

**Závěrečný účet
mesta Kremnica**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet mesta Kremnica na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov mesta

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet mesta Kremnica na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta Kremnica bol rozpočet mesta Kremnica na rok 2023.

Mesto Kremnica zostavilo rozpočet 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 mesta Kremnica na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta Kremnica sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet mesta Kremnica na rok 2023 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Kremnici, uznesením č. 25/2215 zo dňa 15. 12. 2022

V priebehu roku 2023 boli uskutočnené tieto zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 77/2303, zo dňa 16. 03. 2023,
- druhá zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 109/2304, zo dňa 20. 04. 2023,
- tretia zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 139/2306 zo dňa 15. 06. 2023,
- štvrtá zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 160/2307 zo dňa 04. 07. 2023,
- piata zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 175/2309 zo dňa 14. 09. 2023,
- šiesta zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 196/2310 zo dňa 19. 10. 2023,
- siedma zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 220/2311 zo dňa 23. 11. 2023,
- ôsma zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2023 bola schválená uznesením MsZ č. 238/2312 zo dňa 14. 12. 2023,
- rozpočtové opatrenie k 31. 03. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 136/2306 zo dňa 15. 06. 2023,
- rozpočtové opatrenie k 30. 06. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 167/2309 zo dňa 14. 09. 2023,
- rozpočtové opatrenie k 30. 09. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 22/2403 zo dňa 21. 03. 2024,
- rozpočtové opatrenie k 31. 12. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 25/2403 zo dňa 21. 03. 2024,
- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 1 k 20. 03. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 135/2306 zo dňa 15. 06. 2023,
- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 2 k 20. 06. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 166/2309 zo dňa 14. 09. 2023,
- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 3 k 01. 08. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 168/2309 zo dňa 14. 09. 2023,

- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 4 k 20. 09. 2023, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 21/2403 zo dňa 21. 03. 2024,
- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 5 k 01. 12. 2023, , zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 24/2403 zo dňa 21. 03. 2024.

Rozpočet mesta Kremnica 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	6 917 808	11 733 543	11 442 465,60	97,52
z toho :				
Bežné príjmy mesto	5 766 892	7 224 402	7 282 783,12	100,81
<i>v tom: BP mesto hlavná činnosť</i>	<i>5 727 745</i>	<i>7 178 935</i>	<i>7 235 745,52</i>	<i>100,79</i>
<i>BP mesto podnik. činnosť</i>	<i>39 147</i>	<i>45 467</i>	<i>47 037,60</i>	<i>103,45</i>
Kapitálové príjmy mesto	0	2 593 156	2 593 155,68	100,00
Príjmové fin. operácie mesto	922 366	1 556 836	1 229 259,13	78,96
Príjmy RO s právnou subjektivitou bežné	228 550	347 089	325 207,67	93,70
Príjmy RO s právnou subjektivitou kapitálové	0	0	0	-
Príjmové finančné operácie RO s právnou subj.	0	12 060	12 060	100,00
Výdavky celkom	6 859 220	11 612 823	10 814 990,40	93,13
z toho :				
Bežné výdavky mesto	3 289 335	4 200 308	3 776 276,94	89,90
<i>v tom: BV mesto hlavná činnosť</i>	<i>3 251 003</i>	<i>4 155 626</i>	<i>3 748 050,82</i>	<i>90,19</i>
<i>BV mesto podnikat. činnosť</i>	<i>38 332</i>	<i>44 682</i>	<i>28 226,12</i>	<i>63,17</i>
Kapitálové výdavky mesto	864 763	3 756 415	3 518 766,41	93,67
Výdavkové fin. operácie mesto	63 173	63 726	63 724,44	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou bežné	2 641 949	3 592 374	3 456 222,61	96,21
Výdavky RO s právnou subjektivitou kapitálové	0	0	0	-
Výdavkové finančné operácie RO s právnou subj.	0	0	0	-
Rozpočet mesta - saldo	58 588	120 720	627 475,20	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 (mesto + RO)

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
11 733 543	11 442 465,60	97,52

Z rozpočtovaných celkových príjmov 11 733 543 EUR bol skutočný rozpočtovaný príjem k 31.12.2023 v sume 11 442 465,60 EUR, čo predstavuje 97,52 % plnenie.

1. Bežné príjmy (mesto):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 224 402	7 282 783,12	100,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 7 224 402 EUR bol skutočný rozpočtovaný bežný príjem k 31.12.2023 v sume 7 282 783,12 EUR, čo predstavuje 100,81 % plnenie.

a) daňové príjmy (100):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 433 417	3 425 622,91	99,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 953 862 EUR z výnosu dane z príjmov (prognóza MFSR 9/2023) boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 931 785,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,25 %.

Miestne dane a poplatok za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 242 050 EUR bol skutočný príjem daní z nehnuteľností k 31.12.2023 v sume 244 641,14 EUR, čo je 101,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 74 181,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 155 981,95 EUR a dane z bytov boli v sume 14 477,27 EUR.

Príjem dane za psa bol v sume 8 029,50 EUR oproti rozpočtovaným 7 812 EUR, čo predstavuje 102,78 % plnenie. Príjem dane za nevýherné hracie prístroje predstavoval 70,00 EUR, oproti rozpočtovaným 70 EUR, čo predstavuje 100,001 % plnenie. Príjem dane za predajné automaty nebol rozpočtovaný, plnenie tejto dane v roku 2023 predstavovalo 17,50 EUR. Príjem dane za ubytovanie predstavoval 17 881,48 EUR čo predstavuje oproti rozpočtovaným 16 500 EUR 108,37 % plnenie. Príjem dane za užívanie verejného priestranstva bol 18 215,73 EUR, čo oproti plánovaným 16 160 EUR predstavuje 112,72 % plnenie. Príjem dane z úhrad za dobývací priestor predstavoval 1 996,95 EUR, oproti rozpočtovaným 4 958,00 EUR, t.j. plnenie 40,28 %.

Príjem z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad k 31. 12. 2023 predstavoval 202 984,99 EUR, oproti rozpočtovaným 192 000 EUR, čo je 105,72 % plnenie.

K 31.12.2023 mesto eviduje pohľadávky z daňových príjmov vo výške 34 523,20 EUR. Pohľadávky z poplatku za komunálny odpad k 31. 12. 2023 tvoria 95 112,57 EUR.

b) nedaňové príjmy (200):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 239 115	1 305 289,87	105,34

Príjmy z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 877 725 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 896 659,62 EUR, čo je 102,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend vo výške 250 000,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 506 073,76 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov, zariadení, vývesných skriniek a kompenzačných pomôcok v sume 140 585,86 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Z rozpočtovaných 349 524 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 396 629,08 EUR, čo je 113,48 % plnenie. V tom sú zahrnuté bežné príjmy z podnikateľskej činnosti mesta, ktoré tvoria 47 037,60 EUR.

Úroky z tuzemských úverov (240)

K 31. 12. 2023 sme zaznamenali príjem z úrokov z tuzemských úverov vo výške 54,40 EUR, čo oproti rozpočtovanej výške 20 EUR predstavuje 272 %.

Iné nedaňové príjmy (290)

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 846 EUR, bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 vo výške 11 946,77 EUR, čo predstavuje 100,85 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvorili príjmy z náhrad poistného plnenia, z dobropisov za energie a náhrad z trov konaní, za vecné bremená a z iných náhrad. Príjem z výťažkov stávkových kancelárií, lotérií a iných hier sme k 31. 12. 2023 nezaznamenali.

Prijaté granty a transfery (310)

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov vo výške 2 551 870 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 551 870,34 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	dotácia pre DHZ Kremnica
Dary od dobrovoľných darcov	1 800,00	dary na zakúpenie defibrilátora
MH SR	2 044,79	dotácia plyn
MH SR	62 557,94	dotácia negatívne dôsledky inflácie
ÚPSVaR - ŠR	15 193,94	chránená dielňa kamerový systém
ÚPSVaR - ŠR	759,01	podpora pracovných návykov VPP
MPSVaR SR	800,00	dotácia – humanitárna pomoc
MK SR	12 000,00	dotácia Kaplnka sv. Anny
MPSVaR SR	18 000,00	opatrovateľská služba – stabilizačný príspevok
Implementačná agentúra	78 563,51	OP ľudské zdroje „opatrovateľská služba“
Implementačná agentúra	8 287,50	OP ľudské zdroje „opatrovateľská služba“
Implementačná agentúra	1 462,50	OP ľudské zdroje „opatrovateľská služba“
MIRRI SR	161 200,00	Riešenie migračných výziev
MPSVaR SR	4 912,60	IMPLEA Pomoc osobám z Ukrajiny
MV SR	146 600,00	ubytovanie odídeni z Ukrajiny
MŠVVaŠ - ESF	31 096,78	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK
MŠVVaŠ - ŠR	6 102,91	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK
MŠVVaŠ - NIVAM	20 551,74	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK
MŠVVaŠ - NIVAM	3 626,76	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK
MŠVVaŠ - ESF	18 890,58	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK
MŠVVaŠ - MPC	5 146,22	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK
MŠVVaŠ - MPC	116,62	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK
MŠVVaŠ - ESF	26 085,86	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA
MŠVVaŠ - ŠR	5 269,60	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA
MŠVVaŠ - NIVAM	15 481,17	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA
MŠVVaŠ - NIVAM	2 731,97	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA
MŠVVaŠ - ESF	27 849,85	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

MŠVVaŠ - ŠR	6 776,36	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA
MŠVVaŠ - MPC	349,87	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA
ÚPSVaR	2 838,45	„Chyť sa svojej šance“ ZŠA ŠJ
ÚPSVaR	567,69	„Chyť sa svojej šance“ ZŠA ŠJ
ÚPSVaR	589,74	„Aktivácia znevýhodnených ...“ ZŠA ŠJ
ÚPSVaR	104,09	„Aktivácia znevýhodnených ...“ ZŠA ŠJ
ÚPSVaR	9 018,37	zadržané rodinné prídavky
ÚPSVaR	113 369,20	stravovanie a pomôcky v hmotnej núdzi
MVSR, OÚ BB	27 919,00	MŠ príspevok pre 5 ročné deti
OÚ BB	804,60	dotácia na starostlivosť o vojnové hroby
MVSR, OÚ BB	1 104,35	transfer na súťaže CVČ
ENVIROFOND	14 539,86	príspevok za vytriedený odpad
BBSK	7 000,00	dotácia „Arboristické zásahy Zech.záhrada“
BBSK	1 691,00	dotácia „Futbalové ihrisko“ športová výbava
MDaVSR	7 386,33	úsek stavebného poriadku
MVSR	1 607,10	úsek hlásenia pobytu občanov
MVSR, RÚ BB	1 459 697,00	normatív –prenesené kompetencie v školstve
MVSR, RÚ BB	186,00	normatív – jazykový kurz Ukrajina
MVSR, RÚ BB	156 897,00	nenormatívne finančné prostriedky
MVSR, RÚ BB	1 703,00	nenormatív „profesijný rozvoj“
MVSR, RÚ BB	36 914,00	nenormatív špecifikácia odidenci Ukrajina
OÚŽP BB	538,89	transfer na životné prostredie
MDaVSR	210,38	transfer na špeciálny stavebný úrad, MK
MVSR	14 893,13	transfer na vedenie matriky
MVSR	53,20	transfer na úsek registra adries
MVSR	1 068,57	referendum
MVSR	3 911,31	voľby do NR SR 2023

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy (mesto):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 593 156	2 593 155,68	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 593 156 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 593 155,68 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja bytov, nehnuteľností, pozemkov a hnutel'ného majetku:

Z rozpočtovaných 53 403 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 402,70 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery (320)

Z rozpočtovaných kapitálových grantov a transferov vo výške 2 539 753 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 539 752,98 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŽP SR - EU	1 737 372,02	„Kompostáreň Kremnica“
MŽP SR - ŠR	234 400,12	„Kompostáreň Kremnica“

MŽP SR - KF	255 028,97	„Kompostáreň Kremnica“
MŽP SR	280 009,57	„Zníženie energetickej náročnosti budovy TS“
MŽP SR	32 942,30	„Zníženie energetickej náročnosti budovy TS“

3. Príjmové finančné operácie (mesto):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 556 836	1 229 259,13	78,96

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 556 836 EUR bol skutočný príjem rozpočtovaných finančných prostriedkov k 31.12.2023 v sume 1 229 259,13 EUR, čo predstavuje 78,96 % plnenie.

Použitie Rezervného fondu mesta Kremnica vo výške 1 000 000,00 EUR bolo schválené uznesením Mestského zastupiteľstva v Kremnici č. 107/2304 zo dňa 20. 04. 2023. Čerpanie prostriedkov rezervného fondu bolo v skutočnosti plnené v sume 672 571,12 EUR, čo predstavuje 67,26 % plnenie. Toto plnenie bolo spôsobené zapojením príjmov z predaja majetku do kapitálových výdavkov, refundáciou výdavkov zo strany štátu (dotácia na negatívne dôsledky inflácie, dotácia na pokrytie výdavkov použitých na riešenie migračných výziev) a nedočerpaním vyčlenených finančných prostriedkov, resp. nezrealizovaním niektorých investičných akcií, na ktoré boli vyčlenené prostriedky z rezervného fondu uznesením MsZ č. 108/2304 zo dňa 20. 04. 2023 (projektové dokumentácie, spolufinancovanie nákupu autobusu, obnova toaliet v budove kina, nákup pozemkov, PD na rekonštrukciu Lúčanského prechodu, obnova oporného múru a brány v cintoríne, záchrana a obnova Zechenterovho domu – autorský dozor).

V roku 2023 boli do príjmových finančných operácií zapracované nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2019, 2020 a 2021 účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky – nevyčerpané dotácie MF SR na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok spolu 536 125,01 EUR, nevyčerpaná dotácia na dopravné z roku 2022 vo výške 615,41 EUR, nevyčerpané finančné prostriedky ÚPSVaR určené na stravovanie vo výške 4 893,20 EUR, nevyčerpané prostriedky z fondu údržby bytového domu 413 na Angyalovej ulici v Kremnici v sume 6 802,11 EUR, nevyčerpané normatívne fin. prostriedky pre odídencov z Ukrajiny vo výške 5 524,00 EUR, zadržané rodinné prídavky z roku 2022 vo výške 30,00 EUR a v roku 2022 nevyčerpané finančné prostriedky určené na referendum vo výške 2 698,28 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
347 089	325 207,67	93,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 347 089 EUR bol skutočný príjem rozpočtovaných finančných prostriedkov k 31.12.2023 v sume 325 207,67 EUR, čo predstavuje 93,70 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola Angyalova ulica	70 465,01 EUR
Základná škola Pavla Križku	106 243,24 EUR
Materská škola Dolná ulica	82 964,42 EUR
Základná umelecká škola J. L. Bellu	52 967,00 EUR
Centrum voľného času	12 568,00 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0,00	-

Kapitálové rozpočtované príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli v roku 2023 plnené.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
12 060	12 060,00	100,00

Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Nevyčerpané prostriedky z minulých rokov:

Základná škola Pavla Križku 1 250,00 EUR
Základná umelecká škola J. L. Bellu 10 810,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 (mesto + RO)

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
11 612 823	10 814 990,40	93,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 11 612 823 EUR boli skutočne čerpané rozpočtované výdavky k 31.12.2023 v sume 10 814 990,40 EUR, čo predstavuje 93,13 % čerpanie.

1. Bežné výdavky (mesto):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
4 200 308	3 776 276,94	89,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 4 200 308 EUR boli skutočne čerpané rozpočtované bežné výdavky k 31.12.2023 v sume 3 776 276,94 EUR, čo predstavuje 89,90 % čerpanie. Z toho bežné výdavky podnikateľskej činnosti mesta tvoria spolu 28 226,12 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Sumár čerpania bežných výdavkov podľa programov:

Názov programu	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
001 Výdavky verejnej správy	1 411 899	1 185 064,99	83,93
002 Poskytovanie služieb klientom	30 609	27 379,80	89,45

003 Bezpečnosť a poriadok	494 715	447 272,83	90,41
004 Propagácia a prezentácia mesta	3 810	2 736,14	71,81
005 Kultúra	377 523	372 317,62	98,62
006 Bývanie	216 957	172 176,32	79,36
007 Zdravotníctvo	0	0,00	-
008 Šport	17 456	17 456,00	100,00
009 Sociálna starostlivosť	349 161	324 334,35	92,89
010 Prostredie pre život	132 551	124 235,59	93,73
011 Odpadové hospodárstvo	682 179	628 850,61	92,18
012 Komunikácie	91 580	82 584,69	90,18
013 Vzdelávanie	391 868	391 868,00	100,00

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 1 164 856 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 044 206,41 EUR, čo je 89,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MsÚ, mestskej polície, matriky, stavebného úradu a opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 399 967 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 370188,04 EUR, čo je 92,55 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 1 411 694 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 204 475,37 EUR, čo je 85,32 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých oddelení a stredísk MsÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, internet, telekomunikačná a výpočtová technika, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 1 216 183 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 150 449,11 EUR, čo predstavuje 94,60 % čerpanie. Ide o výdavky na nemocenské dávky, výplatu bolestného pri úrazoch, odchodné a odstupné patriace zamestnancom, členské príspevky do združení, transfery na činnosť príspevkových organizácií, transfery súkromným školským zariadeniam na území mesta a dávky sociálnej pomoci.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných 7 608 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 958,01 EUR, čo predstavuje 91,46 % čerpanie.

Bežné výdavky podnikateľskej činnosti mesta tvoria spolu 28 226,12 € v členení:

EK 610 = 13 326,35 EUR,

EK 620 = 4 657,33 EUR,

EK 630 = 10 242,44 EUR.

2) Kapitálové výdavky (mesto):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 756 415	3 518 766,41	93,67

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 756 415 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 518 766,41 EUR, čo predstavuje 93,67 % čerpanie.

V roku 2023 boli nedočerpané finančné prostriedky určené na kapitálové výdavky vo výške 237 648,59 EUR z dôvodu nezrealizovania, resp. neukončenia niektorých naplánovaných investičných akcií z finančných prostriedkov na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok: rekonštrukcia Zechenterovho domu – autorský dozor, rekonštrukcia budovy úradu práce; z finančných prostriedkov mesta: projektové dokumentácie, spolufinancovanie nákupu autobusu, PD na rekonštrukciu Lúčanského prechodu, obnova oporného múru a brány v cintoríne, nákup pozemkov, ÚPN mesta Kremnica – 5. zmena, obnova toaliet v budove kina.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Sumár čerpania kapitálových výdavkov podľa programov:

Názov programu	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
001 Výdavky verejnej správy	3 384 039	3 190 204,93	94,27
002 Poskytovanie služieb klientom	0	0	-
003 Bezpečnosť a poriadok	18 000	17 940,00	99,67
004 Propagácia a prezentácia mesta	0	0	-
005 Kultúra	351 176	307 421,48	87,54
006 Bývanie	0	0	-
007 Zdravotníctvo	0	0	-
008 Šport	0	0	-
009 Sociálna starostlivosť	0	0	-
010 Prostredie pre život	0	0	-
011 Odpadové hospodárstvo	3 200	3 200,00	100,00
012 Komunikácie	0	0	-
013 Vzdelávanie	0	0	-

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Investičná činnosť mesta:

- projektová dokumentácia – Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy TS 935,00 EUR
- projektová dokumentácia – dopravné značenie Angyalova ulica 400,00 EUR
- projektová dokumentácia – vybudovanie parkovacích plôch na Skalke 2 150,00 EUR
- projektová dokumentácia – prípojka NN semaforu I/65 264,00 EUR
- projektová dokumentácia – čistička odpadových vôd prestavba bytového domu Ulica Ľudovíta Štúra 1 400,00 EUR
- projektová dokumentácia – fotovoltické zariadenie mestská telocvičňa 4 636,80 EUR
- projektová dokumentácia – fotovoltické zariadenie materská škola 1 808,40 EUR
- projekt Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy TS 448 223,32 EUR
- obnova parkoviska Jeleň a plochy tržnice 28 495,62 EUR

- vybudovanie parkovísk na Skalke	99 962,87 EUR
- projekt Upokojenie dopravy na ceste I/65 – elektrická prípojka pre semaforey	4 313,66 EUR
- obnova autobusových prístreškov	4 223,04 EUR
- sanácia cesty Továrenská ulica	15 247,70 EUR
- projekt Kompostáreň Kremnica	2 576 304,56 EUR
- ÚPN mesta Kremnica – 5.zmena	1 284,00 EUR
- prestavba bytového domu Ulica Ľudovíta Štúra	555,96 EUR.

Z rozpočtovaných 3 384 039 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 190 204,93 EUR, čo predstavuje 94,27 % čerpanie.

b) Verejný poriadok a bezpečnosť:	
- obnova kamerového systému v meste	17 940,00 EUR

Z rozpočtovaných 18 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 17 940,00 EUR, čo predstavuje 99,67 % čerpanie.

c) Starostlivosť o kultúrne pamiatky:	
- projektová dokumentácia – obnova objektu Špitál	81 610,00 EUR
- projektová dokumentácia – Zechenterov dom	2 400,00 EUR
- projektová dokumentácia – Zechenterova záhrada	3 000,00 EUR
- rekonštrukcia budovy Radnice	150 961,48 EUR
- rekonštrukcia budovy úradu práce	69 450,00 EUR

Z rozpočtovaných 351 176 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 307 421,48 EUR, čo predstavuje 87,54 % čerpanie.

d) Zber, vývoz a zneškodňovanie odpadu:	
- nákup prevádzkových strojov - sypač	3 200,00 EUR

Z rozpočtovaných 3 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 200,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie (mesto):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
63 726	63 724,44	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií vo výške 63 726 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 63 724,44 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Sumár čerpania výdavkových finančných operácií podľa programov:

Názov programu	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
001 Výdavky verejnej správy	63 726	63 724,44	100,00
002 Poskytovanie služieb klientom	0	0	-
003 Bezpečnosť a poriadok	0	0	-
004 Propagácia a prezentácia mesta	0	0	-
005 Kultúra	0	0	-
006 Bývanie	0	0	-
007 Zdravotníctvo	0	0	-
008 Šport	0	0	-
009 Sociálna starostlivosť	0	0	-
010 Prostredie pre život	0	0	-
011 Odpadové hospodárstvo	0	0	-
012 Komunikácie	0	0	-
013 Vzdelávanie	0	0	-

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 592 374	3 456 222,61	96,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 592 374 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 3 456 222,61 EUR, čo predstavuje 96,21 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola Angyalova ulica	1 175 936,54 EUR
Základná škola Pavla Križku	1 106 658,87 EUR
Materská škola Dolná ulica	645 619,45 EUR
Základná umelecká škola J. L. Bellu	425 762,67 EUR
Centrum voľného času	102 245,08 EUR

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0,00	-

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli v roku 2023 rozpočtované ani čerpané.

Výdavkové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0,00	-

Výdavkové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli v roku 2023 rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	7 560 953,19
z toho : bežné príjmy obce (bez podnikateľskej činnosti)	7 235 745,52
bežné príjmy RO	325 207,67
Bežné výdavky spolu	7 204 273,43
z toho : bežné výdavky obce (bez podnikateľskej činnosti)	3 748 050,82
bežné výdavky RO	3 456 222,61
Bežný rozpočet	356 679,76
Kapitálové príjmy spolu	2 593 155,68
z toho : kapitálové príjmy obce	2 593 155,68
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 518 766,41
z toho : kapitálové výdavky obce	3 518 766,41
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-925 610,73
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 568 930,97
Vylúčenie z prebytku rozpočtového hospodárenia (nedočerpané štátne dotácie, účet 357)	80 326,25
Vylúčenie z prebytku rozpočtového hospodárenia (vratka BT podpora opatrovateľskej služby)	- 47,62
Vylúčenie z prebytku rozpočtového hospodárenia (fond prevádzky, údržby a opráv)	2 469,60
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu (HV)	- 651 679,20
Príjmové finančné operácie	1 241 319,13
z toho : príjmové finančné operácie obce (s výnimkou cudzích prostriedkov)	1 229 259,13
príjmové finančné operácie RO (s výnimkou cudzích prostriedkov)	12 060,00
Výdavkové finančné operácie	63 724,44
z toho : výdavkové finančné operácie obce (s výnimkou cudzích prostriedkov)	63 724,44
výdavkové finančné operácie RO	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 177 594,69
PRÍJMY SPOLU	11 395 428,00
VÝDAVKY SPOLU	10 786 764,28
Hospodárenie obce	608 663,72
Vylúčenie z výsledku rozpočtového hospodárenia (nedočerpané štátne dotácie, účet 357)	80 326,25
Vylúčenie z prebytku rozpočtového hospodárenia (vratka BT podpora opatrovateľskej služby)	- 47,62
Vylúčenie z výsledku rozpočtového hospodárenia (fond prevádzky, údržby a opráv)	2 469,60
Upravené hospodárenie obce	525 915,49

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume -568 930,97 EUR (slovom mínus päťstošesťdesiatosem tisícdeväťstotridsať eur deväťdesiat sedem centov) 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 82 748,23 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií 651 679,20 EUR

Schodok rozpočtu v sume -568 930,97 EUR 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 80 278,63 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 27 708,80 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva - nenormat. čítame radi v sume 1 000,00 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva – nenormat.digitalizácia v sume 4 320,74 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva - Ukrajina v sume 8 041,97 EUR
 - Ministerstvo kultúry SR – Záchrana kaplnky sv. Anny 1 027,50 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva - normatív 34 014,00 EUR
 - zadržané rodinné prídavky v sume 60,00 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva - dopravné v sume 2 045,20 EUR
 - Ministerstvo práce soc. vecí a rodiny -12/2023 opatrovatel'ky 2 108,04 EUR
 - Ministerstvo práce soc. vecí a rodiny – vratka 12/2023 opatrovatel'ky - 47,62 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov v sume 2 469,60 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 1 177 594,69 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 651 679,20 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 525 915,49 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 525 915,49 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 525 915,49 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov - prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv, sociálneho fondu a rezervného fondu

Fond prevádzky, údržby a opráv

Mesto tvorí fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle VZN mesta Kremnica č. 9/2014 o nájme bytov v bytových domoch, ktoré sú obstarané podľa zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	13 986,51
Prírastky - povinná tvorba – 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 469,60
Úbytky - použitie fondu:	
• oprava zariadení (Fa č. 872/22 MsBP)	356,00
• revízia tlakových a plynových zar. (Fa č. 884/2022 MsBP)	170,00
• oprava strechy (Fa č. 167/2023 MsBP)	1 015,20
• oprava strechy (Fa č. 166/2023 MsBP)	1 977,61
• oprava konzoly antén (Fa č. 629/2023 MsBP)	118,00
• revízia kotlov (Fa č. 685/2023 MsBP)	208,80
• montáž vodomera (Fa č. 939/2023 MsBP)	2 816,40
• kontrola a čistenie komínov (Fa č. 731/2023 MsBP)	42,00
• oprava tras. zosilňovača (Fa č. 16/2023 MSBP)	39,20
• revízia a oprava has. prístrojov (Fa č. 558/2023 MsBP)	48,90
• vrát. k fa 731/2023 kontrola a čistenie komínov	-18,00
• revízia komínov (Fa č. 82/2023 MSBP)	28,00
Spolu úbytky - použitie fondu	spolu 6 802,11
KZ k 31.12.2023	9 654,00

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 884,41
Prírastky - povinný prídelenie – 1,05 %	9 522,34
mzdy 1-11/2023	8 763,64
predpis 12/2023	758,70
oprava tvorby	0,00
Úbytky - stravovanie	8 002,40
mzdy 1-11/2023 – príspevok na stravu	7 303,10
predpis 12/2023 príspevok na stravné lístky	699,30
predpis zál. 1/2023 strava	0,00
KZ k 31.12.2023	3 404,35

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	441 572,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	706 839,96
- z rozdielu medzi VaN z podn. činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií – vratka z roku 2022	-0,02
Prírastky spolu	706 839,94
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
uznesenie MsZ č. 107/2304 zo dňa 20. 04. 2023,	
uznesenie MsZ č. 108/2304 zo dňa 20. 04. 2023 na:	
	26 966,28

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

• splácanie istín úverov	26 967,00 €	30 273,66
• splácanie istín lízingov	30 274,00 €	169 375,88
• bežné výdavky	275 100,00 €	445 955,30
• kapitálové výdavky	667 659,00 €	
Úbytky spolu		672 571,12
KZ k 31.12.2023		475 841,24

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR (netto 2022)	KZ k 31.12.2022 v EUR (netto 2022)
Majetok spolu	35 351 018,17	37 945 050,07
Neobežný majetok spolu	28 561 769,79	31 958 221,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 294,40	13 440,80
Dlhodobý hmotný majetok	27 278 326,39	30 443 883,88
Dlhodobý finančný majetok	1 270 149,00	1 500 897,00
Obežný majetok spolu	6 767 750,85	5 941 695,28
z toho :		
Zásoby	2 866,52	3 284,54
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 831 501,04	4 643 587,77
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	197 284,73	185 380,57
Finančné účty	1 736 098,56	1 109 442,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	21 497,53	45 133,11

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	35 351 018,17	37 945 050,07
Vlastné imanie	29 158 712,05	29 914 861,81
z toho :		

Závěrečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	29 158 712,05	29 914 861,81
Závazky	1 718 965,35	1 056 335,73
z toho :		
Rezervy	494 800,00	458 490,51
Zúčtovanie medzi subjektami VS	549 886,28	80 326,25
Dlhodobé záväzky	278 060,18	258 456,74
Krátkodobé záväzky	176 136,25	209 623,87
Bankové úvery a výpomoci	220 082,64	49 438,36
Časové rozlíšenie	4 473 340,77	6 973 852,53

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31. 12. 2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom (321)	45 477,09	45 477,09	
- zamestnancom (331)	67 021,83	67 021,83	
- zamestnancom (333)	0,00	0,00	
- zamestnancom (335)	4 186,56	4 186,56	
- poisťovniam (336)	40 252,96	40 252,96	
- daňovému úradu (341, 342, 345)	5 805,39	5 805,39	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám (461)	49 438,36	49 438,36	
- štátnym fondom (479 ŠFRB)	246 791,91	246 791,91	
- záväzky z nájmu (474)	32 195,31	32 195,31	
- iné záväzky (379 zrážky)	9 479,43	9 479,43	
- záväzky zo sociálneho fondu (472)	3 404,35	3 404,35	
Záväzky spolu k 31.12.2021	504 053,19	504 053,19	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka	Obnova MŠ, ZŠ	400 000,00	26 966,28	3 537,62	49 438,36	10/2025
ŠFRB	Bytový dom 413	296 350,00	6 484,50	2 507,58	243 791,91	08/2055
MFSR	NFV COVID-19	143 678,00	-	-	0,00	

V roku 2020 mesto prijalo 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 v sume 143 678,00 €. Prijatie návratnej finančnej výpomoci schválilo Mestské zastupiteľstvo v Kremnici, uznesením MsZ č. 121/2010 zo dňa 30. 10. 2020. Návratná finančná výpomoc bola obciam a vyšším územným celkom odpustená uznesením vlády Slovenskej republiky č. 459/2023 zo dňa 13. 09. 2023.

Mesto neuzatvorilo v roku 2023 nijakú novú zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce (bez podnikateľskej činnosti)	6 945 297,69
- bežné príjmy RO	273 209,65
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	7 218 507,34
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	49 438,36
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	243 791,91
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z lízingov (zdroj: FIN 5-04 – dlhový nástroj FP)	32 195,31
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	325 425,58
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	

Závěrečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stl.4; FIN 4-04, stl.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	243 791,91
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stl.4; FIN 4-04, stl.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	243 791,91
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	81 633,67

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
81 633,67	7 218 507,34	1,13 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce (bez podnikateľskej činnosti)	6 945 297,69
- bežné príjmy RO	273 209,65
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	7 218 507,34
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy (312)	1 863 673,57
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín (292027 KZ 71)	3 000,00
- účelovo určené peňažné dary (311)	12 050,00
- dotácie zo zahraničia (330 – Erasmus ZŠPK)	5 670,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov (315 mimo subjektov VS – dobrovoľná požiarňa ochrana)	3 000,00
- príjmy podľa osobitných predpisov (315 mimo subjektov VS – dar SPP na kroje ZUŠ)	13 110,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	1 900 503,57
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	5 318 003,77
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	26 966,28
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	6 484,50
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 824 – splátka istín lízingov	30 273,66
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	3 514,45

- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	2 507,58
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	935,98
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	70 682,45

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
70 682,45	5 318 003,77	1,33 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom príspevkových organizácií:
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica a
Mestský bytový podnik:

a) Rozpočtové hospodárenie za rok 2023:

Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica:

Príjmy	716 872,75 EUR
Výdavky	653 974,16 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	63 178,59 EUR

Mestský bytový podnik

Príjmy	172 449,96 EUR
Výdavky	172 125,61 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	324,35 EUR

b) Účtovné hospodárenie za rok 2023:

Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica:

Náklady	769 638,31 EUR
Výnosy	745 122,51 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	24 515,80 EUR

Mestský bytový podnik:

Náklady	289 006,13 EUR
Výnosy	300 053,62 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	11 047,49 EUR

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

Mesto v roku 2023 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 11/2001 o dotáciách, v znení neskorších zmien a doplnkov právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Žiadateľ dotácie - účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mestský klub lyžiarov - mládežnícky šport, elektrická energia –bunky na Skalke, klubom organizované akcie, športová príprava	6 449	6 449	0
OZ SKIKLUB - mládežnícky šport	1 500	1 500	0
Športový klub futbalu - mládežnícky šport a elektrická energia futbalové ihrisko	4 303	4 303	0
Športový klub tenisu – detský a mládežnícky šport, elektrická energia, voda	1 800	1 800	0
TJ Kremnica, kolkársky oddiel - elektrická energia kolkáreň, kolkárska súťaž	1 004	1 004	0
TJ Biela stopa – organizácia podujatia	1 000	1 000	0
Kremnický klub zlatokopov – športové podujatie Ryžovanie zlata	200	200	0
O.Z. Zasmečuj deťom zdravie – charitatívny volejbalový turnaj na podporu detskej onkológie v Banskej Bystrici	300	300	0
OZ STK Novaško – mládežnícky stolnotenisový oddiel – mládežnícky šport	600	600	0
TJ Kremnica – majstrovstvá sveta	300	300	0
O.Z. Bašta Musica - organizovanie podujatia	700	700	0
Dychová hudba MINCIAR – elektrina	76	76	0
OZ Múzeum gýča - Kremnické gagy 2023	7 500	7 500	0
Knižnica Jána Kollára - kultúrno-výchovná činnosť v knižnici, nákup kníh	1 300	1 300	0
OZ Pes a mačka v ohrození - krmivo, liečivá, sterilizácia,	600	600	0
Športový klub futbalu – 100 výročie futbalu v Kremnici	2 700	2 700	0
OZ Zlaté líšky – organizovanie podujatí	1 000	1 000	0
Radoslav Gajdoš – GSFAB – Renaissance fest 2023	200	200	0
OZ Slnko ľudom – deň otvorených dverí pre rodinných príslušníkov a klientov z okolitých zariadení	200	200	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN mesta Kremnica č. 11/2001 o dotáciách, v znení neskorších zmien a doplnkov.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto podniká na základe živnostenského oprávnenia a koncesnej listiny.
Číslo živnostenského registra 613-4747.

Predmetom podnikania je:

1. Reklamná a propagačná činnosť,
2. Nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla,

3. Správa, strojné a ručné čistenie a údržba miestnych komunikácií, verejných plôch a priestranstiev,
4. Práce so špeciálnymi mechanizmami,

Rozhodnutím Okresného úradu Banská Bystrica, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií bolo od 01. 07. 2014 mestu Kremnica udelené povolenie na výkon povolania prevádzkovateľa osobnej cestnej dopravy (prevádzka minibusu).

Na základe zákona SNR č. 564/1991 zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov, § 3 prevádzkuje Mestská polícia v Kremnici pult centrálnej ochrany.

V roku 2023 dosiahlo mesto v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	46 125,41 EUR
Celkové výnosy	46 828,03 EUR
Hospodársky výsledok po zdanení – zisk	702,62 EUR

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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 obec 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.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola Angyalova ulica	212 150,53	212 150,53	0,00
Základná škola Pavla Križku	228 733,28	228 733,28	0,00
Materská škola Dolná ulica	598 816,37	598 816,37	0,00
Základná umelecká škola J. L. Bellu	421 051,67	421 051,67	0,00
Centrum voľného času	95 201,73	95 201,73	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola Angyalova ulica	963 786,01	963 786,01	0,00
Základná škola Pavla Križku	877 925,59	877 925,59	0,00
Materská škola Dolná ulica	46 803,08	46 803,08	0,00
Základná umelecká škola J. L. Bellu	4 711,00	4 711,00	0,00
Centrum voľného času	7 043,35	7 043,35	0,00

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriadovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica	346 245,00	346 245,36	-0,36
Mestský bytový podnik	167 990,61	167 990,61	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica	3 500,00	3 500,00	0,00
Mestský bytový podnik	0,00	0,00	-

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica	342 239,75	285 990,80	56 248,95
Mestský bytový podnik	4 459,35	4 135,00	324,35

- **prostriedky od subjektov mimo verejnej správy (dary)**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica	24 708,00	17 778,00	6 930,00
Mestský bytový podnik	0,00	0,00	-

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mestské lesy Kremnica, s.r.o.,	0,00	0,00	-

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostr. - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostr. - 4 -	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4) - 5 -
Bežné:				
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	dotácia pre DHZ Kremnica	3 000,00	3 000,00	0,00
ÚPSVaR	chránená dielňa kamerový systém	15 193,94	15 193,94	0,00
Implementačná agentúra MPSVaR SR	OP ľudské zdroje „opatrovateľská služba“	88 313,51	86 205,47	2 108,04
MPSVaR SR	Stabilizačný príspevok opatrovateľská služba	18 000,00	18 000,00	0,00
MŠVVaŠ	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠPK	85 531,61	85 531,61	0,00
MŠVVaŠ	„Pomáhajúce profesie v edukácii“ ZŠA	84 544,68	84 544,68	0,00
ÚPSVaR	„Aktivácia znevýhodnených“ ZŠA	693,83	693,83	0,00
ÚPSVaR	„Chyť sa svojej šance“ ZŠA	3 406,14	3 406,14	0,00
ÚPSVaR	zadržané rodinné prídavky	9 048,37	8 988,37	60,00
MVSR, OÚ BB	MŠ príspevok na 5 ročné deti	27 919,00	27 919,00	0,00
ÚPSVaR	stravovanie a pomôcky v HN (4 893,20 z r. 2022)	118 262,40	90 553,60	27 708,80
OÚ BB	dotácia na starostlivosť o vojnové hroby	804,60	804,60	0,00
MV SR, OÚ BB	transfer na súťaže CVČ	1 104,35	1 104,35	0,00
MV SR	ubytovanie odídeni Ukrajina	146 600,00	146 600,00	0,00
MPSVaR SR	IMPLEA Pomoc osobám z Ukrajiny	4 912,60	4 912,60	0,00
MIRRI SR	Riešenie migračných výziev	161 200,00	161 200,00	0,00
MDaV SR	úsek stavebného poriadku	7 386,33	7 386,33	0,00
MVSR	úsek hlásenia pobytu občanov	1 607,10	1 607,10	0,00
MVSR, RÚ BB	normatív - prenesené komp. v školstve	1 459 883,00	1 425 869,00	34 014,00
MVSR, RÚ BB	nenormatívne fin. prostriedky (6 139,41 z r. 2022)	201 653,41	186 245,50	15 407,91
OÚŽP BB	transfer na životné prostredie	538,89	538,89	0,00
MDaV SR	transfer na špeciálny stavebný úrad, MK	210,38	210,38	0,00
MVSR	transfer na vedenie matriky	14 893,13	14 893,13	0,00
MVSR	transfer na úsek registra adries	53,20	53,20	0,00
MVSR	transfer na referendum (2 698,28 z r. 2022)	3 766,85	3 766,85	0,00
MVSR	transfer na voľby do samospráv	3 911,31	3 911,31	0,00
MHSR	dotácia plyn	2 044,79	2 044,79	0,00

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

MHSR	dotácia negatívne dôsledky inflácie	62 557,94	62 557,94	0,00
ÚPSVaR	podpora pracovných návykov VPP	759,01	759,01	0,00
MPSVaR	dotácia humanitárna pomoc	800,00	800,00	0,00
MK SR	dotácia Kaplnka sv. Anny	12 000,00	10 972,50	1 027,50
Kapitálové:				
MŽP SR	„Kompostáreň Kremnica“	2 226 801,11	2 226 801,11	0,00
MŽP SR	„Zníženie energetickej náročnosti budovy TS“	312 951,87	312 951,87	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	-

Mesto neuzatvorilo v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	-

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banskobystrický samosprávny kraj – mestu „Arboristické zásahy Zechenterova záhrada“	7 000,00	7 000,00	0,00
Banskobystrický samosprávny kraj – mestu „Futbalové ihrisko“ športová výbava	1 691,00	1 691,00	0,00
Banskobystrický samosprávny kraj – RO CVČ	1 700,00	1 700,00	0,00

Mesto neposkytlo v roku 2023 nijaké záruky.

12. Hodnotenie plnenia programov mesta - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu mesta Kremnica tvorí prílohu č. 1 záverečného účtu.

V Kremnici, dňa 27. 03. 2024.

Vypracovala: Ing. Renáta Nováková

Schválil:

Mgr. Ing. Martin Novodomec
primátor mesta

Prílohy:

č. 1 - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu mesta Kremnica k 31. 12. 2023

č. 2 - Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky

č. 3 - Správa nezávislého audítora

Na úradnej tabuli mesta Kremnica návrh Záverečného účtu mesta Kremnica na rok 2023 zverejnený od 09. 04. 2024 do 24. 04. 2024.

Záverečný účet mesta Kremnica za rok 2023 a celoročné hospodárenie mesta Kremnica za rok 2023 bolo schválené uznesením MsZ č...../2404 zo dňa 25. 04. 2024.