – vianočné predstavenie. V lete sa konajú aj predstavenia pre rodiny s deťmi na jednotlivých sídliskách, v mestskej časti Ferčekovce a v Nov. Huta. Novými podujatiami boli STREET FOOD FESTIVAL a HALOWEEN PARTY.

Výdavky sa týkali odmien pre pracovníkov na dohody o pracovnej a brigádnickej činnosti (technických pracovníkov na prenos, postavenie, zloženie stánkov, lavičiek, prenos stolov. Medzi ďalšie náklady patria výdavky na prenájom stánkov a prenosných toaliet, na materiál potrebný k technickému zabezpečeniu podujatí, sladkosti pre deti, pitný režim a občerstvenie a honoráre pre umelcov za kultúrne programy počas celého roka (divadielka, hud. skupiny, folklórne súbory, populárni umelci, šermiari, dobová hudba, dobové tance, kúzelníci), na propagáciu podujatí na citylightoch, plagátoch, Fb, technické zabezpečenie akcií (stavanie stánkov, čistenie, ozvučenie, uzávery komunikácií, záchr. služba, tlač plagátov, kupónov, vývoz TKO, zapojenie el. a pod.), licenčné poplatky za použitie hudobných diel pre Slovenský ochranný zväz autorov – SOZA, ubytovanie a doprava účinkujúcich v kultúrnych programov.

Výdavky boli rozpočtované a čerpané podľa programov:

11. 3. 1 Kino Mier

11. 3. 2 Podporné interné služby

11. 3. 3 Tradičné kultúrne podujatia pre verejnosť.

Skutočné čerpanie rozpočtu podľa zdrojov 2023:

| Rozpočet | | Schválený v € | Upravený v € | Skutočnosť v € |
|--|---|------------------|-----------------|-------------------|
| 11. 3. 1 Kino | Zriaďovateľ – mesto SNV | 84 980 | 97 980 | 93 301 |
| | Hlavná činnosť | 57 600 | 57 600 | 56 555 |
| | Granty | 5 900 | 11 925 | 6 024 |
| | Zo štátneho rozpočtu | 0 | 2 056 | 2 056 |
| | Spolu: | 148 480 | 169 561 | 157 936 |
| 1.3.2. Podporné interné služby | Zriaďovateľ – mesto SNV | 286 520 | 335 520 | 295 221 |
| | Zriaďovateľ – mesto SNV – kapitálový rozpočet | 0 | 28 000 | 21 284 |
| | Hlavná činnosť | 104 400 | 104 400 | 100 703 |
| | Vedľajšia činnosť - nájmy | 90 000 | 102 248 | 102 248 |
| | Granty | | | |
| | Zo štátneho rozpočtu | 0 | 6 751 | 6 750 |
| | Spolu: | 480 920 | 576 919 | 526 206 |
| 1. 3. 3 Tradičné kultúrne podujatia pre verejnosť | Zriaďovateľ – mesto SNV | 107 200 | 127 200 | 123 959 |

Transfery od zriaďovateľa boli poskytované mesačne podľa vopred stanoveného plánu. Nevyčerpané prostriedky boli 31. 12. 2023 prevedené zriaďovateľovi v plnom zostatku, podľa výkazu FIN 1-12 v sume **48 218 €** z kódu zdroja 41.

Dotácia zo štátneho rozpočtu bola použitá na úhradu nákladov na elek. energiu vo výške 8 806 €.

Čerpanie rozpočtu cez výkaz FIN 1-12 bol predložený zriaďovateľovi formou individuálnej ročnej závierky, vložený do systému RISSAM.

Vlastné prostriedky z hlavnej a vedľajšej činnosti vo výške 258 506 € boli zapájané do rozpočtu vlastnými rozpočtovými opatreniami a boli použité na bežný chod MKC v rozsahu a výške stanovenej rozpočtom s prehľadom vo výkaze FIN 1-12.

3. NÁKLADY A VÝNOSY

3.1 NÁKLADY

501 - spotreba materiálu - 32 761,66 € súvisí s nevyhnutnými potrebami na nákup materiálu na bežné prevádzkové potreby organizácie - kancelársky materiál, čistiace a hygienické potreby, pohonné hmoty, tonery, náhradné diely na pódium, materiál na ozvučenie (mikrofóny a pod.)

502 - spotreba energie - 119 704 €

Na účet 502 sa účtuje spotreba elektriny, plynu, vodné, stočné a zrážková voda. V roku 2023 plánované náklady 132 665 € sú zaúčtované na účte 502 - spotreba energie vo výške 119 704,09 € a DPH z energií (+ rozdiel z prepočtu koeficientom).

511 - opravy a udržiavanie - 23 499,72 €, výdavky sa týkali opráv kanalizácie v objekte Reduta, čistenia žlabov na objekte Reduty, bežné prevádzkové opravy – zámky, kovania, oprava premietacieho prístroja v Kine Mier, oprava a udržiavanie motorového vozidla 6 213 €.

512 - cestovné - 115,70 €.

513 - reprezentačné - 10 752,51 €. Náklady na kvety, občerstvenie pre účinkujúcich v kultúrnych programoch.

518 - ostatné náklady - 222 995,45 € zahŕňa náklady na zabezpečenie kultúrnych podujatí – fakturované honoráre umeleckých súborov, v zmysle autorských zmlúv boli vyplácané odmeny účinkujúcim podľa výkazu FIN 1-12, licenčné poplatky a poplatky umeleckým fondom, poplatky distribučným filmovým spoločnostiam za požičiavanie filmov, kopírovanie, výroba vstupeniek a plagátov, tel. poplatky, internet, správa a údržba softvéru, služby k programom, revízie: vonkajšieho zastrešeného pódia, lustrov v koncertnej sieni, javiskových ťahov v kine Mier; profylaktická prehliadka premietacích prístrojov, ladenie hudobných nástrojov, kontrola hasiacich prístrojov, doména, Korwin, update služby, výkon zodpovednej osoby - osobný údaj a pod.

521 - mzdové náklady - 272 863,99 €. Tento účet zahŕňa tarifné platy, osobné ohodnotenie, príplatky za riadenie, odmeny, dohody o vykonaní práce, dohody o pracovnej činnosti - vo výške 47 102,76 €.

524 - zákonné poistenie – 94 286,92 € súvisiace so zákonnými odvodmi sociálneho a zdravotného poistenia.

525 - ostatné sociálne poistenie - 4 338,47 €. Účtuje sa tu doplnkové dôchodkové sporenie za zamestnancov v pracovnom pomere, zamestnávateľ prispieval v roku 2023 pracovníkom 2 % z hrubých miezd.

527 - zákonné sociálne náklady - 27 795,92 €. Účtuje sa tu prídely do sociálneho fondu, príspevkov na stravovanie pre zamestnancov a odchodné 5 zamestnancom vyplatené pri príležitosti odchodu do dôchodku.

548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - 2 018,51 €, účtované poistenie a členské poplatky.

551 - odpisy dlhodobého majetku – 29 285,- € účtované z majetku mesta Spišská Nová Ves v správe MKC podľa odpisového plánu na rok 2023.

568 - ostatné finančné náklady - bankové poplatky a iné poplatky, plán 300,- €, plnenie 391,40 €.

Celková výška nákladov za účtovné obdobie roku 2023 predstavuje 845 341,05 €.

3. 2 VÝNOSY

Plán stanovený na 761 543,- €, skutočnosť dosiahla výšku 841 685,56 €.

Výnosy z vlastnej činnosti Mestského kultúrneho centra na úcte 602 tržby z predaja služieb dosiahli v roku 2023 výšku 169 325,89 €. Tieto príjmy predstavujú tržby z kultúrnych podujatí a tržby za filmovú produkciu v Kine Mier.

648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - účet za týka výnosov z príležitostných prenájmov (stužkové, svadby, slávnosti a pod.) a pravidelných dlhodobých prenájmov v budove Reduty a KD Mier v celkovej sume 111 820,86 €.

691 - transfer zriaďovateľa - mesta SNV - v rámci stanoveného upraveného plánu 560 700,- € bol zúčtovaný do výnosov vo výške 512 481,49 €.

692 - výnosy z kapitálových transferov - zúčtovanie odpisov za rok 2023 v celkovej výške 29 284,- € podľa odpisového plánu na daný rok.

693 - výnosy bežných transferov zo štátneho rozpočtu - zúčtovanie dotácie na elekt. energiu v (80 % z rozdielu skutočnej ceny za spotrebované KWh nad 199 €/MWh) z MH SR vo výške 10 710,22 €.

697 - výnosy od ostatných subjektov - zúčtovanie grantov vo výške 8 000 € - grant Európa Cinemas a spol. Veolia pre FS Čačina.

Celková výška výnosov za rok 2023 bola 841 685,56 €.

Náklady a výnosy podľa rokov

| Č. ú. | Názov položky | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 501 | Spotreba materiálu | 19 594 | 7 789 | 10 432,17 | 12 000 | 32 761,66 |
| 502 | Spotreba energie | 52 706 | 51 738 | 87 154,92 | 132 665 | 119 704,09 |
| 511 | Opravy | 8 973 | 32 810 | 8 746,99 | 3 500 | 23 499,72 |
| 512 | Cestovné | 0 | 0 | 25,80 | 100 | 115,70 |
| 513 | Reprezentačný fond | 854 | 1 245 | 2 508,06 | 3 300 | 10 752,51 |
| 518 | Ostatné náklady | 69 415 | 74 039 | 133 292,30 | 193 492 | 222 995,45 |
| 521 | Mzdové náklady | 195 761 | 192 216 | 223 770,59 | 247 000 | 272 863,99 |
| 524 | Zákonné poistenie | 65 038 | 63 233 | 76 452,48 | 91 000 | 94 286,96 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 1 225 | 1 132 | 1 153,04 | 4 350 | 4 338,47 |
| 527 | Sociálne náklady | 16 684 | 8 252 | 25 127,00 | 21 893 | 27 795,92 |
| 538 | Ostatné dane | 5 600 | 4 345 | 4 594,20 | 3 300 | 0 |
| 544 | Zmluvné pokuty, penále, úroky z o. | 148 | 40 | | 0 | 93,20 |
| 545 | Zmluvné pokuty, penále, úroky z o. | 411 | | 47,53 | 0 | 19,40 |
| 548 | Ostatné náklady na prev. činnosť | 11 248 | 10 638 | 485,49 | 23 400 | 2 018,51 |
| 551 | Odpisy dlhodobého majetku | 39 759 | 24 943 | 24 957,00 | 24 943 | 29 285 |
| 553 | Tvorba ostatných rezerv | 9 500 | | | 0 | 0 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 178 | 210 | 250,32 | 300 | 391,40 |
| | Náklady spolu: | 497 094 | 472 630 | 598 997,89 | 761 543 | 845 341,05 |
| 602 | Tržby | 71 250 | 69 482 | 151 368,97 | 162 000 | 169 325,89 |
| 648 | Ostatné výnosy z prev. činnosti | 42 353 | 36 118 | 66 007,43 | 90 000 | 111 820,86 |
| 662 | Úroky | 14 | 35 | 27,60 | | 62,10 |
| 691 | Výnosy z bež. transf. rozp. obce | 348 837 | 321 473 | 342 975,43 | 478 700 | 512 481,49 |
| 692 | Odpisy | 39 759 | 24 943 | 24 957,00 | 24 943 | 29 285,00 |
| 693 | Výnosy zo št. rozpočtu (KP) | 3 438 | 6 800 | 1 596,45 | | 10 710,22 |
| 697 | Výnosy od ost. subj. mimo verej. správy | 14 532 | 5 931 | 12 120 | 5 900 | 8 000,00 |
| | Výnosy spolu: | 520 183 | 474 282 | 599 052,88 | 761 543 | 841 685,56 |
| 591 | Splatná daň z príjmu | | | | | |
| | Hospodársky výsledok: | 23 089 | 1 652 | +54,99 | | -3 655,49 |

3. 3 HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

Rozdiel nákladov a výnosov príspevkovej organizácie je hospodársky výsledok, ktorý v roku 2023 dosiahol stratu v sume – 3 655,49 €. Dôležité je však upozorniť na fakt, že Mestské kultúrne centrum nevyčerpané prostriedky z bežného a kapitálového transferu v celkovej sume **48 218 €** k 31. 12. 2023 previedlo na účet zriaďovateľa.

4. ZÁVÄZKY A POHLÄDÄVKY

V zmysle nariadenia zriaďovateľa i riaditeľa MKC a Zákona o účtovníctve boli záväzky a pohľadávky inventarizované k 31. 12. 2023. Sú súčasťou ročnej účtovnej závierky a podľa hlavnej knihy a inventarizácie uvádzame tieto zostatky:

Stav záväzkov

| | |
|--------------------------------|-----------|
| 321 - Dodávatelia | 17 765,35 |
| 331 - Zamestnanci | 27 431,45 |
| 336 - Zúčtovanie s poisťovňami | 18 361,29 |
| 342 - Ostatné priame dane | 6 286,05 |
| 343 - Daň z pridanej hodnoty | |
| 379 - Ostatné záväzky | 218,32 |

Stav pohľadávok

| | |
|--------------------------|-----------|
| 311 - Odberatelia | 13 108,02 |
| 315 - Ostatné pohľadávky | 9 614,00 |
| 378 - Iné pohľadávky | 504,34 |
| | |
| | |
| | |

V dodávateľských vzťahoch evidujeme záväzky v lehote splatnosti vo výške 17 765,35 € a na zúčtovacích účtoch miezd – zamestnanci, odvody, preddavková daň sú záväzky na mzdy a odvody za 12/2023. **Na účte 379 evidujeme záväzok vo výške 218,32 € za telefóny (splátky).**

Z odberateľských vzťahov vystávajú **pohľadávky do lehoty splatnosti v sume 6 235, € a po lehote splatnosti 7 377,36 €**. Na účte 315 sú pohľadávky z online predaja Ticketware do lehoty splatnosti.

MKC naďalej eviduje **dlh BIC Spišská Nová Ves, s. r. o., za NEZAPLATENÉ prevádzkové náklady TV Reduty**, ktorá sídli v objekte Reduty (el. energia, vodné, stočné a teplo) vo výške **6 997,37 €**. **De facto to znamená, že Mestské kultúrne centrum financuje režijné náklady TV REDUTY.**

5. MAJETOK

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 29 a 30 a Smernice o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku č. 6/2016 zo dňa 11. 7. 2016 bola vykonaná inventarizácia majetku mesta Spišská Nová Ves zvereného do správy príspevkovej organizácie Mestské kultúrne centrum.

Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700,- € k 31. 12. 2023 pribudol v hodnote 231 942,91 € na budove Reduty (rekonštrukcia fasády – Spišské divadlo v hodnote 210 658,82 €, Projektová dokumentácia na vyregulovanie systému ústredného kúrenia v časti budovy Reduty 3 684 €, realizácia hydraulického vyregulovania systému ÚK v hodnote 17 600,09 €. Konečný stav DHM k 31. 12. 2023 je 3 554 069,68 €. Dlhodobý nehmotný majetok je k 31. 12. 2023 v sume 0,- €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 69,99 € v OTE 750 01 k 31. 12. 2023 pribudol v sume 11 920,05 €. **Celková suma k 31. 12. 2023 je 121 550,82 €.**

Drobný dlhodobý nehmotný majetok v OTE 750 04 v roku 2023 nebol vyradený ani nepribudol a jeho zostatok je 2 493,03 €.

Spolu drobný dlhodobý hmotný majetok a drobný dlhodobo nehmotný majetok k 31. 12. 2023 je za **145 936,09 €**.

Drobný majetok do 69,99 € v OTE 750 02 nebol vyradený, pribudol k 31. 12. 2023 v sume 4 926,38 €. Konečný stav k 31. 12. 2023 je v sume 21 736,61 €.

Iný majetok v podsúvahových účtoch 750 03 k 31. 12. 2023 nepribudol a konečný stav k 31. 12. 2023 je 155,63 €.

Celkový stav drobného dlhodobého hmotného majetku, nehmotného, drobného majetku a iného

majetku k 31. 12. 2023 je v sume 145 936,09 €.

Konečný stav celého majetku k 31. 12. 2023 je **3 700 005,77 €**.

Od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 bol nákup materiálu cez sklad za 26 071,08 €. Výdaj cez sklad za 25 946,09 € a zostatok je 243,58 € - PHM nafta.

Stav majetku k 31. 12. 2023

| | Počiatkový stav v € | Prírastky v € | Úbytky v € | Konečný stav v € |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|------------|---------------------|
| DHM nad 1 700,- € | | | | |
| 021 Budovy | 3 010 225,81 | | | 3 242 168,72 |
| 022 Stroje a prístroje | 282 684,67 | 231 942,91 | 0 | 282 325,18 |
| 023 Dopravné prostriedky | 29 575,78 | | | 29 575,78 |
| 031 pozemky | | | | 0 |
| Spolu | 3 322 126,77 | 231 942,91 | 0 | 3 554 069,68 |
| DNHM nad 2 400,- € | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3 322 126,77 | 231 942,91 | 0 | 3 554 069,68 |
| OTE 750 01 DDHM nad 69,99 € | 109 630,77 | 11 920,05 | 0 | 121 550,82 |
| OTE 750 04 DDNHM | 2 493,03 | 0 | 0 | 2 493,03 |
| Spolu | 112 123,80 | 11 920,05 | 0 | 124 043,85 |
| OTE 750 02 DHM do 69,99 € | 16 810,23 | 4 926,38 | 0 | 21 736,61 |
| OTE 750 03 Iný majetok | 155,63 | 0 | 0 | 155,63 |
| Spolu | 16 965,86 | 4 926,38 | 0 | 21 892,24 |
| Spolu celkom: | 129 089,66 | 16 846,43 | 0 | 145 936,09 |
| CELKOVÝ STAV | 3 451 216,43 | 248 789,34 | 0 | 3 700 005,77 |

6. PERSONÁLNE A MZDOVÉ ZÁLEŽITOSTI

Vývoj počtu zamestnancov

| | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Počet zamestnancov spolu | 12 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Riaditeľ | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Ekonomický úsek, odborný prac. kultúry, prevádzkový pracovník, propagácia | 7 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Upratovanie, pokladňa, garderobierka, vrátnica - evidencia majetku | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |

Celkové mzdové náklady na účte 521 na pracovníkov MKC boli v roku 2023 vo výške 272 863,99 €, z toho dohody boli vo výške 47 102,76 €, a to na stredisku Kino Mier 9 320,94 €, na stredisku Podporné interné služby 36 211,82 € a na Tradičných kultúrnych podujatiach 1 570 €.

Povinné odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní na účte 524 boli vo výške 94 286,92 €.

K 31. 12. 2023 pracuje v MKC 10 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere.

Na dohody o pracovnej činnosti v organizácii pracuje externe na pravidelný príjem na ekonomickom úseku 1 pracovník, do 11/2023 pracoval 1 pracovník ako správca webu a soc. sietí. Neprofesionálne súbory FS Čačina a DFS Ihrík v roku 2023 pracovali podľa harmonogramu, na dohodu o pracovnej

činnosti pracujú pre FS Čačina a DFS Ihrík 2 taneční pedagógovia, 1 hudobný pedagóg, 1 choreograf a etnograf a 2 organizační pracovníci.

V Kine pracovali na základe dohôd o pracovnej činnosti 4 premietači, 1 pokladníčka, 2 uvádzačky a 1 pracovník - služba na vrátnici počas bohoslužieb. Na oddelení prevádzky pracovali na dohodu o brigádnickej činnosti 4 študenti, ktorí zabezpečovali prevádzkovo-technické práce spojené s krátkodobým prenájmom (stoličkovanie) a pri zabezpečení kultúrnych programov (nakládka a vykládka aparatury pri koncertoch a kulís pri programoch, počas akcií v rámci Kultúrneho leta v parku pred Redutou a ostatné práce spojené s aktivitami MKC).

ZÁVER

V roku 2023 Mestské kultúrne centrum dosiahlo celkové náklady vo výške 845 341,05 € a celkové výnosy vo výške 841 685,56 €. Hospodársky výsledok z činnosti a prevádzky MKC je – 3 655,49 €.

V Spišskej Novej Vsi, dňa 27. 2. 2024

Vypracovali: Ing. Andrea Jančíková, Mgr. Mária Peklanská

Schválil: Ing. Martin Kapusta, riaditeľ

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Február 2024

Spracoval: Mgr. Janka Macalová

Dátum spracovania: 23. 2. 2024

Schválil: Ing. Karol Dzurik

1. Činnosť Zoologickej záhrady Spišská Nová Ves v roku 2023

Zoologická záhrada Spišská Nová Ves vznikla 12. mája 1989 za účelom plnenia základných verejných funkcií. Ako príspevková organizácia mesta bola zriadená v roku 2000. Organizácia je právnickou osobou, hospodáriaca v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a územnej samosprávy, ako aj ďalšími všeobecne záväznými predpismi.

Základným predmetom činnosti je:

- zabezpečenie chovu zvierat podľa pravidiel pre zoologické záhrady,
- zabezpečenie starostlivosti o chovné zvieratá cudzokrajnej a domácej fauny,
- prezentácia cudzokrajnej a našej fauny za účelom popularizácie zoológie a príbuzných vied k tvorbe a ochrane životného prostredia,
- popularizácia výsledkov práce ZOO prostredníctvom kultúrno-osvetovej činnosti,
- vzdelávacia činnosť pre školy i verejnosť,
- zabezpečenie a vytváranie podmienok pre odpočinok a rekreáciu občanov.

Zoologická záhrada sa každým rokom rozvíja, nasleduje moderné svetové trendy a požiadavky na vzhľad a účel chovných zariadení. Tak v roku 2015 vznikol nový výbeh pre medvede hnedé. V roku 2016 sme postavili nový most, ktorý sa slávnostne otvoril verejnosti v roku 2017. V roku 2018 sme postavili v areáli ZOO amfiteáter s hľadiskom a šatňou pre účinkujúcich. V roku 2019 sme zrekonštruovali a zmodernizovali výbehy pavilónu opíc, čo v roku 2021 aj napriek pandémie v letných mesiacoch prilákalo veľký počet návštevníkov a opravili sme výbeh pre veľké mačkovité šelmy a kopytníky, čím sa zlepšili podmienky chovu. V roku 2022 sme vybudovali nové stravovacie zariadenie, lanový park a vynovili sme detské ihrisko. V roku 2023 sme zlepšili chovné podmienky pre surikaty a servaly.

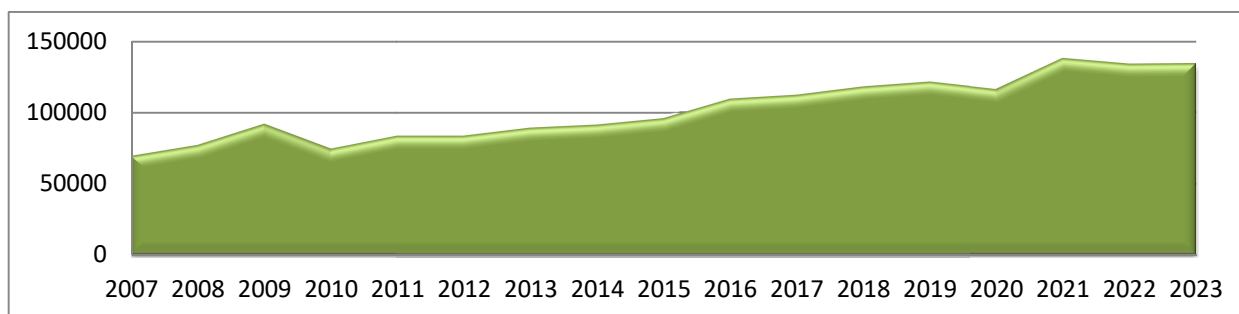
Každým rokom sa realizujú kultúrno-osvetové podujatia, z ktorých najobľúbenejšími sú „Oslavy 1. mája“, „Deň detí“ alebo „Strašidelná noc“. V roku 2023 sme zrealizovali 10 kultúrnych a osvetových podujatí (Za dobré vysvedčenie do pavilónu Aquaterra, Medzinárodný deň sprievodcov v pavilóne Aquaterra, Oslavy 1. mája v ZOO, Štyri organizácie – tri kraje, Deň detí v ZOO, Víkend otvorených parkov a záhrad, Spolu deťom, Deň bez palmového oleja, Strašidelná noc v ZOO). Naša ZOO je členom Oblastnej organizácie cestovného ruchu Slovenský raj & Spiš. Preto sa každoročne zapája do celosvetovej akcie „Svetový deň cestovného ruchu“ 20%-nou zľavou na vstupnom do ZOO pre dospelých a deti. Tak tomu bolo aj 27. septembra.

Okrem toho Zoologická záhrada plní plán vzdelávacích programov pre deti materských a základných škôl. Naša vzdelávacia činnosť pozostáva z vedenia ZOO krúžku pre deti materských škôl, v besedách so žiakmi základných škôl a zabezpečovaní sprievodcovskej činnosti. Na verejnosť pôsobíme aj prostredníctvom miestnej tlače, mestského mesačníka Informátor, regionálnej televízie, webovej stránky, facebooku a informačných tabúľ umiestnených v ZOO. Označili sme menovkami a stručným popisom dreviny v ZOO. Jedna časť informačnej tabule v ZOO je venovaná aktuálnej kampani za záchranu živočíchov, konkrétne v roku 2020/22 kampani „Which fish“. Vzdelávanie detí prebiehalo či už formou prezenčnej formy v našej zooškole alebo formou sprevádzania po areáli ZOO.

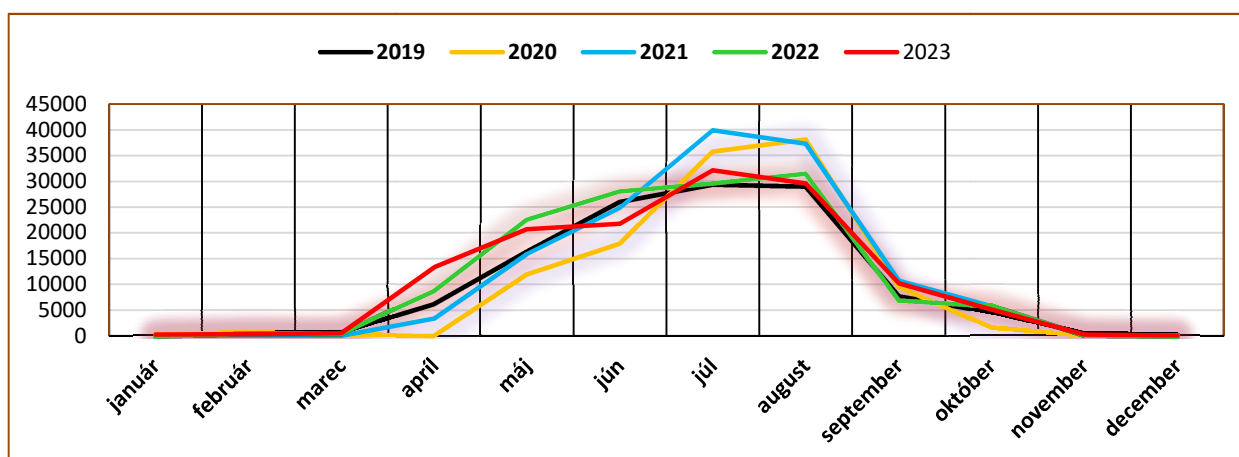
V roku 2023 sme 1 328 detí zapojili do 71 vzdelávacích programov. Tento rok sme opäť realizovali aj jarné a letné ZOO krúžky. Jarný ZOO krúžok sa uskutočnil jedenkrát a zapojilo sa do neho 15 detí, letné ZOO krúžky sa uskutočnili celkom 10-krát. Zapojilo sa do nich 124 detí. Okrem toho sme vykonávali aj vzdelávanie formou komentovaného sprevádzania pre objednané skupiny. Boli sme so vzdelávacím programom aj na rôznych základných školách.

Rok 2023 z pohľadu návštevnosti ZOO hodnotíme pozitívne. Zaznamenali sme návštevnosť 134 121 ľudí, z toho 59 863 dospelých, 64 192 detí a 10 066 zľavnených lístkov. Po rekordnom roku 2021 sa tak rok 2023 zapíše do histórie ZOO ako druhý najlepší od založenia ZOO v roku 1989. V Porovnaní s minulým rokom je to o 401 návštevníkov viac, čo je nárast o 0,3 %. Najväčšiu návštevnosť v roku 2023 sme zaznamenali v júli, kedy bránami ZOO prešlo celkom 32 171 ľudí. Rekordná návštevnosť bola v roku 2021, kedy bolo v ZOO celkom 137 720 návštevníkov.

V nasledujúcom grafe uvádzame porovnanie vývoja návštevnosti od roku 2007 do roku 2023:



V nasledujúcom grafe je znázornená návštevnosť podľa jednotlivých mesiacov za posledných päť rokov:



Pre lepší prehľad uvádzame aj tabuľku návštevnosti za posledných päť rokov:

| Rok /mes. | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | spolu |
|-----------|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-----|-----|---------|
| 2019 | 185 | 574 | 701 | 6 167 | 16 363 | 25 988 | 29 372 | 28 975 | 7 705 | 4 520 | 408 | 133 | 121 091 |
| 2020 | 266 | 661 | 187 | 0 | 11 921 | 17 932 | 35 774 | 38 100 | 9 525 | 1 565 | 57 | 22 | 116 010 |
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 3 361 | 15 925 | 24 864 | 39 906 | 37 296 | 10 677 | 5 691 | 0 | 0 | 137 720 |
| 2022 | 0 | 522 | 408 | 8 657 | 22 462 | 27 947 | 29 460 | 31 341 | 6 855 | 5 800 | 200 | 68 | 133 720 |
| 2023 | 238 | 284 | 490 | 13 294 | 20 674 | 21 791 | 32 171 | 29 583 | 10 217 | 5 097 | 217 | 65 | 134 121 |

K 31. 12. 2023 chovala ZOO Spišská Nová Ves **565 jedincov zvierat v 127 druhoch**. Najviac boli zastúpené bezstavovce (konkrétne koráľovníky), potom cicavce (najviac kopytníky).

V roku 2023 sme získali niektoré nové druhy zvierat, ako sú: pieskomil mongolský (cicavec - hlodavec), ibis australský (vták - brodivec), žeriav stepný (vták - krátkokrídlovec), varan veľký (plaz - jašter), cichlida šikmopása, kančík červenohlavý (sladkovodné ryby), komorník sieťovaný, vretienka ozdobná (morské ryby); obnovili sme chov indického bežca (vták - zúbkozobec), perličky domácej (vták - hrabavec), hlaváčovec nádherný (morská ryba), achatína všežravá (bezstavovec - mäkkýš).

K 31. 12. 2023 evidujeme tento stav zvierat v porovnaní s minulými rokmi:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Cicavce | 44/126 | 43/141 | 43/138 | 42/133 | 42/146 |
| Vtáky | 32/140 | 33/131 | 31/126 | 31/131 | 31/104 |
| Plazy | 16/36 | 19/40 | 19/40 | 19/39 | 19/39 |
| Ryby | 23/115 | 23/112 | 22/109 | 22/102 | 21/106 |
| Paryby | 1/1 | 1/1 | 1/1 | 1/1 | 1/1 |
| Bezstavovce | 10/154 | 9/148 | 19/151 | 11/158 | 12/163 |
| Obojživelníky | 1/7 | 1/7 | 1/6 | 1/6 | 1/6 |
| Spolu | 127/579 | 129/580 | 136/571 | 127/570 | 127/565 |

V rámci chovaných zvierat evidujeme:

9 druhov zvierat (19 jedincov) zaradených do prílohy CITES I,
39 druhov (82 jedincov) zaradených do prílohy CITES II,
3 druhy (3 jedince) zaradených do prílohy CITES III.

Evidujeme 1 druh ktorý patrí medzi naše chránené živočíchy v zmysle zákona NR SR č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny, a to labuť veľká 1,2.

V chove zvierat je **naša ZOO unikátna** pri chove týchto druhov zvierat:

- **jediní na Slovensku v rámci UCSZOO** chováme mandrila pestrého, pavučiaaka stredoamerického mexického, medveďa stredoázijského, rysa ostrovida, servala stepného, tigra ussurijského, koňa domáceho – slovenského teplokrvníka, somára poitouškého, svišťa preriového, sovu dlhochvostú, dvojjazyčníka haitského, felzumu madagaskarskú,
- **jediní v rámci UCSZOO** chováme pumu americkú, alexandra malého, kajmana okuliarnatého, spolu s košickou ZOO malpu hnedú, spolu s plzeňskou ZOO kosmáča bielofúzeho.

Zoologická záhrada je zapojená do viacerých Európskych programov chovu ohrozených druhov zvierat, ktorým hrozí, prípadne by mohlo v blízkej dobe hroziť vyhynutie. V našej expozícii sa nachádza viacero druhov zvierat, ktoré patria do EEP a ESB záchranných program v rámci svetovej ochrany druhov.

Nižšie uvádzam súčet druhov/jedincov zvierat zaradených do EEP, ESB, ISB a RDB:

| Porovnanie stavu zvierat v roku 2021 a 2022: | Počet druhov | | | Počet jedincov | | |
|--|--------------|-----------|-----------|----------------|------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Europský záchranný program (EEP) | 7 | 12 | 7 | 25 | 31 | 18 |
| Europská plemenná kniha (ESB) | 2 | 2 | 1 | 3 | 3 | 2 |
| Medzinárodná plemenná kniha (ISB) | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 4 |
| Červená kniha ohrozených druhov zvierat | 86 | 91 | 81 | 268 | 269 | 275 |
| a) stupeň ohrozenia RDB LC | 60 | 69 | 60 | 222 | 226 | 235 |
| b) stupeň ohrozenia RDB NT | 6 | 5 | 5 | 12 | 14 | 12 |
| c) stupeň ohrozenia RDB EN | 6 | 6 | 5 | 15 | 14 | 13 |
| d) stupeň ohrozenia RDB CR | 3 | 3 | 3 | 5 | 5 | 5 |
| e) stupeň ohrozenia RDB VU | 10 | 7 | 7 | 13 | 9 | 9 |
| f) stupeň ohrozenia RDB DD | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Výstavba a údržba v ZOO sa zameriava jednak na zlepšovanie chovu zvierat, jednak na spríjemňovanie pobytu návštevníkov ZOO. Samozrejme každá stavebná aktivita závisí od výšky finančných zdrojov, ale i napriek tomu ponúkame každý rok návštevníkom novinky z oblasti výstavby a údržby.

a) V roku 2023 sme **zrealizovali** nasledovné stavebné akcie na zlepšenie chovu zvierat:

- oprava chovného zariadenia pre surikaty vlnkavé
- oprava chovného zariadenia pre servaly stepné
- oprava ohrady pre daniele škvrnité
- oprava chovného zariadenia pre orangutana bornejského

b) **Ostatné aktivity:**

- oprava chodníka pri vstupe do ZOO
- oprava chodníka pri hlavnej pokladni
- oprava elektroinštalácie na hlavnej pokladni
- oprava strechy pavilónu Aquaterra
- prestrešenie skladu krmív a garáže pre služobné vozidlo
- oprava mosta

c) **Plánované chovateľské aktivity**

V budúcnosti, ak sa nám podarí postaviť nové chovné zariadenie pre leva, o ktoré sa usilujeme už dlhšie, tak v pôvodnom zariadení pre leva plánujeme začať s chovom nového druhu mačkovitej šelmy, či už leoparda alebo jaguára, ktoré sme už v minulosti chovali v našej zoologickej záhrade.

Do budúcnosti plánujeme vybudovať nové chovné zariadenia pre nočné živočíchy v jaskyni, ktorá je nad jazerom, zároveň plánujeme postaviť vyhladkovú terasu nad jazerom, z ktorej bude prístup do vyššie spomínaného chovného zariadenia. Plánujeme tiež vybudovať nové chovné zariadenia pre exotické vtáky s celoročným pobytom, pretože sú umiestnené vo voliérach a na zimu premiestňované na zimovisko, čo je pre nich stresujúce.

2. Finančné hospodárenie

2.A. Rozpočtové hospodárenie ZOO v roku 2023

Zoologická záhrada Spišská Nová Ves v roku 2023 hospodárila podľa rozpočtu príjmov a výdavkov schváleného mestským zastupiteľstvom. Rozpočet bol schválený vo výške 483 000 € na strane príjmov aj výdavkov. V priebehu roka sa rozpočet menil 2., a 4. zmenou rozpočtu a bolo prijatých 22. rozpočtových opatrení. Tieto zmeny a opatrenia upravili rozpočet na sumu **535 370,00 €**. Navýšenie príjmov bolo z dôvodu vyšších výnosov zo vstupného, prijatých dotácií na energie a získaných prostriedkov za adopcie zvierat.

Celkové príjmy k 31. 12. 2023 boli v sume **491 390,04 €**.

Celkové výdavky k 31. 12. 2023 boli v sume **491 390,04 €**.

Mesto Spišská Nová Ves poskytlo zoologickej záhrade v roku 2023 bežný transfer v sume 152 000 €. K 31. 12. 2023 naša organizácia vyčerpaná výdavky z bežného transferu v sume 108 210,69 €. Nevyčerpané prostriedky z bežného transferu v celkovej sume 43 789,31 € boli dňa 29. 12. 2023 prevedené na účet zriaďovateľa.

Plnenie rozpočtu príjmov za rok 2023 podľa skupín položiek v porovnaní s rokom 2022:

| Položka, podpol. | Druh príjmu | Skutočnosť 2022 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočnosť 2023 | % plnenia |
|------------------|--|-------------------|------------------------|-------------------|-------------|
| 210 | Príjmy z vlastníctva majetku | 2 164,00 | 2 500 | 2 276,00 | 91,0 |
| 223 | Za predaj výrobkov, tovarov, služieb | 312 718,57 | 360 400 | 360 457,40 | 100,0 |
| 292 | Ostatné príjmy | 8 523,95 | 8 100 | 8 075,47 | 99,7 |
| 311 | Granty | 3 085,00 | 1 970 | 1 970,00 | 100,0 |
| 312001 | Bežný transfer zo ŠR | 0,00 | 10 400 | 10 400,48 | 100,0 |
| 312007 | Transfer z rozpočtu mesta | 91 917,42 | 152 000 | 108 210,69 | 71,2 |
| | Bežné príjmy celkom | 418 408,94 | 535 370 | 491 390,04 | 91,8 |
| 322005 | Kapitálový transfer od zriaďovateľa | 59 788,76 | 0 | 0,00 | 0,0 |
| | Kapitálové príjmy celkom | 59 788,76 | 0 | 0,00 | 0,0 |
| 453 | Zostatok prostriedkov z minulých rokov | 128 646,00 | 0 | 0,00 | 0,0 |
| | Finančné operácie celkom | 128 646,00 | 0 | 0,00 | 0,0 |
| | P R Í J M Y | 606 843,70 | 535 370 | 491 390,04 | 91,8 |

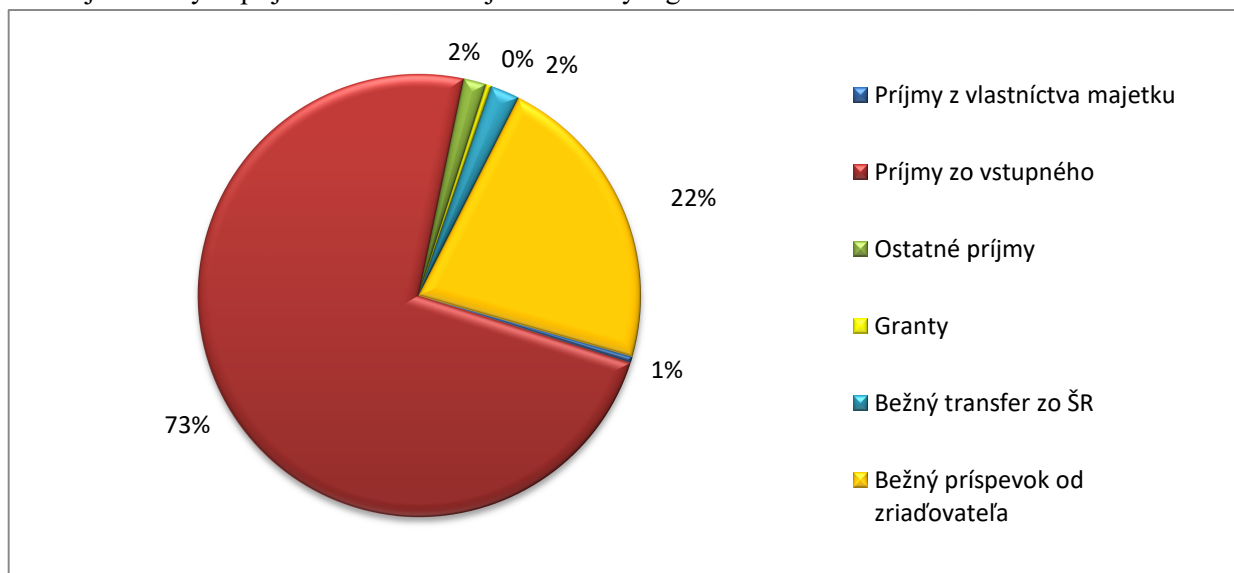
Skutočnosť dosiahnutých príjmov za rok 2023 bola vo výške 491 390,04 € čo predstavuje plnenie na 91,8 %. V porovnaní s bežnými príjmami za predchádzajúci rok je to nárast o 72 981,10 €. Kapitálové príjmy v roku 2023 neboli rozpočtované.

Plnenie rozpočtu výdavkov za rok 2023 podľa skupín položiek v porovnaní s rokom 2022:

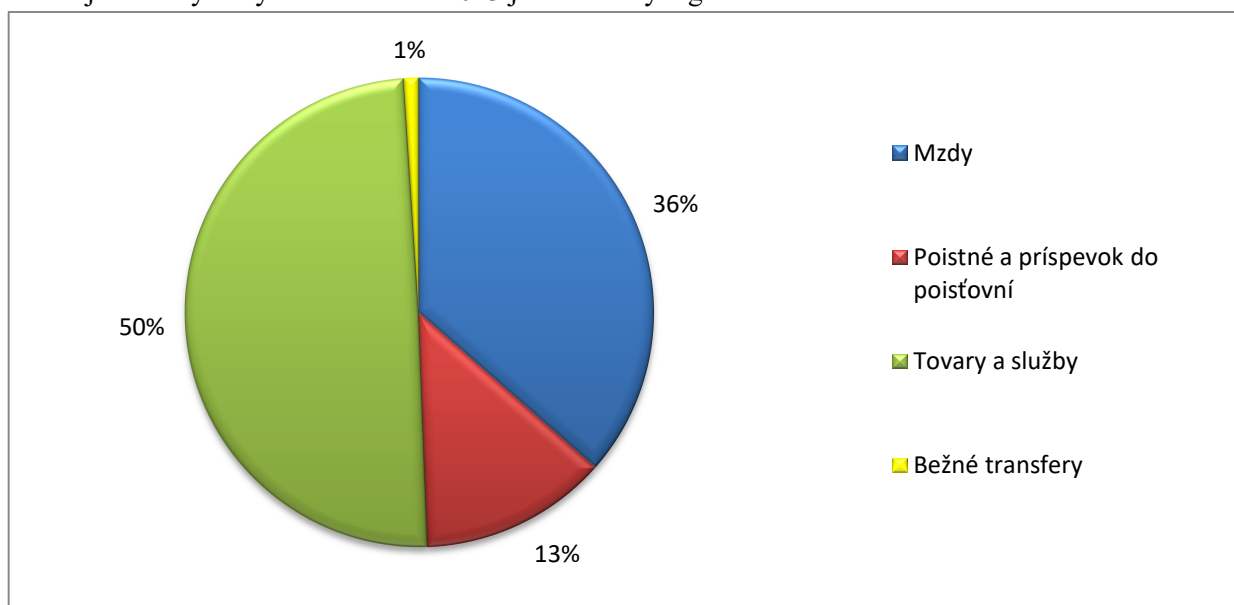
| Položka, podpol. | Druh výdavku | Skutočnosť 2022 | Upravený rozpočet 2023 | Skutočnosť 2023 | % plnenia |
|------------------|---|-------------------|------------------------|-------------------|-------------|
| 610 | Mzdy | 174 145,76 | 215 616 | 179 241,31 | 83,1 |
| 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 60 071,73 | 63 486 | 63 487,45 | 100,00 |
| 630 | Tovary a služby | 183 402,47 | 251 215 | 243 635,55 | 97,0 |
| 640 | Bežné transfery | 1 680,90 | 5 053 | 5 025,73 | 99,5 |
| | Bežné výdavky celkom | 419 300,86 | 535 370 | 491 390,04 | 91,8 |
| 710 | Obstarávanie kapitálových aktív | 188 434,76 | 0 | 0,00 | 0,0 |
| | Kapitálové výdavky celkom | 188 434,76 | 0 | 0,00 | 0,0 |
| | V Ý D A V K Y | 607 735,62 | 535 370 | 491 390,04 | 91,8 |
| | Rozdiel medzi príjmami a výdavkami | -891,92 | | | |

Skutočné výdavky v roku 2023 boli čerpané v celkovej sume 491 390,04 € čo je plnenie na 91,8 %. Bežné výdavky v roku 2023 boli v porovnaní s predchádzajúcim rokom vyššie o sumu 72 089,18 €. Kapitálové výdavky v roku 2023 neboli rozpočtované. Čerpanie jednotlivých skupín výdavkov bolo v súlade s rozpočtom na rok 2023.

Podiel jednotlivých príjmov za rok 2023 je zobrazený v grafe



Podiel jednotlivých výdavkov za rok 2023 je zobrazený v grafe



Programová štruktúra ZOO sa oproti minulým rokom nezmenila a aj v roku 2023 boli výdavky rozpočtované a čerpané podľa týchto programov v rámci mesta:

- Program 11 Kultúra
- Program 11.2 Zoologická záhrada
 - Program 11.2.1 Osveta a vzdelávanie
 - Program 11.2.2 Starostlivosť o zvieratá
 - Program 11.2.3 Prevádzka ZOO
 - Program 11.2.4 Kapitálové výdavky ZOO

Rozpočet a jeho zmeny podľa jednotlivých položiek vyjadruje nasledujúca tabuľka príjmov a výdavkov:

ROZPOČET PRÍJMOV

| Položka, podpolož. | Druh príjmu | Rozpočet 2023 | 2. zmena rozpočtu 2023 | 4. zmena rozpočtu 2023 | Rozpočtové opatrenia č. 1-22 | Rozpočet 2023 po zmenách |
|--------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 210 | Príjmy z vlastníctva majetku | 2 500 | 0 | 0 | 0 | 2 500 |
| 223 | Za predaj výrobkov, tovarov, služ. | 325 000 | 10 000 | 25 400 | 0 | 360 400 |
| 292 | Ostatné príjmy | 3 500 | 4 000 | 600 | 0 | 8 100 |
| 311 | Granty | 0 | 0 | 0 | 1 970 | 1 970 |
| 312 001 | Bežný transfer zo ŠR | 0 | 0 | 0 | 10 400 | 10 400 |
| 312 007 | Príspevok od zriaďovateľa | 152 000 | 0 | 0 | 0 | 152 000 |
| | Spolu bežné príjmy | 483 000 | 14 000 | 26 000 | 12 370 | 535 370 |
| 322 | Kapitálový transfer od zriaďovateľ. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 322 | Kapitálový transfer od iných | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Spolu kapitálové príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 453 | Zostatok prostriedkov z min. rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Spolu finančné operácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | P R Í J M Y | | 14 000 | 26 000 | 12 370 | 535 370 |

ROZPOČET VÝDAVKOV

| Položka, podpolož. | Druh príjmu | Rozpočet 2023 | 2. zmena rozpočtu 2023 | 4. zmena rozpočtu 2023 | Rozpočtové opatrenia č. 1-22 | Rozpočet 2023 po zmenách |
|--------------------|----------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 610 | Mzdy | 208 100 | 0 | 0 | 7 516 | 215 616 |
| 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 75 050 | 0 | 0 | -11 564 | 63 486 |
| 630 | Tovary a služby | 194 650 | 14 000 | 26 000 | 16 565 | 251 215 |
| 640 | Bežné transfery | 5 200 | 0 | 0 | -147 | 5 053 |
| | Spolu bežné výdavky | 483 000 | 14 000 | 26 000 | 12 370 | 535 370 |
| 710 | Obstarávanie kapitálových aktív | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Spolu kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | V Ý D A V K Y | 483 000 | 14 000 | 26 000 | 12 370 | 535 370 |

2.B Plnenie programového rozpočtu v roku 2023

Plnenie rozpočtu podľa jednotlivých programov a zdrojov je v nasledujúcich tabuľkách:

| T e x t | Plán na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 |
|------------------|------------------|-------------------------|
| Rozpočet (v EUR) | 535 370 | 491 390,04 |

Program 11.2.1 Osveta a vzdelávanie

| T e x t | Plán na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 |
|------------------|------------------|-------------------------|
| Rozpočet (v EUR) | 5 900 | 5 870,17 |

| Položka, podpoložka | Druh výdavku | Rozpočet | | Skutočnosť | |
|------------------------|-------------------------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | Zdroj mesto | Zdroj vlastné | Zdroj mesto | Zdroj vlastné |
| 631002 | Cestovné zahraničné | | 1 566 | | 1 565,39 |
| 633001 | Interiérové vybavenie | | 85 | | 85,00 |
| 633006 | Všeobecný materiál | | 358 | | 358,35 |
| 633009 | Knihy, časopisy, noviny | | 184 | | 184,76 |
| 633016 | Reprezentačné | | 347 | | 346,72 |
| 637001 | Školenia, kurzy, semináre | | 634 | | 634,20 |
| 637002 | Konkurzy a súťaže | 500 | 760 | 500,00 | 760,00 |
| 637003 | Propagácia, reklama, inzercia | 180 | 466 | 176,62 | 465,58 |
| 642006 | Členské príspevky | 200 | | 200,00 | |
| 649003 | Členské v medzinárod. organ. | 620 | | 593,55 | |
| | C e l k o m | 1 500 | 4 400 | 1 470,17 | 4 400,00 |
| | | | 5 900 | | 5 870,17 |

V programe 11.2.1 Osveta a vzdelávanie boli čerpané výdavky na zahraničné pracovné cesty, odbornú literatúru, materiál na vzdelávanie. V tomto programe boli čerpané aj výdavky na členské príspevky v týchto organizáciách:

| | |
|--|----------|
| Oblasťná organizácia cestovného ruchu Slovenský raj & Spiš | 200,00 € |
| Únia českých a slovenských ZOO | 593,55 € |

Program 11.2.2 Starostlivosť o zvieratá

| T e x t | Plán na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 |
|------------------|------------------|-------------------------|
| Rozpočet (v EUR) | 316 220 | 279 845,09 |

| Položka podpoložka | Druh výdavku | Rozpočet | | | Skutočnosť | | |
|-----------------------|------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | | Zdroj mesto | Zdroj vlastné | Iné zdroje | Zdroj mesto | Zdroj vlastné | Iné zdroje |
| 611 | Tarifný plat | 68 600 | 82 307 | | 40 654,48 | 82 307,81 | |
| 612001 | Osobný príplatok | 25 809 | 3 800 | | 18 438,29 | 3 800,00 | |
| 612002 | Ostatné príplatky | 13 200 | 5 500 | | 12 141,47 | 5 499,26 | |
| 614 | Odmeny | | 16 400 | | | 16 400,00 | |
| 621 | Poistné do VŠZP | | 4 933 | | | 4 933,46 | |
| 623 | Poistné do ostat. ZP | | 10 648 | | | 10 648,55 | |
| 625001 | Na nemoc. poistenie | | 2 565 | | | 2 565,21 | |
| 625002 | Na starobné poistenie | | 25 983 | | | 25 982,98 | |
| 625003 | Na úrazové poistenie | | 1 514 | | | 1 514,24 | |
| 625004 | Na invalidné poistenie | | 5 307 | | | 5 307,39 | |
| 625005 | Na poistenie v nezam. | | 1 712 | | | 1 712,29 | |
| 625007 | Na poistenie do RF | | 8 815 | | | 8 815,07 | |
| 627 | Príspevok do DDS | | 2 009 | | | 2 008,26 | |
| 633006 | Všeobecný materiál | 3 191 | 23 250 | 1 970 | 3 190,85 | 23 250,00 | 1 970,00 |
| 637004 | Všeobecné služby | | 4 474 | | | 4 473,30 | |
| 642013 | Na odchodné | | 3 936 | | | 3 936,00 | |
| 642015 | Na nemocenské | | 297 | | | 296,18 | |
| | C e l k o m | 110 800 | 203 450 | 1 970 | 74 425,09 | 203 450,00 | 1 970,00 |
| | | | 316 220 | | | 279 845,09 | |

V programe 11.2.2 Starostlivosť o zvieratá boli do rozpočtu ZOO zapojené zdroje od zriaďovateľa, vlastné zdroje a iné zdroje. Prijaté prostriedky z iných zdrojov vo výške 1 970 € boli použité na obstaranie krmív a liečiv. Sú to príspevky od fyzických a právnických osôb vo forme adopcie zvieratka, čiže úhradu ročných nákladov na jeho výživu. Najvyššie výdavky v tomto programe predstavujú mzdy, odvody za zamestnancov a výdavky na krmivá a liečivá.

Program 11.2.3 Prevádzka ZOO

| T e x t | Plán na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 |
|------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Rozpočet (v EUR) | 213 250 | 205 674,78 |

| Položka, podpoložka | Druh výdavku | Rozpočet | | | Skutočnosť | | |
|----------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| | | Zdroj mesto | Zdroj vlastné | Iné zdroje | Zdroj mesto | Zdroj vlastné | Iné zdroje |
| 632001 | Energie | 19 902 | 49 000 | 10 400 | 13 734,78 | 49 000,59 | 10 400,48 |
| 632002 | Vodné, stočné | 3 600 | | | 2 710,50 | | |
| 632003 | Poštové služby a telek. | | 330 | | | 330,25 | |
| 632005 | Telekomunikačné služby | 1 600 | 20 | | 1 300,94 | 20,00 | |
| 633002 | Výpočtová technika | | 500 | | | 500,40 | |
| 633 004 | Prevádzkové stroje | | 1 182 | | | 1 181,60 | |
| 633006 | Všeobecný materiál | 1 000 | 24 868 | | 972,76 | 24 868,40 | |
| 633010 | Pracovné odevy, obuv | | 1 100 | | | 1 100,63 | |
| 633015 | Palivá ako zdroj energie | | 310 | | | 309,37 | |
| 634001 | Palivo, mazivá, oleje | | 2 083 | | | 2 083,73 | |
| 634002 | Servis, údržba dopr. pr. | | 3 841 | | | 3 841,00 | |
| 634003 | Poistenie | | 616 | | | 615,27 | |
| 634005 | Karty, známky, poplatky | | 60 | | | 60,00 | |
| 635004 | Údržba prev. strojov | | 955 | | | 954,69 | |
| 635006 | Opravy budov, objektov | 9 561 | 36 842 | | 9 560,54 | 36 842,00 | |
| 636001 | Nájom budov, objektov | 2 500 | | | 2 500 | | |
| 636002 | Prevádzkových strojov | | 15 | | | 15,00 | |
| 637004 | Všeobecné služby | 37 | 22 680 | | 36,71 | 22 489,18 | |
| 637005 | Špeciálne služby | | 706 | | | 706,00 | |
| 637006 | Náhrady | | 198 | | | 198,00 | |
| 637012 | Poplatky a odvody | | 452 | | | 451,20 | |
| 637014 | Stravovanie | | 10 685 | | | 10 685,80 | |
| 637015 | Poistné – budov | | 547 | | | 546,38 | |
| 637016 | Prídely do sociál. fondu | | 2 700 | | | 2 700,80 | |
| 637027 | Odmeny zam. - dohody | 1 500 | 2 937 | | 1 499,20 | 2 937,00 | |
| 637035 | Dane | | 472 | | | 471,08 | |
| 637036 | Reprezentačné výdavky | | 51 | | | 50,50 | |
| C e l k o m | | 39 700 | 163 150 | 10 400 | 32 315,43 | 162 958,87 | 10 400,48 |
| | | 213 250 | | | 205 674,78 | | |

V programe 11.2.3 Prevádzka ZOO sú sledované bežné výdavky súvisiace s prevádzkou. Prostriedky z iných zdrojov vo výške 10 400,48 € sú dotáciou z Ministerstva hospodárstva SR. Tieto prostriedky boli použité na úhradu dodatočných výdavkov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny. Najvyššie výdavky v tomto programe sú na položkách: energie, všeobecný materiál, opravy budov, objektov, stavieb a všeobecné služby.

Výdavky na opravy budov, objektov a stavieb v ZOO v roku 2023:

- ◆ oprava chodníka pri hlavnej pokladni v sume **10 311,91 €**
- ◆ opravy na chovnom zariadení pre surikaty vlnkavé v sume **9 618,14 €**
- ◆ oprava chodníkov na vstupe do ZOO **8 933,39 €**
- ◆ oprava chovného zariadenia servala stepného v sume **8 760,00 €**
- ◆ opravy na chovných zariadeniach opíc a daniela škvritného v sume **4 050,00 €**
- ◆ opravy strechy na budove Aquaterra v sume **2 979,10 €**
- ◆ opravy na chovnom zariadení orangutana bornejského v sume **1 500,00 €**
- ◆ oprava elektroinštalácie na hlavnej pokladni **250 €**

Program 11.2.4 Kapitálové výdavky ZOO

| T e x t | Plán na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 |
|------------------|------------------|-------------------------|
| Rozpočet (v EUR) | 0 | 0 |

Kapitálové výdavky v roku 2023 neboli rozpočtované.

2.C Rozbor z pohľadu výnosov a nákladov ZOO v roku 2023

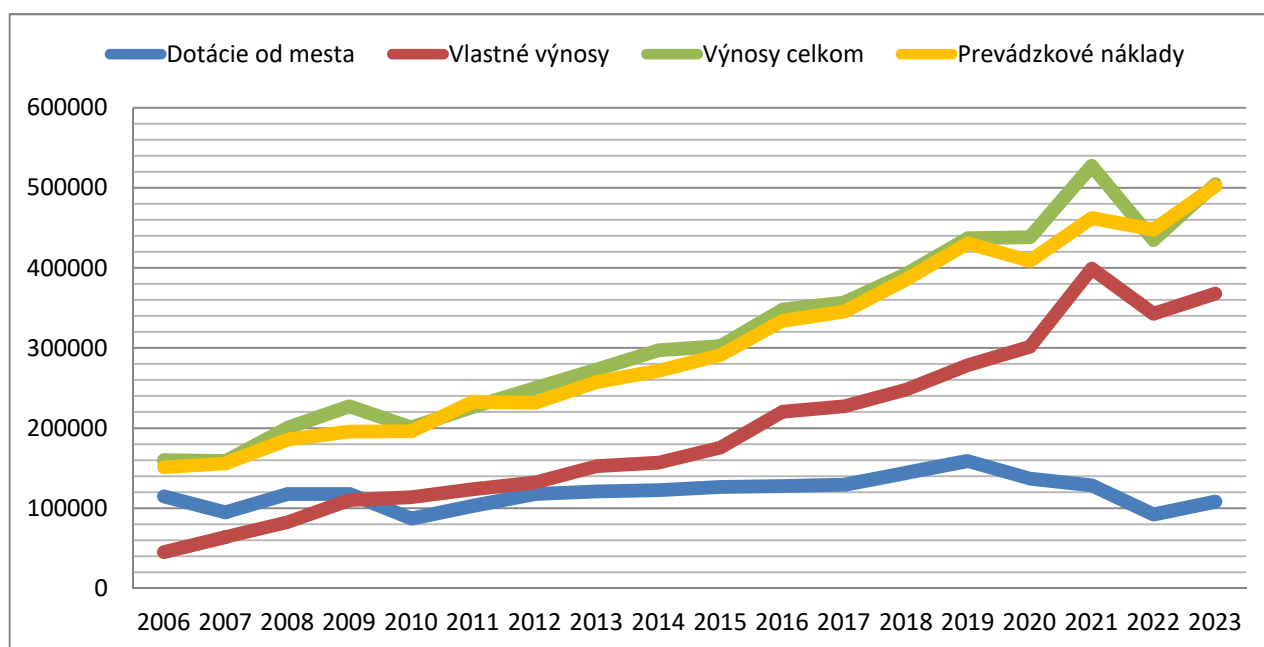
Prehľad jednotlivých položiek výnosov za rok 2023 v porovnaní s plánom a rokom 2022:

| Číslo účtu | Výnosy | Skutočnosť 31.12.2022 | Schválený rozpočet 2023 | Skutočnosť 31.12.2023 | % plnenia |
|------------|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| 602 | Tržby z predaja služieb | 307 319,75 | 360 400 | 360 457,40 | 100,0 |
| 604 | Tržby za tovar - zooshop | 4 868,82 | 0 | 0,00 | - |
| 614 | Zmena stavu zvierat | -683,23 | 0 | -3 675,22 | - |
| 641 | Tržby z predaja DM a DNM | 530,00 | 0 | 0,00 | - |
| 648 | Ostatné výnosy z prevádzky | 11 321,94 | 13 230 | 10 994,51 | 83,1 |
| 691 | Výnosy z bež. transferov rozpočtu obce | 91 917,42 | 152 000 | 108 210,69 | 71,2 |
| 692 | Výnosy z kapitálových transferov obce | 14 366,71 | 15 000 | 14 432,42 | 96,2 |
| 693 | Výnosy sam. z bežných transf. zo ŠR | 0,00 | 0 | 10 400,48 | - |
| 694 | Výnosy sam. z kapitálových transf. zo ŠR | 100,00 | 120 | 100,00 | 83,3 |
| 697 | Výnosy z bežných transf. od iných subjektov | 3 085,00 | 0 | 1 970,00 | - |
| 698 | Výnosy z kapit. transf. od iných subjektov | 1 837,59 | 1 850 | 1 667,59 | 90,1 |
| | Celkom | 434 664,00 | 542 600 | 504 557,87 | 93,0 |

Prehľad jednotlivých položiek nákladov za rok 2023 v porovnaní s plánom a rokom 2022:

| Číslo účtu | Náklady | Skutočnosť 31.12.2022 | Schválený rozpočet 2023 | Skutočnosť 31.12.2023 | % plnenia |
|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| 501 | Spotreba materiálu | 54 234,78 | 46 650 | 49 729,54 | 106,6 |
| 502 | Spotreba energie | 66 672,08 | 86 100 | 72 429,77 | 84,1 |
| 504 | Predaný tovar - zooshop | 4 868,82 | 0 | 0,00 | - |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 15 755,59 | 49 550 | 50 846,45 | 102,6 |
| 512 | Cestovné | 1 847,90 | 2 600 | 1 565,39 | 60,2 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 1 982,31 | 300 | 397,22 | 132,4 |
| 518 | Ostatné služby | 27 374,67 | 28 900 | 33 674,67 | 116,5 |
| 521 | Mzdové náklady | 181 675,76 | 212 600 | 189 090,31 | 88,9 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 59 076,16 | 73 200 | 61 783,01 | 84,4 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 1 519,57 | 1 850 | 2 039,64 | 110,3 |
| 527 | Zákonné sociál. náklady (stravovanie) | 11 011,17 | 17 000 | 12 711,70 | 74,8 |
| 538 | Ostatné nepriame dane a poplatky | 365,60 | 670 | 309,08 | 46,1 |
| 548 | Ostatné náklady na prevádzku | 774,32 | 3 350 | 1 046,91 | 31,3 |
| 551 | Odpisy dlhodobého H a N majetku | 19 155,00 | 19 200 | 25 020,65 | 130,3 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 1 358,78 | 230 | 1 444,25 | 627,9 |
| 591 | Splatná daň z príjmov | 324,60 | 400 | 341,40 | 85,4 |
| | Celkom | 447 997,11 | 542 600 | 502 429,99 | 92,6 |

V nasledujúcom grafe uvádzame porovnanie vývoja rastu nákladov a výnosov od roku 2006:



Z grafu vyplýva, že prevádzkové náklady sa postupne zvyšujú a ich krytie je závislé od vlastných výnosov a mestskej dotácie, resp. iných zdrojov (adopcie, štátne dotácie). Krivka vlastných výnosov stúpa, rovnako stúpa aj percento sebestačnosti, ktoré je spomedzi všetkých slovenských zoologických záhrad najvyššie.

Zoologické záhrady plnia množstvo úloh, z ktorých najdôležitejšou je záchrana ohrozených druhov zvierat. Aj v našej ZOO sa nachádzajú ohrozené druhy zvierat, ako napríklad tiger ussurijský, orangutan bornejský, gibbon bieloruký a pod. Podporiť chov týchto zvierat môže ktokoľvek formou sponzorstva či adopcie zvierat. S projektom adopcií zvierat začala naša ZOO v roku 2007. Je to vhodná forma pomoci jednotlivcov, kolektívov, firiem, škôl, združení, ktorým osud našich zvierat či ochrany prírody a životného prostredia nie je ľahostajný.

Od roku 2007 sme odovzdali množstvo adopčných listín pre adoptívnych rodičov, ktorí pomáhali či už finančne, formou služby, alebo materiálne. Avšak iba niektorí sa okrem poskytnutia finančnej podpory zapojili aj do jarného či jesenného upratovania ZOO, čím výrazne pomohli jej skrášleniu. Združenie rodičov a priateľov diabetických detí si už od roku 2007 každoročne adoptuje dikobraza a každú jar sa hlásia ku jarnému upratovaniu. Reklamná agentúra PROGRUP je druhým najvernejším adoptívnym rodičom. Od roku 2010 si každým rokom adoptuje gibona bielorukého a pomáhajú pri jarnom či jesennom upratovaní. Okrem nich sa v roku 2023 zapojilo do adopcií zvierat 6 adoptívnych rodičov, čím naša ZOO získala celkom 1 470 €, ktoré boli použité či už na krmivá pre zvieratá, alebo na opravu chovných zariadení. Okrem nich finančne pomohli aj anonymní darcovia čiastkou 500 €.

V roku 2023 sa adoptívnymi rodičmi stali:

- **Združenie rodičov a priateľov diabetických detí Spišiačik, Spišská Nová Ves**
adopciou dikobraza bieločvostého prispeli 165 €
- **Reklamná agentúra PROGRUP, s.r.o., Spišská Nová Ves**
adopciou gibona bielorukého prispeli 265 €
- **Nika Ilavská, Bratislava**
adopciou Alexandra malého prispela 45 €
- **Jana Šoltýsová, Mníchov, Nemecko**
adopciou somára poitouského prispela 300 €
- **MEPOS SNV, s.r.o. Spišská Nová Ves**
adopciou rysa ostrovida prispeli 630 €
- **Tomáš a Adriana Mérelyovci, Štrba**
adopciou kozy walliskej prispeli 70 €

3. Majetok a jeho pohyby v roku 2023

3.A Neobežný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Účet | Názov účtu | Stav 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Stav 31.12.2023 | Oprávky | Zostatková hodnota |
|------|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 021 | Stavby | 713 418,35 | 148 471,31 | | 861 889,66 | 196 570,02 | 665 319,64 |
| 022 | Samostatné hnutelné veci | 14 685,32 | | | 14 685,32 | 14 685,32 | 0,00 |
| 023 | Dopravné prostriedky | 36 458,00 | | | 36 458,00 | 35 690,00 | 768,00 |
| 028 | Drobný dlhodobý hmotný maj. | 0,00 | 99,58 | | 99,58 | 99,58 | 0,00 |
| 029 | Ostatný dlhodobý majetok | 15 001,37 | 51 133,77 | 2 586,07 | 63 549,07 | 17 726,07 | 45 823,00 |
| 031 | Pozemky | 264 987,05 | | | 264 987,05 | | 264 987,05 |
| 032 | Umelecké diela | 1 493,26 | | | 1 493,26 | | 1 493,26 |
| 042 | Obstaranie dlhodobého majetku | 191 134,76 | 11 269,90 | 199 704,66 | 2 700,00 | | 2 700,00 |
| | C e l k o m | 1 237 178,11 | 210 974,56 | 202 290,73 | 1 245 861,94 | 264 770,99 | 981 090,95 |

Textová časť k tabuľke:

Zoologická záhrada nemá v evidencii žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku sledované na účte 042:

| Počiatkový stav | |
|--|--------------|
| Projektové dokumentácie, Stravovacie zariadenie, ČOV | 141 173,76 € |
| Prvky do detského ihriska, Lanová dráha (Monkeyland) | 49 961,00 € |
| Prírastky | |
| Úprava plochy v areáli ZOO - pri reštaurácii | 9 997,55 € |
| Narkotizačná pištoľ MOD 35 | 1 172,77 € |
| Narkotizačná zbraň | 99,58 € |
| Úbytky | |
| Úprava plochy v areáli ZOO - pri reštaurácii | 9 997,55 € |
| Prvky do detského ihriska | 24 996,00 € |
| Lanová dráha (Monkeyland) | 24 965,00 € |
| Narkotizačná pištoľ MOD 35 | 1 172,77 € |
| Narkotizačná zbraň | 99,58 € |
| Projektové dokumentácie, Stravovacie zariadenie, ČOV | 138 473,76 € |
| Konečný stav | |
| Projektová dokumentácia | 2 700,00 € |

Na základe príkazu primátora č. 3/2023 a zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. § 29 a 30 v platnom znení a Smernice č. 4/2015 o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku zo dňa 1. 1. 2015 vydal riaditeľ príkaz č. 1/2023 na vykonanie inventarizácie majetku.

K zabezpečeniu plynulého priebehu inventarizačných prác bola v súlade s vydaným príkazom vytvorená inventarizačná komisia. Pri inventarizácii neboli zistené rozdiely medzi fyzickou inventúrou jednotlivých druhov majetku a ich účtovným stavom. Počas inventarizácie bol spracovaný návrh na vyradenie hmotného majetku v sume 2 798,07 €, ktorý schválil primátor mesta a vyradenie majetku bolo zúčtované v 12/2023. Všetok vyradený majetok bol vyvezený do zberného dvora spoločnosti Brantner Nova na Sadovej ulici 13 v Spišskej Novej Vsi.

3.B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav obežného majetku Zoologickej záhrady k 31.12.2023 tvoria:

-
- Materiál 7 944,17 €
- Zvieratá 37 191,84 €
- Odberatelia 222,53 €
- Ostatné pohľadávky 1 281,07 €

Stav materiálu predstavuje množstvo PHM v nádržiacich v služobných autách a nespotrebované krmivá. Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti. Opravnú položku ani záložné právo k zásobám ZOO netvorí a nemá.

2. Finančný majetok

Stav krátkodobého finančného majetku Zoologickej záhrady k 31.12.2023:

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 0,00 € |
| Bankový účet – 7513822001/5600 | 0,00 € |
| Bankový účet – 7513827005/5600-SF | 3 377,09 € |

4. Závazky a pohľadávky

V zmysle nariadenia zriaďovateľa, riaditeľa ZOO a Zákona o účtovníctve boli záväzky a pohľadávky inventarizované k 31.12.2023. Sú súčasťou ročnej účtovnej závierky a podľa hlavnej knihy a inventarizácie uvádzame tieto zostatky:

Dlhodobé záväzky

- | | |
|--|--------------|
| 1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce | 743 205,04 € |
| 2. Závazky zo sociálneho fondu | 3 358,37 € |

Krátkodobé záväzky

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| 1. Dodávatelia v lehote splatnosti | 4 343,82 € |
| 2. Závazky voči zamestnancom | 10 815,08 € |
| 3. Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP | 6 616,70 € |
| 4. Daň z príjmov | 341,40 € |
| 5. Ostatné priame dane | 877,82 € |

Časové rozlíšenie

- | | |
|---------------------------|-------------|
| 1. Výnosy budúcich období | 16 433,21 € |
|---------------------------|-------------|

5. Zamestnanosť a mzdy v roku 2023

Zamestnanosť a mzdy v roku 2023

Organizačná schéma ZOO je nasledovná: 1 riaditeľ, 1 ekonóm, 7 ošetrovateľ, 1 hlavný ošetrovateľ, 1 záhradník, 2 pokladník, 1 vzdelávací pracovník, 2 referent. K 31. 12. 2023 bolo v ZOO zamestnaných 12 zamestnancov. Počas hlavnej sezóny od 30. 4. 2023 do 30. 9. 2023 sme zamestnávali 5 študentov, ktorí pracovali ako inštruktori v lanovom parku.

Prehľad o zamestnanosti a o priemernej mzde je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Rok | Priemerná hrubá mzda | Priemerný počet zamestnancov |
|------|----------------------|------------------------------|
| 2018 | 816,37 | 14,87 |
| 2019 | 922,68 | 14,98 |
| 2020 | 966,82 | 15,34 |
| 2021 | 972,50 | 14,65 |
| 2022 | 1 010,69 | 14,37 |
| 2023 | 1 059,07 | 14,08 |

6. Záver

Rok 2023 bol, čo sa týka návštevnosti, úspešný, keďže sa jedná o druhú najlepšiu sezónu v histórii ZOO. Oproti minuloročnej sezóne sme zaznamenali nárast o 0,3 % a oproti roku 2021, kedy bol rekord návštevnosti, to bol pokles o 3 599 ľudí.

Vzdelávanie je jednou zo základných činností zoologickej záhrady a podmienkou získania licencie na prevádzkovanie zoologickej záhrady. V roku 2023 sa zrealizovalo celkom 71 vzdelávacích programov, do ktorých bolo zapojených celkom 1 328 detí z materských a základných škôl.

Každým rokom sa realizujú kultúrno-osvetové podujatia, z ktorých najobľúbenejšími sú „Oslavy 1. mája“, „Deň detí“ alebo „Strašidelná noc“. V roku 2023 sme zrealizovali 10 kultúrnych a osvetových podujatí (Za dobré vysvedčenie do pavilónu Aquaterra, Medzinárodný deň sprievodcov v pavilóne Aquaterra, Oslavy 1. mája v ZOO, Štyri organizácie – tri kraje, Deň detí v ZOO, Víkend otvorených parkov a záhrad, Spolu deťom, Deň bez palmového oleja, Strašidelná noc v ZOO). Naša ZOO je členom Oblastnej organizácie cestovného ruchu Slovenský raj & Spiš. Preto sa každoročne zapája do celosvetovej akcie „Svetový deň cestovného ruchu“ 20%-nou zľavou na vstupnom do ZOO pre dospelých a deti. Tak tomu bolo aj 27. septembra.

Rok 2023 bol úspešný aj po chovateľskej stránke. Zaznamenali sme 45 prírastkov: kengura červenokrká 1, serval stepný 2, surikata vlnká 7, jak domáci 1, koza kamerunská 5, koza walliská 2, lama krotká 1, paovca hrivnatá 1, ráčka hortobágyká 1, zebu zakrslý 1, pieskomil mongolský 5, páv korunkatý 3, alexander čínsky 1, cichlasoma priečnopruhá 1, tlamovec priečnopruhá 10, sasanka štvofarebná červená 1, laločnica – lobophytum sp. 1, turbinatka – euphyllia sp. 1.

V roku 2023 sme získali niektoré nové druhy zvierat, ako sú: pieskomil mongolský (cicavec - hlodavec), ibis australský (vták - brodivec), žeriav stepný (vták - krátkokrídlovec), varan veľký (plaz - jašter), cichlida šikmopása, kančík červenohlavý (sladkovodné ryby), komorník sieťovaný, vretienka ozdobná (morské ryby); obnovili sme chov indického bežca (vták - zúbkozobec), perličky domácej (vták - hrabavec), hlaváčovec nádherný (morská ryba), achatína všežravá (bezstavovec - mäkkýš).

Každoročne sa snažíme zlepšovať podmienky chovu ako aj návštevnícky servis. V roku 2023 sme sa zamerali viac na zvieratá, konkrétne surikaty a servaly, ktorým sme zlepšili podmienky ich chovu. Úspešní sme každoročne aj v adopcii zvierat, pričom v roku 2023 nám adoptívni rodičia a sponzori prispeli sumou 1 970 €.



SPRÁVA
TELOVÝCHOVNÝCH
ZARIADENÍ
SPIŠSKÁ NOVÁ VES

ROZBOR HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Marec 2024

Spracovala:

Ing. Mazureková J.

Dátum spracovania:

06.03.2024

Schválil:

Ing. Hovaňák Vladimír – riaditeľ organizácie

1. HLAVNÉ ČINNOSTI

Správa telovýchovných zariadení je príspevkovou organizáciou mesta, ktorá bola zriadená 1.1.1996 uznesením č. 108/1995, za účelom plnenia základných verejných funkcií. Organizácia je právnickou osobou, hospodáriaca v súlade so zásadami hospodárenia s majetkom mesta Spišská Nová Ves, uzneseniami MsZ, nariadeniami a inými opatreniami mesta, ako aj ďalšími všeobecne záväznými predpismi.

Základným predmetom hlavnej činnosti je:

- a) správa objektov mesta Spišská Nová Ves a zabezpečenie služieb spojených s ich prevádzkou
a to:
 - zimného štadióna- od januára 1996
 - letného kúpaliska a krytej plavárne- od januára 1996
 - športovej haly- od januára 1996
 - futbalového štadióna – od decembra 1999
 - kolkárne- od januára 2006
 - atletického štadióna- od júla 2007
 - tenisových kurtov- od septembra 2014
- b) organizovanie a zabezpečovanie športových podujatí v meste
- c) správa a prevádzkovanie parkoviska pri športovej hale a futbalovom štadióne

STEZ ako správca vyššie uvedených objektov poskytuje tieto objekty – športoviská pre tréningové procesy a súťažné zápasy jednotlivým športovým klubom, tieto priestory využíva aj na komerčné účely (prenájom športovísk a nebytových priestorov fyzickým a právnickým osobám).

Predmetom podnikateľskej činnosti (hotely – Preveza a Šport, TIC) je:

- a) reklamná a propagačná činnosť
- b) sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- c) poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- d) ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností
- e) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- f) pohostinská činnosť a výroby hotových jedál pre výdajne

Od 1.2.2010 STEZ začala vykonávať podnikateľskú činnosť - prevádzku Hotela Preveza a Hotela Šport. Zabezpečujeme predajnú činnosť v TIC (Turistické informačné centrum) od januára 2013. V roku 2015 bola zrušená spoločnosť Šport spol. s.r.o. a budova a zariadenie hotela Šport boli prevedené do správy STEZ.

2. FINANČNÉ INFORMÁCIE

Výsledok hospodárenia z nákladov a výnosov pre rok 2023 predstavoval zisk vo výške 58 840,59 EUR. Z hlavnej činnosti sme dosiahli zisk 58 671,44 EUR a z podnikateľskej činnosti pred zdanením 537,24 EUR po zdanení 185,34 EUR.

Dosiahnutie zisku bolo vo veľkej miere ovplyvnením prepočtom koeficientu, kedy z používaného koeficientu počas roku 2023 vo výške 0,40 sme zvýšili koeficient na 0,44 a výsledok vo výške 9 593,34 EUR bol zúčtovaný do výnosov. Preplatok od firmy Emkobel a.s. Spišská Nová Ves v roku 2023 predstavoval v hlavnej činnosti hodnotu 83 907,07 EUR a v podnikateľskej činnosti 5 651,60 EUR. Preplatok nám bol vrátený v roku 2024, ale náklady o danú sumu boli znížené v roku 2023.

2.1 Rozpočet

STEZ je príspevková organizácia, hospodáriaca na základe vyrovnaného finančného rozpočtu. Rozhodujúcu časť príjmov tvorí príspevok z rozpočtu zriaďovateľa. Ostatné zdroje tvoria príjmy za výkon služieb v zmysle predmetu činnosti v zriaďovateľskej listine. Výdavkovú časť rozpočtu predstavujú náklady spojené s výkonom činnosti v zmysle zriaďovacej listiny.

2.1.1 Bežné a kapitálové príjmy v EUR – hlavná činnosť

Zdroje na zabezpečenie bežnej prevádzky športových zariadení boli poskytnuté vo väčšej miere z prostriedkov zriaďovateľa. Schválený rozpočet pre rok 2023 vo výške 2 360 100,- EUR (zdroje zriaďovateľ 1 885 800,- EUR, vlastné zdroje 474 300,- EUR) bol v priebehu roka upravovaný.

Prvou zmenou (27.4.2023) bol rozpočet bežných výdavkov zvýšený o sumu 119 940,- EUR na úhradu zálohových platieb na plyn a teplo do júna 2023 a to na zimnom štadióne o 15 000,- EUR, v prvku športový komplex o 72 000,- EUR (na úhradu tepla, kde vlastné príjmy zo vstupného do bazéna KP a sauny nepostačovali na úhrady), futbalový štadión o 19 800,- EUR, kolkáreň 2 640,- EUR, tenisové kurty o 10 500,- EUR. Druhá zmena rozpočtu dňa 11.10.2023 nám priniesla zvýšenie bežných príjmov o 68 000,- EUR na dofinancovanie úhrad zálohových platieb a tepla do konca roka 2023 na prevádzkach športový komplex o 43 000,- EUR, futbalový štadión o 15 000,- EUR, tenisové kurty 10 000,- EUR. Štvrtou zmenou rozpočtu dňa 14.12.2023 sme realizovali iba presuny v rámci prvkov. V prvku zimný štadión sme znižovali bežné príjmy od zriaďovateľa a presúvali ich na kapitálové príjmy na nákup nového dochádzkového systému, ktorý umožní zosúladienie dochádzky a spracovania miezd vo výške 8 000,- EUR. Z prvku kolkáreň sme ušetrené zdroje presunuli na prvok atletický štadión vo výške 5 500,- EUR na zabezpečenie potreby vykrytia výdavkov na mzdy. Celkový príjem od zriaďovateľa plánovaný predstavoval sumu 2 065 740,- Eur a vyčerpané zdroje 2 047 424,40 EUR. Finančné prostriedky vo výške 18 315,60 sme zriaďovateľovi poukázali na účet 29.12.2023.

Pri štvrtej zmene rozpočtu sme navyšovali vlastné príjmy o 60 000,- EUR a zaradili sme ich do položky rutinná a štandardná údržba. Celkové dosiahnuté vlastné príjmy v roku 2023 boli dosiahnuté vo výške 560 027,84 EUR z toho za prenájom priestorov a športovísk 233 759,39 EUR, z poskytnutých služieb (vstup krytá plaváreň, letné kúpalisko, sauna, verejné korčuľovanie, tenisové kurty) 324 266,78 EUR, z úrokov z vkladov 1,67 EUR, z vrátenej zábezpeky na prenájom kontajnerov, ktoré sa využívali ako náhradné sociálne zariadenia na atletickom štadióne 2 000,- EUR.

Počas roka 2023 sme z Ministerstva hospodárstva obdržali príjmy vo výške 41 733,19 EUR na kompenzáciu zvýšených výdavkov na energie na všetky prevádzkach STEZ.

Z Košického samosprávneho kraja sme získali účelovú dotáciu na základe výzvy v rámci projektu „Urobme z blata zeleň“ sumu 2 000,- EUR, čo predstavovalo 90 % oprávnených výdavkov (vlastné zdroje použité na tento projekt 700,- EUR). Prostriedky boli použité na premenu spustošenej plochy medzi tréningovou ľadovou plochou a cyklochodníkom na menší park s výsadbou zelene, ktorá svojim dielom prispeje ku zadržiavaniu dažďovej vody a taktiež k vytvoreniu prijateľnejšej klímy v okolí.

Kapitálové prostriedky pre rok 2023 sme mali schválené vo výške 186 800,- EUR. Skutočne sme vyčerpali 183 515,29 EUR. Pri prvej zmene rozpočtu nám zriaďovateľ schválil prostriedky na vybudovanie zavlažovacieho systému futbalového ihriska na atletickom štadióne 30 000,- EUR, pre plnohodnotné využitie futbalového ihriska počas letných mesiacov futbalovým klubom. Druhou zmenou rozpočtu nám boli kapitálové výdavky zvýšené o 148 800,- EUR. Na realizáciu projektovej dokumentácie na výstavbu tenisovej haly v tenisovom areáli na ulici J. Jánskeho 15 500,- EUR. V súčasnej dobe sa na zimné obdobie montuje nafukovacia tenisová hala. Tá slúži tenistom v období október až marec. Jej prevádzka je však veľmi náročná z ekonomického pohľadu a taktiež je v nevyhovujúcom stave. Na prípravu projektovej dokumentácie na výstavbu „ŠEJP PARK- u “ boli poskytnuté zdroje 30 000,- EUR. Hlavnou myšlienkou tohto projektu je kompletná revitalizácia územia ,

ktoré slúži na športové aktivity, no dnes je vo veľmi zlom technickom stave a prezentovať súčasné moderné postupy vo vytváraní verejných rekreačných plôch pre šport a oddych. Na vybudovanie samostatného sektoru pre TV, novinárov, delegátov, hostujúcich funkcionárov na futbalovom štadióne nám boli schválené zdroje vo výške 20 000,- EUR (minimálne požadovaná úroveň je vyvýšená oceľová konštrukcia so samostatným vchodom). Realizácia tohto zariadenia je jednou z podmienok Slovenského futbalového zväzu pre účasť v druhej najvyššej mužskej futbalovej lige.

Ďalšie zdroje, ktoré nám boli schválené sú zdroje na vytvorenie staticko-expertízneho posudku nosnej konštrukcie strechy zimného štadióna vo výške 68 300,- EUR, ktorého hlavným cieľom je zistiť aktuálny stav oceľovej konštrukcie vzhľadom na skutočnosť, že tá už vyše 40 rokov permanentne podlieha vlhkosti počas hokejových sezón a taktiež posúdiť mieru novej budúcej záťaže (záťaž extrémnym snehom, multimediálna kocka nad ľadom, potrubie vzduchotechniky, fotovoltické panely, viacero vrstiev strešnej krytiny). V prvku atletický štadión nám zriaďovateľ schválil kapitálové výdavky vo výške 15 000,- EUR na vybudovanie prístupu k novej prevádzkovej budove z ulice Sadová, na rekonštrukciu pôvodného chodníka, pokládku novej dlažby, napojenie na schodisko, osadenie novej vstupnej brány a nové oplotenie popri budove.

Prehľad príjmov je uvedený v tabuľkách č.1 a 2.

Tabuľka č. 1: PRÍJMY BEŽNÉ v EUR

| Položka Podpoložka | Druh príjmu | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2023 |
|-----------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 311 | Granty | | | 14 100 | 32 733 | 2 000 | 2 000,00 |
| 312001 | Zo ŠR na úhradu nákladov | 10 000 | | 25 870 | 28 741 | 41 734 | 41 733,19 |
| 212003 | Z prenajatých budov, priestorov | 174 924 | 108 838 | 83 071 | 169 222 | 234 000 | 233 759,39 |
| 223001 | Za predaj tovarov a služieb | 257 751 | 173 003 | 78 948 | 246 475 | 324 300 | 324 266,78 |
| 223 004 | Za prebytočný hnuťelný majetok | | | 8000 | 517 | | |
| 242 | Z vkladov | 105 | 14 | | | | 1,67 |
| 312007 | Z rozpočtu mesta | 1 348 680 | 1 312 233 | 1 551 550 | 1 791 771 | 2 065 740 | 2 047 424,40 |
| 292 | Z refundácií, dobropisov | 4 562 | 15 859 | 7 689 | 18 984 | 2 000 | 2 000,00 |
| 312 007 | Z rozpočtu obce | | 1 200 | | | | |
| CELKOM: | | 1 796 023 | 1 611 147 | 1 762 028 | 2 288 443 | 2 669 774 | 2 651 185,43 |
| 453 (41) | Prostriedky z predch. roka | | | | | | |
| 453 (46) | Prostriedky z predch. roka | 41 115 | 10 383 | 51 343 | 11 042 | | |
| CELKOM: | | 1 837 138 | 1 621 530 | 1 813 371 | 2 299 485 | 2 669 774 | 2 651 185,43 |

Tabuľka č.2: PRÍJMY KAPITÁLOVÉ v EUR

| Položka Podpoložka | Druh príjmu | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2022 |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 321 | Granty | 75 000 | 910 000 | | | | |
| 322005 | Kapitálové príjmy z rozpočtu obce | 114 048 | 625 682 | 258 045 | 215 172 | 186 800 | 183 515,29 |
| CELKOM: | | 189 048 | 1 535 682 | 258 045 | 215 172 | 186 800 | 183 515,29 |

2.1.2 Bežné a kapitálové výdavky v EUR – hlavná činnosť

Výška bežných výdavkov v roku 2023 dosiahla sumu 2 607 452,24 EUR. Oproti plánovaným výdavkom 2 626 040,00 EUR je to menej o 18 587,76 EUR.

Bežné výdavky od zriaďovateľa v plánovanej výške 2 065 740,00 EUR boli čerpané v sume 2 047 424,40 EUR. Nevyčerpané zdroje vo výške 18 315,60 EUR boli vrátené zriaďovateľovi dňa 29.12.2023.

Zdroje vo výške 2 000,00 EUR od Košického samosprávneho kraja sme použili na úpravu trávnatého priestoru medzi cyklistickým chodníkom a tréningovou ľadovou plochou.

Zo zdrojov ministerstva hospodárstva vo výške 41 733,19 sme uhradili výdavky na energie. Výdavky z vlastných zdrojov boli plánované v hodnote 560 300,00,- EUR, skutočné dosiahnuté vlastné príjmy predstavovali hodnotu 560 027,84 EUR a v rovnakej výške boli aj výdavky, takže vlastné zdroje sa vyčerпали .

Výdavky bežného rozpočtu – zriaďovateľ

Z príspevku zriaďovateľa na bežnú prevádzku boli zdroje použité na úhradu miezd, plátov, príplatkov (položky 611, 612, 614) v sume 792 872,29 EUR. Na úhradu odvodov do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne, DDS (položky, 621,623,625,627) sa použili zdroje vo výške 301 053,36 EUR.

Na elektrickú energiu boli vynaložené zdroje 310 066,06 EUR, na teplo 314 087,69 EUR a vodné a stočné 49 443,03 EUR. Položka 633 - Materiál, ktorej čerpanie bolo vo výške 64 994,08 EUR (plán 65 916,50 EUR), v sebe zahŕňa nákup interiérového vybavenia t.j. šatníkov pre zamestnancov 1 341,09 EUR, výpočtovej techniky v sume 716,80 ER (nákup PC a kamier ŠH), nákup prevádzkových strojov v sume 13 394,46 EUR (napr. upratovacie vozíky 4 ks – 797,44 EUR, ochranné siete – 2 ks – FŠ – 730,80 EUR, chladnička – AŠ – 1 ks – 177,34 EUR, kamerový systém AŠ – 1 590,00 EUR, vozíky na prepravu mantinelov – ZŠ – 1 002,60 EUR, kefy na čistenie čiar a lavičky – tenisové kurty 2 785,47 EUR, práčky – 2 ks a sušička – 1 ks – krytá plaváreň 1 758,57 EUR, svetelná tabuľa 1 ks – AŠ – 990,- EUR, lajnovacie zariadenia – AŠ – 1 ks 760,- EUR. V položke všeobecný materiál sme v roku 2023 vynaložili sumu 45 688,17 EUR (zahŕňa v sebe nákup drobného materiálu na údržbu, kancelárskych potrieb, čistiacich prostriedkov, náradia), výdavky na knihy, časopisy a odbornú literatúru 216,60 EUR, pracovné odevy 2 631,96 EUR a reprezentčné 1 005,00 EUR. Na nákup PHM boli použité prostriedky 4 846,90 EUR na všetkých prevádzkach a na poistenie dopravných prostriedkov 394,08 EUR. Na údržbu strojov, prístrojov a zariadení sa uhradili výdavky v hodnote 39 599,13 EUR (z toho napríklad na opravu kamerového systému a internetových rozvodov na zimnom štadióne 4 767,- EUR, oprava ozvučenia – ZŠ – 1 102,08 EUR, oprava kompresorov chladenia ZŠ – 3 052,36 EUR, oprava filtra – KP – 1 118,73 EUR, oprava rolby – ZŠ – 6 464,25 EUR, oprava rozvádzača čerpadiel a tlakovej stanice vody – letné kúpalisko – 3 600,- EUR, oprava hardvéru na ozvučení – ZŠ – 1 72,40 EUR, výmena záložného motora a remenic hlavného motora a ventilátorov – TK – 2 500,- EUR, oprava a výmena kabeláže a prípojných kamerových bodov - ZŠ – 2 147,60 a ostatné drobné opravy v priebehu roka). Pre opravu budov, objektov sme v roku 2023 vynaložili zdroje vo výške 60 490,39 EUR. Na opravu vzduchotechniky a odhlučnenia na zimnom štadióne 32 460,41 EUR, na opravu schodov a chodníka pre vstup hosti – FŠ – 7 753,63 EUR, na opravu vodovodnej prípojky pred športovou halou 1 792,14 ER, oprava obkladov a dlažby po poruche odpadu v sociálnych zariadeniach šatní 22. a 23. na zimnom štadióne 3 950,- EUR, na opravu prasknutého uzáveru vo vodovodnej šachte krytej plavárne 2 200,- EUR, opravu odpadu po havarijnom stave v sociálnych zariadeniach na zimnom štadióne 8 600,- EUR a na ostatné drobné opravy v priebehu roka. Na prenájom prístrojov a zariadení (položka 636) bola použitá suma 4 343,17 EUR a to na prenájom kontajnerov so sociálnymi zariadeniami na atletickom štadióne 3 963,69 EUR a na prenájom vysokotlakého čističa 379,48 EUR. V oblasti služieb (položka 637) boli použité zdroje

na všeobecné služby 28 206,36 EUR (revízie, odpratávanie snehu, doprava, správa softvéru), špeciálne služby 156,48 EUR (bezpečnostné služby), náhrady 962,04 EUR (rekreačné poukazy a PN), poplatky a odvody 10 760,65 EUR (odvoz TKO, poplatky banke), poisťné nehnuteľného a hnutel'ného majetku 9 353,60, prídela do sociálneho fondu 5 256,10 EUR, dohody pre zamestnancov mimo pracovného pomeru počas letnej sezóny 971,48 EUR a DPH (prenos daňovej povinnosti , úhradu rozdielu z prepočtu koeficientu za rok 2022) 41 120,06 EUR. Na odchodné bolo vyplatené 7 694,81 EUR a odstupné 752,64 EUR .

Výdavky kapitálového rozpočtu – zriaďovateľ

Kapitálové výdavky pre rok 2023 nám boli schválené spolu so zmenami rozpočtu od zriaďovateľa v sume 186 800,- EUR.

Využitie kapitálových zdrojov je presne popísané v časti kapitálové príjmy.

Výdavky bežného rozpočtu – vlastné zdroje

Plánované vlastné výdavky po úpravách rozpočtu pre rok 2023 boli vo výške 560 300,00 EUR. Skutočne výdavky dosiahli výšku 560 027,84 EUR, t.j. vo výške dosiahnutých vlastných príjmov. Z vlastných zdrojov sme hradili výdavky na cestovné (položka 631) vo výške 4 195,76 EUR. Zdroje na energie (položka 632) boli čerpané vo výške: teplo 187 019,83 EUR, platby za vodné a stočné boli vo výške 19 093,24 EUR. Na poštové a telekomunikačné služby sme v roku 2023 vynaložili čiastku 6 316,81 EUR. V položke 633 – Materiál je zahrnutý nákup interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, všeobecného materiálu, pracovných odevov a reprezentačné v sume 70 691,57 EUR. Na nákup PHM do áut a kosačiek sme vynaložili sumu 2 147,59 EUR. Na bežnú údržbu budov a strojov na prevádzkach boli použité zdroje 105 317,05 EUR . Na prenájom batérií do roľba a prenájom chlóravacích fliaš bola použitá suma 7 905,76 EUR a na služby 157 340,23 EUR.

Prehľad jednotlivých výdavkov je uvedený v tabuľkách č. 3, 4, 5.

Tabuľka č. 3: VÝDAVKY BEŽNÉ od cudzích (Košický samosprávny kraj)

| Položka Podpoložka | Druh výdavku | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2023 |
|-----------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 635 006 | Údržba budov | | 1 200 | 4 100 | 32 733 | 2 000 | 2 000 |
| CELKOM: | | | 1 200 | 4 100 | 32 733 | 2 000 | 2 000 |

Tabuľka č. 4: VÝDAVKY BEŽNÉ zo ŠR v EUR – Ministerstvo dopravy a hospodárstva

| Položka Podpoložka | Druh výdavku | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2023 |
|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 632 | Energie | | | | | | |
| 632001 | Energie | | | 20 945 | 28 741 | 41 734 | 41 733,19 |
| 632002 | Vodné a stočné | | | 2 989 | | | |
| 633 | Materiál | | | | | | |
| 633006 | Všeobecný materiál | | | 1 936 | | | |
| CELKOM: | | | | 25 870 | 28 741 | 41 734 | 41 733,19 |

Tabuľka č. 5: VÝDAVKY BEŽNÉ v EUR

| Položka Podpoložka | Druh výdavku | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2023 |
|-----------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 611 | Mzdy, platy, príplatky | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 611 | Tarifný plat | 405 683 | 406 579 | 437 933 | 464 280 | 510 363 | 510 244,40 |
| 612001 | Príplatok osobný | 55 682 | 51 675 | 57 029 | 73 201 | 76 925 | 76 887,37 |
| 612002 | Príplatky ostatné | 77 192 | 66 907 | 70 727 | 95 516 | 111 369 | 111 086,22 |
| 614 | Odmeny | 77 277 | 48 024 | 86 756 | 95 438 | 94 763 | 94 654,30 |
| | CELKOM: | 615 833 | 573 185 | 652 445 | 728 435 | 793 420 | 792 872,29 |
| Položka | Druh výdavku | Plnenie | Plnenie | Plnenie | Plnenie | Plán | Plnenie |
| Podpoložka | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 |
| 621,623,625627 | Odvody a príspevky do ZP,SP,DDP | | | | | | |
| 621 | Poistné do VŠZP | 47 949 | 40 842 | 38 584 | 50 639 | 53 232 | 53 065,61 |
| 623 | Poistné do os. ZP | 17 569 | 18 047 | 18 470 | 23 458 | 27 418 | 27 415,78 |
| 625001 | Na nem. poistenie | 8 939 | 7 822 | 9 523 | 10 683 | 11 928 | 11 880,47 |
| 625002 | Na star.poistenie | 92 831 | 81 356 | 93 432 | 110 421 | 114 666 | 114 363,66 |
| 625003 | Na úraz. poistenie | 5 366 | 4 687 | 5 591 | 6 289 | 7 097 | 6 920,65 |
| 625004 | Na invalid.oistenie | 18 672 | 15 818 | 20 403 | 22 936 | 24 935 | 24 810,09 |
| 625007 | Na poistenie do RF | 6 118 | 5 465 | 6 879 | 7 293 | 10 867 | 10 762,67 |
| 625005 | Na poist. v nezam. | 31 539 | 27 626 | 31 888 | 37 465 | 42 610 | 42 407,87 |
| 627 | Príspevok do DDP | 5 916 | 5 552 | 5 293 | 5 446 | 9 705 | 9 426,56 |
| | CELKOM: | 234 900 | 207 216 | 230 064 | 274 630 | 302 458 | 301 053,36 |
| 631 | Cestovné | | | | | | |
| 631001 | Tuzemské cestovné | 721 | 798 | 1 694 | 2 549 | 4 196 | 4 195,76 |
| | CELKOM: | 721 | 798 | 1 694 | 2 549 | 4 196 | 4 195,76 |
| 632 | Energie | | | | | | |
| 632001 | Energie | 521 728 | 409 470 | 344 905 | 634 471 | 822 659 | 811 173,58 |
| 632002 | Vodné a stočné | 59 566 | 42 999 | 46 320 | 55 003 | 69 958 | 68 536,27 |
| 632003 | Poštové služby | 1 653 | 1 481 | 2 530 | 1 589 | 2 719 | 2 719,22 |
| 632005 | Telekom. služby | 4 191 | 4 124 | 3 186 | 5 594 | 3 598 | 3 597,59 |
| | CELKOM: | 587 139 | 458 074 | 396 940 | 696 657 | 898 934 | 886 026,66 |
| 633 | Materiál | | | | | | |
| 633001 | Interiérové vybav. | 2 176 | 2 099 | 10 996 | 14 526 | 3 498 | 3 464,42 |
| 633002 | Výpočtová tech. | 1 899 | | 2 547 | 1 177 | 1 857 | 1 855,47 |
| 633004 | Prev.stroje, zariad. | 8 016 | 11 672 | 9 121 | 9 902 | 17 131 | 17 092,46 |
| 633006 | Všeobecný materiál | 59 057 | 68 075 | 128 243 | 125 280 | 107 009 | 106 244,49 |
| 633009 | Časopisy, noviny | 281 | 188 | 403 | 513 | 568 | 567,10 |
| 633010 | Prac.odevy,obuv | 2 170 | 3 793 | 4 129 | 5 017 | 4 400 | 4 231,96 |
| 633013 | Softvér a licencie | | | | | | |
| 633016 | Reprezentačné | 542 | 957 | 2 659 | 7 641 | 2 230 | 2 229,75 |
| | CELKOM: | 74 141 | 86 784 | 155 809 | 164 056 | 136 693 | 135 685,65 |
| 634 | Dopravné | | | | | | |
| 634001 | Palivo, mazivá | 4 933 | 3 143 | 3 929 | 5 866 | 6 890 | 6 854,69 |
| 634002 | Údržba dop.prostr. | 4 043 | 325 | 2 345 | | | |
| 634003 | Poistenie | 566 | 13 | 867 | 484 | 564 | 533,88 |
| | CELKOM: | 9 542 | 3 481 | 7 141 | 6 350 | 7 454 | 7 388,57 |
| 635 | Rutinná a štandardná údržba | | | | | | |
| 635001 | Údržba interiéru | | | | | | |
| 635002 | Údržba výp.tech. | | | 789 | | | |
| 635004 | Údržba strojov,prís. | 32 647 | 35 918 | 38 943 | 65 240 | 70 328 | 69 909,46 |
| 635006 | Údržba budov | 42 007 | 34 621 | 114 334 | 74 929 | 135 896 | 135 497,11 |
| | CELKOM: | 74 654 | 70 539 | 154 066 | 140 169 | 206 224 | 205 406,57 |
| 636001 | Nájomné budov | | | | 935 | 591 | 560 |
| 636002 | Nájomné zariadení | 6 290 | 5 378 | 7 018 | 12 570 | 11 747 | 11 688,93 |
| | CELKOM: | 6 290 | 5 378 | 7 018 | 13 505 | 12 338 | 12 248,93 |
| 637 | Služby | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 637001 | Školenia, kurzy | 1 071 | 107 | 465 | 1 296 | 1 115 | 1 015 |
| 637003 | Propagácia, reklama | 12 266 | 4 278 | | | 5 600 | 5 600 |
| 637004 | Všeobecné služby | 82 603 | 45 685 | 58 570 | 94 855 | 115 868 | 114 952,49 |
| 637 005 | Špeciálne služby | 78 | 143 | 156 | 156 | 157 | 156,48 |
| 637 006 | Náhrady | 1 702 | 408 | 175 | 1 682 | 981 | 962,04 |
| 637012 | Poplatky a odvody | 2 477 | 18 278 | 9 588 | 11 545 | 10 769 | 10 760,65 |
| 637014 | Stravovanie | 37 472 | 31 147 | 9 692 | 23 531 | 13 732 | 13 732,25 |
| 637015 | Poistné | 9 816 | | 9 696 | 9 707 | 9 354 | 9 353,60 |
| Položka | Druh výdavku | Plnenie | Plnenie | Plnenie | Plnenie | Plán | Plnenie |
| Podpoložka | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 |
| 637016 | Prídel do soc.fondu | 8 397 | 7 776 | 8 981 | 9 940 | 11 241 | 10 822,71 |
| 637027 | Odmeny zam mimo prac. pomeru | 38 810 | 36 510 | 32 681 | 51 105 | 45 911 | 45 630,13 |
| 637029 | Manká a škody | | | | | | |
| 637031 | Pokuty a penále | 151 | 63 | 102 | 268 | 22 | 21,59 |
| 637035 | Dane | 8 876 | 3 327 | 18 457 | 7 572 | 41 121 | 41 120,06 |
| 637 037 | Vratky | | | 1 733 | | | |
| | CELKOM: | 203 719 | 147 722 | 150 298 | 211 659 | 255 872 | 254 127,00 |
| 642 | Transfery jednotlivcom | | | | | | |
| 642012 | Na odstupné | | 5 561 | 3 099 | | 7 696 | 7 694,81 |
| 642013 | Na odchodné | | 5 359 | | | 754 | 752,64 |
| 642015 | Na nem. dávky | | 2 104 | | | | |
| | CELKOM: | | 13 024 | 3 099 | | 8 450 | 8 447,45 |
| CELKOM | | 1 816 163 | 1 566 201 | 1 758 574 | 2 238 010 | 2 626 040 | 2 607 452,24 |

Tabuľka č. 6: VÝDAVKY KAPITÁLOVÉ v EUR

| Položka Podpoložka | Názov výdavku | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2023 |
|-----------------------|------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 713004 | Prevádzkové stroje | 38 960 | 17 995 | 213 154 | 48 380 | 38 000 | 36 762,30 |
| 714 001 | Nákup automobilov | | | 14 900 | | | |
| 716 | Projektová dokum. | 58 340 | | | 2 610 | 113 800 | 112 100,00 |
| 717002 | Rekonštrukcie a modernizácie | 86 750 | 1 367 687 | 29 990 | 164 182 | 35 000 | 34 652,99 |
| 717 003 | Prístavby, nadstavby | 4 998 | | | | | |
| CELKOM: | | 189 048 | 1 385 682 | 258 044 | 215 172 | 186 800 | 183 515,29 |

VYSLEDOK HOSPODÁRENIA Z PRÍJMOV A VÝDAVKOV:

| Druh príjmu a výdavku | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------|
| Zriaďovateľ | 2 065 740,00 EUR | 2 065 740,00 EUR | 0,00 |
| Vlastné | 560 027,84 EUR | 560 027,84 EUR | 0,00 |
| Zo štátneho rozpočtu (Ministerstvo hospodárstva) | 41 733,19 EUR | 41 733,19 EUR | 0,00 |
| Od cudzích (Košický samosprávny Kraj) | 2 000,00 EUR | 2 000,00 EUR | 0,00 |
| CELKOM: | 2 669 501,03 EUR | 2 669 501,03 EUR | 0,00 |

Výsledok hospodárenia z rozdielu príjmov a výdavkov predstavuje sumu 0,00 EUR, vzhľadom na to, že k 31.12. bežného dochádza k nulovaniu účtov a všetky zdroje sa vracajú zriaďovateľovi. V roku 2023 sme vyčerpali všetky vlastné zdroje a zdroje zriaďovateľa medzi prijatými prostriedkami a čerpanými prostriedkami bol v sume 18 315,60 EUR. Rozpočtované príjmy boli vo výške 2 065 740,- EUR a použité zdroje 2 047 424,40 EUR.

2.1.3 Bežné príjmy a výdavky v EUR – podnikateľská činnosť

| Položka Podpoložka | Druh príjmu | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2023 |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 212003 | Z prenajatých budov, priestorov | 16 964 | 14 204 | 16 997 | 21 383 | | 19 052,88 |
| 223001 | Za predaj tovarov a služieb | 397 571 | 268 923 | 351 430 | 475 597 | 569 450 | 550 226,55 |
| 221 004 | Ostatné poplatky | 282 | | | 980 | | 156,60 |
| 242 | Z vkladov | 2 | | | | | |
| 292 | Z refundácií, dobropisov | 242 | 143 | 86 | 294 | | 2,40 |
| CELKOM: | | 415 061 | 283 270 | 368 513 | 498 254 | 569 450 | 569 438,43 |
| 453 (71) | Prostriedky z predch. roka | | 4 440 | 1 759 | 12 244 | 17 299 | 17 298,92 |
| CELKOM: | | 415 061 | 287 710 | 1 759 | 12 244 | 17 299 | 17 298,92 |

V podnikateľskej činnosti sme plánovali príjmy pre rok 2023 v sume 569 450,- EUR. V skutočnosti sme dosiahli príjmy zo služieb 550 226,55 EUR, z prenájmu 19 052,88 EUR. V roku 2023 boli zapojené do rozpočtu aj zdroje z roku 2022 v sume 17 298,92 EUR.

VÝDAVKY BEŽNÉ v EUR

| Položka Podpoložka | Druh výdavku | Plnenie 2019 | Plnenie 2020 | Plnenie 2021 | Plnenie 2022 | Plán 2023 | Plnenie 2023 |
|----------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 611 | Mzdy, platy, príplatky | | | | | | |
| 611 | Tarifný plat | 93 805 | 64 922 | 65 003 | 95 574 | 108 237 | 108 236,84 |
| 612001 | Príplatok osobný | 10 188 | 2 500 | 4 091 | 6 889 | 7 957 | 7 957,63 |
| 612002 | Príplatky ostatné | 25 207 | 13 937 | 15 509 | 26 736 | 29 222 | 29 221,10 |
| 614 | Odmeny | 5 375 | 6 848 | 3 129 | 11 185 | 5 615 | 5 615,10 |
| | CELKOM: | 134 575 | 88 208 | 87 732 | 140 384 | 151 031 | 151 030,67 |
| 621,623,6 25627 | Odvody a príspevky do ZP,SP,DDP | | | | | | |
| 621 | Poistné do VŠZP | 6 680 | 5 922 | 5 134 | 6 205 | 8 178 | 8 178,44 |
| 623 | Poistné do os. ZP | 5 829 | 3 966 | 6 132 | 9 958 | 10 354 | 10 354,01 |
| 625001 | Na nem. poistenie | 1 977 | 1 260 | 1 717 | 2 566 | 2 597 | 2 596,88 |
| 625002 | Na star.poistenie | 20 375 | 14 255 | 17 351 | 23 441 | 27 210 | 27 210,39 |
| 625003 | Na úraz. poistenie | 1 174 | 970 | 996 | 1 328 | 1 566 | 1 566,33 |
| 625004 | Na invalid.oistenie | 4 403 | 3 015 | 3 685 | 5 056 | 5 853 | 5 852,66 |
| 625007 | Na poistenie do RF | 1 288 | 984 | 1 177 | 1 575 | 1 841 | 1 840,68 |
| 625005 | Na poist. v nezam. | 6 929 | 4 758 | 5 883 | 7 813 | 9 237 | 9 237,29 |
| 627 | Príspevok do DDP | 833 | 162 | 16 | 86 | 823 | 822,69 |
| | CELKOM: | 49 488 | 35 262 | 42 091 | 58 028 | 67 659 | 67 659,37 |

| | | | | | | | |
|---------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 632 | Energie | | | | | | |
| 632001 | Energie | 37 787 | 30 210 | 21 525 | 51 045 | 82 379 | 82 379 |
| 632002 | Vodné a stočné | 2 765 | 3 048 | 2 110 | 7 573 | 7 536 | 7 536,22 |
| 632 003 | Poštovné | 35 | 1 | 8 | 9 | 11 | 10,40 |
| | CELKOM: | 40 587 | 33 259 | 23 643 | 58 627 | 89 926 | 89 925,62 |
| 633 | Materiál | | | | | | |
| 633001 | Interiérové vybav. | | 1 648 | 1 044 | 560 | 2 360 | 2 359,64 |
| 633002 | Výpočtová tech. | 122 | | 1 609 | 256 | | |
| 633004 | Prev.stroje, zariad. | 1 269 | | 6 434 | 5 197 | 7 745 | 7 744,73 |
| 633006 | Všeobecný materiál | 35 955 | 16 638 | 21 282 | 27 103 | 24 401 | 24 402,32 |
| 633010 | Prac.odevy,obuv | 464 | 282 | 849 | 943 | 1 336 | 1 336,14 |
| 633 011 | Potraviny | 92 973 | 59 244 | 88 411 | 124 547 | 156 860 | 156 859,50 |
| | CELKOM: | 130 783 | 77 812 | 119 629 | 158 606 | 192 702 | 192 702,33 |
| Položka | Druh príjmu | Plnenie | Plnenie | Plnenie | Plnenie | Plán | Plnenie |
| Podpoložka | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 |
| | | | | | | | |
| 634 | Dopravné | | | | | | |
| 634001 | Palivo, mazivá | | 675 | 1 091 | 1 299 | 898 | 898,02 |
| 634002 | Údržba dop.prostr. | | | 65 | 739 | | |
| 634003 | Poistenie | | | | | | |
| | CELKOM: | | 675 | 1 156 | 2 038 | 898 | 898,02 |
| 635 | Rutinná a štandardná údržba | | | | | | |
| 635004 | Údržba strojov,prís. | 2 021 | 2 578 | 4 748 | 302 | 443 | 442,87 |
| 635006 | Údržba budov | 5 792 | 5 825 | 5 538 | 6 629 | 4 825 | 4 825,67 |
| | CELKOM: | 7 813 | 8 403 | 10 286 | 6 931 | 5 268 | 5 268,54 |
| 636002 | Nájomné zariadení | 177 | | 132 | | | |
| | CELKOM: | 177 | | 132 | | 404 | 403,71 |
| 637 | Služby | | | | | | |
| 637001 | Školenia, kurzy | 55 | | | | 300 | 300,00 |
| 637003 | Propagácia, reklama | 467 | 434 | 59 | 166 | 363 | 363,26 |
| 637004 | Všeobecné služby | 12 469 | 12 918 | 12 599 | 12 288 | 26 247 | 25 503,24 |
| 637006 | Náhrady | 93 | 170 | 35 | 273 | 314 | 313,54 |
| 637012 | Poplatky a odvody | 3 983 | 2 049 | 8 394 | 12 073 | 7 902 | 7 902,03 |
| 637014 | Stravovanie | 386 | | | | 536 | 536,30 |
| 637015 | Poistné | | 55 | 75 | 112 | 355 | 355,39 |
| 637016 | Prídely do soc.fondu | 2 004 | 1 186 | 1 218 | 2 097 | 2 130 | 2 129,76 |
| 637027 | Odmeny zam. mimo prac. pomeru | 9 957 | 13 655 | 33 664 | 24 021 | 34 436 | 34 435,82 |
| 637031 | Pokuty a penále | | | 435 | 15 | 12 | 12,53 |
| 637035 | Dane | 14 902 | 11 858 | 15 314 | 1 332 | 284 | 283,75 |
| 637 044 | Daň z pridanej hodnoty | | | | 17 732 | 5 830 | 5 829,93 |
| | CELKOM: | 44 316 | 42 325 | 71 793 | 70 109 | 78 709 | 77 965,55 |
| 642 015 | Na nem. dávky | 209 | | | | 152 | 151,59 |
| | CELKOM: | 209 | | | | 152 | 151,59 |
| CELKOM | | 407 918 | 285 943 | 356 462 | 494 724 | 586 749 | 586 005,40 |

Oproti plánovaným výdavkom v roku 2023 v sume 586 749,- EUR sa dosiahla úspora vo výške 743,60 EUR. Čerpanie výdavkov je podmienené dosiahnutými príjmami, ktoré boli v roku 2023 v sume

586 737,35 EUR. Výsledok hospodárenia z príjmov a výdavkov podnikateľskej činnosti je vo výške 731,95 EUR (586 737,35 EUR – vydaje 586 005,40 EUR).

2.2 Náklady a výnosy

Činnosť STEZ je rozdelená na hlavnú a podnikateľskú činnosť. V hlavnej činnosti vznikajú rozdiely oproti plánu aj z dôvodu výšky používaného koeficientu pri odpočte DPH na vstupe. Tento koeficient sa prepočítava až po ukončení roka a návrh rozpočtu na budúci rok sa predkladá v mesiaci október bežného roka. V roku 2023 sa používal koeficient 0,40 vypočítaný z roku 2022 po prepočte na konci roka 2023 bola výška koeficientu 0,44. Z toho vyplýva, že v roku 2023 sa odpočítavala nižšia časť z DPH a do nákladov sa zúčtovala vyššia suma, preto tento rozdiel sa doúčtoval na konci roka do výnosov. Pre uvedený rok to bola čiastka 9 593,34 EUR. V roku 2023 na konci roka sme znížili náklady o preplatok zo zúčtovania tepla z firmy Emkobel a to v hlavnej činnosti 83 907,07 EUR a v podnikateľskej činnosti o 5 651,60 EUR a preplatok zo zúčtovanie elektrickej energie vo výške 8 280,87 EUR v hlavnej činnosti. Prehľad hospodárenia v jednotlivých činnostiach je uvedený v nasledovných tabuľkách. Plán nákladov a výnosov sa v priebehu roku 2023 neupravoval.

2.2.1 Hlavná činnosť – náklady v EUR

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 501 100 | Spotreba materiálu | 53 305 | 51 830 | 118 622 | 101 906 | 80 700 | 94 154,93 |
| 501 101 | Spotreb ČP | 6 094 | 2 390 | 3 090 | 5 945 | 15 000 | 6 949,42 |
| 501 102 | Spotreba kanc.potrieb | 3 101 | 2 140 | 3 735 | 1 591 | 6 000 | 4 061,12 |
| 501 103 | Spotreba benzín | | | | | | |
| 501 104 | Spotreby nafty | 4 597 | 3 091 | 4 064 | 6 470 | 7 000 | 7 246,97 |
| 501 106 | Spotreba DHM | 11 439 | 18 238 | 23 088 | 31 047 | 15 000 | 24 713,91 |
| 501 107 | Spotreba prac. odevy | 2 279 | 4 640 | 7 245 | 5 754 | 8 000 | 11 501,62 |
| 501 108 | Odborná literatúra | 254 | 258 | 389 | 43 | 500 | |
| 501 110 | Noviny a časopisy | 28 | | 277 | | | |
| 501 | Spotreba materiálu | 81 097 | 82 587 | 160 511 | 152 757 | 132 200 | 148 627,97 |

Plánované náklady na spotrebu materiálu sme prekročili o sumu 16 427,97 EUR. Prekročenie nákladov je u položky spotreba materiálu o 13 454,93 EUR, kde v priebehu roka sa robili úpravy výdavkov z vlastných zdrojov, ale plán nákladov a výnosov sa nemenil. Spotreba materiálu v sebe zahŕňa drobný materiál na údržbu, elektroinštalačný materiál, vodárenský materiál, stavebný materiál. Prekročili sme aj spotrebu drobného hmotného majetku o 9 713,91 EUR, kde sa riešili neplánované nákupy dvoch kusov pračiek a 1 ks sušičky do práčovne krytej plavárne, nákupy elektrického náradia, lavičiek na tenisové kurty, šatníkov pre zamestnancov. Náklady sme prekročili aj v položke pracovné odevy o 3 501,62 EUR (nakupovali sa pracovné odevy pre nových zamestnancov, ktorých sme museli prijať po odchode pracovníkov do predčasného dôchodku). V ostatných nákladoch t.j. spotreba čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb, a odborná literatúra sme zaznamenali úsporu.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 502 101 | Spotreba el. energie | 216 372 | 151 531 | 145 111 | 466 634 | 444 200 | 295 761,97 |
| 502 103 | Spotreba tepla | 286 829 | 233 790 | 207 792 | 229 458 | 303 200 | 487 710,02 |
| 502 200 | Spotreba vody | 34 692 | 25 139 | 25 869 | 30 847 | 47 000 | 38 494,50 |
| 502 | Ostatná spotreba | 537 892 | 410 460 | 378 772 | 726 940 | 794 400 | 821 966,49 |

Spotrebu energií sme plánovali vo výške 794 400,- EUR a skutočnosť predstavovala sumu 821 966,49 EUR. Úsporu vo výške 148 438,03 sme dosiahli pri elektrickej energii, keď dodávatelia nám účtovali EE v spotových cenách. Prekročili sme spotrebu tepla o 184 510,02 EUR. Od januára 2023 sa zvýšila cena plynu o takmer 100 %. Spotreba vody bola oproti plánu nižšia o 8 505,50 EUR.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 511 100 | Opravy a údržba | 87 846 | 81 499 | 161 107 | 148 274 | 82 500 | 204 350,12 |
| 511 | Opravy a údržba | 87 846 | 81 499 | 161 107 | 148 274 | 82 500 | 204 350,12 |
| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
| 512 100 | Cestovné | 721 | 798 | 1 694 | 2 549 | 2 000 | 4 175,76 |
| 512 | Cestovné | 721 | 798 | 1 694 | 2 549 | 2 000 | 4 175,76 |
| 513 100 | Reprezentačné | 515 | 957 | 2 510 | 7 979 | 1 000 | 2 229,75 |
| 513 | Reprezentačné | 515 | 957 | 2 510 | 7 979 | 1 000 | 2 229,75 |
| 518 100 | Ostatné služby | 73 691 | 36 768 | 53 875 | 87 156 | 85 500 | 113 509,52 |
| 518 200 | Tel. poplatky | 5 081 | 4 629 | 4 129 | 6 398 | 5 400 | 5 307,49 |
| 518 300 | Poštové popl. | 601 | 504 | 446 | 646 | 1 300 | 746,90 |
| 518 400 | Školenia | 897 | 108 | 642 | 1 634 | 1 500 | 1 594,40 |
| 518 500 | Revízie | 6 578 | 4 990 | 5 390 | 6 899 | 12 000 | 8 762,81 |
| 518 600 | Prop. reklama | 11 891 | 4 377 | | | 2 000 | 17 954,87 |
| 518 700 | Softvér | 1 380 | 2 115 | 372 | | 1 000 | |
| 518 900 | Stočné | 24 021 | 17 860 | 19 910 | 23 948 | 40 200 | 30 585,42 |
| 518 902 | Nájom zariadení | 6 965 | 5 378 | 7 018 | 13 505 | 12 500 | 6 227,87 |
| 518 | Ostatné služby | 131 104 | 76 729 | 91 783 | 140 186 | 161 400 | 184 689,28 |

Opravy a údržba oproti plánu je o 121 850,12 EUR vyššia. V priebehu roka 2023 sa riešili opravy, ktoré boli neplánované a súviseli s odstraňovaním havarijného stavu. V pláne nebola zahrnutá oprava chlórovacího zariadenia (4 692,35 EUR), oprava zavlažovacieho zariadenia na letnom kúpalisku (6 645,33 EUR), oprava kosačky na futbalovom štadióne (2 598,40 EUR), výmena bublinkovej fólie na nafukovacej tenisovej hale (7 448,0 EUR), výmena obkladu v saune (7 793,01 EUR), oprava priestorov po odstraňovaní havarijného stavu vodovodnej prípojky (7 300,- EUR), oprava oplatenia na futbalovom štadióne (7 207,20 EUR), oprava strechy nad detským bazénom krytej plavárne (3 979,91 EUR), oprava vodovodnej prípojky k strojovni LK (3 237,11 EUR), výmena dverí v športovej hale 3 093,- EUR), oprava vzduchotechniky a odhlučnenie strojovne ZŠ (32 460,41 EUR), oprava havarijného stavu odpadu v sociálnych zariadeniach šatní na zimnom štadióne (8 600,- EUR), oprava rolby (6 464,25 EUR) a iné drobné neplánované opravy v priebehu roka. Položka cestovné bola prekročená o 2 175,76 EUR.

Reprezentačné sme prekročili o 1 229,75 EUR z dôvodu nákupu voucherov do divadla pre zamestnancov STEZ. V oblasti služieb sme zaznamenali vyššie náklady ako plán o 23 289,28 EUR. Prekročená je u ostatných služieb (revízie, doprava, a ostatné služby) kde sme neplánovali úpravu ihriska futbalového štadióna 6 804,- EUR, regeneráciu hracej plochy atletického štadióna 8 988,- EUR, vypracovanie energetického auditu zimného štadióna 7 600,80 EUR, opravu brány a plota k strojovni KP 3 853,92 EUR. Vyššie čerpanie bolo aj u položky propagácia a reklama. Ostatné druhové náklady v službách neboli prekročené.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 521 100 | Mzdové nákl. | 630 371 | 593 917 | 644 079 | 757 061 | 790 000 | 853 736,14 |
| 521 200 | Dohody | 40 395 | 34 586 | 34 398 | 53 274 | 30 000 | 52 789,83 |
| 521 300 | Náhrady | | | | 364 | | 1 381,66 |
| 521 | Mzdové nákl. | 671 066 | 628 503 | 678 477 | 810 699 | 820 000 | 907 907,63 |
| 524 100 | Zákonné soc.odvody | 228 587 | 205 874 | 233 524 | 277 102 | 302 400 | 298 022,28 |
| 524 | Zákonné odvody | 228 587 | 205 874 | 233 524 | 277 102 | 302 400 | 298 022,28 |
| 525 100 | Ostatné odvody DDS | 5 814 | 5 408 | 5 296 | 5 368 | 10 000 | 9 713,07 |
| 525 | Ostat. zákonné poistné - DDS | 5 814 | 5 408 | 5 296 | 5 368 | 10 000 | 9 713,07 |
| 527 100 | Zákonné soc. náklady | 32 127 | 21 198 | 19 464 | 25 861 | 27 000 | 32 548,64 |
| 527 | Zák. sociálne náklady | 32 127 | 21 198 | 19 464 | 25 861 | 27 000 | 32 548,64 |

Skutočne dosiahnuté mzdové náklady boli oproti plánu vyššie o 87 907,63EUR, kde mzdy boli vyššie o 63 736,14 z dôvodu vyplatenia odchodného a odstupného pre ôsmich zamestnancov , ktorí odišli do riadneho a predčasného starobného dôchodku ku konca roka 2023 a dohody vyššie o 22 789,83 EUR (pri plánovaní dohôd brigádnikov letného kúpaliska sa vychádza zo skutočnosti predchádzajúceho roka, lebo predpovedať priaznivost počasia je obtiažne). V mzdách sú zúčtované aj nevyčerpané dovolenky za rok 2023 vo výške 7 408,03 EUR. Zákonné sociálne náklady sú vyššie oproti plánu o 5 548,64 EUR, kde sa zmenil systém príspevkov do DDS (nie pevná suma, ale % z príjmu).

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 538 100 | Ostatné poplatky | 8 994 | 15 796 | 7 521 | 8 546 | 14 000 | 9 897,10 |
| 538 | Ostatné poplatky | 8 994 | 15 796 | 7 521 | 8 546 | 14 000 | 9 897,10 |

Na účte 538 sa plánovali poplatky za odvoz TKO, koncesionárske poplatky a poplatky za uloženie odpadu pri vývoze odpadu na skládku. Skutočnosť bola oproti plánu nižšia o 4 102,90 EUR.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| 541 100 | Zostatková cena | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|-----------------------------|------------|-------------|--|---------------|--|-----------------|
| 541 | Zostatková cena | | | | | | |
| 548 100 | Ostatné prev.náklady | 186 | 8 085 | | 29 479 | | 1 541,75 |
| 548 | Ostatné prev.náklady | 186 | 8 85 | | 29 479 | | 1 541,75 |
| 549 100 | Manká a škody | | | | | | |
| 549 | Manká a škody | | | | | | |
| 545 100 | Pokuty a penále | | | | 268 | | 21,59 |
| 545 | Pokuty a penále | | | | 268 | | 21,59 |

Na účte 548 – Ostatné prevádzkové náklady bola zúčtovaná suma za nákup vitamínových balíčkov pre zamestnancov STEZ. 545 – Pokuty a penále neboli plánované žiadne zdroje a úhrady predstavujú sumu 21,59 EUR za oneskorené úhrady faktúr.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| 551 100 | Odpisy – zriaďovateľ | 240 260 | 219 584 | 282 047 | 327 270 | 327 000 | 365 101,49 |
| 551 200 | Odpisy – STEZ | 2 744 | 2 744 | 2 744 | 2 744 | 2 800 | 2 744,00 |
| 551 300 | Odpisy – ostatní | 3 612 | 4 848 | 45 705 | 47 922 | 49 000 | 47 933,63 |
| 551 400 | Odpisy - ŠR | 16 063 | 15 934 | 15 934 | 41 937 | 42 000 | 65 936,27 |
| 551 | Odpisy dlhodobého majetku | 262 678 | 243 110 | 346 430 | 419 873 | 420 800 | 481 715,39 |

Výška odpisov neovplyvňuje hospodársky výsledok nakoľko vo výnosovej časti sú zúčtovanie dotácie na odpisy v rovnakej výške.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|
| 568 100 | Poplatky banke | 622 | 661 | 364 | 1 269 | 1 200 | 2 886,27 |
| 568 200 | Poistné nehnuteľnosti | 10 325 | 9 573 | 13 878 | 5 152 | 11 000 | 9 573,10 |
| 568 400 | Poistné hav. a zákonné | 565 | 677 | 315 | 1 172 | 1 000 | 799,28 |
| 568 500 | Ostatné fin. náklady | 533 | 1 000 | 1 253 | 2 003 | | 12,00 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 12 045 | 11 911 | 15 810 | 9 596 | 13 200 | 13 270,65 |
| 591 | Splatná daň z príjmov | | 3 | | | | |

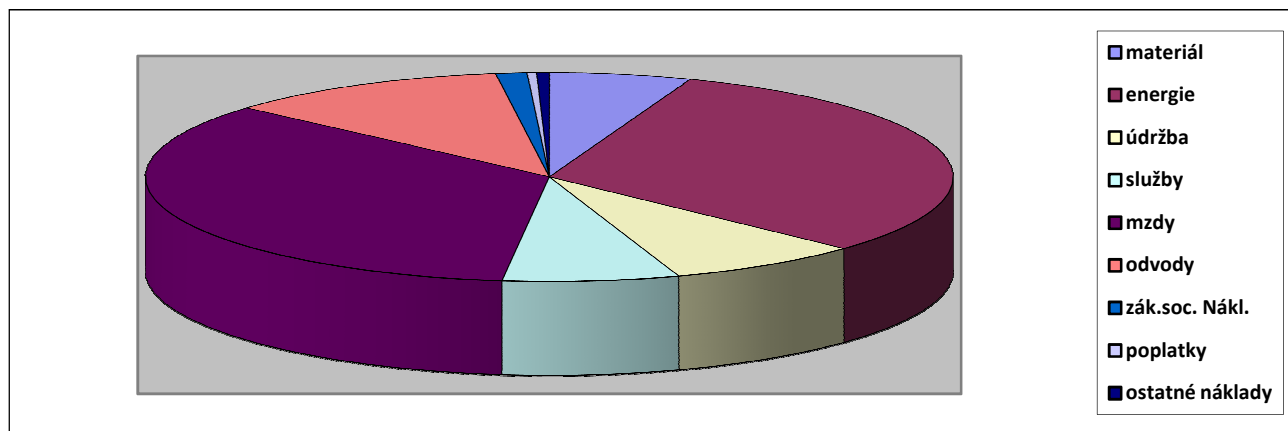
Na účte 568 – Ostatné finančné výnosy bola skutočnosť vyššia oproti plánu o 70,65 EUR Výšku ostatných výdavkov v priebehu roka je ťažko odhadnúť.

| | | | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| CELKOM | 2 061 894 | 1 790 995 | 2 103 289 | 2 765 477 | 2 780 900 | 3 120 677,47 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|

Náklady bez odpisov a zostatkovej ceny predaného dlhodobého majetku

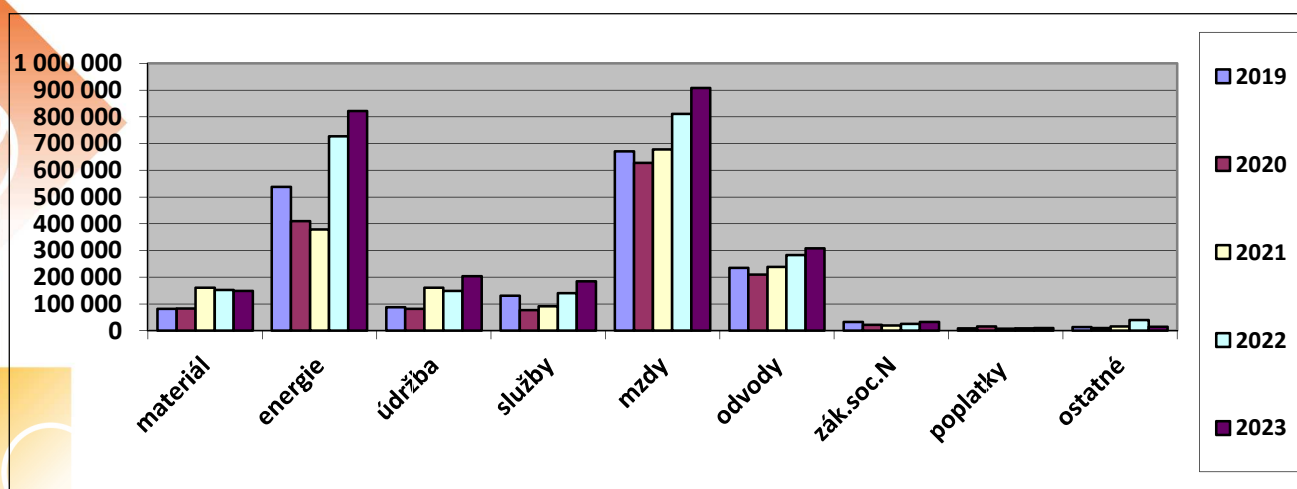
| | | | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| CELKOM | 1 801 960 | 1 547 885 | 1 759 603 | 2 348 348 | 2 362 900 | 2 348 348,39 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|

Podiel jednotlivých nákladov na celkových nákladoch za rok 2023 je zobrazený v grafe č. 1



Najväčší podiel na celkových nákladoch majú energie. Nasledujú mzdy a odvody. Približne rovnaký podiel majú materiálové náklady a údržba.

Vývoj jednotlivých druhov nákladov za roky 2019 až 2023 je znázornený v grafe č. 2



Vývoj nákladov závisel aj od činnosti jednotlivých prevádzok počas rokov. V rokoch 2020 a 2021 boli prevádzky vo väčšej miere uzavreté vzhľadom na prijaté celoplošné opatrenia proti COVID 19. V roku 2022 sa prevádzka plavárne sprístupnila pre verejnosť až v prvej dekáde apríla 2022. V roku 2023 sa letné kúpalisko otvorilo pre verejnosť až v mesiaci júl. Prevádzka malej ľadovej plochy sa obnovila v mesiaci september 2023 z dôvodu šetrenia prevádzkových nákladov na energie.

2.2.2 Hlavná činnosť – výnosy v EUR

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| 602 200 | Tržby ľadová plocha hlavná a vedľajšia | 78 485 | 47 643 | 27 390 | 92 101 | 121 000 | 123 497,70 |
| 602 202 | Tržby – verejné | 14 017 | 6 226 | | 17 976 | 19 000 | 27 481,00 |

| | | | | | | | |
|------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | korčuľovanie | | | | | | |
| 602 201 | Tržby – prenájom neb. Priestorov ZŠ | 16 271 | 8 938 | 12 280 | 7 719 | 18 000 | 16 182,35 |
| 602 302 | Tržby za bazén KP a LK | 200 652 | 130 805 | 70 181 | 229 289 | 202 600 | 288 650,27 |
| 602 301 | Tržby- sauna a seragem | 25 392 | 15 124 | 1 284 | 21 221 | 30 000 | 33 323,19 |
| 602 303 | Tržby- prenájom neb. Priestorov KP a LK | 10 125 | 9 528 | 6 505 | 11 163 | 18 000 | 13 007,91 |
| 602 400 | Tržby- prenájom ŠH | 12 372 | 4 340 | 4 993 | 9 108 | 6 000 | 34 612,93 |
| 602 401 | Tržby- prenájom neb.priestorov ŠH | 19 552 | 17 746 | 17 498 | 28 007 | 18 000 | 25 760,77 |
| 602 800 | Tržby – prenájom ihriska FŠ | 4 707 | 5 925 | 225 | 8 240 | 10 000 | 8 221,04 |
| 602 801 | Tržby- prenájom neb. priestorov FŠ | 5 514 | 6 827 | 8 668 | 11 195 | 11 000 | 17 722,63 |
| 602 700 | Tržby – pren. Kolk. | 2 359 | 1 297 | 754 | 943 | 2 000 | 2 731,84 |
| 602 900 | Tržby- prenájom AŠ | 3 040 | | | | 1 000 | |
| 602 901 | Tržby – prenájom neb.priestorov AŠ | 192 | 2 900 | 1 098 | | | 320,57 |
| 602 601 | Tržby – prenájom neb. Priestorov a TK | 3 697 | 3 063 | 2 137 | 1 837 | 5 000 | 1 687,06 |
| 602 602 | Tržby – vstup TK | 15 762 | 13 469 | 7 655 | 13 443 | 12 700 | 8 666,00 |
| 602 600 | Ostatné príjmy | 525 | 542 | 33 | 855 | 2 800 | 253,90 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 412 661 | 274 376 | 160 701 | 453 100 | 477 100 | 602 119,16 |

V roku 2023 sme dosiahli vyššie výnosy ako boli plánované o 125 019,16 EUR. Prekročené boli príjmy za zimným štadióne o 9 161,05 EUR. V položke verejné korčuľovanie boli vyššie príjmy o 8 481,- EUR , z prenájmu ľadovej plochy 2 497,70 EUR. Na stredisku krytá plaváreň a letné kúpalisko bol plán výnosov 250 600,- EUR , skutočnosť 334 981,37 EUR (dobré počasie cez leto a zvýšenie cien). V športovej hale plánované výnosy 24 000- EUR, skutočné výnosy 60 373,70 (v priebehu roka sme prenajímali športovú halu aj na spoločenské podujatia a vo výnosoch sú zúčtované tržby za prenájom priestorov v okolí haly od firmy PLEX počas výstavby novej telocvične cca 16 000,- EUR.). Futbalový štadión plán 21 000,- EUR, skutočnosť 25 943,63 EUR – vyššie výnosy z dôvodu prenájmu futbalového ihriska počas zápasov krajskej futbalovej ligy. Na stredisku kolkáreň plán 2 000,- EUR, skutočnosť 2 731,84EUR. Nižšie výnosy sme dosiahli na prevádzke tenisové kurty o 7 346,94 EUR (plán 17 700,- EUR , skutočnosť 10 353,06,- EUR). Nafukovacia tenisová hala bola v roku 2023 v prevádzke krátko z dôvodu šetrenia nákladov na energie.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| 641 100 | Tržby z predaja majetku | | | 800 | | | |
| 641 | Tržby z predaja majetku | | | 800 | | | |
| 642 100 | Tržby z predaja materiálu | 50 | | | 100 | | |
| 642 | Tržby z predaja materiálu | 50 | | | 100 | | |
| 648 100 | Ostat.prev.výnosy | 14 275 | 11 279 | 24 561 | 935 | | 9 597,50 |
| 648 | Ostatné prev.výnosy | 14 275 | 11 279 | 24 561 | 935 | | 9 597,50 |

V položke ostatné prevádzkové výnosy je zaúčtovaný výnos z prepočtu koeficientu za rok 2023. Používaný koeficient v priebehu roka 0,40 po prepočte 0,44.

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 662 100 | Úroky | 105 | 14 | | | | 9,95 |
| 662 | Úroky | 105 | 14 | | | | 9,95 |
| 691 100 | Prevádzkové dotácie | 1 348 680 | 1 313 433 | 1 551 550 | 1 791 771 | 1 885 800 | 2 047 424,40 |
| 691 | Prevádzkové dotácie | 1 348 680 | 1 313 433 | 1 551 550 | 1 791 771 | 1 885 800 | 2 047 424,40 |
| 692 100 | Dotácia na odpisy – zriaďovateľ | 241 444 | 219 585 | 282 047 | 327 270 | 327 000 | 365 101,9 |
| 692 400 | Dotácia na odpisy – ŠR | 16 063 | 15 934 | 15 934 | 39 936 | 40 000 | 63 935,94 |
| 692 300 | Dotácia na odpisy- cudzí | | | | 2 000 | 2 000 | 2 000,33 |
| 692 | Dotácia na odpisy | 257 507 | 235 518 | 297 981 | 369 206 | 369 000 | 431 037,76 |
| 693 100 | Výnosy z trans. zo ŠR | 10 000 | | 9 427 | 20 238 | | 41 226,51 |
| 693 | Výnosy z trans. zo ŠR | 10 000 | | 9 427 | 20 238 | | 41 226,51 |
| 697 100 | | | | | 32 733 | | |
| 697 | Výnosy samosprávy od ostatných subjektov | | | | 32 733 | | |
| 698 100 | Dotácia odpisy – ostatné subj. | 3 612 | 4 848 | 45 705 | 47 922 | 49 000 | 47 933,63 |
| 698 | Dotácia odpisy- ostatné subj. | 3 612 | 4 848 | 45 705 | 47 922 | 49 000 | 47 933,63 |

Pôvodný plán príspevku na bežné výdavky od zriaďovateľa vo výške 1 885 800- EUR (účet 691) sa v priebehu roka 2023 menil dvakrát. Prvou zmenou rozpočtu bol navýšený o 119 940- EUR a to na dofinancovanie zmien vo výške cien tepla do júna 2023 na zimnom štadióne o 15 000,- EUR , futbalový štadión 19 800,- EUR, kolkáreň 2 640,- EUR, tenisové kurty 10 500,- EUR, športový komplex 72 000,- EUR. Druhou zmenou rozpočtu sa zvýšil príspevok od zriaďovateľa o 68 000,- EUR na dofinancovanie nákladov na teplo od júla do decembra 2023. Štvrtou zmenou rozpočtu sa znížil bežný príspevok o 8 000,- EUR a zvýšili sa kapitálové zdroje na nákup dochádzkového systému. Z ministerstva hospodárstva nám boli poskytnuté zdroje na elimináciu vplyvu zvýšenia nákladov na energie na hlavnú činnosť 39 226,51 EUR. Z košického samosprávneho kraja sme získali dotáciu vo výške 2 000,- EUR v rámci projektu 2023 „Urob z blata zeleň“

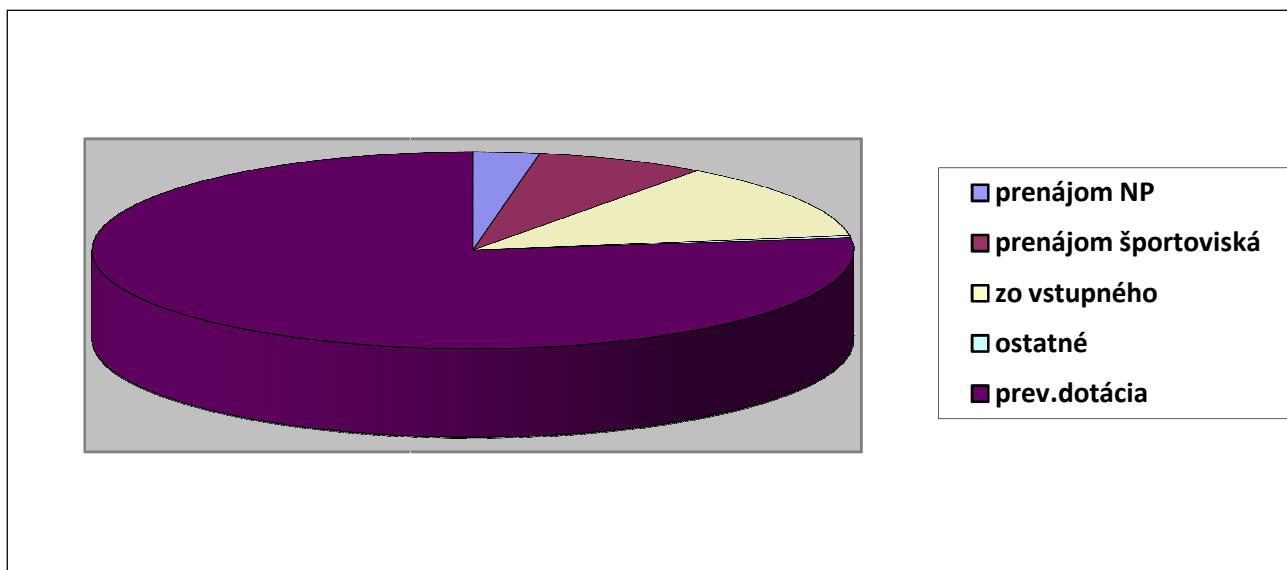
| | | | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| CELKOM | 2 046 891 | 1 839 468 | 2 090 725 | 2 716 606 | 2 780 900 | 3 179 348,91 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|

| | | | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| CELKOM | 1 659 919 | 1 785 771 | 1 599 102 | 2 298 877 | 2 362 900 | 2 700 377,52 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|

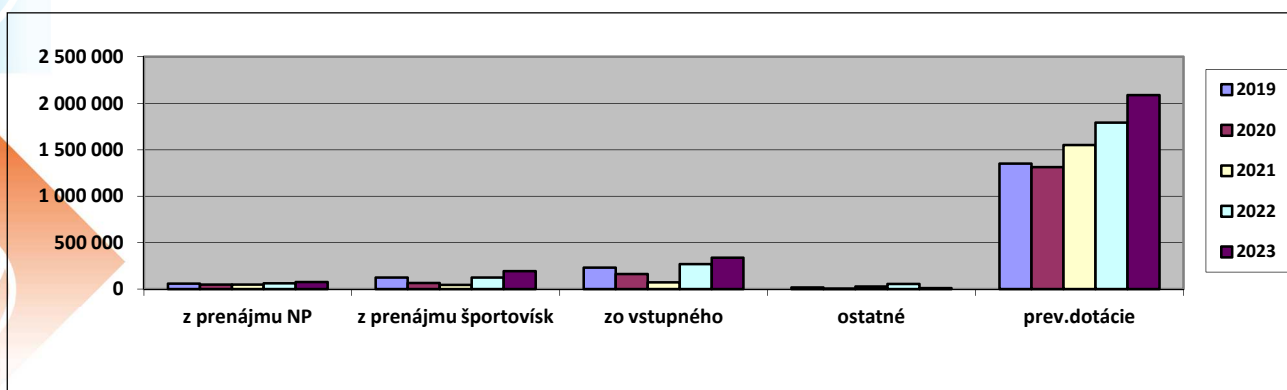
Výnosy bez dotácie na odpisy

Skutočnosť výnosov za rok 2023 oproti plánovaným výnosom bola vyššia o 398 448,91 Príspevok zriaďovateľa na úhradu prevádzkových nákladov bol v priebehu roka zvýšený o 161 624,40 EUR. Plán príspevku po úpravách bol 2 065 740,- EUR, skutočné čerpanie 2 047 424,40 EUR. Nepoužitú zdroje vo výške 18 135,60 EUR boli vrátené zriaďovateľovi.

Podiel jednotlivých druhov výnosov na celkových výnosoch za rok 2023 je uvedený v grafe č. 3



Vývoj jednotlivých druhov výnosov za roky 2019 až 2023 je uvedený v grafe č. 4



V roku 2023 sme dosiahli celkové výnosy aj s príspevkom od zriaďovateľa vo výške 3 179 348,91 EUR. Po odpočítaní dotácie na odpisy je to 2 700 377,52 EUR. Výnosy z prenájmu športovísk a nebytových priestorov v porovnaní s rokom 2022 boli o 59 988,80,- EUR vyššie, z prenájmu športovísk a zo vstupného vyššie o 76 191, 46,- EUR. Letné kúpalisko pre priaznivé počasie dosiahlo vyššie príjmy zo vstupného ako sa plánovalo.

Prehľad výsledkov hospodárenia za roky 2019 - 2023 v EUR

| Rok | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Plán 2023 | Skutočnosť 2023 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| Náklady | 2 061 875 | 1 790 992 | 2 103 289 | 2 765 477 | 2 780 900 | 3 120 677,47 |
| Výnosy | 2 046 891 | 1 839 468 | 2 090 724 | 2 716 006 | 2 780 900 | 3 179 348,91 |
| 591 - Daň z príjmov | 19 | | | | | |
| Výsledok hospodárenia | -15 004 | 48 473 | -12 564 | -49 471 | 0,00 | 58 671,44 |

Hospodárenie v roku 2023 sme v hlavnej činnosti ukončili ziskom 58 671,44 Výnosy oproti plánu boli vyššie o 398 448,91EUR, náklady boli vyššie o 339 777,47 EUR. Rozdiely medzi plánom a skutočnosťou vznikli z dôvodu, že v priebehu roka sa zvyšoval príspevok zriaďovateľa a dotácia na odpisy. Výsledok hospodárenia ovplyvnil prepočet koeficientu, ktorý nám zvýšil výnosy o 9 597,50 EUR. Uvedený zisk navrhujeme zaúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

2.2.3 Podnikateľská činnosť- náklady v EUR

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Skutočnosť 2023 |
|------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 501 | Spotreba materiálu | 111 768 | 80 366 | 108 415 | 147 249 | 168 727,96 |
| 502 | Spotreba energií | 44 900 | 36 300 | 40 390 | 62 673 | 99 174,37 |
| 504 | Spotreba tovaru | 26 644 | 12 661 | 19 998 | 20 534 | 28 000,54 |
| 511 | Opravy a údržba | 3 939 | 3 919 | 15 893 | 13 636 | 13 222,12 |
| 518 | Ostatné služby | 16 361 | 18 139 | 13 680 | 16 295 | 18 754,43 |
| 521 | Mzdy | 146 539 | 91 953 | 130 545 | 177 379 | 174 425,45 |
| 524 | Zák. sociálne odvody | 50 770 | 31 850 | 44 795 | 59 039 | 68 154,18 |
| 525 | Ostatné soc. odv. | 576 | 80 | 32 | 80 | 655,59 |
| 527 | Zák.soc. náklady | 6 289 | 3 724 | 5 217 | 7 637 | 9 092,20 |
| 531 | Daň z mot.voz. | 319 | 274 | 317 | 213 | 159,60 |
| 538 | Ostatné dane a popl. | 2 361 | 1 422 | 8 966 | 8 326 | 9 063,96 |
| 545 | Pokuty a penále | | | 435 | 28 | |
| 548 | Ostatné prev.náklady | 2 006 | 1 773 | 543 | 5 121 | 13 198,29 |
| 558 | Opravné položky | | | | | |
| 568 | Ostatné fin. náklady | 2 140 | 1 828 | 1 512 | 1 799 | 663,79 |
| 572 | Škody | 10 | | | | |
| 591 | Daň z príjmov | 1 027 | 1 082 | 1 610 | 216 | 368,09 |
| | CELKOM | 415 649 | 285 372 | 393 974 | 520 228 | 603 660,57 |

2.2.4 Podnikateľská činnosť- výnosy v EUR

| Číslo účtu | Názov účtu | Skutočnosť 2019 | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2022 | Skutočnosť 2023 |
|------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 602 | Tržby z pred. služieb | 338 096 | 250 660 | 315 025 | 467 592 | 534 870,06 |
| 604 | Predaný tovar | 76 619 | 32 118 | 61 541 | 40 604 | 63 184,33 |
| 648 | Ostatné prev. výnosy | 4 794 | 6 663 | 1 944 | 3 343 | 3 268,65 |
| 662 | Úroky z vkladov | 2 | | | | |
| 693 | Výnosy z trans zo ŠR | | | 20 543 | 8 503 | 2 506,68 |
| | CELKOM | 419 511 | 289 441 | 399 052 | 520 042 | 603 829,72 |
| | Výsledok hospodárenia | 3 862 | 4 069 | 5 079 | 30 | 169,15 |

Z podnikateľskej činnosti sme v roku 2023 dosiahli zisk 537,24 EUR pred zdanením. Po úprave daňového základu a výpočte dane z príjmov EUR je výsledok hospodárenia zisk 169,15 EUR. V porovnaní s rokom 2022 sú výnosy z podnikateľskej činnosti vyššie o 83 787,72 EUR. V roku 2023 sme zabezpečovali stravovanie pre Strednú odbornú školu techniky a služieb (ubytovanie utečencov z Ukrajiny). V roku 2023 sme prevádzkovali len jeden bufet počas letnej sezóny na kúpalisku. Náklady

boli v roku 2023 boli oproti roku 2022 vyššie o 83 432,57 EUR. Výsledok hospodárenia navrhujeme tiež preúčtovať na účet 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

2.2.5 Stav dlhodobého majetku k 31.12.2023 v EUR

| Číslo účtu | Názov účtu | Obstarávacía cena k 31.12.2022 | Prírastky 2023 | Úbytky 2023 | Obstarávacía cena k 31.12.2023 | Oprávkky k 31.12.2023 | Zostatková cena k 31.12.2023 |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 013 | Softvér | 48 662,64 | | | 48 662,64 | 48 662,64 | 0,00 |
| 021 | Budovy, haly, stavby | 14 851 231,50 | 53 492,99 | | 14 904 724,49 | 6 892 287,66 | 8 012 436,83 |
| 022 | Stroje, prístroje, zariadenia | 3 692 151,79 | 36 762,30 | | 3 728 914,09 | 1 283 025,81 | 2 445 888,28 |
| 023 | Dopravné prostriedky | 27 082,17 | | | 27 082,17 | 19 387,17 | 7 695,00 |
| 031 | Pozemky | 769 171,44 | | | 769 171,44 | | 769 171,44 |
| 042 | Obstaranie DHM | 43 058,70 | 183 515,29 | 90 255,29 | 136 318,70 | | 136 318,70 |
| 028 | Drobný DM | 33 984,27 | | | 33 984,27 | 33 984,27 | 0,00 |
| | CELKOM | 19 465 342,51 | 273 770,58 | 90 255,29 | 19 648 857,80 | 8 277 347,55 | 11 371 510,25 |

V roku 2023 sa navýšila hodnota dlhodobého majetku o 90 255,29 EUR. Pri budovách sa hodnota majetku zvýšila o 53 492,99. Na vybudovanie samostatného sektoru pre TV, novinárov, delegátov, hosťujúcich funkcionárov v minimálne požadovanej úrovni na futbalovom štadióne 19 656,- EUR. Na atletickom štadióne sme zabezpečili rekonštrukciu pôvodného chodníka, pokládku novej dlažby, napojenie na schodisko, osadenie novej vstupnej brány a nové oplatenie popri budove vo výške 14 996,99 EUR. Na nákup strojov, prístrojov a zariadení sme vynaložili zo zdrojov zriaďovateľa 36 762,30 EUR, z toho na nákup dochádzkového systému 7 487,10 EUR. Na vybudovanie zavlažovacieho systému futbalového ihriska na atletickom štadióne pre jeho plnohodnotné využitie hlavne v letných mesiacoch pre tréningy mužstiev futbalového klubu 29 275,20 EUR. Na realizáciu staticko-expertízneho posudku nosnej konštrukcie strechy zimného štadióna ktorého hlavným cieľom je zistiť aktuálny stav oceľovej konštrukcie sme vynaložili zdroje 68 300,- EUR. Na prípravu projektovej dokumentácie na výstavbu tenisovej haly v tenisovom areáli sme použili prostriedky vo výške 15 000,- EUR a na vytvorenie projektu, ktorý by prezentoval súčasné moderné postupy vo vytváraní verejných rekreačných plôch pre šport a oddych na futbalovom štadióne 28 800,- EUR.

3. ZAMESTNANOSŤ A MZDY

K 31.12.2023 bolo v STEZ – príspevková organizácia, bol prepočítaný stav zamestnancov 65,2, z toho 52 zamestnancov v hlavnej činnosti (24 žien, 28 mužov) a 13 zamestnancov v podnikateľskej činnosti (ženy 8, muži 5). Mimo evidenčného stavu máme 2 zamestnancov (materská dovolenka a rodičovský

**Plnenie investičného plánu EMKOBEL, a. s. Spišská Nová Ves za
kalendárny rok 2023 z rozpočtu mesta.**

Plánované zdroje pre rok 2023 na investičné akcie financované z rozpočtu mesta boli vo výške 166 438,83 €

Z uvedenej sumy bolo preinvestovaných celkovo 166 438,83 €. Všetky investičné akcie boli po vecnej stránke splnené.

Spoločnosť v roku 2023 splnila plánované investičné akcie spravovaného majetku Mesta Spišská Nová Ves nasledovne:

1/ Realizácia projektu „Rekonštrukcia rozvodov ústredného kúrenia a teplej vody (ÚK a TV) okruh PK Mier 1 – vetva Sever“

Predmetom investičnej akcie bola rekonštrukcia rozvodov ÚK a TV v okruhu PK Mier 1 – vetva sever od Komenského 1, 3 po Komenského 5,7 a Št. nábrežie 4,5 po Št. nábrežie 6,7. Teplovodný rozvod bol v havarijnom stave s nedostatočnou tepelnou izoláciou. Nové použité predizolované potrubia majú vonkajší plášť z vysoko hustého polyetylénu HDPE odolnému voči vonkajšej vlhkosti a zosilnenú tepelnú izoláciu.

Realizácia: 09. 08. 2023 – 30. 10. 2023

V Spišskej Novej Vsi dňa, 15. 02. 2024

Ing. Marián Bubeník
riaditeľ spoločnosti

EMKOBEL, a. s., Rázusova ul. č. 1846, 052 01 Spišská Nová Ves

**PLNENIE INVESTIČNÉHO PLÁNU SPRAVOVANÉHO MAJETKU MESTA SPIŠSKÁ NOVÁ VES
od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023**

A/ Plánované zdroje na investície v rok

166 438,83 €

| A/ | Plánované investičné akcie v roku 2023 -realizácia projektov | Plán v € | Cenová ponuka dodávateľov v € | Fakturácia v € | Úhrada v € |
|-------|--|------------|-------------------------------|----------------|------------|
| 1. | Rekonštrukcia rozvodov ÚK a TÚV okruh kotolne Mier 1, Spišská Nová Ves - od Komenského 1,3 po Komenského 5,7 a Št. nábrežie 4,5 po Št. nábrežie 6,7. | 166 438,83 | 166 438,82 | 166 435,83 | 166 435,83 |
| SPOLU | | 166 438,83 | 166 438,82 | 166 435,83 | 166 435,83 |

V Spišskej Novej Vsi, dňa 15. 02. 2024

Vypracoval: Ing. Ján Babík
technik pre inžinierske
siete a investície

Schválil:

Ing. Marián Bubeník
riaditeľ spoločnosti