

Záverečný účet mesta Stará Turá a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : **PharmDr. Leopold Barszcz**, primátor mesta Stará Turá
Spracovali: **Ing. Jaroslav Holota**, vedúci OEaMM
Ing. Natália Miklášová, referent OEaMM

V Starej Turej, dňa 08.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 08.04.2024,
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 08.04.2024.

Záverečný účet schválený MsZ dňa 24.04.2024, uznesením č. 27-15/2024

Schválený záverečný účet:

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 13.05.2024,
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.05.2024.

Záverečný účet mesta Stará Turá a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2023
 - 1.1. Rozbor plnenia príjmov
 - 1.2. Rozbor plnenia výdavkov
 - 1.3. Úprava výsledku rozpočtového hospodárenia
2. Vyrovnanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2023
3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (mimorozpočtové prostriedky na bankových účtoch):
4. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
6. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti
7. Stav majetku mesta k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta
 - 8.1. Výsledok hospodárenia m. p. o. Dom kultúry Javorina a návrh na jeho vysporiadanie
 - 8.2. Výsledok hospodárenia m. p. o. Technické služby a návrh na jeho vysporiadanie
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

Záverečný účet mesta Stará Turá za rok 2023

1. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet na rok 2023 zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Rozpočet mesta na rok 2023 odsúhlasilo Mestské zastupiteľstvo Stará Turá dňa 27.10.2022 uznesením č. 28 - XXXVIII/2022 a jeho zmeny boli zrealizované rozpočtovými opatreniami, ktoré boli odsúhlasené nasledovnými uzneseniami mestského zastupiteľstva:

- prvá zmena 27.04.2023 uznesením MsZ č. 14 - 5/2023,
- druhá zmena 22.05.2023 uznesením MsZ č. 13 - 6/2023,
- tretia zmena 22.06.2023 uznesením MsZ č. 21 - 7/2023 a č. 22 - 7/2023,
- štvrtá zmena 12.07.2023 uznesením MsZ č. 4 - 8/2023 a č. 5 - 8/2023,
- piata zmena 21.09.2023 uznesením MsZ č. 15 - 9/2023 až č. 19 - 9/2023,
- šiesta zmena 03.10.2023 uznesením MsZ č. 7 - 10/2023 a 25.10.2023 uznesením MsZ č. 8 - 11/2023,
- siedma zmena 13.12.2023 uznesením MsZ č. 20 - 12/2023 až č. 27 - 12/2023 a č. 29 - 12/2023,
- ôsma zmena 19.12.2023.

Záverečný účet je vypracovaný na základe § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vychádza z plnenia bilancie príjmov a výdavkov schváleného rozpočtu mesta pre rok 2023, ktoré boli:

Rozpočet bez finančných operácií		Rozpočet 2023	Rozpočet 2023	Plnenie k 31.12.2023	Plnenie k 31.12.2023
		schválený	VIII. zmena		
		v €	v €	v €	v %
Bežný rozpočet (BR)	príjmy (BR)	8 524 468	9 583 718	9 869 309	102,98
	výdavky (BR)	8 326 007	9 072 027	8 877 599	97,86
	Výsledok hospodárenia (BR):	198 461	511 691	991 710	193,81
Kapitálový rozpočet (KR)	príjmy (KR)	2 488 071	659 682	658 368	99,80
	výdavky (KR)	5 172 422	2 353 579	2 253 322	95,74
	Výsledok hospodárenia (KR):	-2 684 351	-1 693 897	-1 594 954	94,16
Bežný + Kapitálový rozpočet spolu	príjmy spolu (BR + KR):	11 012 539	10 243 400	10 527 677	102,78
	výdavky spolu (BR + KR):	13 498 429	11 425 606	11 130 921	97,42
	CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA:	-2 485 890	-1 182 206	-603 244	51,03
S P O L U		Rozpočet 2023	Rozpočet 2023	Plnenie k 31.12.2023	Plnenie k 31.12.2023
		schválený	VIII. zmena		
		v €	v €	v €	v %
Bežný + Kapitálový rozpočet spolu	príjmy spolu (BR + KR):	11 012 539	10 243 400	10 527 677	102,78
	výdavky spolu (BR + KR):	13 498 429	11 425 606	11 130 921	97,42
	Celkový výsledok hospodárenia:	-2 485 890	-1 182 206	-603 244	51,03
Finančné operácie (FO)	príjmy (FO)	2 835 690	1 489 894	1 217 134	81,69
	výdavky (FO)	349 800	306 752	308 318	100,51
	Finančné operácie CELKOM:	2 485 890	1 183 142	908 816	76,81
Celkový rozpočet	výsledný rozpočet príjmov:	13 848 229	11 733 294	11 744 811	100,10
	výsledný rozpočet výdavkov:	13 848 229	11 732 358	11 439 239	97,50
	VÝSLEDNÝ ROZPOČET:	0	936	305 572	32 646,58

Rozpočet príjmovej časti na rok 2023		Rozpočet 2023	Rozpočet 2023	Plnenie k 31.12.2023	Plnenie k 31.12.2023
Zdroj príjmov		schválený	VIII. zmena	v €	v %
Bežný rozpočet		8 524 468	9 583 718	9 869 309	102,98
100 Daňové príjmy		5 172 600	5 355 596	5 342 234	99,75
110 dane z príjmov		4 077 000	4 106 996	4 106 996	100,00
111003 výnos dane z príjmov		4 077 000	4 106 996	4 106 996	100,00
120 daň z majetku		695 000	695 000	697 839	100,41
121 daň z nehnuteľností		695 000	695 000	697 839	100,41
130 domáce dane na tovary a služby		400 600	553 600	537 399	97,07
a 133001 daň za psa		9 600	9 600	8 227	85,70
b 133012 daň za užívanie verejného priestranstva		6 500	9 000	9 283	103,14
c 133013 poplatok za komunálny odpad FO a PO		381 000	530 000	513 762	96,94
d 133006 daň za ubytovanie		3 500	5 000	6 127	122,54
e 139002 daň z alkoholu a tabakových výrobkov		0	0	0	--
200 - 300 Nedaňové príjmy		3 002 768	3 800 222	4 061 162	106,87
211 Príjmy z podnikania		38 000	43 500	43 500	100,00
211004 iné príjmy z podnikania (Dolný, Lesotur)		38 000	43 500	43 500	100,00
212 príjmy z vlastníctva		417 566	418 218	416 395	99,56
a 212002 nájomné z pozemkov		3 900	4 552	4 610	101,27
b 212003 nájomné Technotur s.r.o.		177 572	177 572	177 572	100,00
c 212002 nájomné Lesotur s.r.o.		100 000	100 000	100 000	100,00
d 212002 nájomné AQUATUR, a.s.		0	0	0	--
e 212002 nájomné z konania jarmoku		0	0	0	--
f 212003 nájomné z prenájmu bytov Technotur		2 166	2 166	2 166	100,00
g 212003 nájomné z prenájmu bytov Internát		69 294	69 294	69 322	100,04
h 212003 nájomné z prenájmu bytov Dom špecialistov		52 134	52 134	52 162	100,05
i 212002 nájomné ostatné		4 000	4 000	4 563	114,08
j 212002 nájomné TVK Trenčín		6 000	6 000	6 000	100,00
k 212003 nájomné z prenájmu bytov Mýtna 595		2 500	2 500	0	0,00
220 administratívne a iné poplatky		107 000	113 020	121 428	107,44
a 221004 správne poplatky matrika, evidencia, ŽP, SÚ		24 000	24 000	26 416	110,07
b 223001 ostatné platby za tovary a služby, recyklačný fond		3 000	3 000	4 758	158,59
c 223001 vlastné príjmy ZOS a OS		80 000	80 000	82 644	103,31
d 229005 poplatok za znečisťovanie ovzdušia		0	0	0	--
e 223001 vlastné príjmy ZPS		0	0	0	--
f 222003 pokuty		0	6 020	7 610	126,41
240 úroky z tuz. úverov, pôžičiek, návrat. fin. výp.		0	12 582	12 582	100,00
a 244000 úroky z termínovaných vkladov		0	12 582	12 582	100,00
290 iné nedaňové príjmy		17 000	26 621	29 938	112,46
a 292008 výťažok z lotérií a hier		12 000	12 000	12 085	100,71
b 292 ostatné		5 000	14 621	17 853	122,10
310 tuzemské bežné granty a transfery		2 423 202	3 186 281	3 437 319	107,88
a 311 granty (AIDE, charita)		4 000	6 000	6 735	112,25
b 312 transfery v rámci verejnej správy, z toho:		2 419 202	3 180 281	3 430 584	107,87
c 312001 decentralizačná dotácia - matrika		15 000	15 000	14 893	99,29
d 312001 decentralizačná dotácia - školstvo (PK a HN)		2 210 400	2 349 484	2 391 184	101,77
e 312001 decentralizačná dotácia sociálne zabezp., (ZOS, ZPS)		75 192	75 192	76 692	102,00
f 312001 decentralizačná dot. správa pozem. komunik.		390	390	370	94,87
g 312001 decentralizačná dotácia na ŽP a Stav.poriadok		13 500	13 938	13 938	100,00
h 312001 decentralizačná dotácia - register obyvateľov		3 000	3 000	2 876	95,88
i 312001 dotácia na spoloč. školský úrad		18 350	18 350	19 835	108,09
j 312001 chránená dielňa (ms.kamerový systém)		0	0	0	--
k 312001 menšie obecné služby, aktivačné činnosti		0	0	30	--
l 312001 voľby, sčítanie obyvateľstva		0	13 973	13 973	100,00
m 312001 individuálne potreby, vojnové hroby, historické pamiatky		1 150	1 167	1 167	99,97
n 312001 sociálne služby, dotácia na opatrovateľské služby		67 320	67 320	91 012	135,19
o 312001 granty, projekty (prevencia kriminality)		0	800	192	24,00
p 312001 dotácia na opravy miestnych komunikácií, priechody pre chodcov		0	0	0	--
q 312007 refundácia transferov CVC mimo zriaďovateľ. pôsobnosti mesta		1 500	1 500	2 119	141,27
r 312001 dotácia na rekonštrukciu ZUŠ, DK, CMZ, Triedacia linka, hasiči		0	0	0	--
s 312001 dotácia v VU MFSVAR SR na pohreb, vzdelávanie, dotácia COVID 19		0	0	0	--
t 312001 dotácie pre DHZ		13 400	13 400	13 400	100,00
u 312001 zadržané rodinné prídavky		0	0	2 910	--
v 312001 Kvalita ŽP - kompostéry		0	64 214	64 214	100,00
w 312001 dotácia na projekt (sociálne, kultúra, ...)		0	26 200	26 100	99,62
x 312001 dotácia - riešenie pandemickej situácie, príspevok (Ukrajina), energie		0	516 353	553 647	107,22
y 312001 dotácia - školstvo (udržanie zamestnanosti)		0	0	142 031	--
Vlastné príjmy škôl a školských zariadení		349 100	427 900	465 913	108,88
a Základná škola		202 900	232 900	255 829	109,84
b Materská škola		111 000	145 000	155 354	107,14
c Základná umelecká škola		28 700	40 000	43 584	108,96
d Centrum voľného času		6 500	10 000	11 146	111,46
Kapitálový rozpočet		2 488 071	659 682	658 368	99,80
230 kapitálové príjmy		667 000	270 228	270 881	100,24
a 231000 predaj stavieb a budov		0	0	0	--
b 233001 predaj pozemkov		667 000	270 228	270 881	100,24
300 granty a transfery		1 821 071	389 454	387 487	99,49
a 321 dary a účelové dotácie		0	0	0	--
b 322 grant (Verejná osvetlenie, Triedacia linka, Cyklotrasy, CMZ ...)		1 821 071	389 454	387 487	99,49
c 322 dotácia zo SR - bytové jednotky Technotur		0	0	0	--
d 322 dotácia zo SR - bytový dom Internát		0	0	0	--
e 322 dotácia zo SR - bytový dom Dom špecialistov		0	0	0	--
f 322 dotácia z EU a SR na cyklochodník		0	0	0	--
Finančné operácie		2 835 690	1 489 894	1 217 134	81,69
400 príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami		838 000	1 122 552	918 787	81,85
a 431 príjem z predaja majetkových účastí		0	0	0	--
b 454001 prevod prostriedkov z rezervného fondu		525 000	707 552	498 585	70,47
c 453 zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov		313 000	415 000	414 155	99,80
d 411009 splátky návratnej finančnej výpomoci		0	0	0	--
e 456002 iné príjmové finančné operácie		0	0	6 046	--
500 prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		1 997 690	367 342	298 348	81,22
a 513001 bankové úvery		0	0	0	--
b 514002 úver ŠFRB na bytový dom + úver na motorové vozidlo MšP		0	0	0	--
c 514002 úver ŠFRB na bytový dom 15 BJ		0	0	0	--
d 514002 úver ŠFRB na bytové jednotky - Technotur		0	0	0	--
e 514002 úver ŠFRB na bytový dom - Internát		0	0	0	--
f 514002 úver ŠFRB na bytový dom - Dom špecialistov		0	0	0	--
g 514002 návratná finančná výpomoc		0	0	0	--
h 514002 úver ŠFRB na Zariadenie pre seniorov		1 830 100	229 752	210 399	91,58
ch 514002 úver ŠFRB na bytový dom Mýtna 595		167 590	137 590	87 948	63,92
Príjmy spolu		13 848 229	11 733 294	11 744 811	100,10

Rozbor plnenia príjmov

PRÍJMY SPOLU z toho:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	13 848 229	11 733 294	11 744 811	100,10

- Bežné príjmy:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	8 524 468	9 583 718	9 869 309	102,98

- Kapitálové príjmy:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	2 488 071	659 682	658 368	99,80

- Príjmové finančné operácie:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	2 835 690	1 489 894	1 217 134	81,69

Daňové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	5 172 600	5 355 596	5 342 234	99,75

Výnos dane z príjmu fyzických osôb

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	4 077 000	4 106 996	4 106 996	100,00

Zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený na financovanie samosprávnych funkcií zo ŠR podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb. Kritériá na rozdelenie a poukazovanie tejto dane sú dané nariadením vlády SR. Podľa predikcií Ministerstva financií SR na rok 2023 predpokladáme výnos dane pre naše mesto vo výške 4,077 mil. €, z časti ktorých pokryjeme originálne kompetencie školstva a tiež časť kapitálových výdavkov na školstvo.

Komentár k plneniu:

Skutočné inkaso podielových daní k 31.12.2023 je o 29 996 € vyššie v porovnaní s čiastkou, ktorá bola rozpočtovaná pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2023. Z tohto dôvodu bola výška podielových daní v priebehu roka upravovaná rozpočtovým opatrením.

Daň z nehnuteľností

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	695 000	695 000	697 839	100,41

Príjem dane z nehnuteľností pre rok 2023 rozpočtujeme na rovnakej výške ako v roku 2022, pretože neboli zvyšované sadzby daní a postupujeme v súlade s platným VZN č. 6/2019 – Nar. o podmienkach určovania a vyberania miestnych daní, schváleného uznesením MsZ Stará Turá č. 7 - VIII/2019.

Komentár k plneniu:

Na rok 2023 mesto Stará Turá, ako správca dane z nehnuteľností, vyrubilo daň vo výške 701 899 €, ktorá bola predpísaná k úhrade daňovníkom v dvoch splátkach (do 15 dní odo dňa právoplatnosti rozhodnutia a do 30.10.2023). Časť ďalších nedoplatkov je vymáhaná externým exekútorom. Na ďalšie nedoplatky sú dohodnuté splátkové kalendáre.

Na rok 2023 bola pri schvaľovaní rozpočtu rozpočtovaná daň z nehnuteľností v celkovej výške 695 000 €, plnenie rozpočtovanej čiastky bolo vo výške 697 839 €, čo predstavuje 100,41 %. K 31.12.2023 evidujeme pohľadávky v celkovej výške 71 136 €.

Domáce dane a poplatok za komunálny odpad

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	400 600	553 600	537 399	97,07
Daň za psa	9 600	9 600	8 227	85,70
Daň za užívanie verej. priestr.	6 500	9 000	9 283	103,14
Poplatok za komunálny odpad	381 000	530 000	513 762	96,94
Daň za ubytovanie	3 500	5 000	6 127	122,54

Predpokladaná výška miestnych daní je rozpočtovaná na základe sadzieb v zmysle platných všeobecne záväzných nariadení mesta. Poplatok za komunálny odpad a drobné stavebné odpady rozpočtujeme v rovnakej výške ako v predchádzajúcom roku. Príjem z dane za ubytovanie rozpočtujeme porovnateľný s predchádzajúcim rokom a taktiež ostatné dane ostávajú na porovnateľnej úrovni s rokom 2022.

Komentár k plneniu:

Najvýznamnejší podiel na domácich daniach má poplatok za tuhý komunálny odpad. Na základe schváleného VZN 6/2022 Nar. o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady došlo od dátumu 01.01.2023 k navýšeniu sadzieb, ale plnenie rozpočtovanej čiastky bolo o 16 238 € nižšie. K dátumu 31.12.2023 mesto Stará Turá eviduje pohľadávku na poplatkoch za tuhý komunálny odpad v celkovej výške 50 335,38 €. Mierny pokles výberu miestnych daní nastal aj pri dani za psa. V porovnaní s rozpočtovanou čiastkou na rok 2023 výber tejto dane bol o 1 373 nižší. Vzhľadom k tomu, že v mnohých prípadoch výpadok príjmu na týchto daniach bol spôsobený platobnou nedisciplinovanosťou poplatníkov, mesto Stará Turá v nasledujúcom období plánuje prijať opatrenia, ktoré výpadok príjmu z týchto daní eliminujú. Plnenie rozpočtu u ostatných daní (daň z užívania verejného priestranstva a daň za ubytovanie) zaznamenalo v roku 2023 mierne navýšenie.

Nedaňové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	3 002 768	3 800 222	4 061 162	106,87

Príjmy z podnikania

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	38 000	43 500	43 500	100,00

Príjmy z podnikania sú príjmami vyplývajúcimi z majetkovej účasti mesta na základnom imaní obchodných spoločností. Mesto Stará Turá eviduje majetkovú účasť v spoločnostiach Regionálna vodárenská spoločnosť AQUATUR, a.s., Lesotur, s.r.o., TECHNOTUR, s.r.o., Mestský športový areál, s.r.o. a Doliny, s.r.o. Výška príjmov z majetkovej účasti je závislá od výsledkov hospodárenia týchto obchodných spoločností.

Komentár k plneniu:

V pôvodne navrhovanom rozpočte boli plánované príjmy od spoločnosti Doliny, s.r.o. vo výške 8 000 €, od spoločnosti Lesotur, s.r.o. vo výške 10 000 € a od spoločnosti Technotur, s.r.o. 20 000 €. Skutočné plnenie príjmov bolo od spoločnosti Doliny, s.r.o. vo výške 4 335 € a od spoločnosti Technotur, s.r.o. sme zinkasovali 25 500 €. Príjmy z podnikania od spoločnosti Lesotur, s.r.o. mesto obdržalo vo výške 13 665 €. Táto skutočnosť bola upravená prostredníctvom RO.

Príjmy z vlastníctva

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	417 566	418 218	416 395	99,56
nájomné z pozemkov	3 900	4 552	4 610	101,27
nájomné Technotur s.r.o.	177 572	177 572	177 572	100,00
nájomné Lesotur s.r.o.	100 000	100 000	100 000	100,00
nájomné TVK Trenčín	6 000	6 000	6 000	100,00
nájomné z prenájmu bytov Technotur	2 166	2 166	2 166	100,00
nájomné z prenájmu bytov Internát	69 294	69 294	69 322	100,04
nájomné z prenájmu bytov Dom špecialistov	52 134	52 134	52 162	100,05
Nájomné z prenájmu bytov Mýtna 595	2 500	2 500	0	0,00
nájomné ostatné	4 000	4 000	4 563	114,08

Príjmy z vlastníctva vychádzajú z uzatvorených nájomných zmlúv. Zahŕňajú príjmy z nájomného za prenájom pozemkov, ďalej z prenajatého majetku mesta, ktorý je v správe našich obchodných spoločností TECHNOTUR, s.r.o. a Lesotur, s.r.o. a nájomného za 3 ks inteligentných lavičiek. Nájomné časti vodovodného systému od TVK Trenčín je rozpočtované podľa aktuálnej zmluvy uzatvorenej v roku 2020. Ďalšie príjmy plynú z prenájmu bytov v objektoch Technotur, Internát a DŠS.

Komentár k plneniu:

Rozpočtované príjmy z vlastníctva neboli v priebehu roka upravované. Plnenie príjmu za nájomné z nehnuteľností vo vlastníctve mesta dosiahlo k 31.12.2023 percentuálnu hodnotu 99,56 % z rozpočtovaných príjmov. K nenaplneniu celkovej rozpočtovanej čiastky došlo z dôvodu, že nájomné z prenájmu bytov v bytovom dome na Mýtnej ulici č. 595 nebolo v roku 2023 žiadne. Nakoľko výška nájomného v bytovom dome č. 595 bola podmienená rozsiahlou rekonštrukciou, ktorej realizácia sa presunula na začiatok druhej polovice roka

2023 a k 31.12.2023 ukončená nebola, rozpočtovaná čiastka nájomného mala byť rozpočtovým opatrením anulovaná. Ostatné nájomné od spoločností Lesotur, s.r.o. a Technotur, s.r.o. bolo plnené v plnom rozsahu v súlade s rozpočtovanými sumami a nájomné od spoločnosti TVK bolo v súlade s uzatvorenou zmluvou.

Administratívne a iné poplatky

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	107 000	113 020	121 428	107,44
správne poplatky – matrika, evidencia, ŽP, SÚ	24 000	24 000	26 416	110,07
ostatné platby za tovary a služby, recyklačný fond	3 000	3 000	4 758	158,59
vlastné príjmy OS a ZOS	80 000	80 000	82 644	103,31
pokuty	0	6 020	7 610	126,41

Správne poplatky platia fyzické aj právnické osoby napr. za osvedčovanie listín na matričnom úrade, za vystavenie rybárskych lístkov, za zvláštne užívanie pozemnej komunikácie – tzv. rozkopávkové povolenia, kolaudačné rozhodnutia, osvedčovanie listín a podpisov na listinách, za potvrdenia o trvalom pobyte, za pridelenie súpisného čísla, za výrubu stromov, za zmenu rozhodnutia o umiestnení výherných hracích prístrojov, za povolenie odkladu splátok miestnych daní a podobne. Vychádzajúc z doterajšieho príjmu zo správnych poplatkov rozpočtujeme v roku 2023 čiastku o 4 000 € vyššiu v porovnaní s rokom 2022.

Vlastné príjmy v Zariadení opatrovateľskej služby za poskytované služby (za ubytovanie, upratovanie, stravovanie) predpokladáme v sume 50 000 € a príjmy z poskytovanej terénnej opatrovateľskej služby (pomoc pri sebaobslužných úkonoch, pri starostlivosti o domácnosť a základných sociálnych aktivitách) predpokladáme v sume 30 000 €. Tieto príjmy použijeme na čiastočné pokrytie prevádzkových nákladov opatrovateľskej služby.

Komentár k plneniu:

Príjmy zo správnych poplatkov za úkony matriky a stavebného úradu dosiahli plnenie 110,07 %. Príjem z ostatných platieb za tovary a služby, ktorý zahŕňa aj recyklačný fond, dosiahol plnenie až 158,59 %. Vyšší príjem mesto dosiahlo zvýšenou mierou separácie odpadov. Okrem toho sú v položke zahrnuté príjmy za rozhlas, úkony stavebného úradu, spracovanie sociálnych a lekárskeho posudkov, služby ZPOZ, sklad CO, zásahová činnosť a ochrana MsP. Za poskytnuté sociálne služby mesto zinkasovalo od klientov v zariadení opatrovateľskej služby sumu 54 777 €, čo je o 1 223 € menej oproti predpokladu, avšak v rámci opatrovateľskej služby v domácnosti sme zinkasovali sumu 27 867 €, čo je o 3 867 € viac, ako bolo rozpočtované, čím sa dosiahlo celkové plnenie vlastných príjmov ZOS a OS nad rozpočtovanú čiastku o 2 644 €. Dôvodom bol vyšší počet klientov, ktorým bola poskytovaná služba. Za vykonávanie posudkovej činnosti pre okolité obce (Hrašné, Lubina, Kostolné) mesto vyfakturovalo sumu 745 €. Príjem z pokút bol vo výške 7 610 €. Ide o príjem z pokút udelených mestskou políciou.

Úroky z termínovaných vkladov

Komentár k plneniu:

Mesto Stará Turá pri zostavovaní rozpočtu na rok 2023 o príjme z termínovaných vkladov neuvažovalo, nakoľko finančný sektor neponúkal produkty, ktoré by mesto mohlo využiť. Zlomová situácia nastala až v druhom polroku, kedy sa mesto zapojilo do treasury obchodov a do konca roka zinkasovalo čiastku 12 582 €

Iné nedaňové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	17 000	26 621	29 938	112,46
výtázky z lotérií a iných stávkových hier	12 000	12 000	12 085	100,71
ostatné	5 000	14 621	17 853	122,10

Podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov je prevádzkovateľ povinný odvieť 5 % z výtazku na účet obce, v sídle ktorej sa výtazok dosiahol. Vzhľadom na aktuálnu situáciu v tejto oblasti rozpočtujeme príjem v tejto oblasti vyšší oproti predchádzajúcemu roku o 10 000 €. Výšku ostatných nedaňových príjmov je ťažko rozpočtovať, nakoľko ide o príjmy náhodné, vyplývajúce z náhrad poistných udalostí, z vrátených úhrad reklamovaných tovarov a služieb, prípadne zaplatených poplatkov bez právneho podkladu, z náhrad trov súdneho konania alebo náhrad za výrub drevín. Pre rok 2023 rozpočtujeme v rámci ostatných nedaňových príjmov sumu 5 000 €.

Komentár k plneniu:

Príjmy z výtazkov z lotérií a iných stávkových hier sú na úrovni rozpočtovanej sumy. Položku ostatné nedaňové príjmy sme v priebehu roka taktiež upravovali rozpočtovým opatrením. Plnenie dosiahlo výšku 17 853 €, čo predstavuje 122,10 %. Sumu z väčšej časti tvoria mylné platby v hodnote 8 143 €, ďalej sú tu zahrnuté príjmy za vecné bremeno, dobropisy a vratky z minulého roka.

Tuzemské bežné granty a transfery

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	2 423 202	3 186 281	3 437 319	107,88

Granty (charita)

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	4 000	6 000	6 735	112,25

Na charitatívny účet mesta sa každoročne podarí získať finančné prostriedky od fyzických aj právnických osôb, ktoré sa využívajú v zmysle prijatých zásad na stanovený účel. Pre rok 2023 plánujeme získať sumu 4 000 €.

Komentár k plneniu:

Mesto Stará Turá získalo v roku 2023 na charitatívny účet mesta príjmy vo forme nasledovných sponzorských darov: BizLink Industry, s.r.o. vo výške 500 €, JUSTUR, s.r.o. 500 €, MOKI s.r.o. 100 €, p. Michalčíková 50 €, výtazok zo zbierky z vianočných trhov 2 985 €.

Prostredníctvom žiadosti o grant cez Nadáciu Tesco získalo mesto finančné prostriedky vo výške 600 € na projekt s názvom: „Oživenie námestia v Starej Turej počas veľkonočných sviatkov obrovským pleteným zajacom z prútia.” Z grantového programu TSK Zelené oči sme získali grant v sume 2 000 € na projekt s názvom Prírodné oddychové miesta Hnilíky.

Všetky finančné prostriedky boli použité na účel, na ktorý boli sponzormi alebo darcami poukázané.

Transfery v rámci verejnej správy:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	2 419 202	3 180 281	3 430 584	107,87
decentralizačná dotácia matrika	15 000	15 000	14 893	99,29
decentralizačná dotácia školstvo	2 210 400	2 349 484	2 391 184	101,77
decentralizačná dotácia sociál. zabezpečenie ZOS	75 192	75 192	76 692	102,00
decentralizačná dotácia pozemné komunikácie	390	390	370	94,87
decentralizačná dotácia stavebný poriadok a ŽP	13 500	13 938	13 938	100,00
decentralizačná dotácia register obyvateľov	3 000	3 000	2 876	95,88
decentralizačná dotácia školský úrad	18 350	18 350	19 835	108,09
menšie obecné služby, aktivačná činnosť	0	0	30	-
voľby, sčítanie obyvateľstva	0	13 973	13 973	100,00
individ. potreby, vojnové hroby	1 150	1 167	1 167	99,97
sociálne služby (dotácia na opatrovateľské služby)	67 320	67 320	91 012	135,19
granty, projekty (prevencia kriminality)	0	800	192	24,00
refundácia transferov CVČ mimo zriad. pôsobnosti mesta	1 500	1 500	2 119	141,27
dotácie na rekonštrukciu pamätníka, kompostáreň	0	64 214	64 214	100,00
dotácia pre DHZZ	13 400	13 400	13 400	100,00
zadržané rodinné prídavky	0	0	2 910	-
dotácia na projekty (sociálne,..)	0	26 200	26 100	99,62
Dotácia zo ŠR – vojna UA	0	516 353	553 647	107,22
Dotácia – školstvo (udržanie zamestnanosti)	0	0	142 031	-

Vyššie uvedené príjmy sú príjmami zo štátneho rozpočtu s presne vymedzeným účelom ich použitia. Dotácie pre rok 2023 rozpočtujeme vo výške 2 419 202 €, čo je o 472 097 € viac, ako v minulom roku. Na všetky tieto dotácie je naviazaná výdavková časť rozpočtu mesta; uvedené dotácie však nepokrývajú celkové výdavky mesta v jednotlivých oblastiach.

Komentár k plneniu:

Najvýznamnejšou položkou z transferov v rámci verejnej správy je decentralizačná dotácia pre školstvo, ktorej plnenie dosiahlo sumu 2 391 184 € a v rámci ktorej bol transfer normatívnych finančných prostriedkov pre ZŠ vo výške 1 848 243 €. Položka zahŕňa aj nenormatívne finančné prostriedky účelovo určené na dopravné, vzdelávacie poukazy, projekt „Pomáhajúce profesie III“, lyžiarsky kurz, školu v prírode, asistentov učiteľa, školského digitálneho koordinátora, edukačné publikácie, digitálnu transformáciu, odchodné, podporu začlenenia žiakov z Ukrajiny, spolu v hodnote 458 538,-€. Rozpočtovaná čiastka bola viackrát upravovaná z dôvodu dofinancovania nákladov na energie, z dôvodu aktualizácie počtu žiakov k 1.9.2023 a tiež z dôvodu zvýšenia počtu asistentov v projekte „Pomáhajúce profesie III“. Ostatné dotácie dosiahli plnenie v predpokladanej výške, výnimkou je nerozpočtovaná dotácia z Národného inštitútu vzdelávania mládeže, ktorej plnenie k 31.12.2023 dosiahlo sumu 142 031 €. Na všetky dotácie je naviazaná výdavková časť rozpočtu mesta, dotácie však nepokrývajú celkové výdavky mesta v jednotlivých oblastiach.

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	349 100	427 900	465 913	108,88
Základná škola	202 900	232 900	255 829	109,84
Materská škola	111 000	145 000	155 354	107,14
Základná umelecká škola	28 700	40 000	43 584	108,96
Centrum voľného času	6 500	10 000	11 146	111,46

Samostatnou kapitolou príjmovej časti rozpočtu, ktorou je zabezpečené čiastočné krytie prevádzkových nákladov škôl a školských zariadení, sú ich vlastné príjmy. Ide o príjmy, ktoré získavajú školy a školské zariadenia z prevádzkovania stravovacích zariadení pre cudzích strávníkov, z prenájmu priestorov a zariadení a iných aktivít smerujúcich k zabezpečeniu vlastných príjmov. Vlastným príjmom školy či školského zariadenia je aj príspevok zákonného zástupcu na úhradu nákladov v ŠKD, CVC, ZUŠ a MŠ.

Komentár k plneniu:

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení boli u všetkých školských subjektov vyššie oproti predpokladu. Najvyššie prekročenie vlastných príjmov bolo v CVC.

Kapitálové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	2 488 071	659 682	658 368	99,80

Príjem z predaja majetku mesta

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	667 000	270 228	270 881	100,24
Predaj stavieb a budov	0	0	0	-
Predaj pozemkov	667 000	270 228	270 881	100,24

V roku 2023 rozpočtujeme príjem z odpredaja pozemkov pod IBV v lokalite Nové Hnilíky vo výške 450 000 €, z odpredaja pozemku spoločnosti LIDL vo výške 207 000 € a príjem z nešpecifikovaných odpredajov pozemkov vo výške 10 000 €.

Komentár k plneniu:

V pôvodnom PR na rok 2023 sme počítali s odpredajom všetkých pozemkov pod IBV v lokalite Nové Hnilíky. Do konca roka bol odpredaný jeden pozemok v hodnote 48 297,60 €. V roku 2023 mesto získalo finančné prostriedky za odpredaj pozemku spoločnosti LIDL v hodnote 207 000 € a ostatných nešpecifikovaných pozemkov v celkovej sume 14 931,67 € (Ing. R. Kačmarík, JUDr. I. Vrkočová, J. Novotková, B. Molec, Kronenpharma s.r.o.).

Granty a transfery

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	1 821 071	389 454	387 487	99,49
Stredisko triedeného zberu a kompostáreň	1 421 919	1 421 919	0	0,00
Detské dopravné ihrisko	390 872	390 872	387 487	99,49
Kamery pre MsP	8 280	8 280	0	0,00
Parkovisko Hurbanova	0	37 658	0	0,00

Všetky uvedené investičné akcie mesto plánuje financovať z prostriedkov získaných z eurofondov a ďalších dotačných zdrojov.

Komentár k plneniu:

Investičné akcie, plánované v rozpočte na rok 2023, boli vo veľkej miere podmienené získaním finančných prostriedkov z externých zdrojov (ŠR, eurofondy).

Projekt *Stredisko triedeného zberu, kompostáreň* bol opätovne podaný koncom roka 2022, žiaľ v roku 2023 sa alokácia v danej výzve minula a preto všetky podané žiadosti boli vrátené (medzi ktorými bola i naša). Z tohto dôvodu v danom roku v príjmovej časti za túto investičnú akciu je 0 €. Budeme čakať na ďalšiu výzvu v roku 2024, aby sme mohli žiadosť opätovne podať.

V roku 2023 sa zrealizoval projekt Detské dopravné ihrisko pod názvom žiadosti o NFP Regenerácia voľnočasového priestoru v sídlisku Mierová s uplatnením vodozádržných opatrení. V roku 2023 nám v rámci tejto akcie bola z EÚ a ŠR SR preplatená suma 387 487 €. V roku 2024 príde pre na účet posledné preplatenie žiadosti o platbu v hodnote 262 €.

Investičná akcia parkovisko Hurbanova s názvom žiadosti o príspevok o NFP Vybudovanie parkoviska s osvetlením pred budovou Matrasu na ul. Hurbanova bola realizovaná v roku 2023, ale projekt bude refundovaný až v roku 2024, kedy prejde kontrolami žiadosť o platbu v hodnote 37 658 €.

Pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2023 sa uvažovalo o nákupe nových kamier, ktorých financovanie malo byť zabezpečené z grantového systému v sume 8 280 €. Vzhľadom na skutočnosť, že takáto výzva v priebehu roka nevyšla, mesto takýto grant nezískalo.

Príjmové finančné operácie

Príjmy z ostatných finančných operácií

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2023	VIII. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	2 835 690	1 489 894	1 217 134	81,69
Prevod prostriedkov z rezervného fondu	525 000	707 552	498 585	70,47
Zostatok z predchádz. rokov	313 000	415 000	414 155	99,80
Iné príjmové finančné operácie	0	0	6 046	-
Úver ŠFRB – Zariadenie pre seniorov	1 830 100	229 752	210 399	91,58
Úver ŠFRB – Mýtna 595	167 590	137 590	87 948	63,92

Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov je tvorený sumou 313 000 €, ktorú mesto získalo v roku 2021 ako dotáciu z Envirofonde za množstvo vytriedeného kuchynského odpadu. Vzhľadom na zložitú ekonomickú situáciu, nárast cien energií a taktiež miezd a s ohľadom na pripravené a rozostavané investičné akcie predpokladáme čerpanie finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 525 000 €.

Úverové zdroje získané prostredníctvom ŠFRB vo výške 1 830 100 € budú použité na vybudovanie Zariadenia pre seniorov rekonštrukciou budovy MsÚ. Ďalšie úverové finančné prostriedky vo výške 167 590 € mesto použije na rekonštrukciu bytového domu na Mýtnej ulici č. 595, v ktorom sa dlhodobo prejavujú problémy a nedostatky spôsobené vlhkosťou.

Komentár k plneniu:

Z rezervného fondu boli čerpané finančné prostriedky v celkovej výške 498 585 €, z toho suma 47 818 € bola použitá na rekonštrukciu bytového domu na ul. Mýtnej 595, zo sumy 56 341 € bolo financované parkovisko na ul. Hurbanovej, čiastka 59 779 € bola použitá na projekt Detského dopravného ihriska a na investičnú akciu „Konverzia školy na MsÚ“ v sume 132 000 € na interiérové vybavenie a v sume 152 095 € na spevnené plochy a parkovanie. Ďalej bolo z dôvodu predpokladaného schodku rozpočtu rozpočtovým opatrením schválené použitie 50 552 € na pokrytie bežných výdavkov.

Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov pôvodne rozpočtovaný vo výške 313 000 € bol v priebehu roka navýšený na sumu 415 000 € a jeho plnenie dosiahlo sumu 414 155 €. Tieto prostriedky boli zapojené do výdavkovej časti rozpočtu nasledovne: suma 328 714 € (zostatok úveru) na prestavbu školy na MsÚ, suma 33 779 € (envirofond) bola použitá v prevažnej miere na nákup strojov pre Technické služby mesta Stará Turá, suma 6 746 € na odmeny pre členov referendových komisií, suma 2 611 € na charitatívne účely, suma 41 643 € pre školy na účely stravného, dopravného, podporu ukrajinských detí, pomocného vychovávateľa a pod. a suma 662 bola použitá v rámci finančnej zábezpeky na nájomné bytov vo vlastníctve mesta Stará Turá.

V položke iné príjmové finančné operácie sú zahrnuté finančné zábezpeky za nájomné v našich nájomných bytoch vo výške 6 046 €.

V roku 2023 mesto plánovalo získať finančné prostriedky zo ŠFRB na vybudovanie ZPS rekonštrukciou stávajúceho MsÚ. Zazmluvnená suma úveru je vo výške 1 830 100 €, avšak z dôvodu oneskoreného začatia stavebných prác bola ku koncu roka 2023 z úveru čerpaná len časť vo výške 210 399 €.

Ďalší úver zo ŠFRB v celkovej výške 167 590 € bol mestu Stará Turá poskytnutý na rekonštrukciu bytového domu na Mýtnej ul. č. 595. Z dôvodu oneskoreného zahájenia rekonštrukčných prác bolo z úveru ku koncu roka vyčerpaná čiastka vo výške 87 948 €.

Čerpanie úverových zdrojov v oboch prípadoch je postupné a podmienené realizáciou jednotlivých etáp stavebných prác.

1.1 Rozbor plnenia výdavkov

Program	Upravený rozpočet po VIII. zmene				Plnenie rozpočtu				Vyhodnotenie plnenia
	Bežné výdavky	Kapitál. výdavky	Finančné operácie	Spolu:	Bežné výdavky	Kapitál. výdavky	Finančné operácie	Spolu:	
01 - Plánovanie, manažment a kontrola	207 463	20 211	0	227 674	198 990	20 201	0	219 191	-8 483
02 - Propagácia a marketing	5 770	0	0	5 770	5 712	0	0	5 712	-59
03 - Interné služby	289 006	74 700	9 500	373 206	254 074	73 971	9 433	337 478	-35 728
04 - Ostatné služby	19 590	1 018 714	150 000	1 188 304	19 019	1 018 442	150 000	1 187 461	-843
05 - Bezpečnosť, právo a poriadok	478 394	4 438	0	482 832	456 909	4 438	0	461 347	-21 485
06 - Odpadové hospodárstvo	491 564	29 531	0	521 095	434 352	29 531	0	463 883	-57 212
07 - Komunikácie	395 000	304 892	0	699 892	378 546	272 891	0	651 437	-48 455
08 - Doprava	2 000	0	0	2 000	1 595	0	0	1 595	-405
09 - Vzdelávanie	4 672 678	4 824	0	4 677 502	4 757 335	4 824	0	4 762 159	84 657
10 - Šport	146 000	0	0	146 000	141 854	0	0	141 854	-4 146
11 - Kultúra	295 580	0	0	295 580	271 546	0	0	271 546	-24 034
12 - Prostredie pre život	218 701	479 926	0	698 627	209 810	481 263	0	691 073	-7 554
13 - Sociálna starostlivosť	653 399	208 367	0	861 766	632 061	189 427	0	821 488	-40 278
14 - Bývanie	64 200	207 976	147 252	419 428	54 368	158 334	148 885	361 587	-57 841
15 - Administratíva	1 132 682	0	0	1 132 682	1 061 429	0	0	1 061 429	-71 253
Spolu:	9 072 027	2 353 579	306 752	11 732 358	8 877 599	2 253 322	308 318	11 439 239	-293 119

Podrobná analýza a hodnotenie plnenia výdavkov podľa jednotlivých programov rozpočtu mesta Stará Turá je uvedená v osobitných dokumentoch „Plnenie programového rozpočtu k 31.12.2023“ a „Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu“, ktoré sú uvedené v prílohe Záverečného účtu a tvoria jeho neoddeliteľnú súčasť.

1.2 Úprava výsledku rozpočtového hospodárenia

A/ Rozpočtové hospodárenie obce

Hospodárenie obce (prebytok alebo schodok) je zistené v súlade s ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu.

Bežný a kapitálový rozpočet	Rozpočtovaná suma	Skutočné plnenie
Bežné príjmy	8 524 468	9 869 309
Bežné výdavky	8 326 007	8 877 599
Rozdiel bežných príjmov a výdavkov:	198 461	991 710
Kapitálové príjmy	2 488 071	658 368
Kapitálové výdavky	5 172 422	2 253 322
Rozdiel kapitálových príjmov a výdavkov:	-2 684 351	-1 594 954
Celkový rozdiel príjmov a výdavkov:	-2 485 890	-603 244
Hospodárenie obce - schodok:		-603 244

Na základe uvedených skutočností sa úpravou hospodárenia mesta dosiahol schodok vo výške **603 244 €**.

B/ Úprava výsledku rozpočtového hospodárenia obce

V zmysle ustanovenia § 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 usporadúvaní prebytku rozpočtu mesta z prebytku vylučujú položky, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hospodárenie obce - schodok	-603 244
Položky, ktoré sa z výsledku hospodárenia vylučujú:	Suma v €:
Charitatívny účet - nepoužívané príspevky	4 135
Dotácia na BV - školstvo	94 800
Dotácia školstvo - NIVaM	16 340
Dotácia na stravovanie - školstvo	7 411
Dotácia na stravovanie - zo ŠR - RO	40 705
Dotácia na stravovanie - RO	13 452
Enviromentálny fond	64 214
Transfery CVC - od iných obcí	158
Celková suma položiek, o ktoré sa upravuje výsledok hospodárenia:	241 215
Výsledné hospodárenie k 31.12.2023:	-844 459

C/ Finančné operácie

Finančné operácie	Rozpočtovaná suma	Skutočné plnenie
Finančné operácie - príjmy	2 835 690 €	1 217 134 €
Finančné operácie - výdavky	349 800 €	308 318 €
Rozdiel príjmov a výdavkov:	2 485 890 €	908 816 €
Zostatok finančných operácií k 31.12.2023:		908 816 €

2. Vyrovnanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Výsledkom rozpočtového hospodárenia mesta Stará Turá za rok 2023 je **schodok** vo výške **603 244 €** zistený v zmysle ustanovení § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a upravený v zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 vyššie citovaného zákona o nevyčerpané prostriedky uvedené vo výške **241 215 €**; t. j.

konečným výsledkom hospodárenia mesta Stará Turá je **schodok** vo výške **844 459 €**, ktorý navrhujeme **vysporiadať použitím prebytku z finančných operácií**.

Zostatok finančných operácií k 31.12.2023 podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **prebytok** v sume **908 816 €**.

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme za rok 2023 navýšiť rezervný fond o sumu **64 357 €**.

Celková výška rezervného fondu po navrhovanej úprave bude **967 657 €**.

3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (mimorozpočtové prostriedky na bankových účtoch):

1) Rezervný fond:

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

ZS k 1.1.2023	1 137 043 €
Zúčtovanie prebytku hospodárenia z roku 2022:	264 843 €
Použitie rezervného fondu:	498 585 €
- Konverzia školy na MsÚ - interiér. vybavenie	132 000 €
- Konverzia školy na MsÚ - park. plochy	152 095 €
- Parkovisko na ul. Hurbanova	56 341 €
- Detské dopravné ihrisko	59 779 €
- Obnova byt. domu Mýtna 595	47 818 €
- na bežné výdavky	50 552 €
KZ k 31.12.2023	903 300 €

2) Sociálny fond:

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

počiatočný stav k 01.01.2023:	920 €
- prídely do fondu / + /:	13 376 €
- použitie fondu na stravu zamestnancov / - /:	8 950 €
- použitie fondu na kultúrne podujatia / - /:	663 €
- použitie fondu na vecné dary / - /:	2 050 €
konečný stav fondu k 31.12.2023:	2 633 €

4. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Mesto Stará Turá eviduje k 31.12.2023 záväzky v celkovej výške 4 173 667 €, z čoho sumu 3 930 076 € tvoria nesplatené zostatky nižšie uvedených úverov poskytnutých na výstavbu bytových domov:

Úver na výstavbu Bytového domu – 39 b.j. Stará Turá vo výške 588 296 € bol mestu poskytnutý v roku 2001, jeho základná úroková sadzba je 4,4% a doba splatnosti 30 rokov. Tieto prostriedky boli k 31.12.2002 vyčerpané. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami a to od apríla 2002 vo výške 2 946 €, zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 273 563 €.

V roku 2005 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu Bytového domu – 22 b.j. Stará Turá vo výške 482 806 € pri základnej úrokovej sadzbe 1% p.a. a doby splatnosti 30 rokov, tieto prostriedky boli v priebehu roka 2006 vyčerpané. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami a to od septembra 2005 vo výške 1 553 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 205 392 €.

V júni 2015 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu Bytového domu – 14 b.j. Stará Turá vo výške 374 080 € pri základnej úrokovej sadzbe 1% p.a. a dobe splatnosti 40 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami vo výške 945,88 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 306 945 €.

V júli 2017 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu Bytového domu – 15 b.j. Stará Turá vo výške 402 250 € pri základnej úrokovej sadzbe 1% p.a. a dobe splatnosti 40 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od augusta 2017 vo výške 1 017,11 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 348 569 €.

V júni 2020 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu bytového domu – prestavba Technoturu na bytové jednotky vo výške 56 130 € pri základnej úrokovej sadzbe 1,0 % a dobe splatnosti 30 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od júla 2020 vo výške 180,54 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 50 704 €.

V auguste 2021 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu bytového domu – prestavba internátu na bytový dom vo výške 1 431 920 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 % a dobe splatnosti 30 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od januára 2021 vo výške 4 605,62 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 1 308 218 €.

V auguste 2021 bol mestu poskytnutý úver na realizáciu prestavby internátu - technická vybavenosť vo výške 102 150 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 % a dobe splatnosti 20 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od januára 2021 vo výške 469,78 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 88 165 €.

V auguste 2021 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu bytového domu – prestavba Domu špecialistov na bytový dom vo výške 1 100 050 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 % a dobe splatnosti 30 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od decembra 2020 vo výške 3 538,20 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 1 001 592 €.

V auguste 2021 bol mestu poskytnutý úver na realizáciu prestavby Domu špecialistov - technická vybavenosť vo výške 61 460 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 % a dobe splatnosti 20 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od decembra 2020 vo výške 282,65 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 52 767 €.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 192 474 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

V roku 2022 mesto prijalo komerčný úver (Slovenská sporiteľňa, a.s.) na financovanie investičnej akcie *Konverzia strednej školy na MsÚ* vo výške 1 800 000 €. Ide o úver s úrokovou sadzbou 0,23 % a dobe splatnosti 12 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od januára 2022 vo výške 12 500 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 1 516 627 €.

V apríli 2022 bol mestu poskytnutý úver na prestavbu objektu súp. č. 1 na zariadenie pre seniorov na ul. SNP 1/2 vo výške 1 761 710 € pri základnej úrokovej sadzbe 0,5 % a dobe splatnosti 40 rokov. V júli 2023 bol úver zvýšený o 11 680 €. Splácanie istiny a úroku z úveru bude v zmysle zmluvy o úvere pravidelnými mesačnými splátkami po 100 % vyčerpaní úveru. Od októbra 2023 boli splatené úroky z vyčerpanej časti úveru vo výške 31 €. Úver bol k 31.12.2023 vyčerpaný vo výške 210 400 €.

V apríli 2022 bol mestu poskytnutý úver na prestavbu objektu súp. č. 1 na zariadenie pre seniorov – TV na ul. SNP 1/2 vo výške 68 390 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 % a dobe splatnosti 20 rokov. V júli 2023 bol úver zvýšený o 35 840 €. Splácanie istiny a úroku z úveru bude v zmysle zmluvy o úvere pravidelnými mesačnými splátkami po 100 % vyčerpaní úveru. V roku 2023 nebol úver čerpaný.

V júni 2023 bol mestu poskytnutý úver na rekonštrukciu bytového domu na ul. Mýtna č. 595 vo výške 167 480 € pri základnej úrokovej sadzbe 0 % a dobe splatnosti 20 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami od júla 2023 vo výške 698 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2023 je 83 761 € z vyčerpanej časti úveru vo výške 87 948 €.

Okrem záväzkov vyplývajúcich z prijatých úverov mesto eviduje:

- záväzky voči dodávateľom vo výške 23 890 €
- záväzky voči zamestnancom vo výške 63 634 €
- záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 42 843 €
- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti vo výške 7 005 €
- záväzky voči iným subjektom 388 €
- záväzky voči daňovníkom miestnych daní vo výške 2 939 €
- záväzky z prijatej zábezpeky za nájom bytov vo výške 91 774 €
- záväzky vyplývajúce z vytvoreného sociálneho fondu vo výške 2 633 €
- splátka istiny automobil Škoda - Superb vo výške 8 285 €.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Neobežný majetok spolu, z toho:	35 960 288	37 803 429	39 222 342
Dlhodobý nehmotný majetok	38 568	36 614	47 977
Dlhodobý hmotný majetok	31 976 631	33 854 540	35 271 903
Dlhodobý finančný majetok	3 945 089	3 912 275	3 902 462
Obežný majetok spolu, z toho:	9 081 456	9 318 076	8 393 162
Zásoby	8 799	8 082	7 939
Pohl'adávky dlhodobé	830	830	830
Pohl'adávky krátkodobé	112 242	84 857	118 216
Finančné účty	1 748 065	2 307 037	1 661 689
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci	0	0	0
Zúčt. medzi subj. verej. správy	7 211 520	6 917 270	6 604 487
Časové rozlíšenie	15 769	16 294	16 284
Majetok spolu:	45 057 513	47 137 799	47 631 788
PASÍVA	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Vlastné zdroje (Vlastné imanie)	33 980 130	34 199 938	34 739 487
Oceňovacie rozdiely	-1 224 313	-1 224 313	0
Fondy účtovnej jednotky	0	0	0
Výsledok hospodárenia, z toho:	35 204 443	35 424 251	34 739 487
výsl. hosp. minulých rokov	34 647 554	35 204 443	34 199 938
Závazky	4 959 291	6 355 901	6 199 804
Rezervy	22 814	39 709	20 276
Zúčt. medzi subj. verej. správy	487 689	388 582	489 234
Dlhodobé záväzky	3 812 060	3 737 385	3 876 854
Krátkodobé záväzky	444 254	331 124	296 813
Bankové úvery	192 474	1 859 101	1 516 627
Časové rozlíšenie	6 118 092	6 581 960	6 692 497
Vlastné imanie a záväzky	45 057 513	47 137 799	47 631 788

6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Stará Turá v roku 2023 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

7. Stav majetku mesta k 31.12.2023

AKTÍVA

V priebehu roka 2023 mesto obstaralo majetok v celkovej sume 3 091 748,12 €, z toho:

Zaradené budovy a stavby

Rekonštrukcia kanalizácie	31 850,56 €
Parkovisko na Hurbanovej ul.	61 469,89 €
Detské dopravné ihrisko	466 998,09 €
Budova MsÚ	2 097 435,17 €

Zaradené pozemky v roku 2023	13 399,01 €
-------------------------------------	-------------

Zaradený ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Modul Mzdy a personalistika	9 300,00 €
-----------------------------	------------

Zaradené dopravné prostriedky

Protipovodňové súpravy – hasiči	7 159,27 €
Vysokozdvíhny vozík	4 691,44 €

Zaradené stroje

Kamera MsP	4 437,84 €
Mantis Biomat Compact	23 700,00 €

Vyradené pozemky	22 033,70 €
-------------------------	-------------

Vyradený dopravný prostriedok

Vysokozdvíhny vozík	4 691,44 €
---------------------	------------

PASÍVA

Na strane pasív mesto evidovalo oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín vo výške 1 224 313 €. Táto suma bola v roku 2023 na základe zmien postupov účtovania preúčtovaná na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Ďalej na strane pasív eviduje výšku rezerv k 31.12. v sume 20 276 €, čo je o 19 433 € menej v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Dlhodobé záväzky, ktorých celková hodnota na konci roka dosiahla sumu 3 876 854 €, sú tvorené v prevažnej miere zostatkami nesplatených istín dlhodobej časti úverov na kúpu bytových domov v sume 3 780 757 €, sociálnym fondom, ktorý na konci roka dosiahol hodnotu 2 633 €, finančnou zábezpekou na nájom bytov vo výške 91 774 €. Krátkodobé záväzky klesli oproti minulému roku o 34 311 €; ich hodnota k 31.12. dosiahla sumu 296 813 €. Najväčší podiel na krátkodobých záväzkoch tvoria ostatné záväzky vo výške 158 853 €, z ktorých podstatnú časť tvoria zostatky úverov zo ŠFRB so splatnosťou do 1 roka, následne záväzky voči dodávateľom vo výške 23 890 €; záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovného pomeru v sume 63 634 a záväzky vyplývajúce z odvodov do sociálnej a zdravotných poisťovní v hodnote 42 843 €. Mesto eviduje k 31.12.2023 záväzky po lehote splatnosti vo výške 954 €. Ostatné krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

Mesto Stará Turá k 31.12. evidovalo návratnú finančnú výpomoc vo výške 192 474 €, ktorá bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 v plnej výške.

Najvýznamnejšou sumou na strane pasív je časové rozlíšenie, ktorého suma k 31.12. je 6 692 497 €. Výdavky budúcich období k 31.12. dosiahli sumu 2 083 €.

Na podsúvahovom účte mesto vykazuje stav vo výške 646 620 €, z toho časť tvoria nedobytné pohľadávky vo výške 33 957 €, ďalej fond údržby a opráv nájomných bytov vo výške 288 573 € a drobný majetok mesta obstaraný z cudzích zdrojov vo výške 157 491 €.

Výsledok hospodárenia mesta Stará Turá predstavuje rozdiel medzi nevysporiadaným výsledkom hospodárenia minulých rokov a výsledkom hospodárenia za rok 2023, ktorý zaznamenal zisk vo výške 539 549 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o sumu 319 740 €.

Mesto Stará Turá eviduje k 31.12.2022 majetok v celkovej hodnote 47 631 788 €, čo je v porovnaní s rokom 2022 nárast o 493 989 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta

V zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú dve mestské príspevkové organizácie, Dom kultúry Javorina a Technické služby.

8.1. Výsledok hospodárenia m.p.o. Dom kultúry Javorina a návrh na jeho vyrovnanie

	Popis položiek	Hlavná činnosť	Podnikateľ. činnosť	Spolu
Výnosy	Tržby z predaja služieb	92 811,26	2 057,35	94 868,61
	Výnosy z transferov	305 296,12	0,00	305 296,12
	Zmluvné pokuty, penále a úroky	0,00	0,00	0,00
	Ostatné výnosy	44 085,72	42 199,51	86 285,23
	Rezervy a opravné položky	0,00	0,00	0,00
	Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00
	Výnosy spolu:	442 193,10	44 256,86	486 449,96
Náklady	Spotreba materiálu a energií	80 381,95	28 372,47	108 754,42
	Služby	137 977,68	565,91	138 543,59
	Osobné náklady	172 190,78	15 122,89	187 313,67
	Dane a poplatky	256,15	0,00	256,15
	Ost. náklady na prevádz. činnosť	996,05	0,00	996,05
	Odpisy, rezervy a opravné položky	40 033,24	0,00	40 033,24
	Finančné náklady	1 296,88	66,80	1 363,68
	Náklady spolu:	433 132,73	44 128,07	477 260,80
Hospodársky výsledok		9 060,37	128,79	9 189,16
Daň splatná:		0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení:		9 060,37	128,79	9 189,16

Hospodárenie mestskej príspevkovej organizácie Dom kultúry Javorina v roku 2023 skončilo so ziskom v celkovej výške 9 189,16 €, z toho v hlavnej činnosti bol zaznamenaný zisk v sume 9 060,37 € a v podnikateľskej činnosti zisk v objeme 128,79 €. Organizácia

v podnikateľskej činnosti hospodárila v súlade s ustanovením § 28 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, nakoľko náklady na podnikateľskú činnosť mala kryté výnosmi z nej.

8.2. Výsledok hospodárenia m.p.o. Technické služby mesta Stará Turá a návrh na jeho vyrovnanie

	Popis položiek	Hlavná činnosť	Podnikateľ. činnosť	Spolu
Výnosy	Tržby z predaja služieb	288 060,99	4 979,91	293 040,90
	Ostat. výnosy z prevádz. činnosti	20 158,68	0,00	20 158,68
	Zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíš.	0,00	0,00	0,00
	Finančné výnosy	217,18	0,00	217,18
	Výnosy z transferov	1 705 601,73	0,00	1 705 601,73
	Výnosy spolu:	2 014 038,58	4 979,91	2 019 018,49
Náklady	Spotreba materiálu a energií	348 932,55	0,00	348 932,55
	Služby	316 828,47	4 392,63	321 221,10
	Osobné náklady	869 607,62	0,00	869 607,62
	Dane a poplatky	460,04	181,45	641,49
	Ostat. náklady na prevádz. činnosť	25 482,12	0,00	25 482,12
	Odpisy, rezervy a opravné položky	407 852,65	0,00	407 852,65
	Finančné náklady	7 740,62	90,00	7 830,62
	Náklady spolu:	1 976 904,07	4 664,08	1 981 568,15
Hospodársky výsledok		37 134,51	315,83	37 450,34
Daň splatná:		0,00	47,37	47,37
Výsledok hospodárenia po zdanení:		37 134,51	268,46	37 402,97

Hospodárenie mestskej príspevkovej organizácie Technické služby mesta Stará Turá v roku 2023 skončilo so ziskom v celkovej výške 37 402,97 €, z toho v hlavnej činnosti bola zaznamenaný zisk v sume 37 134,51 € a v podnikateľskej činnosti zisk v objeme 268,46 €. Organizácia v podnikateľskej činnosti hospodárila v súlade s ustanovením § 28 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, nakoľko náklady na podnikateľskú činnosť mala kryté výnosmi z nej.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Mesto Stará Turá v roku 2023 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 2/2014 Nar. o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta, VZN č. 2/2021 - Nar. o dotáciách na podporu športu v meste Stará Turá z rozpočtu mesta a VZN č. 3/2023 o dotáciách na podporu športu v meste Stará Turá

Žiadateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Poskytnutá suma dotácie	Skutočne použitá dotácia	Rozdiel
Materské centrum Žabka	sociálna oblasť a prevádzka centra (nájom, energie)	8 000,00	7 786,75	213,25
Klub športového aerobiku	šport. činnosť klubu v r. 2023	7 581,60	7 581,60	0,00
Nadácia Život	sociál.oblasť a charitat.činnosť (podujatia pre znevýhod.občanov)	1 000,00	1 000,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Topolecká	športová a záchran. činnosť zboru v roku 2023	1 300,00	1 300,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Stará Turá	športová a záchran. činnosť zboru v roku 2023	1 300,00	1 300,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Drgoňova Dolina	športová a záchran. činnosť zboru v roku 2023	1 300,00	1 300,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Papraď	športová a záchran. činnosť zboru v roku 2023	1 300,00	1 300,00	0,00
Železničné múzeum Stará Turá	osvetová činnosť v histórii železnič. dopravy a činnosť múzea (prenájom)	350,00	350,00	0,00
Mestský futbalový klub Stará Turá	telovýchovná a športová činnosť klubu na rok 2023	9 015,30	9 015,30	0,00
Wu-shu centrum Stará Turá	telovýchovná a športová činnosť klubu na rok 2023	2 752,40	2 752,40	0,00
Nemocnica s poliklinikou Myjava	sociálna oblasť (poskytovanie služieb spojených s darovaním krvi)	100,00	100,00	0,00
Mestský basketbalový klub	športová činnosť klubu v roku 2023	8 863,80	8 863,80	0,00
Mestský kolkársky klub Stará Turá	športová činnosť klubu v roku 2023	1 058,30	1 058,30	0,00
Tenisový klub Stará Turá	športová činnosť klubu v roku 2023	1 976,80	1 976,80	0,00
OZ Zdr. Zrakovo znevýhodnených	sociálna oblasť a činnosť klubu v St. Turej v r. 2023	200,00	200,00	0,00
Detská a mládežnícka atletika Stará Turá	športová činnosť klubu v roku 2023	2 751,80	2 751,80	0,00
MO Slov. rybárskeho zväzu Stará Turá	šport. a súťažná činnosť združenia (rybár.preteky 2023, nájom)	300,00	300,00	0,00
Dotácie spolu:		49 150,00	48 936,75	213,25

Prílohy: Hodnotiaca správa k programovému rozpočtu mesta Stará Turá k 31.12.2023
Výdavková časť programového rozpočtu – plnenie k 31.12.2023

Stará Turá, 08.04.2024