

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA TISOVEC

za rok 2023

Predkladá:

Bc. Ján Vengrín, MBA – primátor Mesta Tisovec

Spracoval:

Ing. Veronika Majerová – vedúca oddelenia finančného a majetkového

Mgr. Barbora Emingrová – prednostka Mestského úradu v Tisovci

V Tisovci, 26.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa **14.05.2024**
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa **14.05.2024**

Záverečný účet schválený Mestským zastupiteľstvom v Tisovci, dňa 29.05.2024, uznesením č. 311/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa 04.06.2024
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa 04.06.2024

Obsah

Rozpočet obce na rok 2023	3
Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	5
Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	11
Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023.....	16
Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí	18
Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	19
Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	21
Údaje o hospodárení rozpočtových organizácií	23
Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.	25
Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	26
Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:.....	26
zriadeným a založeným právnickým osobám	
štátnemu rozpočtu	
štátnym fondom	
rozpočtom iných obcí	
rozpočtom VÚC	

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Úvod

Rozpočet mesta na rok 2023

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov mestá a obce po skončení rozpočtovaného roka spracúvajú údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu. Záverečný účet mesta Tisovec je zhodnotením celkových príjmov a výdavkov rozpočtu, porovnaním skutočných výsledkov celoročného rozpočtového hospodárenia vo vzťahu k schválenému rozpočtu po vykonaných zmenách, je obrazom o celkovom hospodárení mesta.

Záverečný účet mesta Tisovec obsahuje údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie podľa platnej rozpočtovej klasifikácie. Súčasťou záverečného účtu mesta je bilancia aktív a pasív, prehľad o poskytnutých dotáciách, prehľad o stave dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta.

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2023. Mesto na rok 2023 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. Rozpočet Mesta Tisovec na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový vo výške 135 Eur. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a prebytkom z finančných operácií. Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023 a výhľadovo na roky 2024, 2025. Nakoľko Mesto Tisovec bolo v rozpočtovom provizóriu, rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 29.03.2023 uznesením č. 87/2023. Rozpočet bol v priebehu roka upravovaný nasledovne:

- **za Mesto Tisovec**

1. úprava schválená uznesením č. 129/2023 zo dňa 27.06.2023 rozpočtovým opatrením Mesta Tisovec č. 1/2023
2. úprava schválená uznesením č. 166/2023 zo dňa 30.08.2023 rozpočtovým opatrením Mesta Tisovec č. 2/2023
3. úprava schválená uznesením č. 167/2023 zo dňa 27.09.2023 rozpočtovým opatrením Mesta Tisovec č. 3/2023
4. úprava schválená uznesením č. 191/2023 zo dňa 29.11.2023 rozpočtovým opatrením Mesta Tisovec č. 4/2023
5. úprava schválená uznesením č. 211/2023 zo dňa 18.12.2023 rozpočtovým opatrením Mesta Tisovec č. 5/2023

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

- za Základnú školu Dr. V. Clementisa Tisovec

1. úprava schválená uznesením č. 111/2023 zo dňa 31.05.2023 rozpočtovým opatrením ZŠ č. 1/2023
2. úprava schválená uznesením č. 168/2023 zo dňa 27.09.2023 rozpočtovým opatrením ZŠ č. 2/2023
3. úprava schválená uznesením č. 192/2023 zo dňa 29.11.2023 rozpočtovým opatrením ZŠ č. 3/2023,

- za Základnú umeleckú školu Tisovec

1. úprava schválená uznesením č. 130/2023 zo dňa 27.06.2023 rozpočtovým opatrením ZUŠ č. 1/2023
2. úprava schválená uznesením č. 149/2023 zo dňa 30.08.2023 rozpočtovým opatrením ZUŠ č. 2/2023
3. úprava schválená uznesením č. 192/2023 zo dňa 29.11.2023 rozpočtovým opatrením ZUŠ č. 3/2023,

Rozpočet mesta k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov / % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	5 104 937,00 €	5 939 421,40 €	5 354 645,50 €	90,15 %
z toho:				
Bežné príjmy	3 734 175,00 €	4 076 320,10 €	3 880 742,20 €	95,20 %
Kapitálové príjmy	1 014 605,00 €	1 026 939,81 €	829 672,04 €	80,79 %
Príjmové finančné operácie	275 885,00 €	750 328,03 €	559 318,13 €	74,54 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou (ZŠ, ZUŠ)	80 272,00 €	85 833,46 €	84 913,26 €	98,93 %
Výdavky celkom	5 104 802,00 €	5 653 943,34 €	5 173 994,40 €	91,51 %
z toho:				
Bežné výdavky	2 417 689,00 €	2 503 172,24 €	2 320 170,30 €	92,69 %
Kapitálové výdavky	1 297 983,00 €	1 558 659,70 €	1 312 734,60 €	84,22 %
Výdavkové finančné operácie	105 691,00 €	105 691,00 €	105 590,91 €	99,91 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou (ZŠ, ZUŠ)	1 283 439,00 €	1 486 420,40 €	1 435 498,60 €	96,57 %
Rozpočtové hospodárenie mesta	135,00 € prebytkový	285 478,06 € prebytkový	180 651,10 € prebytkový	63,28 %

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Celkové príjmy mesta

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 104 937,00 €	5 939 421,40 €	5 354 645,50 €	90,15 %

V schválenom rozpočte, v rozpočte po zmenách a v skutočnom plnení sú uvedené príjmy vrátane príjmov rozpočtových organizácií, to znamená príjmov Základnej školy Dr. V. Clementisa v Tisovci a Základnej umeleckej školy v Tisovci.

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 060 886,00 €	2 074 528,00 €	2 023 276,67 €	97,53 %

Textová časť – bežné daňové príjmy:

A) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 754 871,00 Eur z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1 739 208,07 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,11 %.

B) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 172 200,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 dani z nehnuteľností v sume 161 650,11 Eur, čo predstavuje plnenie na 93,87 %. Mesto v roku 2023 vydalo 1891 rozhodnutí. Zo skutočného plnenia bol príjem dane z pozemkov v sume 78 808,15 Eur, dane zo stavieb boli v sume 76 502,56 Eur a dane z bytov a nebytových priestorov boli v sume 6 339,40 Eur. K 31.12.2023 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 174 847,26 Eur (za právnické osoby 157 257,97 Eur a za fyzické osoby 17 589,29 Eur).

C) Ostatné miestne dane

Z rozpočtovaných 9 825,00 Eur bol v roku 2023 príjem vo výške 10 054,48 Eur. Z toho mesto získalo príjem z dane za psa v sume 4 771,13 Eur, z dane za ubytovanie 3 034,00 Eur, z dane za užívanie verejného priestranstva 2 249,35 Eur, z úhrad za dobývací priestor 531,10 Eur. Najvýznamnejšiu

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

položku ostatných miestnych daní tvoria príjmy za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (111 833,19 Eur).

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 137 100,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 z poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 111 833,19 Eur, čo predstavuje plnenie vo výške 81,57 %. Mesto v roku 2023 vydalo 1868 rozhodnutí. K 31.12.2023 mesto eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 125 112,09 Eur (za právnické osoby 12 247,10 Eur a za fyzické osoby 112 864,99 Eur).

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
165 439,00 €	153 462,00 €	168 920,85 €	110,07 %

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

A) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 116 340,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 z vlastníctva majetku v sume 109 292,98 Eur, čo je plnenie na 93,94 %. Z uvedeného skutočného plnenia bol príjem z prenajatých pozemkov v sume 69 871,30 Eur, z toho Mestské Lesy Tisovec, s. r. o. odvedli do rozpočtu z prenájmu pozemkov sumu 63 178,26 Eur. Príjmy od poľovníckych združení predstavovali sumu 3 631,75 Eur a od ostatných boli príjmy vo výške 3 061,29 Eur. Príjmy z prenajatých priestorov boli v sume 39 421,68 Eur.

B) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

V časti Administratívne poplatky a iné poplatky a platby sú zahrnuté rôzne formy poplatkov a iných platieb, ktoré sú súčasťou príjmov samosprávy. V roku 2023 celková výška príjmov bola 46 134,54 Eur. Časť príjmov tvoria poplatky za rybárske lístky, poplatky za overovanie a osvedčovanie, poplatky vyplývajúce z výkonu spoločného stavebného úradu, poplatky matriky, poplatky za drobné stavebné úpravy a ďalšie správne poplatky. V roku 2023 za tieto poplatky získalo mesto príjem vo výške 15 067,50 Eur.

Ďalšou časťou príjmov boli vybrané poplatky za porušenie predpisov mestskou políciou, ako aj uloženie sankcií za nedodržanie stavebného zákona v celkovej výške 970,00 Eur.

Časť administratívnych poplatkov za prevádzku športového areálu, mestského bazéna, príjmy z opatrovateľskej služby, príjmy zo vstupného na divadelné súbory, refakturácia nákladov na vykurovanie zdravotného strediska, príjmy zo zmlúv o reklame, ktoré vznikli v priebehu roka 2023 boli v danom roku prijaté vo výške 32 457,67 Eur.

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

V rámci administratívnych a iných poplatkov a platieb patria aj príjmy na čiastočnú úhradu nákladov materských škôl (plnenie príjmov vo výške 4 927,50 Eur), príjmy za stravné (plnenie príjmov vo výške 22 746,76 Eur) a príjmy za znečisťovanie ovzdušia (plnenie príjmov vo výške 686,34 Eur).

C) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov

Mestu v roku 2023 neboli bankou pripísané žiadne výnosové úroky z vkladov vedených v bankách.

3) Bežné príjmy – iné nedaňové príjmy

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
146 034,00 €	146 034,00 €	66 063,24 €	45,24 %

Textová časť – bežné iné nedaňové príjmy:

A) Príjmy z náhrad poistného plnenia

Príjmy z náhrad poistného plnenia boli na rok 2023 rozpočtované v sume 1 800,00 Eur. Skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške 2 116,49 Eur.

B) Príjmy z odvodov hazardných hier a iných podobných hier

Položka príjem z odvodov hazardných hier a iných podobných hier bola rozpočtovaná na sumu 100,00 Eur. Skutočnosť k 31.12.2023 a teda ich skutočný výber bol vo výške 28,08 Eur (odvody stávkových spoločností).

C) Príjmy z dobropisov

Na položke príjmy z dobropisov sme mali rozpočtované 17 000,00 Eur a jej skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške 14 989,23 Eur, čo predstavuje percento plnenia 88,17 %.

D) Príjmy z vratiek

Mesto v roku 2023 prijalo vratky v sume 911,11 Eur.

E) Iné nedaňové príjmy

Skupina iné nedaňové príjmy bola na rok 2023 narozpočtovaná vo výške 113 634,00 Eur. Táto suma mala predstavovať príjem za odškodnenie nevyužívania časti pozemkov v oblasti NPR Šarkanica za obdobie 3 rokov. Narozpočtovaný príjem bol v roku 2023 naplnený len z časti a to vo výške 48 018,33 Eur.

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

4) Bežné tuzemské granty a transfery

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 337 382,90 €	1 653 872,00 €	1 605 196,66 €	97,06 %

Textová časť – bežné iné nedaňové príjmy:

Mesto Tisovec prijalo nasledovné granty a transfery:

Granty – Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00 €
Granty – Za odvoz bioodpadu	150,00 €
Granty – Slovenský futbalový zväz	150,00 €
Granty – Dajme spolu gól	300,00 €
Granty – Dni mesta	1 000,00 €
Transfery v rámci VS – učebné pomôcky	1 610,20 €
Transfery v rámci VS – hmotná núdza – stravné	69 576,50 €
Transfery v rámci VS – opatrovateľská služba (EÚ, ŠR)	41 793,92 €
Transfery v rámci VS – občianske hliadky (EÚ,ŠR)	36 812,61 €
Transfery v rámci VS – na predškôľakov	25 344,00 €
Transfery v rámci VS – kultúrne poukazy + podpora umenia	4 000,00 €
Transfery v rámci VS – komunitné centrum	58 587,86 €
Transfery v rámci VS – ESF (Terénna sociálna práca)	37 230,38 €
Transfery v rámci VS – ÚPSVaR (Chránené dielne)	16 791,56 €
Transfery v rámci VS – ÚPSVaR (Aktivačné)	17 790,26 €
Transfer v rámci ŠR – vojnové hroby	482,76 €
Transfery v rámci VS – z obcí (mesto ako osobitný príjemca dôchodku)	1 267,80 €
Transfery v rámci VS – z obcí na príspevok na činnosť SOÚ – stavebného	5 086,87 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – základná škola	955 152,00 €
Transfer ŠR – edukačné publikácie	7 178,00 €
Transfer v rámci ŠR – prídavky na deti, hmotná núdza	9 850,00 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – register obyvateľov	1 218,69 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – register adries	46,80 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – matrika	6 082,83 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – životné prostredie	408,65 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – miestne komunikácie	476,94 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – krajský stavebný úrad	16 744,37 €
Transfer ŠR – Asistenti učiteľa	39 210,34 €
Transfer ŠR– Podpora udržania zamestnanosti v MŠ	48 603,03 €
Transfer ŠR - voľby	10 026,86 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Transfer ŠR – energie	55 080,08 €
Transfer ŠR – príspevok Ukrajina	28 600,00 €
Transfer ŠR – Ukrajina	10 860,00 €
Štátny účelový fond - príspevok z poplatku za uloženie odpadov	11 623,80 €
Štátny účelový fond – RPV ZŠ	7 541,00 €
Regionálny príspevok ZŠ rekonštrukcia	77 118,55 €

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

5) Kapitálové príjmy

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 009 604,80 €	1 001 799,80 €	803 701,81 €	80,23 %

Textová časť – kapitálové príjmy:

A) Nedaňové príjmy – príjem z predaja pozemkov

V rozpočte na rok 2023 sme rozpočtovali na položke nedaňové príjmy sumu 5 000,00. v priebehu roka 2023 bola vykonaná úprava – navýšenie tohto príjmu na 25 140,00 Eur. Skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo v sume 25 970,23 Eur.

Granty a transfery

P. č.	Poskytovateľ dotácie	Výška dotácie	Investičná akcia
1.	Ministerstvo zdravotníctva SR	448 822,24 €	Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti
2.	Ministerstvo vnútra SR	49 850,00 €	Ihrisko pre každé dieťa
3.	Environmentálny fond	79 648,00 €	Verejné osvetlenie
4.	Environmentálny fond	94 297,45 €	Rekonštrukcia ZŠ
5.	Environmentálny fond	81 217,31 €	Kybernetická bezpečnosť
6.	Európsky poľnohospodársky záručný fond a Európsky poľnohospodársky fond pre rozvoj vidieka	49 866,81 €	Drevený altánok Tančiareň
	Celkom kapitálové granty a transfery	803 701,81 €	

Dotácia na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 79 648 Eur a dotácia na vybudovanie ihriska pre každé dieťa vo výške 49 850 € nebola v roku 2023 vyčerpaná. Táto dotácia sa presúva do roku 2024.

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

6) Príjmové finančné operácie

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
275 885,00 €	309 341,00 €	118 331,10 €	38,25 %

Príjmové finančné operácie: Textová časť – príjmové finančné

Príjmové finančné operácie predstavujú zapojenie účelovo určených finančných prostriedkov vo výške 6 340,10 Eur, ktoré boli účelovo viazané s rokom 2022. Jedná sa o vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov na stravovanie ÚPSVaR.

V rámci príjmových finančných operácií boli do rozpočtu roka 2023 zapojené finančné prostriedky vo výške 33 456,00 Eur, ktoré boli použité na financovanie projektu „Rozvoj kybernetickej bezpečnosti mesta Tisovec“

7) Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

V roku 2023 došlo k úprave príjmovej časti rozpočtu – prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci. Aby mohla byť faktúra za rekonštrukciu Domu smútku v Tisovci uhradená v splatnosti, bolo potrebné zabezpečiť jej financovanie formou revolvingového úveru vo výške 102 187,64 Eur. Pre dokončenie rekonštrukcie a modernizácie Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti pristúpilo mesto k prekleňovaciemu a investičnému úveru v celkovej výške 338 799,39 Eur.

8) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
80 272,14 €	85 833,46 €	84 913,26 €	98,93 %

Textová časť – príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, v prípade mesta Tisovec je to Základná škola Dr. V. Clementisa Tisovec a Základná umelecká škola, sú tvorené vlastnými prostriedkami, ktoré získavajú organizácie z prenájmu nehnuteľností, respektíve čiastočnou úhradou na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, školského klubu detí a dieťa školského zariadenia (školského stravovania). Pričom vlastné príjmy škôl sú v sume 84 913,26 Eur v nasledovnom členení:

- Základná škola Dr. V. Clementisa Tisovec 68 530,60 Eur,
- Základná umelecká škola 16 382,66 Eur.

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 104 802,00 €	5 653 943,34 €	5 173 994,40 €	91,51 %

Vo schválenom rozpočte, v rozpočte po zmenách a v skutočnom plnení sú uvedené výdavky vrátane výdavkov rozpočtových organizácií, to znamená výdavkov Základnej školy Dr. V. Clementisa Tisovec a Základnej umeleckej školy Tisovec.

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 821 363,00 €	4 167 522,94 €	3 738 495,81 €	89,71 %

V uvedenej tabuľke sú uvedené celkové výdavky mesta bez rozpočtových organizácií za rok 2023.

Z celkových výdavkov boli:

1) Bežné výdavky

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 417 689,00 €	2 503 172,24 €	2 320 170,30 €	92,69 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	839 693,00 €	805 324,00 €	768 872,89 €	95,47 %
Finančné a rozpočtové záležitosti	7 100,00 €	32 500,00 €	29 492,92 €	90,75 %
Iné všeobecné služby	8 700,00 €	7 450,00 €	7 405,64 €	99,40 %
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	4 181,04 €	11 935,04 €	11 319,62 €	94,84 %
Transakcie verejného dlhu	11 854,00 €	13 054,00 €	12 841,46 €	98,37 %
Policačné služby	100 100,00 €	110 533,00 €	85 056,42 €	76,95 %
Ochrana pred požiarmi	20 160,00 €	18 460,00 €	15 116,64 €	81,89 %
Všeobecná pracovná oblasť	34 567,00 €	35 967,00 €	31 289,48 €	86,99 %
Výstavba	66 525,00 €	55 325,00 €	45 829,32 €	82,84 %

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Cestná doprava	11 500,00 €	9 040,00 €	6 900,64 €	76,33 %
Cestovný ruch	32 100,00 €	27 510,00 €	25 705,45 €	93,44 %
Nakladanie s odpadmi	238 600,00 €	228 600,00 €	192 160,01 €	84,06 %
Nakladanie s odpadovými vodami	19 000,00 €	17 900,00 €	16 960,10 €	94,75 %
Ochrana prírody a krajiny	12 900,00 €	3 900,00 €	2 608,68 €	66,89 %
Rozvoj obcí	28 700,00 €	42 300,00 €	34 911,90 €	82,53 %
Verejné osvetlenie	45 000,00 €	45 200,00 €	46 294,36 €	102,42 %
Rekreačné a športové služby	73 051,00 €	75 791,00 €	72 404,90 €	95,53 %
Kultúrne služby	163 873,00 €	156 723,00 €	143 426,29 €	91,52 %
Náboženské a iné spoločenské služby	10 848,00 €	11 308,00 €	10 091,16 €	89,24 %
Predprimárne vzdelávanie	388 544,00 €	398 196,00 €	376 982,08 €	94,67 %
Primárne vzdelávanie	0,00 €	84 363,20 €	85 205,31 €	100,99 %
Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	97 966,00 €	106 066,00 €	104 952,06 €	98,95 %
Staroba	83 090,00 €	87 890,00 €	80 162,06 €	91,21 %
Rodina a deti	11 250,00 €	11 250,00 €	10 175,00 €	90,44 %
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	108 387,00 €	106 587,00 €	104 005,91 €	97,58 %

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 890 280,00 Eur po vykonaných rozpočtových opatreniach bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 846 827,13 Eur, čo je 95,12 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov Mestského úradu, mestskej polície, matriky, stavebného úradu, opatrovateľskej služby, koordinátora aktivačných služieb, terénnych sociálnych pracovníkov a pracovníkov materských škôl bez právnej subjektivity.

B) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 327 936,00 Eur po vykonaných rozpočtových opatreniach bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 305 204,44 Eur, čo predstavuje čerpanie na 93,07 %.

C) Výdavky na tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 1 169 377,24 Eur po vykonaných rozpočtových opatreniach bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 065 096,45 Eur, čo predstavuje čerpanie na 91,08 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Mestského úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

D) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 91 015,00 Eur po vykonaných rozpočtových opatreniach bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 79 973,97 Eur, čo predstavuje čerpanie na 87,87 %. Ide o transfery súvisiace s členstvom mesta v záujmových organizáciách, poskytované dotácie záujmovým združeniam,

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

s poskytnutými jednorazovými príspevkami, s poskytnutím finančného príspevku na stravovanie pre zamestnancov, nemocenské dávky a transfery súvisiace s výkonom inštitútu osobitného príjemcu mestom.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 13 054,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 12 841,46 Eur, čo predstavuje čerpanie na 98,37 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 297 983,15 €	1 558 659,70 €	1 312 734,60 €	84,22 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
A) Výkonné a zákonodarné orgány	5 000,00 €	134 555,71 €	129 990,03 €	96,61 %
B) Výstavba	1 183 532,15 €	1 189 076,15 €	948 937,99 €	79,81 %
C) Verejné osvetlenie	83 035,00 €	83 268,00 €	82 656,16 €	99,27 %
D) Predprimárne vzdelávanie	21 416,00 €	20 916,00 €	20 306,58 €	97,09 %
E) Predprimárne vzdelávanie - ZŠ	0,00 €	94 732,26 €	94 732,26 €	100,00 %
F) Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania	0,00 €	36 111,58 €	36 111,58 €	100,00 %
Kapitálové výdavky spolu:	1 297 983,15 €	1 558 659,70 €	1 312 734,60 €	84,22 %

Textová časť – kapitálové výdavky

Ide o nasledovné investičné akcie:

A) Výkonné a zákonodarné orgány

- Obstaranie softvéru Kybernetická bezpečnosť (118 947,91 Eur)

B) Výstavba

- Nákup zdravotnej techniky do CiZS (122 544,00 Eur)
- Rekonštrukcie a modernizácie CiZS (703 302,32 Eur)
- Rekonštrukcie a modernizácie Dom smútku (103 387,64 Eur)
- Nákup pozemkov za účelom vysporiadania (9 198,03 Eur)

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

- Přípravná a projektová dokumentácia (10 506,00 Eur)

C) Verejné osvetlenie

- Rekonštrukcia verejného osvetlenia (82 423,20 Eur)
- Vratka - nevyčerpaná dotácia na verejné osvetlenie (232,96 Eur)

D) Predprimárne vzdelávanie

- Rekonštrukcia sociálneho zariadenia MŠ Tisovec (20 306,58 Eur)

E) Predprimárne vzdelávanie ZŠ

- Rekonštrukcia a vybavenie počítačovej učebne ZŠ (94 732,26 Eur)

F) Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania

- Rekonštrukcia kuchyne ZŠ

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
105 691,00 €	105 691,00 €	105 590,51 €	99,90 %

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

V roku 2023 bolo rozpočtované na splácanie istín – dlhodobých bankových úverov suma 40 320,00 Eur. Skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo 40 320,00 Eur – jedná sa o splátky dlhodobého úveru, ktorý má mesto vo Všeobecnej úverovej banke a. s.

V roku 2023 boli vo výdavkových finančných operáciách zapojené finančné prostriedky na splatenie prekleňovacieho úveru vo výške 49 866,81 Eur, ktorý bol v roku 2022 poskytnutý na rekonštrukciu Dreveného altánku Tančiareň.

V roku 2023 na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB rozpočtované 15 404 Eur a skutočné čerpanie k 31.12.2023 bolo 15 403,70 Eur, čo predstavuje takmer 100,00 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 283 439,00 €	1 486 420,40 €	1 435 498,60 €	96,57 %

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Textová časť – výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

A) Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, v prípade mesta Tisovec je to Základná škola Dr. V. Clementisa Tisovec a Základná umelecká škola, boli čerpané v nasledovnom členení:

- | | |
|--|-------------------|
| – Základná škola Dr. V. Clementisa Tisovec | 1 223 681,80 Eur, |
| – Základná umelecká škola | 211 816,87 Eur. |

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	3 965 655,40 €
z toho:	
bežné príjmy mesta	3 880 742,20 €
bežné príjmy RO (vlastné)	84 913,26 €
Bežné výdavky spolu	3 755 668,90 €
z toho:	
bežné výdavky mesta	2 320 170,30 €
bežné výdavky RO	1 435 498,60 €
Bežný rozpočet	209 986,50 €
Kapitálové príjmy spolu	829 672,04 €
z toho:	
kapitálové príjmy mesta	829 672,04 €
kapitálové príjmy RO (vlas.)	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	1 312 734,60 €
z toho:	
kapitálové výdavky mesta	1 312 734,60 €
kapitálové výdavky RO	0,00 €
Kapitálový rozpočet	- 483 062,56 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 273 076,06 €
Vylúčenie zo schodku	151 262,90 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 424 338,96 €
Príjmy z finančných operácií	559 318,13 €
Výdavky z finančných operácií	105 590,91 €
Rozdiel finančných operácií	453 727,22 €
PRÍJMY SPOLU	5 354 645,57 €
VÝDAVKY SPOLU	5 173 994,41 €
Hospodárenie mesta	180 651,16 €
Vylúčenie z prebytku (odpočet)	151 262,90 €
Vrátené prostriedky RO (ZUŠ,ZŠ) (prípocet)	0,00 €
Upravené hospodárenie mesta	29 388,26 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Schodok bežného a schodok kapitálového rozpočtu v sume – 273 076,06 Eur bol zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozdiel finančných operácií je prebytok vo výške 453 727,22 Eur. Celkové hospodárenie mesta je **prebytok 180 651,16 EUR.**

Z prebytku bežného a kapitálového hospodárenia sa vylučujú prostriedky v sume **151 262,90 Eur** v členení:

- Účelovo určené finančné prostriedky – zlepšenie prístupu k stravovacím návykom (stravovanie zadarmo – ÚPSVaR) **21 764,90 Eur**
(ŠJ Tisovec –2 060,80 Eur, ŠJ Rimavská Píla – 1 034,60 Eur, ŠJ ZŠ Tisovec – 18 669,50 Eur)
- Nevyčerpaná dotácia lhrisko pre každé dieťa **49 850,00 Eur**
- Nevyčerpané dotácia na Verejné osvetlenie **79 648,00 Eur**

Prebytok celkového rozpočtu za rok 2023 po odrátaní finančných prostriedkov, ktoré budú použité v roku 2024 je v sume 29 388,26 EUR.

Uvedenú časť prebytku rozpočtu mesta navrhujeme použiť na:

- presun do rezervného fondu minimálne vo výške 10% **2 938,83 Eur**
- presun do fondu rozvoja mesta, údržby budov a miestnych komunikácií **26 449,43 Eur**

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Tvorba a použitie prostriedkov z fondov mesta Tisovec

A) Rezervný fond

Mesto Tisovec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma
Začiatkový stav k 01.01.2023	101 058,44 €
Prírastky – z prebytku hospodárenia za rok 2022 (Uzn.č.128/2023)	1 985,06 €
Prírastky – presuny	0,00 €
Prírastky – ostatné prírastky – na bankové poplatky	30,44 €
Úbytky – vrátenie fin. prostriedkov použitých v roku 2022	- 36 528,00 €
Úbytky – použitie rezervného fondu	0,00 €
Úbytky – ostatné úbytky (poplatky, daň z úrokov)	- 30,44 €
Konečný stav k 31.12.2023	66 515,50 €

Rezervný fond sa v roku 2023 navýšil z prebytku hospodárenia z roku 2023 o 1 985,06 Eur. Tvorbu fondu schválilo Mestské zastupiteľstvo v Tisovci uznesením č. 128/2023 zo dňa 27. júna 2023. Rezervný fond sme navýšili o prostriedky na krytie bankových poplatkov – v sume 30,44 Eur. V roku 2023 sa vrátili finančné prostriedky z rezervného fondu do fondu rozvoja mesta, údržby budov a miestnych komunikácií vo výške 36 528,00 Eur.

Finančné prostriedky z rezervného fondu boli použité na:

- poplatky za vedenie účtu vo výške 30,44 €

Prostriedky rezervného fondu sa evidujú na samostatnom bankovom účte – zostatok 66 515,50 Eur.

B) Fond rozvoja mesta, údržby budov a miestnych komunikácií a združené prostriedky nevyčerpané z minulých účtovných období

Fond rozvoja mesta, údržby budov a miestnych komunikácií	Zdroj	Suma
Začiatkový stav k 01.01.2023	46	128 483,32 €
Prírastky – vrátenie fin. prostriedkov z rezervného fondu	46	36 528,00 €
Prírastky – presuny	52	0,00 €
Prírastky – ostatné prírastky (úroky)		38,02 €
Úbytky – čerpanie kybernetika Uzn. č. 257/2023 zo dňa 22.12.2023		- 33 456,00 €
Úbytky - vratka		0,00 €
Úbytky – ostatné úbytky (daň z úrokov, bankové poplatky)		- 38,02 €
Konečný stav k 31.12.2023		131 555,32 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Mesto Tisovec schválilo Smernicu č. 1/2014 o peňažných fondoch, v roku 2014. Z rozdielu celkového rozpočtového hospodárenia a povinného prídela do rezervného fondu vytvorilo fond rozvoja mesta, údržby budov a miestnych komunikácií. Na bankový účet, na ktorom sú evidované finančné prostriedky fondu rozvoja mesta, údržby budov a miestnych komunikácií boli v roku 2023 vrátené finančné prostriedky z rezervného fondu mesta. Uznesením č. 257/2023 zo dňa 22.12.2023 schválilo Mestské zastupiteľstvo čerpanie finančných prostriedkov vo výške 33 456,00 Eur. Tieto finančné prostriedky sa použili na úhradu faktúry za projekt kybernetika.

C) Sociálny fond

Sociálny fond	Suma
Začiatkový stav k 01.01.2023	8 014,35 €
Prírastky – povinný prídela – 1,50 %	10 405,88 €
Prírastky – ostatné prírastky	0,00 €
Úbytky – stravovanie	0,00 €
Úbytky – regenerácia pracovnej sily	8 539,19 €
Úbytky – ostatné úbytky – poplatky	0,00 €
Konečný stav k 31.12.2023	9 881,04 €

Tvorbu sociálneho fondu upravuje článok č. 4 Smernice mesta Tisovec č. 1/2014 o peňažných fondoch mesta Tisovec. Sociálny fond sa tvorí z dohodnutého prídela do výšky 1,5 % z celkového objemu skutočne vyplatených miezd v bežnom roku, zo zostatku prostriedkov z sociálneho fondu minulých rokov a z prostriedkov získaných zo splátok pôžičiek. V priebehu roka 2023 bola zaúčtovaná tvorba sociálneho fondu vo výške 10 405,88 Eur a úbytky za regeneráciu pracovnej sily vo výške 8 539,19 Eur. Prostriedky sociálneho fondu sa evidujú na samostatnom bankovom účte.

D) Osobitný rezervný fond podľa § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov

Osobitný rezervný fond	Suma
Začiatkový stav k 01.01.2023	8 850,56 €
Prírastky – povinný prídela – 0,5 % oprávnených nákladov na obstaranie nájomných bytov	4 463,04 €
Prírastky – ostatné prírastky	0,00 €
Úbytky – čerpanie z FOU	1 251,56 €
Konečný stav k 31.12.2023	12 062,04 €

Osobitný rezervný fond sa v roku 2023 navyšoval o povinnú tvorbu rezervného fondu a to vo výške 0,5 % oprávnených nákladov na obstaranie nájomných bytov. V roku 2023 sa z tohto fondu čerpalo na opravu v spoločných priestoroch vo výške 1 251,56 Eur.

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Bilancia aktív	Stav	Stav
	K 31.12.2022	K 31.12.2023
Majetok spolu	14 098 363,21 €	15 120 690,60 €
Neobežný majetok	12 800 164,37 €	13 874 540,75 €
v tom - dlhodobý nehmotný majetok	10 129,88 €	135 594,83 €
v tom - dlhodobý hmotný majetok	11 845 545,66 €	12 663 659,76 €
v tom - dlhodobý finančný majetok	944 488,83 €	1 075 286,16 €
Obežný majetok	1 288 537,88 €	1 235 203,03 €
v tom – zásoby	1 646,67 €	1 564,48 €
v tom - zúčtovanie so subjektami verejnej správy	848 358,48 €	778 762,28 €
v tom - dlhodobé pohľadávky	0,0000 €	0,0000 €
v tom - krátkodobé pohľadávky	76 507,15 €	42 620,56 €
v tom - finančné účty	362 025,58 €	412 255,71 €
v tom - poskytnuté dlhodobé NFV	0,0000 €	0,0000 €
v tom - poskytnuté krátkodobé NFV	0,0000 €	0,0000 €
Časové rozlíšenie	9 660,96 €	12 746,82 €

Obežný majetok mesta tvoria zásoby, ktoré predstavuje materiál pre aktivačnú činnosť. Zúčtovanie so subjektami verejnej správy predstavuje odsúhlasovanie kapitálových transferov so základnou školou. Krátkodobé pohľadávky predstavujú ešte nezaplatené poplatky za TKO, daň z nehnuteľností, daň za psa a používanie verejného priestranstva, finančné účty – zostatky na bankových účtoch mesta a ceniny.

Bilancia pasív	Stav	Stav
	K 31.12.2022	K 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	14 098 363,21 €	15 122 490,60 €
Vlastné imanie	11 342 069,11 €	11 351 466,50 €
v tom - oceňovacie rozdiely	121 094,98 €	0,00 €
v tom – fondy	0,00 €	0,00 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024


v tom - výsledok hospodárenia	11 220 974,13 €	11 351 466,50 €
Závazky	742 882,86 €	1 273 911,37 €
v tom – rezervy	7 019,00 €	6 117,00 €
v tom - zúčtovanie so subjektami verejnej správy	15 400,10 €	170 480,72 €
v tom - dlhodobé záväzky	215 193,20 €	202 512,92 €
v tom - krátkodobé záväzky	85 675,75 €	124 405,70 €
v tom - bankové úvery a výpomoci	419 594,81 €	770 395,03 €
Časové rozlíšenie	2 013 411,24 €	2 497 112,73 €
Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €	0,00 €

Výška záväzkov zahŕňa tvorbu rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom, záväzky voči ŠFRB, krátkodobé záväzky predstavujú záväzky voči zamestnancom, odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne, daňové záväzky z titulu platby preddavku na daň zo závislej činnosti, prijaté preddavky, záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti a ostatné záväzky.


Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023


Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 17 stanovuje pravidlá používania návratných zdrojov financovania.


Mesto Tisovec vykazuje k 31.12.2023 celkovú sumu evidovaných záväzkov z návratných zdrojov financovania nasledovne:


Komerčná banka	Účel čerpania / Splatnosť / Podmienky splácania / Zabezpečenie	Úroková sadzba	Zostatok istiny k 31.12.2023
 ŠTÁTNY FOND ROZVOJA BÝVANIA	⇒ financovanie výstavby 30 bytovej jednotky na Ulici Jesenského 1470; ⇒ splatnosť 30 rokov do 15.01.2032 ; ⇒ konštantné anuitné splátky; ⇒ záložné právo na lesné pozemky a lesné porasty na LV 121	fixná 4,40%	176 572,55 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

	⇒ za účelom Refundácie a refinancovania kapitálových výdavkov mesta Tisovec ⇒ splatnosť 12,5 roka do 25.02.2032 ⇒ mesačná splátka 3 360,00 Eur	Fixná 0,79 % p. a.	329 408,00 €
---	--	-----------------------	--------------

	⇒ za účelom financovania projektu Dom smútku v Tisovci ⇒ revolvingový úver ⇒ splatnosť do 30.09.2024	Fixná 0,55% p. a.	102 187,64 €
---	--	----------------------	--------------

	⇒ za účelom predfinancovania projektu Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti ⇒ investičný úver ⇒ splatnosť do 20.12.2024	Fixná 0,55 % p. a.	16 939,90 €
---	--	-----------------------	-------------

	⇒ za účelom predfinancovania projektu Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti ⇒ prekleňovací úver ⇒ splatnosť do 20.12.2024	Fixná 0,55 % p. a.	321 859,49 €
---	--	-----------------------	--------------

Návratný zdroj financovania	Zostatok dlhu k 31.12.2023	Splátka za rok 2023	
		Istina	Úrok/Poplatok *
VUB, a.s.	329 408,00 €	40 320,00 €	4 588,12 €
VUB, a.s.	102 187,64 €	0,00 €	166,00 €
VUB, a.s.	16 939,90 €	0,00 €	100,00 €
VUB, a.s.	321 859,49 €	0,00 €	100,00 €
ŠFRB	176 572,55 €	15 403,70 €	8 253,34 €

Na základe vyššie uvedenej tabuľky, celková suma evidovaných a zúčtovaných záväzkov z návratných zdrojov financovania k 31.12.2023 vykazuje nasledovný stav:

- stav nesplatených úverov v komerčných bankách 329 408,00 Eur

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

– stav nesplatených revolvingového úveru v komerčnej banke	102 187,64 Eur
– stav nesplatených investičného úveru v komerčnej banke	16 939,90 Eur
– stav nesplatených prekleňovacieho úveru v komerčnej banke	321 859,49 Eur
– stav nesplatených úverov zo ŠFRB	176 572,55 Eur
– výška ročnej splátky (istiny a úrokov) za rok 2023	
○ uhradenej komerčným bankám	44 908,12 Eur
○ uhradenej ŠFRB	23 657,04 Eur

Bežné príjmy mesta Tisovec vrátane príjmov rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou boli za rok 2022 dosiahnuté vo výške 3 571 983,96 Eur.

A) Celková suma dlhu mesta nemôže prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka:

Bežné príjmy		3 571 983,96 Eur
Stav nesplatených úverov:	v komerčných bankách	770 395,03 Eur
	ŠFRB	176 572,55 Eur
	Celkový dlh mesta	946 967,58 Eur 26,51 %

B) Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov nemôže prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka:

Bežné príjmy ponížené o bežné transfery		2 241 836,15 Eur
Splátky istiny a úrokov:	v komerčných bankách	44 908,12 Eur
	ŠFRB	23 657,04 Eur
	splátky celkom	68 565,16 Eur 3,06 %

Z uvedeného vyplýva, že mesto Tisovec za rok 2023 v otázke celkového dlhu splnilo v plnom rozsahu ustanovenia § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad o stave a vývoji majetku k 31.12.2023

Celková nadobúdacia hodnota majetku mesta Tisovec, s ktorou uskutočňoval výkon samosprávnych činností, bola k 31.12.2023 vo výške 25 435 361,45 Eur, z toho majetok Základnej školy Dr. V. Clementisa Tisovec 2 971 170,16 Eur a majetok Základnej umeleckej školy Tisovec 28 217,90 Eur.

Podrobný rozpis celkového majetku v nadobúdacích cenách:

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Prehľad o stave celkového majetku v nadobúdacej cene (brutto)	Mesto	RO (ZŠ, ZUŠ)	Spolu
Majetok spolu	22 435 973,39 €	2 999 388,06 €	25 435 361,45 €
Dlhodobý nehmotný majetok	175 315,17 €	1 415,38 €	47 540,17 €
Pozemky	8 265 879,08 €	0,00 €	8 262 421,33 €
Umelecké diela a zbierky	5 600,00 €	2 033,47 €	7 633,47 €
Stavby	7 811 230,96 €	2 717 968,68 €	10 304 684,86 €
Samostatne hnutelné veci	1 110 342,50 €	52 247,53 €	1 031 913,94 €
Dopravné prostriedky	695 505,32 €	0,00 €	695 505,32 €
Pestovateľské celky trvalých porastov	3 974,24 €	0,00 €	3 974,24 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	164 882,85 €	21 352,30 €	202 154,88 €
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	92 160,61 €	39 418,66 €	123 768,06 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 344 534,84 €	0,00 €	527 338,88 €
Podielové cenné papiere	284 484,82 €	0,00 €	284 484,82 €
Realizovateľné cenné papiere a podiely	960 302,00 €	0,00 €	796 348,00 €
Materiál	1 564,48 €	4 088,11 €	3 573,67 €
Tovar	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zúčtovanie odvodov príjmov RO	5 190,33 €	0,00 €	5 189,71 €
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	773 571,95 €	0,00 €	843 168,77 €
Odberatelia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Poskytnuté prevádzkové preddavky	300,00 €	0,00 €	325,24 €
Ostatné pohľadávky	6 044,65 €	38,70 €	6 146,66 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov (KO a DSO za mesto)	122 223,73 €	94,50 €	111 883,89 €
Pohľadávky z daňových príjmov	182 586,05 €	0,00 €	186 795,60 €
Iné pohľadávky	5 277,28 €	0,27 €	0,63 €
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00 €	27,07 €	306,00 €
Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	0,00 €	0,00 €	26 596,67 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Ceniny	2 104,85 €	39,40 €	1 312,10 €
Bankové účty	410 150,86 €	156 923,81 €	473 983,32 €
Krátkodobé NFV	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Časové rozlíšenie	12 746,82 €	3 740,18 €	12 957,02 €

Stav majetku k 01.01.2023 23 960 507,03 Eur

Stav majetku k 31.12.2023 25 435 361,45 Eur

Celková zmena majetku v nadobúdacej cene + 1 474 854,42 Eur

Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom

Mesto Tisovec v roku 2023 podporilo občianske zduženia, ktoré poskytujú všeobecne prospešné služby, či už v oblasti športu, turistiky, cestovného ruchu a iných oblastí, dotáciami, o ktorých rozhodovalo Mestské zastupiteľstvo (ďalej len „MsZ“) nasledovným uznesením:

- č. 105/2023 zo dňa 26.04.2023 v úhrnnej sume 23 700,00 Eur
- č. 201/2023 zo dňa 29.11.2023 v sume 1 500,00 Eur pre MŠK Tisovec (dofinancovanie)

Názov združenia	Výška dotácie	Poskytnutá dňa	Vyúčtovaná dňa
Tisovský spolok tenistov	500,00 €	22.05.2023	29.11.2023
KST TO KOS Rim. Dolina Tisovec	1 800,00 €	18.05.2023	12.06.2023
KST Tisovec	400,00 €	17.05.2023	27.11.2023
Šabľo Realy Team	400,00 €	25.05.2023	30.11.2023
Speleoklub Tisovec	400,00 €	25.05.2023	30.11.2023
Klub RTVŠ	1 800,00 €	18.05.2023	06.11.2023
Tisovský spolok aktívneho pohybu a vitality	1 800,00 €	22.05.2023	15.11.2023
International Sport Club	400,00 €	18.05.2023	22.11.2023
Mestský športový klub Tisovec	14 500,00 €	18.05.2023	30.11.2023
Mestský športový klub Tisovec	1 500,00 €	05.12.2023	
OZ Veselá stonožka	700,00 €	18.05.2023	07.12.2023
Slovenský rybársky zväz	1 000,00 €	30.05.2023	28.11.2023

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Podnikateľská činnosť

Mesto v roku 2023 nevykazovalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Bežný transfer od subjektu verejnej správy	Prijatý transfer	Použitý transfer	Nepoužitý transfer
Transfery v rámci VS – učebné pomôcky	1 610,20 €	1 610,20 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – hmotná núdza – stravné	69 576,50 €	47 811,60 €	21 764,90 €
Transfery v rámci VS – opatrovateľská služba (EÚ, ŠR)	41 793,92 €	41 793,92 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – občianske hliadky (EÚ, ŠR)	36 812,61 €	36 812,61 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – na predškolákov	25 344,00 €	25 344,00 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – kultúrne poukazy + podpora umenia	4 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – komunitné centrum	58 587,86 €	58 587,86 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – ESF (Terénna sociálna práca)	37 230,38 €	37 230,38 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – ÚPSVaR (Chránené dielne)	16 791,56 €	16 791,56 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – ÚPSVaR (Aktivačné)	17 790,26 €	17 790,26 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – Dni mesta	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Transfer v rámci ŠR – vojnové hroby	482,76 €	482,76 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – z obcí (mesto ako osobitný príjemca dôchodku)	1 267,80 €	1 267,80 €	0,00 €
Transfery v rámci VS – z obcí na príspevok na činnosť SOÚ – stavebného	5 086,87 €	5 086,87 €	0,00 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – základná škola	955 152,00 €	955 152,00 €	0,00 €
Transfer ŠR – edukačné publikácie	7 178,00 €	7 178,00 €	0,00 €
Transfer v rámci ŠR – prídavky na deti, hmotná núdza	9 850,00 €	9 850,00 €	0,00 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Transfer ŠR na prenesené kompetencie – register obyvateľov	1 218,69 €	1 218,69 €	0,00 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – register adries	46,80 €	46,80 €	0,00 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – matrika	6 082,83 €	6 082,83 €	0,00 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – životné prostredie	408,65 €	408,65 €	0,00 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – miestne komunikácie	476,94 €	476,94 €	0,00 €
Transfer ŠR na prenesené kompetencie – krajský stavebný úrad	16 744,37 €	16 744,37 €	0,00 €
Transfer ŠR – Asistenti učiteľa	39 210,34 €	39 210,34 €	0,00 €
Transfer ŠR– Podpora udržania zamestnanosti v MŠ	48 603,03 €	48 603,03 €	0,00 €
Transfer ŠR - voľby	10 026,86 €	10 026,86 €	0,00 €
Transfer ŠR – energie	55 080,08 €	55 080,08 €	0,00 €
Transfer ŠR – príspevok Ukrajina	28 600,00 €	28 600,00 €	0,00 €
Transfer ŠR – Ukrajina odídenci	10 860,00 €	10 860,00 €	0,00 €
Štátny účelový fond - príspevok z poplatku za uloženie odpadov	11 623,80 €	11 623,80 €	0,00 €
Štátny účelový fond – RPV ZŠ	7 541,00 €	7 541,00 €	0,00 €
Regionálny príspevok ZŠ rekonštrukcia	77 118,55 €	77 118,55 €	0,00 €
Celkom	1 605 196,66 €	1 583 431,76 €	21 764,90 €

Kapitálový transfer od subjektu verejnej správy	Prijatý transfer	Použitý transfer	Nepoužitý transfer
Ihrisko pre každé dieťa	49 850,00 €	0,00 €	49 850,00 €
Environmentálny fond – Verejné osvetlenie	79 648,00 €	0,00 €	79 648,00 €
Celkom:	129 498,00 €	0,00 €	129 498,00 €

Poskytnutý kapitálový transfer na Ihrisko pre každé dieťa a na verejné osvetlenie bol prijatý v roku 2023, použitie finančných prostriedkov sa presúva do roku 2024.

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Príloha č. 1 Rekapitulácia rozpočtových opatrení Mesta Tisovec a jeho rozpočtových organizácií

	Bežné príjmy	Bežné výdavky	Kapitálové príjmy	Kapitálové výdavky	Príjmové FO	Výdavkové FO	Tvorba peňažn. fondu (+ prebytok - schodok)
Schválený	3 814 477,00	3 673 045,00	1 014 605,00	1 326 067,00	275 885,00	105 690,00	135,00 €
RO č. 1/2023 ZŠ	12 542,00	30 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 021,00
RO č. 1/2023 Mesto Tisovec	1 819,59	-44 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 880,59 €
RO č. 1/2023 ZUŠ	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
RO č. 2/2023 Mesto Tisovec	1 500,00	-24 259,00	0,00	36 111,58	0,00	0,00	-10 352,58 €
RO č. 2/2023 ZUŠ	1 162,80	1 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
RO č. 2/2023 ZŠ	-15 143,00	143 327,00	0,00	-5 000,00	0,00	0,00	-153 470,00 €
RO č. 3/2023 Mesto Tisovec	128 658,38	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	122 658,38 €
RO č. 4/2023 Mesto Tisovec	138 554,58	14 752,00	0,00	0,00	22 187,64	0,00	145 990,22 €
RO č. 3/2023 ZUŠ	-27,48	-27,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

RO č. 3/2023 ZŠ	4 328,00	27 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23 543,00 €
RO č. 5/2023 Mesto Tisovec	189 958,76	103 192,20	225 514,76	218 187,97	0,00	0,00	94 093,35 €
RO č. 6/2023 Mesto Tisovec	0,00	0,00	-232 967,76	0,00	338 799,39	0,00	105 831,63 €
Upravený	4 278 300,63	3 926 065,52	1 007 152,00	1 581 366,55	636 872,03	105 690,00	309 202,59

Rekapitulácia	Schválený (+ prebytok - schodok)	Roz.opatrenia (+ prebytok - schodok)	Upravený (+ prebytok - schodok)
Bežný rozpočet	141 402,00 €	210 833,11 €	352 235,11 €
Kapitálový rozpočet	-311 462,00 €	-262 752,55 €	-574 214,55 €
Finančné operácie	170 195,00 €	360 987,03 €	531 182,03 €
Tvorba peňažného fondu	135,00 €	309 067,59 €	309 202,59 €

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Príloha č. 2 Celkový dlh Mesta Tisovec a jeho rozpočtových organizácií

Dlh mesta Tisovec a rozpočtových organizácií v ich pôsobnosti

z údajov finančných výkazov obcí

(v eurách zaokrúhlene na dve desiatinné miesta)

Zostavený k: 31.12.2023

Názov	FIN 5-04						z toho: (zo stĺpca F)	Suma záväzkov z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu (r. 9 FIN 6-04)	Suma záväzkov z pôžičky poskytnutej z Fondu na podporu umenia (r. 10 FIN 6-04)	ŠFRB ma obstar.obec.nájom.bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada nie je zahrnutá v cene ročného nájom.za obec.nájom.byty (FIN 5-04 - FIN 6 -04 r.8)	Poskytnuté záruky za bankové úvery a iné pôžičky - realizované záruky (r.14 FIN 6-04)	SPOLU stípec (a+b+c+d+e+f-f1-g-h+i+j) spolu celková suma dlhu	Príjmy - úhrn bež.príjmov k 31.12.2022 skutočnosť	pomer k celk.dlhu v %
	Emitované dlhopisy (ED)	Zmenky (Z)	Investičné dodávateľské úvery (IDU)	Návratné finančné výpomoci prijaté od subjektov VS (NFV)	Ostatné nebankové pôžičky (OST)	Bankové úvery (BU)	bankové úvery a výpomoci prijaté na zabezpečenie predfinancovania a spoločných programov SR a EÚ (r. 12 FIN 6-04)							(stípec k/1*100)
	a	b	c	d	e	f	f1	g	h	i	j	k	l	m
Mesto Tisovec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770 395,03	0,00	0,00	0,00	23 657,04	0,00	794 052,07	3 495 499,18	22,72

§17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Do celkovej sumy dlhu obce podľa odseku 7 sa nezapočítavajú záväzky z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu²²⁾ a z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obstaranie obecných nájomných bytov²³⁾ vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty. Ďalej sa do celkovej sumy dlhu obce alebo vyššieho územného celku nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu,^{22a)} záväzky z pôžičky poskytnutej z Fondu na podporu umenia^{22b)} a záväzky z návratných zdrojov financovania pri jatyh na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou alebo vyšším územným celkom a orgánom podľa osobitného predpisu;^{23aa)} to platí aj, ak obec alebo vyšší územný celok vystupuje v pozícii partnera v súlade s osobitným predpisom^{23aa)} rovnako, najviac v sume poskytnutého nenávratného finančného príspevku. Do sumy splátok podľa odseku 6 písm. b) sa nezapočítava suma i ch jednorazového predčasného splatenia.

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

30. b.j. na ul. Jesenského

Skutočný príjem nájomného v roku 2023 (212003 - SMT, s.r.o.)

19 080,17 Eur

Tvorba osobitného rezervného fondu

4 463,04 Eur

Zostatok na úhradu splátky (čistý výnos):

14 617,13 Eur

Ročná splátka ŠF	23 657,04	Pomer	Percento dlhu	Výška istiny k 31.12.2023	176 572,55	100 %
			ŠFRB			
z toho: istina	15 403,70	čistý výnos /	zahrnuté do	z toho: krytá nájomom	109 104,17	61,79 %
		splátka	celk.dlhu			
z toho: úroky	8 253,34	61,79 %	12,20 %	z toho: nekrytá nájomom	67 468,38	38,21 %

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024

Príloha č. 3 Model dlhovej služby Mesta Tisovec a jeho rozpočtových organizácií

Model dlhovej služby Mesta Tisovec a rozpočtových organizácií v jeho pôsobnosti

z údajov finančných výkazov mesta Tisovec

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Zostavený k: 31.12.2023

Úverový zdroj / Názov mesta	Príjmy - úhrn bež. Príjmov k 31.12.2022 skutočnosť	z toho: (zo stĺpca a) tuzemské bežné granty a transfery a zahraničné granty a bežné (položky 311+312+331)	Úhrn bežných príjmov bez tuzem. bežných grantov a stípec (a-b)	Výdavky za rok 2023		pomer dlhovej služby v %
				Kategória 650 (spl.úrokov....) skutočnosť	kategória 820 (spl. Istín) skutočnosť	(stípec d+e/c*100)
	a	b	c	d	e	f
VÚB BANKA	3 495 499,18	1 330 147,81	2 165 351,37	4 588,12	40 320,00	2,07
VUB BANKA	3 495 499,18	1 330 147,81	2 165 351,37	166,00	0,00	0,01
VUB BANKA	3 495 499,18	1 330 147,81	2 165 351,37	100,00	0,00	0,01
VUB BANKA	3 495 499,18	1 330 147,81	2 165 351,37	100,00	0,00	0,01
ŠFRB	3 495 499,18	1 330 147,81	2 165 351,37	8 253,34	15 403,70	1,09
Mesto Tisovec	3 495 499,18	1 330 147,81	2 165 351,37	13 207,46	55 723,70	3,19

Schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Tisovci č. 311/2024 zo dňa 29.05.2024