



Materiál pre rokovanie MsZ

Strana
1 / 28

MONITOROVACIA SPRÁVA

PLNENIE ROZPOČTU MESTA HANUŠOVCE NAD TOPEĽOU ZA 1. POLROK 2024

Vypracoval(i):	Posúdil(i):	Schválil:
Meno: Ing. Mária Jenčíková	Meno: PhDr. Štefan Straka	PhDr. Štefan Straka primátor mesta
Funkcia: vedúca finančného oddelenia	Funkcia: primátor mesta	
Dátum: august 2024	Dátum: august 2024	Dátum: august 2024

NÁVRH NA UZNESENIE

Mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí

PREROKOVALO

Monitorovaciu správu – plnenie rozpočtu mesta Hanušovce nad Topľou za 1. polrok 2024

KONŠTATUJE, ŽE

k 30. 06. 2024 dosiahli:

- príjmy rozpočtu finančný objem 3.613.907,21 €, čo je plnenie rozpočtu 60,03 % k upravenému rozpočtu,
- výdavky rozpočtu finančný objem 2.848.713,64 €, čo je plnenie rozpočtu 47,43 % k upravenému rozpočtu,
- plnenie zámerov, cieľov, ukazovateľov programového rozpočtu zodpovedá hodnotenému obdobiu 1. polroka 2024.

SCHVAĽUJE

- monitorovaciu správu – plnenie rozpočtu mesta Hanušovce nad Topľou za 1. polrok 2024

ROZPOČET MESTA

Rozpočtový proces územnej samosprávy je regulovaný zákonom č.523/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákonom č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Rozpočet mesta na rok 2024 bol zostavený podľa ustanovenia § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bol schválený uznesením MsZ č. 134/2023, zo dňa 14. 12. 2023.

Záväzný rozpočet na rok 2024 je vypracovaný:

- v príjmovej časti vo finančnom objeme	5.818.048,00 €
- vo výdavkovej časti vo finančnom objeme	5.732.246,00 €
- t. j. celkový rozpočet prebytkový, v celkovej výške	85.802,00 €
-	

Rozpočtovým opatrením č. 1 bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

- v príjmovej časti navýšenie o 59.117,00 € na sumu	5.877.165,00 €
- vo výdavkovej časti navýšenie o 59.117,00 € na sumu	5.791.363,00 €
- t. j. celkový rozpočet prebytkový, v celkovej výške	85.802,00 €

Realizáciou rozpočtového opatrenia č. 1 došlo v príjmovej časti k navýšeniu bežných príjmov o 59.117,00 €. Úprava rozpočtu reflektovala aktuálne informácie z Ministerstva financií SR, ktoré nám umožnili navýšiť príjmovú položku 111003 – Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve.

Vo výdavkovej časti rozpočtu došlo k úprave bežných výdavkov v sume 59.117,00 € na oddiely 09111 – Predprimárne vzdelávanie MŠ, konkrétne:

09.1.1 1– Predprimárne vzdelávanie MŠ	59.117,00 €
611 – Tarifný plat	+ 38.000,00 €
62. – Odvody do SP a ZP	+ 5.000,00 €
633001 – Interiérové vybavenie	+ 3.000,00 €
632001 – Energie	+ 13.117,00 €

Rozpočtovým opatrením č. 2 bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

- v príjmovej časti navýšenie o 17.246,00 € na sumu	5.894.411,00 €
- vo výdavkovej časti navýšenie o 16.279,00 € na sumu	5.807.642,00 €
- t. j. celkový rozpočet prebytkový, v celkovej výške	86.769,00 €.

Príjmová časť rozpočtu	17.246,00 €
Tuzemské bežné granty a transfery:	17.246,00 €

Navýšenie príjmovej položky 312001 v rámci projektu „Komunitné centrum v meste Hanušovce n. T.“ bolo možné upraviť z dôvodu takeého, že refundácie z roku 2023, ktoré sme mali zahrnuté v rozpočte na rok 2023 nám boli poukázané na dotačný účet až v roku 2024. Spomínaný objem finančných prostriedkov sa týka refundácie mzdových výdavkov hore uvádzaného projektu z predchádzajúceho účtovného obdobia.

Výdavková časť rozpočtu**16.279,00 €**

Bežné výdavky:

16.279,00 €

10.1.2 – Invalidita a ťažké ZP – Opatrovateľská služba**16.279,00 €**

61. – Tarifný plat,

16.279,00 €

Refundáciu bežných výdavkov, prijatú na účet vo forme bežného transferu v roku 2024 sme použili v RO č. 2 na čiastočné krytie mzdových výdavkov pre projekt „Opatrovateľská služba v meste Hanušovce n. T.“. Dňa 4. marca 2024 mesto Hanušovce n. T. podalo žiadosť na MPSVaR na opätovné spustenie spomínaného národného projektu, v rámci ktorej je možná refundácia mzdových výdavkov od 1. januára 2024. Z dôvodu preklopenia uvádzaného časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami sme použili bežný transfer na čiastočné pokrytie mzdových výdavkov pre 7 opatrovateľiek.

Rozpočtovým opatrením č. 3 bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

- v príjmovej časti navýšenie o 27.892,56 € na sumu 5.922.303,56 €
- vo výdavkovej časti navýšenie o 27.892,56 € na sumu 5.835.534,56 €
- t. j. celkový rozpočet prebytkový, v celkovej výške 86.769,00 €

Rozpočet č. 3 bol upravený bez prijatého uznesenia, v zmysle zákona č. 596/2003 Z. Z., § 6 ods. 12. **(Zákon o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov).** „Pôsobnosť obce podľa odseku 5 a odseku 8 písm. a), c) a d) je preneseným výkonom štátnej správy. Finančné prostriedky na náklady spojené s preneseným výkonom štátnej správy podľa odseku 5 a odseku 8 písm. a), c) a d) prideluje jednotlivým obciam ministerstvo. Finančné prostriedky pre obec na kalendárny rok sa určia ako súčin počtu žiakov v základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce podľa stavu k 15. septembru predchádzajúceho kalendárneho roka a sumy zodpovedajúcej nákladom na jedného žiaka. Výšku sumy na žiaka určuje ministerstvo a zverejňuje každoročne na svojom webovom sídle. Finančné prostriedky obci poskytne ministerstvo prostredníctvom regionálneho úradu.“

- Jedná sa o povinnosť zriaďovateľa voči škole rozpísať finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu pridelené a poskytnuté ministerstvom školstva prostredníctvom regionálnych úradov školskej správy pre školy, ktorých je zriaďovateľom.

V rámci úpravy rozpočtu Základnej školy došlo k úprave normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov v bežnom rozpočte, ktoré Mesto obdržalo prostredníctvom RÚŠS v PO o hore spomínanú sumu.

Rozpočtovým opatrením č. 4 bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

- v príjmovej časti navýšenie o 0,00 € na sumu 5.922.303,56 €
- vo výdavkovej časti navýšenie o 40.000,00 € na sumu 5.875.534,56 €
- t. j. celkový rozpočet prebytkový, v celkovej výške 46.769,00 €

Príjmová časť rozpočtu **0,00 €**

Výdavková časť rozpočtu **40.000,00 €**

Kapitálové výdavky: **40.000,00 €**

08.2.0 – Kultúra **10.000,00 €**

713005 – Špeciálne stroje, prístroje a zariadenia 10.000,00 €
- zakúpenie premietacieho plátna do kultúrneho domu

09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie **30.000,00 €**

716 – Vypracovanie projektová dokumentácia „Rozšírenie kapacít v budove MŠ v meste Hanušovce n. T.“ 30.000,00 €

Bližšie informácie o vypracovaní PD sú uvedené vo výzve na predloženie ponuky, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť rozpočtového opatrenia č. 4 (príloha č. 2).

Rozpočtovým opatrením č. 5 bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

- v príjmovej časti navýšenie o 39.886,00 € na sumu 5.962.189,56 €
- vo výdavkovej časti navýšenie o 73.256,00 € na sumu 5.948.790,56 €
- t. j. celkový rozpočet prebytkový, v celkovej výške 13.399,00 €

Bežný rozpočet **- 22.884,00 €**

111003 – Výnos dane z príjmov - 24.038,00 €

222003 – Pokuty a penále za porušenie predpisov 1.154,00 €

Kapitálový rozpočet **5.770,00 €**

233001 – Príjem z predaja pozemkov

Príjmy finančných operácií **57.000,00 €**

454001 – Prevod prostriedkov z rezervného fondu

Novelou zákona č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, účinnnej od 01. 05. 2024 bolo povolené čerpanie rezervného fondu na bežné výdavky do 31. decembra 2024.

Zákon č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy § 21j:

„Ustanovenia § 10 ods. 7 a 9 obec a vyšší územný celok nie sú povinné vo vzťahu k použitiu prostriedkov rezervného fondu na úhradu bežných výdavkov uplatňovať do 31. decembra 2024; v tomto období obec a vyšší územný celok nie sú povinné uplatňovať vo vzťahu k použitiu prostriedkov rezervného fondu a zabezpečeniu vyrovnanosti bežného rozpočtu ani ustanovenia § 12 ods. 3 a § 14 ods. 3. To neplatí vo vzťahu k zostaveniu rozpočtu na roky 2025 až 2027“.

Výdavková časť rozpočtu **73.256,00 €**

Bežný rozpočet **34.116,00 €**

01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány obce **17.616,00 €**

633004 – Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia 3.000,00 €

633006 – Všeobecný materiál 6.616,00 €

635006 – Prevádzka budovy MsÚ 2.000,00 €

637011 – Štúdie a expertízy 1.000,00 €

637026 – Odmeny a príspevky poslancom

637027 – Odmeny na základe dohôd 5.000,00 €

08.2.0 – Kultúrne služby	16.500,00 €
633006 – Všeobecný materiál	11.500,00 €
637002 – Konkurzy a súťaže	5.000,00 €

Kapitálový rozpočet	39.140,00 €
06.1.0 – Rozvoj obce	27.500,00 €

716 – Prípravná a projektová dokumentácia

10.2.0 – Staroba (Dom seniorov)	11.640,00 €
--	--------------------

716 – Prípravná a projektová dokumentácia

Rozpočtovým opatrením č. 6 bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

- v príjmovej časti navýšenie o 57.589,11 € na sumu 6.019.778,67 €
- vo výdavkovej časti navýšenie o 57.724,95 € na sumu 6.006.515,51 €
- t. j. celkový rozpočet prebytkový, v celkovej výške 13.263,16 €

Rozpočet č. 6 bol upravený bez prijatého uznesenia, v zmysle zákonov č. 596/2003 Z. Z., § 6 ods. 12. (**Zákon o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov**) a 583/2004 Z.z., §14 ods. 1 (**Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a doplnení niektorých zákonov**).

„§ 14

Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia

(1)

Zmeny rozpočtu vrátane zmeny programov obce alebo programov vyššieho územného celku schvaľuje orgán obce alebo orgán vyššieho územného celku príslušný podľa osobitných predpisov¹⁸⁾ s výnimkou účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na konkrétny účel, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a darov, ak darca určí účel daru.

Rekapitulácia rozpočtových opatrení v roku 2024 – príloha č. 1

Tab. č. 1 Plnenie rozpočtu k 30. 06. 2024

	<i>Rozpočet 2024 schválený</i>	<i>Rozpočet 2024 upravený</i>	<i>Plnenie rozpočtu k 30. 06. 2024</i>	<i>Plnenie rozpočtu k 30. 06. 2024</i>
			€	%
<i>Bežné príjmy</i>	5 535 107,00	5 556 697,65	3 188 138,73	51,60
<i>Kapitálové príjmy</i>	262 207,00	182 208,34	154 869,34	36,26
<i>Príjmy spolu</i>	5 797 314,00	5 738 905,99	3 343 008,07	58,25
<i>Príjmy finančných operácií</i>	20 734,00	280 872,68	270 899,14	92,05
<i>ZDROJE SPOLU</i>	5 818 048,00	6 019 778,67	3 613 907,21	60,03
<i>Bežné výdavky</i>	5 535 107,00	5 748 283,61	2 739 739,13	47,66
<i>Kapitálové výdavky</i>	71 149,00	132 241,90	37 414,09	28,29
<i>Výdavky spolu</i>	5 606 256,00	5 880 525,51	2 777 153,22	47,23
<i>Výdavky finančných operácií</i>	125 990,00	125 990,00	71 560,42	56,80
<i>POUŽITIE ZDROJOV SPOLU</i>	5 732 246,00	6 006 515,51	2 848 713,64	47,43
<i>Bežný rozpočet</i>	0,00	-191 585,96	448 399,60	
<i>Kapitálový rozpočet</i>	191 058,00	49 966,44	117 455,25	
<i>Výsledok rozpočtového hospodárenia</i>	191 058,00	-141 619,52	565 854,85	
<i>Finančné operácie</i>	-105 256,00	154 882,68	199 338,72	
<i>Výsledok hospodárenia - celkový</i>	85 802,00	13 263,16	765 193,57	

Realizácia činností mestského úradu vyžadovala tvorbu zdrojov a následné čerpanie výdavkov. Plnenie príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu a komentáre k ich jednotlivým častiam je v nasledujúcej textovej časti a v prílohe č. 2 a 3.

Plnenie rozpočtovaných príjmov (príloha č.2)

Príjmy celkom **3.613.907,21 €**

Percentuálne plnenie príjmovej časti rozpočtu k 30. 06. 2024 – 60,03 %, čo zodpovedá hodnotenému obdobiu,

Príjmy bežného rozpočtu **3.188.138,73 €**

Plnenie bežného rozpočtu zodpovedá hodnotenému obdobiu, predstavuje 57,37 %-né plnenie,

(pozn. číselné označenie organizácie – 100=príjmy mesta, 200=príjmy ZŠ, 300=príjmy ZUŠ)

Daňové a nedaňové príjmy vrátane transferov zahŕňajú:

111 Daň z príjmov fyzickej osoby **1.029.401,12 € / 49,70 %**

Daň z príjmov FO – v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov výnos dane z príjmov fyzických osôb je príjmom rozpočtu obce vo výške 70,00 %. Výnos dane sa rozdeľuje podľa kritérií v zmysle nariadenia vlády o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy nasledovne:

- 23% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 44% prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky stredu obce,
- 32% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom v závislosti od zaradenia obce do veľkostnej kategórie,
- 40% podľa počtu žiakov (detí) základných umeleckých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce vrátane neštátnych škôl a školských zariadení k 15. septembru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom základnej umeleckej školy a školského zariadenia,
- 5% podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb, tzv. podielová daň zo SR, ktorá predstavuje 32,29 % z celkových skutočných bežných príjmov. Celkový objem daňových príjmov, konkrétne výnos dane z príjmov poukázaný mestu Hanušovce nad Topľou za I. polrok 2024 predstavuje sumu 1.029.401,12 €. Oproti predchádzajúcemu I. polroku, teda polroku 2023 zaznamenávame pokles zo sumy 1.060.473,34 €, teda o sumu 31.072,22 €. Z tohto výnosu mesto zabezpečilo financovanie originálnych kompetencií presunutých z orgánov štátnej správy na obce a mestá na úseku školstva, opatrovateľskej služby a kompetencie v oblasti základných umeleckých škôl a školských zariadení.

121 Daň z nehnuteľností **58.889,90 € / 63,46 %**

Výber dane z nehnuteľností je realizovaný na 63,46 %. Finančné plnenie zodpovedá monitorovanému obdobiu. Mesto vyberá predmetnú daň na základe zákona č.582/2004 o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Daň z nehnuteľností sa člení na daň z pozemkov, daň zo stavieb a daň z bytov a nebytových priestorov. Pre vyrubenie dane je rozhodujúci stav k 1. januáru zdaňovacieho obdobia. Na zmeny skutočností rozhodujúcich pre daňovú povinnosť, ktoré nastanú v priebehu zdaňovacieho obdobia sa neprihliada, ak zákon neustanovuje inak.

K 30. 06. 2024 evidujeme v účtovníctve pohľadávky na DzN vo výške 132.219,76 € čo je oproti roku 2023 viac o 30.279,45 €. Zo sumy 132.219,76 € je do lehoty splatnosti 78.075,55 €, po lehote splatnosti 54.144,21 €,

133 Dane za špecifické služby**65.528,61 € / 64,24%**

Daň za psa – plnenie k 30. 06. 2024 - 1.907,91 € (76,32 %)

Daň za predajné automaty – plnenie k 30. 06. 2024 – 20,83 € (10,42 %)

Daň za užívanie verejného priestranstva – plnenie k 30. 06. 2024 – 189,80 € (51,71 %)

Daň za komunálne odpady a drobné stav. odpady – plnenie k 30. 06. 2024 – 63.410,07 € (68,18 %)

Tab. č. 2 Prehľad daňových pohľadávok v čase za monitorovacie obdobie k 30. 06. 20..

	2020	2021	2022	2023	2024	2024/2023
Daň z nehnuteľnosti	98 413,45	104 075,00	93 074,60	101 940,31	132 219,76	30 279,45
Daň za psa	240,61	395,93	384,61	464,61	355,61	-109,00
Daň za predajné automaty	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň za užívanie UVP	6 000,11	6 326,11	6 000,11	6 000,11	6 000,11	0,00
Daň za užívanie UVP – jarmok	0,00	0,00	4 864,50	0,00	0,00	0,00
Daň za TKO a DSO	41 430,47	50 688,64	50 467,15	57 682,72	59 424,25	1 741,53
Spolu	146 174,64	161 575,68	154 790,97	166 087,75	197 999,73	31 911,98

Upozorňujem na fakt, že k monitorovaciemu obdobiu v rokoch 2023 a 2024 došlo k navýšeniu pohľadávok týkajúcich sa dane z nehnuteľnosti až o 30.279,45 €, čo je najvyššie navýšenie pohľadávok za obdobie desiatich rokov. Táto skutočnosť nastala z dôvodu navýšenia daňových sadzieb za priemyselné objekty.

Tab. č. 3 Prehľad pohľadávok podľa splatnosti - oddelenie daní a poplatkov

Druh pohľadávky	Dlžník	Suma	z toho:	
			Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
1	3	4	5	6
DzN		132 219,76	78 075,55	54 144,21
UVP		6 000,10		6 000,10
pôžičky	Mucha M.	0,00		0,00
pôžičky	Daňo J.	90,00		90,00
pôžičky	Puľová E.	199,16		199,16
pôžičky	Cibriková M.	8,94		8,94
pôžičky	Horvátová J	16,59		16,59
pôžičky	Puľová H.	56,38		56,38
pôžičky	Horvátová M.	165,96		165,96
pôžičky	Horvátová M.	66,40		66,40
pôžičky	Lacková A.	364,93		364,93
pôžičky	Racová	80,00		80,00
pôžičky	Horvát L.	100,00	100,00	0,00
TKO		59 201,91	33 828,22	25 373,69
priestupky		92,76		92,76
výtlačky lotérie		151,88		151,88
daň za psa		355,61		355,61
C e l k o m:		199 170,38	112 003,77	87 166,61

Tab. č. 4 Prehľad pohľadávok podľa splatnosti - oddelenie Miestneho hospodárstva

Druh pohľadávky	Dlžník	Suma €	z toho:	
			Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
1	3	4	5	6
nájomné a služby	Dom služieb	369,42	184,71	184,71
nájomné a služby	OBZS	2 238,76		2 238,76
nájomné a služby	Kláštorná 667	2 619,45		2 619,45
nájomné a služby	Pod Šibenou 557	1 127,74		1 127,74
nájomné a služby	Pod Šibenou 563	2 382,76		2 382,76
nájomné a služby	Pod Šibenou 564	1 946,93		1 946,93
nájomné a služby	Pod Šibenou 682	284,00		284,00
nájomné a služby	Pod Šibenou 683	694,86		694,86
nájomné a služby	Pod Šibenou 689	27,00		27,00
nájomné a služby	Pod Šibenou 690	63,00		63,00
nájomné a služby	Pod Šibenou 691	84,00		84,00
hrobové miesta		139,00		139,00
prepravné služby		983,37	271,00	712,37
ostatné odber.f.a		5 341,63	101,84	5 239,79
nájomné		38 640,73		38 640,73
refundácia odpadu		222,34	44,34	178,00
cintorínske služby		35,50		35,50
odvoz kartónov		22,96	22,96	0,00
	C e l k o m:	57 223,45	624,85	56 598,60

Tab. č. 5 Prehľad nedaňových pohľadávok v čase za monitorovacie obdobie k 30. 06. 20..

Druh pohľadávky	Dlžník	2020	2021	2022	2023	2024	2024/2023
nájomné a služby	Dom služieb	89,76	25,14	287,56	184,71	369,42	184,71
nájomné a služby	OBZS	2 108,96	2 284,58	2 256,55	1 738,73	2 238,76	500,03
nájomné a služby	Kláštorná 667	2 288,12	1 985,62	2 363,78	2 486,04	2 619,45	133,41
nájomné a služby	Pod Šibenou 557	552,04	753,73	794,92	871,97	1 127,74	255,77
nájomné a služby	Pod Šibenou 563	314,41	3 574,98	3 325,41	3 754,53	2 382,76	-1 371,77
nájomné a služby	Pod Šibenou 564	1 037,07	837,45	773,80	936,35	1 946,93	1 010,58
nájomné a služby	Pod Šibenou 682	91,10	230,45	522,89	870,79	284,00	-586,79
nájomné a služby	Pod Šibenou 683	220,12	274,50	704,66	1 228,42	694,86	-533,56
nájomné a služby	Pod Šibenou 689	136,63	354,92	20,44	0,00	27,00	27,00
nájomné a služby	Pod Šibenou 690	63,00	63,00	63,00	84,00	63,00	-21,00
nájomné a služby	Pod Šibenou 691	105,00	63,00	63,00	63,00	84,00	21,00
hrobové miesta	hrobové miesta	0,00	0,00	0,00	198,00	139,00	-59,00
prepravné služby	prepravné služby	489,09	590,29	410,57	470,29	983,37	513,08
ostatné odber.f.a	ostatné odber.f.a	5 341,63	5 341,63	5 341,63	5 341,63	5 341,63	0,00
nájomné	nájomné	39 699,01	35 161,90	38 436,87	43 364,12	38 640,73	-4 723,39
refundácia odpadu	refundácia odpadu	101,73	0,00	595,59	382,93	222,34	-160,59
cintorínske služby	cintorínske služby	190,10	262,24	212,00	0,00	35,50	35,50
odvoz kartónov	odvoz kartónov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		52 827,77	51 803,43	56 172,67	61 975,51	57 200,49	-4 775,02

211 Príjmy z podnikania**20.000,00 € / 100,00 %**

K 30. 06. 2024 príjmová položka 211003 je naplnená na 100%. Mesto zinkasovalo od spoločnosti Ozón Hanušovce a. s. dividendy vo výške 20.000,00 €.

212 Príjmy z vlastníctva**93.819,02 / 63,39 %**

Finančné plnenie zodpovedá monitorovanému obdobiu. Sú to príjmy, ktoré plynú do rozpočtu z mesta na základe vystavených faktúr a mesačných predpisov za užívanie mestských priestorov a zariadení. Finančné plnenie k 30. 06. 2024 činí 93.819,02 €, v percentuálnom vyjadrení, plnenie na 63,39 %.

221 Administratívne poplatky**8.967,00 € / 50,38 %**

Správne poplatky z preneseného výkonu štátnej správy (st. 311 matrika, 312 stavebný poriadok, 314 životné prostredie).

Administratívne poplatky a správne poplatky sú vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o právnych poplatkoch v znení neskorších predpisov za vyhotovenie a osvedčenie matričných dokladov, vyhotovenie odpisu, výpisu z úradných kníh, za vydanie rybárskych lístkov, žiadosť o povolenie stavby a o dodatočné povolenie stavby a iné správne poplatky za rozhodnutia, záväzné stanoviská a pod. Odvod z prevádzkovania hazardnej hry na termináloch videohier, ktorý odvádza právnická osoba, ktorá spĺňa podmienky pre prevádzku v zmysle zákona č. 30/2019 Z. z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Príjem z tohto odvodu tvorí sumu 8.967,00 €.

222 Pokuty, penále a iné sankcie**2.273,00 € / 100,00%**

Ide o výnosy z pokút za priestupky uložené spoločným obecným úradom (stavebný úrad a školský úrad – porušenie povinnej školskej dochádzky, porušenie stavebného poriadku).

223 Poplatky a platby z nepriemysel. a náhodného predaja a služieb**104.055,26 € / 59,51 %**

Poplatky za rôzne služby, ktoré mesto poskytuje občanom mesta prostredníctvom oddelenia miestneho hospodárstva, napr. cintorínske služby, vývoz vysokoobjemných nádob s odpadom, mestský rozhlas, poplatky v súvislosti s fungujúcou prevádzkou Športovej haly Pelikán...

- poplatok Športová hala Pelikán – 27.759,00 €,
- poplatok zberný dvor – 275,27 €,
- poplatky plynúce z oddelenia miestneho hospodárstva – 5.139,55 €,
- poplatky MsR – 37,50 €
- poplatky plynúce z opatrovateľskej služby – 2.325,79 € (poplatok za opatrovníka),
- réžia (cudzí stravníci) ŠJ MŠ – 1.234,80 €,
- školné a stravné ZŠ (školský klub detí, ŠJ ZŠ) – 31.607,22 €,
- školné MŠ – 6.229,00 €,
- školné ZUŠ – 13.335,00 €,
- stravné ŠJ MŠ – 16.112,13 €.

243 Úroky z účtov finančného hospodárenia z peňažných ústavov**69,00 € / 46,00 %**

Úroky z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov.

292 Ostatné príjmy**18.497,76 € / 112,26 %**

Vrátky z ročného zúčtovania a dobropisov.

311 Granty

3.111,01 € / 100,00 %

Patria sem všetky prijaté dobrovoľné príspevky od darcov a sponzorov napr. na rozvoj kultúry, životného prostredia, sociálnej sféry, zdravotníctva, školstva, katastra nehnuteľností, výskum a vývoj, projekty Európskej únie, obranu a bezpečnosť, zmiernenie škôd spôsobených živelnými pohromami, ochranu pred požiarmi, spoločný obecný úrad alebo združenie obcí. Grantové finančné prostriedky sú účelového charakteru, preto sa použili vo výdavkovej časti na účel určený v zmluve.

312 Transfery

1.783.427,05 € / 61,33 %

V priebehu I. polroka 2024 mesto získalo bežné transfery v celkovom objeme **1.783.427,05 €**, čo je o 350.582,31 € viac ako v I. polroku 2023.

- prenesený výkon štátnej správy (MŠ – predškolská výchova, základná škola, hmotná núdza, osobitný príjemca, matrika, stavebný poriadok, cestná doprava, životné prostredie, register obyvateľstva, školský úrad...)
- na zamestnávanie občanov – MOS, AČ – zmluvy s ÚPSVaR – (str. 51 – 59), denný stacionár, občianske hliadky, národný projekt – opatrovateľská služba, terénna sociálna práca, komunitné centrum, projekt v Materskej škole – Škola otvorená všetkým (ďalej len ŠOV), MPC – POP v Základnej škole, špecifiká v súvislosti s konfliktom na Ukrajine.

Tab. č. 6 Prehľad poskytnutých grantov a transferov v I. polroku 2024

<i>Bežné granty a dotácie prijaté v I. polroku 2024</i>			
<i>Poskytovateľ transferu</i>	<i>Účel poskytnutého transferu</i>	<i>Presun FP z roku 2023</i>	<i>Suma poskytnutých FP v I. polroku 2024</i>
MV SR	Ubytovanie Ukrajincov		20 400,00
MŠ SR	Predškolská výchova	13 409,63	25 634,00
MV SR	Matrika		14 587,14
MDaRR	Stavebný poriadok		0,00
MV SR	Životné prostredie		452,04
MDaRR	Cestná doprava		582,94
MŠ SR	Podpora detí z UA		1 060,00
MŠ SR	Profesijný rozvoj MŠ		388,00
MŠ SR	Čítame pre radosť	1 000,00	0,00
MV SR	Register obyvateľstva		1 269,75
MPC	NIVaM ZŠ		60 895,05
MŠ SR	Dotácia pre ZŠ	150 166,58	1 030 828,00
MŠ SR	Školský úrad		21 197,00
MPSVaR	Hmotná núdza ZŠ, MŠ	27 533,06	152 005,40
MPSVaR	Osobitný príjemca		18 964,00
MPSVaR	Osobitný príjemca		49 501,57
MPSVaR	Chránená dielňa		4 568,61
MPSVaR	MOS - str. 52		7 396,42
MPC	NIVaM MŠ		37 894,00
MPSVaR	Opatrovateľská služba		8 020,42
MPSVaR	Opatrovateľská služba	5 005,72	40 153,13
MPSVaR	Transfer KSP		42 103,22
MPSVaR	Denný stacionár	0,00	38 593,63
MV SR	MOPS		131 069,00
MPSVaR	Transfer KC		48 707,11
Úrad vlády	Rekonštrukcia WC KD		13 000,00
Envirofond	ZŠ	8 000,00	0,00
Obce	SSÚ - stavebný úrad		382,47
Obce	SSÚ - životné prostr.		2 404,13
Bežné granty a dotácie spolu:		205 114,99	1 772 057,03

Príjmy kapitálového rozpočtu

154.869,34 € / 85,00 %

233 Príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív

16.970,00 € / 101,19 %

Príjmy plynúce z predaja pozemkov:

Horvátová Monika – 1.200,00 €

Zaťko Ľubomír – 860,00 €

VSD a. s. – 330,00 €

Hermanová Mariana – 4.900,00 €

Václavek Martin – 1.260,00 €

Borovička Igor – 8.420,00 €

322 Transfery v rámci VS (kapitálové)**137.899,34 € / 83,35 %**

Rekonštrukcia KD – 120.419,34 € (refundácia nákladov z roku 2023)

Pozemné komunikácie – 17.480,00 € (refundácia nákladov z roku 2023)

Príjmy z finančných operácií**270.899,14 € / 96,45 %****Príjmy z finančných operácií zahŕňajú:****411 Od úverových subjektov (príjmy od FO)****100,00 € / 14,29 %**

Splácanie poskytnutých pôžičiek. Pre porovnanie s predchádzajúcim polrokom 2023, sa poskytnuté návratné pôžičky navýšili o sumu 100,00 €. Mesto poskytlo návratnú finančnú pomoc obyvateľom mesta v súvislosti s prudkým navýšením cien na trhu, ktorú spätne vymáhame cez inštitút osobitného príjemcu alebo zrážkou zo mzdy. K 30. 06. 2024 sú pôžičky po lehote splatnosti vo výške 1.148,36 €, oproti I. polroku 2023 evidujeme nárast o 100,00 €.

453 Prevod prostriedkov z predchádzajúceho roka**203.138,68 € / 100,00 %**

Zákon 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, § 8 ods. 5: „Bežné výdavky s výnimkou miezd, platov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní a odmien vyplácaných na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, ktoré boli poskytnuté právnickej osobe alebo fyzickej osobe príslušným správcom kapitoly ako bežný transfer po 31. júli rozpočtového roka a ktoré nebolo možné použiť do konca príslušného rozpočtového roka, možno použiť do 31. marca nasledujúceho rozpočtového roka; ak boli z týchto prostriedkov poskytnuté preddavky podľa [§ 19 ods. 8](#), musia byť finančne vysporiadané rovnako v tomto termíne“.

Nevyčerpané účelové dotácie z roku 2023:

- transfer ZŠ: 155.114,58 €
- transfer HN: 27.539,70 €
- transfer POS: 5.068,32 €
- transfer MŠ: 14.409,63 €
- dary/granty (účel): 1.006,45 €.

454 Prevody prostriedkov z peňažných fondov**57.000,00 € / 83,82 %**

Prevod finančných prostriedkov týkajúcich sa fondu rezer, zapojený do čerpania bežný výdavkov v zmysle novely zákona č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, účinnnej od 01. 05. 2024 bolo povolené čerpanie rezervného fondu na bežné výdavky do 31. decembra 2024.

Zákon č. 583/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy § 21j:

„Ustanovenia § 10 ods. 7 a 9 obec a vyšší územný celok nie sú povinné vo vzťahu k použitiu prostriedkov rezervného fondu na úhradu bežných výdavkov uplatňovať do 31. decembra 2024; v tomto období obec a vyšší územný celok nie sú povinné uplatňovať vo vzťahu k použitiu prostriedkov rezervného fondu a zabezpečeniu vyrovnanosti bežného rozpočtu ani ustanovenia § 12 ods. 3 a § 14 ods. 3. To neplatí vo vzťahu k zostaveniu rozpočtu na roky 2025 až 2027“.

Tab. č. 7 Prehľad pohybov na účte FR

	3616677013		3,62E+09
	Fond Veolia	Fond rezerv a rozvoja	Fond rozvoja bývania
<i>Analytický účet</i>	2210066	2210067	2210068
<i>Stav k 01. 01. 2023</i>	11 764,30		26 352,05
<i>Stav k 01. 01. 2023</i>	0,00	11 764,30	5 881,35

<i>Tvorba v roku 2024</i>	0,00	57 229,34	0,00
<i>v tom:</i>			
<i>fin vyspori.uzn.MsZ č 2022</i>		57 229,34	0,00
<i>tvorba fondu</i>	0,00	0,00	0,00
<i>úroky</i>		0,00	0,00
<i>vrátka</i>		0,00	
<i>Použitie v roku 2024</i>	0,00	57 000,00	0,00
<i>v tom:</i>			
<i>poplatok banke</i>		0,00	0,00
<i>použitie SF stravné</i>			
<i>použitie SF jubileá</i>			
<i>použitie SF cestovné a rekr.</i>			
<i>prevod Veolia</i>	0,00		
<i>oprava bytov</i>			
<i>čerpanie RF na základe uznes.</i>		57 000,00	
<i>Stav k 30. 06. 2024</i>	0,00	11 993,64	5 881,35

456 Iné príjmové finančné operácie

5.062,88 €

Prijatá finančná zábezpeka.

514 Ostatné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

5.597,58 € / 61,96 %

Finančný lízing traktor z roku 2022.

Plnenie rozpočtovaných výdavkov (príloha č. 3)

Výdavky celkom

2.848.713,64 €

- výdavková časť rozpočtu mesta ako celku je naplnená na 47,43 %.

Výdavky bežného rozpočtu

2.739.082,73 € / 47,66 %

Vo funkčnej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie sú výdavky triedené podľa jednotlivých oddielov, predstavujú financovanie nevyhnutných potrieb mesta.

Oddiel – 01. 1. 1 – Výkonné a zákonodarné orgány obce

290.009,97 € / 50,92 %

Bežné výdavky na správu obce – chod úradu, t. j. mzdové náklady, cestovné náhrady, energie, materiálové výdavky, kancelárske a čistiace potreby, knihy, noviny, odborné publikácie interiérové vybavenie úradu, vedenie prevádzky motorového vozidla, poistné majetku, údržba PC, update SW, odmeny poslancom MsZ, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce. Oproti monitorovanému obdobiu k 30. 06. 2023 bežné výdavky na danom oddieli vykazujú nárast o 56.594,70 €.

610 – Mzdy, platby – 138.570,53 € (47,17 %)

620 – Poistné a príspevok do poisťovní – 61.837,18 € (44,57 %)

630 – Tovary a služby – 83.414,39 € (62,48 %)

640 – Bežné transfery – 6.187,87 € (192,77 %)

V I. polroku 2024 mesto v budove MsÚ pristúpilo k oprave sociálneho zariadenia na I. poschodí. Celková investícia činila cca 12.000,00 €. Taktiež ďalšou nerozpočtovanou položkou bolo nakúpenie technického zariadenia (server a príslušenstvo) vo výške 3.200,00 € - z dôvodu riešenia havarijného stavu.

Tab. č. 8 Rekonštrukcia sociálneho zariadenia v budove MsÚ

Por.č.	VS	číslo fa	Dodávateľ	Predmet výdavku	Suma
1.	2024027	240218	Kočiško Jozef	elektro materiál	413,09
2.	14003	240230	TRIBE	spotrebný materiál	155,60
3.	2024005	240233	Inkol	spotrebný materiál	487,35
4.	424	240269	Kmec Martin	práce	1.833,67
5.	240041	240270	Petrex	materiál	34,82
6.	14017	240276	TRIBE	materiál	30,24
7.	20240013	240324	Inkol	materiál	2.925,34
8.	1241109	240392	MIRAD	materiál	2.776,42
9.	20240060	240394	Kovtex	materiál	163,02
10.	20240024	240427	Nízkoenerget.stavby	dvere	800,00
11.	20240080	240526	Nízkoenerget.stavby	dvere	1.855,20
12.	1242267	240612	vybavenie WC	materiál	482,54
BEŽNÉ VÝDAVKY:					11.957,29

Väčšina výdavkových položiek súvisiacich s týmto oddielom vo finančnom plnení zodpovedá monitorovanému obdobiu k 30. 06. 2024, okrem bežných transferov (640), kde je rozpočet k 30. 06. 2024 prekročený o 92,77 %. Jedná sa o ekonomickú klasifikáciu položky 642013 – Odchodné a 642015 – Nemocenské dávky.

Oddiel – 01. 1. 2 – Finančné a rozpočtové záležitosti

37.116,38 € / 86,64 %

poplatky za správu a vedenie účtov bankám

vykonanie auditu účtovnej závierky za rok 2023

vrátky príjmov minulých rokov z vyúčtovania služieb MH.

Oddiel – 01. 6. 0 – Všeobecné verejné služby **7.735,52 € / 100,00 %**
Výdavky súvisiace s organizáciou a konaním volieb v I. polroku 2024, financované zo ŠR.

Oddiel – 01. 7. 0 – Transakcie verejného dlhu **16.021,74 € / 102,05 %**
Splátky úrokov z úveru. Rozpočet k 30. 06. 2024 prekročený o 2,05 %. V II. polroku 2024 je mesto povinné pristúpiť k úprave položky (minimálne o 10.000,00), z dôvodu prudkého navýšenie splátok úrokov z úverových zdrojov.

Oddiel – 03. 2. 0 – Ochrana pred požiarmi **624,00 € / 24,96 %**
Služby externého technika BOZP.

Oddiel – 04. 5. 1 – Cestná doprava **3.232,37 € / 107,75 %**
Výdavky v rámci bežnej údržby MK. Finančné plnenie sa týka základnej zimnej údržby MK. Čerpanie rozpočtu daného oddielu je k 30. 06. 2024 prečerpané o 7,75 %. Aj v tomto prípade musí mesto v II. polroku 2024 pristúpiť k úprave hore spomínaného oddielu, a to aj z dôvodu toho, že sa mesto zapojilo o NFP – Rekonštrukcia a modernizácia ciest II. etapa. Pri tvorbe rozpočtu na rok 2024 sa neprihliadalo na túto skutočnosť.

Oddiel – 05. 1. 0 – Nakladanie s odpadmi **43.032,34 € / 43,91 %**
Výdavky súvisiace s vývozom, uložením a likvidáciou odpadu, vývozom bielej techniky. V závere roka 2021 mesto otvorilo prevádzku Zberného dvora v meste Hanušovce nad Topľou. V súvislosti s tým evidujeme aj nárast na výdavkových položkách, a to z dôvodu zabezpečenia pracovníka na Zbernom dvore, pre jeho optimálne fungovanie. Na zbernom dvore je vytvorené jedno pracovné miesto.

Rok 2024

1. polrok – príjmy: 63.410,07 €

1. polrok – výdavky: 43.032,34 €.

Otváracia doba

1. Otváracia doba na Zbernom dvore v pracovné dni a víkend – pondelok, streda a sobota :
- január až december bežného roka.

2. Otváracia doba na Zbernom dvore v pracovné dni – pondelok, streda:
- január až december bežného roka : PONDELOK : v čase od 8:00 h. do 12:00 h.
- január až december bežného roka : STREDA : v čase od 13: 00 h. do 17: 00 h.

3. Otváracia doba na Zbernom dvore v sobotu:
- január až december bežného roka : - v čase od 8:00 h. do 16:00 h.

4. Nedeľa, sviatok, ako aj Veľkonočné sviatky (Biela sobota), koniec roka (Silvester) a deň konania jarmoku bude Zberný dvor zatvorený.

Osoba dovážajúca odpad je povinná na požiadanie zamestnanca Zberného dvora, preukázať sa dokladom totožnosti, alebo potvrdením o trvalom, príp. prechodnom pobyte v meste Hanušovce nad Topľou.

Zoznam druhov odpadov

Zoznam druhov odpadov a jednotlivé množstvá, ktoré môže obyvateľ mesta s trvalým alebo prechodným pobytom odovzdať na Zberný dvor Mesta Hanušovce nad Topľou, je nasledovný:

Por. číslo	Kat. číslo	Názov	Kategória	Množstvo/rok
1.	20 03 08	Drobný stavebný odpad	O	bez obmedzenia
2.	20 01 38	Drevo iné ako uvedené v 20 01 37	O	bez obmedzenia
3.	20 03 07	Objemný odpad	O	bez obmedzenia
4.	20 01 01	Papier a lepenka	O	bez obmedzenia
5.	20 01 02	Sklo	O	bez obmedzenia
6.	20 02 01	Biologicky rozlož. odpad zo záhrad	O	s obmedzením do 100 ton

Oddiel – 05. 2. 0 – Nakladanie s odpadovými vodami 2.030,30 € / 23,89 %

Výdavky za odvod zrážkových vôd pre VVS, drobné výdavky súvisiace s rutinnou údržbou.

Oddiel – 06. 1. 0 – Rozvoj bývania 9.176,38 € / 27,31 %

Náklady na prevádzku a údržbu bytového fondu. Nájomné byty vo vlastníctve mesta si vyžadovali údržby a drobné opravy. Významnú časť v tomto oddiele je 632002 – Vodné, stočné. Položka je naplnená na sumu 7.255,37 €, čo predstavuje plnenie 30,50 %.

Oddiel – 06. 2. 0 – Rozvoj obci 176.710,92 € / 53,44 %

- a) Výdavky súvisiace so službami miestneho hospodárstva – mzdové náklady, odvody do poisťovních fondov, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, poštové náklady, energie súvisiace so správou Obvodného zdravotného strediska a Domu služieb, pohonné hmoty motorových vozidiel, palív do kosačiek a ostatných pracovných strojov, výdavky na údržbu motorových vozidiel.
- b) Mzdové výdavky a súvisiace odvody do poisťovních fondov zamestnancov menšej obecnej služby a ďalších znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, pracovné odevy, pracovné náradie, výdavky na stravovanie zamestnancov, výdavky na poisťné, prídely do sociálneho fondu, a to na základe uzatvorených dohôd s ÚPSVaR Vranov nad Topľou – menšie obecné služby (MOS), aktivačná činnosť (ďalej AČ), § 50 j – príspevok na zamestnávanie, § 54 – cesta na trh práce.

610 – Mzdy, platby – 79.374,30 € (52,32 %)

620 – Poisťné a príspevok do poisťovní – 32.944,02 € (49,12 %)

630 – Tovary a služby – 57.590,92 € (54,53 %)

640 – Bežné transfery – 6.801,68 € (108,39 %).

Väčšina výdavkových položiek súvisiacich s týmto oddielom vo finančnom plnení zodpovedá monitorovanému obdobiu k 30. 06. 2024, okrem bežných transferov (640), kde je rozpočet k 30. 06. 2024 prekročený o 8,39 %. Jedná sa o ekonomickú klasifikáciu položky 642013 – Odchodné a 642015 – Nemocenské dávky.

Oddiel – 06. 4. 0 – Verejné osvetlenie**8.251,84 € / 26,62 %**

Náklady na prevádzku verejného osvetlenia, vrátane elektrickej energie.

Oddiel 08. 1. 0 – Rekreačné a športové služby**91.010,52 € / 42,74 %**

V priebehu roka 2022 (na konci kalendárneho roka 2022) sa sprevádzkovala Multifunkčná ľadová plocha, v súvislosti so spustením prevádzky sa zvýšili aj výdavky na tomto oddieli. Spustenie prevádzky si vyžiadalo viaceré vstupné náklady, vytvorenie 7 pracovných miest z toho 2 zamestnanci v rámci chránenej dielne, kde časť mzdových nákladov je refundovaná cez ÚPSVaR.

610 – Mzdy, platby – 40.552,97 € (38,62 %)

620 – Poistné a príspevok do poisťovní – 14.496,99 € (32,69 %)

630 – Tovary a služby – 35.331,40 € (58,30 %), z toho položka energií činí 27.881,76 €

640 – Bežné transfery – 629,16 € (20,97 %).

Príjem plynúci z prevádzky športovej haly:

- vstupné: 27.759,00 €

- transfer ÚPSVaR: 4.568,61 €

SPOLU: 32.327,61 €.**Oddiel - 08. 2. 0 – Kultúrne služby****60.858,17 € / 152,15 %**

Prevádzkové náklady v kultúrnom dome – vrátane energií, oceňovanie pedagogických učiteľov ku Dňu učiteľov.

Rozpočet k 30. 06. 2024 prekročený o 52,15 %, v II. polroku mesto musí pristúpiť k úprave rozpočtu na danom oddieli. Prekročenie rozpočtu priamo súvisí s opravou sociálneho zariadenia v kultúrnom dome. Mesto síce prijalo na základe rozhodnutia výjazdového zasadnutia vlády dotáciu na danú akciu vo výške 13.000,00 €, avšak opravy si vyžiadali ďalšie výdavky, ktoré mesto uhradilo z vlastných zdrojov, na čo sa pri tvorbe rozpočtu na rok 2024 neprihliadalo.

Tab. č. 9 Rekonštrukcia sociálneho zariadenia v budove kultúrneho domu

Por.č.	VS	číslo fa	Dodávateľ	Predmet výdavku	Suma	41	dotácia
1.	20240013	240350	TENDERPROJEKT	VO	400,00	400,00	
2.	240046	240359	Petrex Slovakia	materiál	544,09	544,09	
3.	2024098	240446	Kočiško	materiál	211,46	211,46	
4.	240075	240464	Petrex Slovakia	materiál	1 165,13	1 165,13	
5.	20240022	240468	Inkol	materiál	128,98	128,98	
6.	20240023	240469	Inkol	materiál	2 022,58	118,02	1 904,56
7.	20240020	240470	Inkol	materiál	3 379,00		3 379,00
8.	20240118	240471	ŠPD Bystré	materiál	76,69	76,69	
9.	20240149	240472	ŠPD Bystré	materiál	137,54	137,54	
10.	240016	240510	Miroslav Schmidt	práce	7 920,88	7 920,88	
11.	32024004	240512	Inkol	práce	496,80	496,80	
12.	1241848	240527	MIRAD	materiál	7 716,44		7 716,44
13.	32024005	240535	Inkol	práce	2 906,16	2 906,16	
14.	20240024	240536	Inkol	materiál	1 203,52	1 203,52	
15.	240110	240574	Petrex Slovakia	materiál	1 572,30	1 572,30	
16.	1242268	240613	Mirad	materiál	469,68	469,68	
17.	240020	240615	Miroslav Schmidt	materiál	988,79	988,79	
18.	2024139	240648	Kočiško	materiál	169,49	169,49	
19.	20240127	240667	Kovtex	materiál	1 319,28	1 319,28	
BEŽNÉ VÝDAVKY:					32 828,81	19 828,81	13 000,00

Oddiel – 08. 3. 0 – Vysielacie a vydavateľské služby**47,60 € / 0,83 %**

Výdavky súvisiace s inzerciou v novinách.

Oddiel – 08. 4. 0 – Náboženské a iné spoločenské služby**5.331,50 € / 29,13 %**

Výdavky na prevádzku domu smútku vrátane energií. Členské príspevky (RVC – 260,96 €; Región Šariš – 2.500,00 €; ZMOVR – 1.119,00 €).

Oddiel – 08. 6. 0 – Rekreačia, kultúra, náboženstvo a inde neklasifik.**54.996,00 € / 50,00 %**

Príspevok pre príspevkovú organizáciu Mestské kultúrne stredisko mesta Hanušovce nad Topľou. Mestské kultúrne stredisko mesta Hanušovce nad Topľou (ďalej len MsKS) je príspevková organizácia zriadená Mestom Hanušovce nad Topľou na základe uznesenia MsZ č. 34/2009 zo dňa 26.10.2009 a zriaďovacej listiny s predmetom činnosti: organizácia a koordinovanie kultúrno-spoločenských aktivít v meste.

V priebehu I. polroka 2024 bol rozpočet upravovaný bez uznesenia MsZ zo dňa 29.6.2024 rozpočtovým opatrením č.1:

- v príjmovej časti zvýšenie o 121,00 €, zo sumy 113.600,00 € na sumu 113.721,00 €,
- vo výdavkovej časti zvýšenie o 121,00 €, zo sumy 113.600,00 € na sumu 113.721,00 €.

Príjmy Mestského kultúrneho strediska mesta Hanušovce nad Topľou tvoria:

- príspevok z rozpočtu mesta,
- príjmy z prenajatých budov a priestorov,
- príjmy za predaj tovarov a služieb,
- iné nedaňové príjmy.

Tab. č. 10 Príjmové položky v PO - MsKS

<i>Položka</i>	<i>Kód zdroja</i>	<i>Názov účtu</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>Plnenie %</i>	<i>Zostatok €</i>
212003	72g	Predaj výrobkov	3 500,00	3 500,00	400,00	11,43	3 100,00
223001	72g	Príjmy zo ŠR	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
292027	41	Príjmy zo ŠR	0,00	121,00	121,00	100,00	0,00
312007	41	Príjmy zo ŠR	110 000,00	110 000,00	54 996,00	50,00	55 004,00
		Celkom	113 600,00	113 721,00	55 517,00	48,82	58 204,00

Výdavková časť rozpočtu je naplnená na 32,54 %. Najvýznamnejšiu položku vo výdavkovej časti tvoria mzdové výdavky a s tým súvisiace odvody do poisťovní.

610 – Mzdy, platby – 16.647,74 € (37,23 %),

620 – Poisťné a príspevok do poisťovní – 6.895,10 € (39,23 %),

630 – Tovary a služby – 13.457,90 €.

Hlavnou činnosťou mestského kultúrneho strediska je organizácia kultúrnych podujatí, besied, vzdelávacích a celospoločenských aktivít. V I. polroku 2024 išlo najmä o nasledujúce akcie:

Január:

- pietny akt – 79. výročie oslobodenia mesta Hanušovce nad Topľou, v priestoroch kaštieľa sa uskutočnila členská schôdza turistického oddielu KROKUS.

Február:

- valentínsky koncert a výstava výtvarných prác žiakov ZUŠ v priestoroch Malého kaštieľa, „Zvyky a tradície“ s Klubom seniorov folklóru, primátorský výstup na Čiernu horu a stretnutie turistov v kaštieli, stretnutie manželov ECAV z príležitosti medzinárodného týždňa manželstva

Marec:

- marec – mesiac knihy: beseda v literárnej klubovni so spisovateľkou L.Šingovskou a so žiakmi ZŠ, celoslovenské podujatie Týždeň slovenských knižníc – besedy, kvízy a kreslenie so žiakmi ZŠ z obcí obvodu, beseda Klubu seniorov o knihách pre ženy, MDŽ s primátorom mesta, jarný koncert ZUŠ v priestoroch Malého kaštieľa, „A na Kvetnú nedzeľu“ – dramatizácia Veľkej noci a ochutnávka tradičných veľkonočných jedál v spolupráci s FS Vargovčan, oceňovanie učiteľov v koncertnej sále kaštieľa, mestská krížová cesta.

Apríl:

- výstava a besedy s návštevníkmi knižnice, stavenie mája - v predvečer 1. mája v spolupráci s FS Vargovčan.

Máj:

- Deň sv. Floriána – sprievod a poklona k soche sv. Floriána s programom ZŠ a FS Vargovčan, ukážka hasičskej techniky, pietny akt kladenia vencov k pamätníku SNP, Beh brig. generála Kukorelliho – večerný beh dospelých a beh pre radosť, otvorenie domu kultúry s pohostením v kaštieli, „Zdravie a krása“ – večer krásy pre ženy, záverečný program detí v kultúrnom dome v spolupráci so ZUŠ „Šmolkovia a hudobná abeceda“.

Jún:

- „Zdravie a krása“ – večer krásy pre ženy, 20. výročie samostatnosti ZUŠ, absolventský koncert žiakov ZUŠ

Za sledované obdobie boli výdavkové položky na spoločenské akcie naplnené len čiastočne, čo zobrazuje aj tabuľka č.11. Percentuálne plnenie položiek mzdy a poistné zodpovedá danému obdobiu.

Tab. č. 11 Výdavkové položky v PO - MsKS

Položka	Kód zdroja	Názov účtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %	Zostatok €
Oddiel 0320 Ochrana pred požiarmi							
637004	41	Všeob.slужby BOZP	120,00	120,00	0,00	0,00	120,00
Oddiel 0431 Uhlie a iné nerastné suroviny							
633015	41	Palivo	7 000,00	7 000,00	2 301,25	32,88	4 698,75
Oddiel 0510 Nakladanie s odpadmi							
637004	41	Všeob.slужby TKO	230,00	230,00	116,52	50,66	113,48
Oddiel 0820 Kultúrne služby							
642006	41	Na členské príspevky	160,00	160,00	0,00	0,00	160,00
Oddiel 0860 Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované							
611	41	Tar.plat	30 487,50	30 487,50	12 791,72	41,96	17 695,78
612001	41	Osob.priplatok	13 650,00	13 650,00	3 856,02	28,25	9 793,98
614	41	Odmeny	579,54	579,54	0,00	0,00	579,54
610		MZDY,PLATY	44 717,04	44 717,04	16 647,74	37,23	28 069,30
621	41	Poistné ZP-Vš	4 371,74	4 371,74	1 997,90	45,70	2 373,84
623	41	Poistné ZP-D	746,40	746,40	155,67	20,86	590,73
625001	41	Poistné NP	710,33	710,33	271,50	38,22	438,83
625002	41	Poistné SP	7 103,25	7 103,25	2 715,68	38,23	4 387,57
625003	41	Poistné UP	405,90	405,90	155,16	38,23	250,74
625004	41	Poistné IP	970,92	970,92	343,20	35,35	627,72
625005	41	Poistné Pvn	415,51	415,51	154,07	37,08	261,44
625007	41	Poistné RFS	2 410,03	2 410,03	921,32	38,23	1 488,71
627	41	Poistné DDS	443,88	443,88	180,60	40,69	263,28
620		POISTNÉ	17 577,96	17 577,96	6 895,10	39,23	10 682,86
631001	41	Tuzemské	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00
632001	41	Energie	2 500,00	2 500,00	1 113,85	44,55	1 386,15
632002	41	Vodné a stočné	180,00	180,00	41,10	22,83	138,90
632003	41	Poštovné	50,00	50,00	16,40	32,80	33,60
632005	41	Telekom.slужby	750,00	750,00	258,30	34,44	491,70
633001	41	Interiérové vybav.	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
633006	41	Všeob.materiál	2 000,00	2 000,00	651,92	32,60	1 348,08
633016	41	Reprezentačné	600,00	600,00	761,12	126,85	-161,12
635009	41	Údržba softvéru	250,00	250,00	222,84	89,14	27,16
637001	41	Školenia, kurzy	200,00	200,00	84,00	42,00	116,00
637002	41	Konkurzy a súťaže	9 400,00	9 521,00	680,00	7,14	8 841,00
637002	72g	Konkurzy a súťaže	3 600,00	3 600,00	300,00	8,33	3 300,00
637003	41	Propagácia	1 000,00	1 000,00	460,00	46,00	540,00
637004	41	Všeob.slужby	1 000,00	1 000,00	1 964,96	196,50	-964,96
637005	41	Špec.slужby	180,00	180,00	72,00	40,00	108,00
637012	41	Poplatky a odvody	300,00	300,00	161,44	53,81	138,56
637014	41	Stravovanie	3 000,00	3 000,00	1 293,29	43,11	1 706,71
637016	41	Prídel do SF	450,00	450,00	208,91	46,42	241,09
637027	41	Odmeny – dohody	6 900,00	6 900,00	2 750,00	39,86	4 150,00
630		TOVARYA SLUŽBY	37 380,00	37 501,00	11 040,13	29,44	26 460,87
642013	41	odchodné	6 415,00	6 415,00	0,00	0,00	6 415,00
640		BEŽNÉ TRANSFERY	6 415,00	6 415,00	0,00	0,00	6 415,00
		Celkom	113 600,00	113 721,00	37 000,74	32,54	76 720,26

Oddiel – 09. 1. 1. 1- Predprimárne vzdelávanie – MŠ**251.510,64 € / 44,23 %**

Materská škola v meste Hanušovce nad Topľou patrí v roku 2024 do originálnej kompetencie mesta, čerpajú výdavky v rámci schváleného rozpočtu. Čo sa príjmov týka, príjmy materskej školy pozostávajú z nasledovných položiek.

školné – 6.229,00 €

granty – 1.052,15 €

transfery RÚŠSvPO – 27.694,00 €

transfery MPC – 37.894,00 €**SPOLU: 72.869,15 €**

Spomínané príjmy s originálnymi kompetenciami sa použili na nevyhnutnú prevádzku materskej školy, jej bežnú údržbu ako aj osobné výdavky zamestnancov.

610 – Mzdy, platby – 138.891,33 € (41,77 %),

620 – Poistné a príspevok do poisťovní – 52.605,07 € (43,08 %),

630 – Tovary a služby – 58.698,00 € (51,94 %),

640 – Bežné transfery – 1.316,24 € (131,62 %)**SPOLU: 251.510,64 € (44,23 %)**

Plnenie výdavkov zodpovedá monitorovaciemu obdobiu k 30. 06. 2024.

Oddiel – 09. 6. 0 – Vedľaj. služby v rámci predprim.vzdelávania ŠJ MŠ 55.991,31 € / 42,74 %

Tak ako materská škola, tak aj školská jedáleň pri materskej škole patrí do originálnej kompetencie mesta, čerpajú výdavky v rámci schváleného rozpočtu, rozpočet týchto zariadení zahŕňa:

Príjmy:

stravné – 16.112,13 €

réžia – 1.234,80 €**SPOLU: 17.346,93 €**

Spomínané príjmy s originálnymi kompetenciami sa použili na nevyhnutnú prevádzku školskej jedálne pri materskej škole, jej bežnú údržbu ako aj osobné výdavky zamestnancov.

610 – Mzdy, platby – 25.922,13 € (41,75 %),

620 – Poistné a príspevok do poisťovní – 9.431,80 € (41,81 %),

630 – Tovary a služby – 20.228,17 € (43,64 %),

640 – Bežné transfery – 409,21 €**SPOLU: 55.991,31 € (42,74 %)****Oddiel – 09. 5. 0 – Miestne občianske poriadkové služby (100)****72.370,30 € / 49,55 %**

Projekt, ktorý trvá od 01. 01. 2024 do 31. 06. 2026, v rámci ktorého mesto zamestnáva ôsmich zamestnancov, z čoho je jeden koordinátor projektu. Cieľom projektu je podpora systematického poskytovania sociálnych a asistenčných služieb v obciach s prítomnosťou MRK zameraných na zvýšenie zamestnanosti ľudí žijúcich v prostredí MRK. Oprávnenými výdavkami sú mzdové výdavky.

Činnosť MOaPS prispieva k zlepšovaniu kvality života v MRK obce prostredníctvom:

- ochrany života, zdravia a majetku prostredníctvom informačno-preventívnych aktivít
- ochrany detí a mládeže pred negatívnymi javmi
- ochrany životného prostredia a zlepšovanie kvality života v meste
- ochrany verejného poriadku a bezpečnosti osôb

- podpory senzibilizácie verejnosti v oblasti zbližovania komún a budovania dobrých susedských vzťahov
- vzdelávania členov MOaPS.

Projekt je financovaný prostredníctvom zálohovej platy pre rok 2024 sa jedná o sumu 131.069,00 €, poskytovateľom NFP je MIRZaI SR.

Oddiel 09. 5. 0 – Zariadenia pre záujmové vzdelávanie ZUŠ 154.425,47 € / 40,57 %

ZUŠ Hanušovce nad Topľou je od 01. januára 2014 samostatným právnym subjektom v originálnej pôsobnosti mesta, mesto je jej zriaďovateľom, ZUŠ vedie samostatné účtovníctvo, nevyhnutné výdavky súvisia s výchovno-vzdelávacím procesom, záujmovou činnosťou a prevádzkou školy.

Rozpočet na rok 2024 pre ZUŠ Hanušovce nad Topľou bol schválený na základe prijatého uznesenia MsZ č. 134/2023 zo dňa 14. 12. 2023 vo výške 380.645,00 € vo výdavkovej časti a 23.000,00 € v časti príjmovej.

Výdavky na bežný chod ZUŠ je krytý originálnymi kompetenciami ako aj vlastnými príjmami.

610 – Mzdy, platby – 100.398,06 € (41,91 %),

620 – Poistné a príspevok do poisťovní – 37.718,67 € (40,00 %),

630 – Tovary a služby – 12.489,03 € (37,00 %),

640 – Bežné transfery – 3.819,71 € (29,29 %)

SPOLU: 154.425,47 € (40,57 %)

Plnenie výdavkov zodpovedá monitorovaciemu obdobiu k 30. 06. 2024.

Oddiel – 09. 1. 2. 1 – Predprimárne vzdelávanie – Základná škola 204.724,76 € / 34,52 %

Oddiel – 09. 2. 1. 1 – Nižšie sekundárne vzdelávanie – Základná škola 755.439,24 € / 45,56 %

Oddiel – 09. 5. 0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – Školský klub ZŠ 48.743,76 € / 38,41 %

Oddiel – 09. 6. 0. 3 – Vedeľajšie služby .. Školská jedáleň ZŠ 143.375,27 € / 63,43 %

Mesto je zriaďovateľom základnej školy – je rozpočtovou organizáciou mesta s právnou subjektivitou – škola v rámci prenesených kompetencií. ZŠ vedie samostatné účtovníctvo za školu a zároveň aj za školskú jedáleň a školský klub, ktoré sú v originálnej kompetencii mesta, tieto štyri oddiely zahŕňajú nevyhnutné výdavky súvisiace s výchovno-vzdelávacím procesom a prevádzkou zariadení.

Predprimárne vzdelávanie ZŠ a nižšie sekundárne vzdelávanie ZŠ sú financované prostredníctvom RÚŠS v Prešove, školský klub a školská jedáleň ZŠ sú financované prostredníctvom originálnych kompetencií.

Oddiel – 10. 1. 2 – Invalidita a ťažké ZP – opatrovateľská služba 48.943,05 € / 99,56 %

S účinnosťou od 01. 01. 2014 mesto poskytuje opatrovateľskú službu občanom mesta Hanušovce nad Topľou. Na základe zmluvy o spolupráci v rámci projektu – Národný projekt Podpora opatrovateľskej služby – Implementačná agentúra MPSVaR SR financovaný v termíne od 01. 01. 2024. Z projektu je financovaných o opatrovateľiek, oprávnenými výdavkami sú mzdové výdavky.

Oddiel – 10. 2. 0 – Staroba – denný stacionár 35.776,91 € / 49,57 %

Mesto má v prízemných priestoroch OBZS zriadený „Denný stacionár“ pre poskytovanie sociálnych služieb. Služby sú financované na základe zmluvy o poskytovaní finančných prostriedkov na financovanie sociálnych služieb. Zmluva bola uzatvorená s MPSVaR Bratislava, prostriedky sú poskytované v objeme 9,49009 € na jedno miesto a na jeden deň. V zariadení je zriadených miest, v počte 20. Príspevok je výlučne určený na spolufinancovanie ekonomicky oprávnených nákladov na mzdy a platy zamestnancov a poistné. Mesto v „Dennom stacionári“ zamestnáva dvoch pracovníkov na plný pracovný pomer a jedného pracovníka na polovičný pracovný úväzok.

Oddiel – 10. 4. 0 – Rodina a deti – os. príjemca **68.465,57 € / 76,07 %**

Mesto je osobitným príjemcom prídavkov na deti (od 01. 03. 2014 aj rodičovského príspevku), ktoré si riadne neplnia školskú dochádzku, zároveň príjemcom sociálnych dávok – spätne prevádza ich výplatu občanom po prevedení zrážok nesplatených pohľadávok.

Oddiel – 10. 5. 0 – Nezamestnanosť **27.096,01 € / 50,26 %**

Národný projekt Komunitné centrá – výdavky projektu – Národný projekt Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni – traja zamestnanci na základe zmluvy o spolupráci – Implementačná agentúra MPSVaR SR. Financovanie projektu je naplánované od 01. 08. 2023 do 31. 01. 2029.

Oddiel – 10. 7. 0 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej sociálnej núdzi **26.267,43 € / 63,72 %**

Mesto prostredníctvom ÚPSVaR Vranov nad Topľou uhrádza náklady na školské potreby a stravovanie žiakom v hmotnej núdzi – v materskej škole, špeciálnej základnej škole, základnej škole, školskej jedálni MŠ a ZŠ.

Oddiel – 10. 9. 0 – Sociálne zabezpečenie – NP TSP **39.908,71 € / 51,37 %**

Výdavky projektu – Národný projekt Terénna sociálna práca v obciach – štyria terénni sociálni pracovníci (plne obsadené miesta), financovaný na základe zmluvy o spolupráci – Implementačná agentúra MPSVaR SR pre obdobie od 01. 08. 2024 do 31. 01. 2029.

Výdavky kapitálového rozpočtu **37.414,09 € / 28,29 %**

Výdavky kapitálového rozpočtu sú naplnené v oddieloch:

Finančne náročné kapitálové investičné akcie sa ukončili v rozpočtovom roku 2023, z dôvodu nestálej finančnej situácie mesto v I. polroku nepristúpilo k investičným akciám, z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov.

Oddiel – 06. 2. 0 – Rozvoj obcí **6.204,19 € / 44,32 %**

Jednou zo spomínaných ukončených investičných akcií v meste Hanušovce nad Topľou, je výstavba vnútrobloku – detské ihrisko, ktorá bola do majetku zaradená v roku 2023. V roku 2024 (I. polrok) sa dokúpili ochranné mantinely.

Oddiel – 08. 2. 0 – Kultúrne služby **31.209,90 € / 98,70 %**

Ďalšou ukončenou investičnou akciou v roku 2023 bola rekonštrukcia kultúrneho domu, investícia do majetku zaradená v roku 2023. V roku 2024 (I. polrok) sa následne zrealizovali dokončovacie práce vo výške 21.621,90 € a nákup premietacieho plátna vo výške 9.588,00 €.

Výdavky finančných operácií**71.560,42 € / 56,80 %****Oddiel – 01. 7. 0 – Transakcie verejného dlhu****71.380,46 € / 56,66 %**

- splátky úverov k 30. 06. 2024

Tab. č. 12 Porovnanie splátok úveru a nesplatenej MH úver 2024/2023

<i>Predmet úveru</i>	<i>Rok splatnosti</i>	<i>Splátky úveru 2024</i>	<i>Splátky úveru 2023</i>	<i>Nesplatená menovitá hodnota úveru k 6/2024</i>	<i>Nesplatená menovitá hodnota úveru k 6/2023</i>
<i>Splátka lízingu</i>	2027	5 597,58	4 490,98	29 850,25	38 960,55
<i>Municipal</i>	2026	14 100,00	14 100,00	60 690,13	88 890,13
<i>Malý kaštieľ</i>	2026	5 280,00	5 280,00	22 504,84	33 064,84
<i>Rekonštrukcia MŠ</i>	2030	5 400,00	5 400,00	65 800,00	76 600,00
<i>Projektový úver SLSP</i>	2030	9 654,00	9 654,00	131 858,00	151 166,00
<i>ŠFRB</i>	2034	7 716,68	6 368,37	172 764,57	188 162,26
<i>Strecha MsÚ</i>	2026	7 432,20	7 432,20	934,16	934,16
<i>Projektový úver VÚB 2022</i>	2033	16 200,00	16 200,00	259 252,45	25 033,33
<i>Obnova ZŠ</i>	2023	-	14 611,68	-	14 864,40
<i>Rekonštrukcia KD</i>	2034	-	-	242 100,00	-
SPOLU		71 380,46	83 537,23	985 754,40	617 675,67

Oproti roku 2023 evidujeme pokles splátok úveru zo sumy 83.537,23 € na sumu 71.380,46 €, teda o sumu 12.156,77 €. Čo sa týka nesplatennej menovitej hodnoty úveru, tá sa oproti roku 2023 navýšila zo sumy 617.675,67 € na sumu 985.754,40 €, teda evidujem nárast o 368.078,73 €.

Tab. č. 13 Výpočet úverovej zaťaženia pre rok 2024 k 30. 06. 2024

<i>Text</i>	<i>Suma v €</i>
<i>Celková suma dlhu obce k 30. 06. 2024</i>	
<i>zostatok istiny z bankových úverov</i>	812 989,83
<i>Spolu celková suma dlhu obce k 30. 06. 2024</i>	812 989,83

<i>Bežné príjmy k 31. 12. 2023</i>	<i>Podmienka § 17 ods. 6 písm. a)</i>	<i>Suma dlhu/Bežné príjmy*100</i>
5 785 364,55	60 % =	3 471 218,73 14,05%

<i>Text</i>	<i>Suma v €</i>
<i>Bežné príjmy k 31. 12. 2023</i>	5 785 364,55
<i>Zníženie bežných príjmov</i>	3 155 469,49
<i>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12. 2023</i>	2 629 895,06
<i>Splátky istiny a úrokov k 31. 12. 2023</i>	
<i>istina</i>	155 092,85
<i>úrok</i>	18 319,78
<i>Spolu splátky istiny a úrokov k 31. 12. 2023</i>	173 412,63

<i>Upravené bežné príjmy k 31. 12. 2023</i>	<i>Podmienka § 17 ods. 6 písm. b)</i>	<i>Suma splátok/upravené bežné príjmy*100</i>
2 629 895,06	25% =	657 473,77 6,59%

Tab. č. 14 Dlh mesta na obyvateľa k 30. 06. 2024

Rok	2019	2020	2021	2022	2023	2024 k 30. 6.
Zadlženosť bez ŠFRB	451 610,61	653 006,21	541 449,81	503 809,39	875 604,17	812 989,83
Počet občanov mesta	3 768,00	3 768,00	3 782,00	3 780,00	3 752,00	3 735,00
Dlh/občan	119,85	173,30	143,16	133,28	233,37	217,67
Celkový dlh/bežný príjem	12,48	16,40	12,94	10,80	14,59	14,05

Stav záväzkov k 30. 06. 2024

Tab. č. 15 Porovnanie stavu neuhradených záväzkov k 30. júnu

Účet	Názov účtu	Neuhradené záväzky k 30. 06. 2024 v €	Neuhradené záväzky k 30. 06. 2023 v €	Neuhradené záväzky k 30. 06. 2022 v €
321	Dodávateľa neinvestičné	42 654,80	30 941,07	17 952,93
321010	Dodávateľ. invest. Obnova MŠ	0,00	19 264,19	0,00
32126	Dodávateľ. invest. Pozem.kom.	0,00	122 328,87	0,00
32128	Dodávateľ. Invest. Rekon. KD	0,00	219,89	0,00
32123	Dodávateľ. invest.Veolia	0,00	16 252,90	24 763,57
32119	Dod. invest. Dom seniorov	11 640,00	0,00	0,00
SPOLU:		54 294,80	189 006,92	42 716,50

Záväzky k 30. 06. 2024:

- neuhradené záväzky sú vo výške 54.294,80 €, všetky sú v lehote splatnosti.

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU

Plnenie programového rozpočtu ako je vyššie uvedené v programovej štruktúre uvádzame v tabuľke č. 16.

Tab. č. 16 Plnenie programového rozpočtu

		Rozpočet 2023 schválený	Rozpočet 2023 upravený	Rozpočet 2024 schválený	Rozpočet 2024 upravený	Plnenie rozpočtu k 30.6.2023	Plnenie rozpočtu k 30.6.2024	Plnenie rozpočtu k 30.6.2024	Index 2024/ 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	
1	Prijmy spolu	6 259 102,00	7 546 629,73	5 818 048,00	6 019 778,67	3 240 644,19	3 613 907,21	51,98	1,12
2	Výdavky spolu	6 259 102,00	7 494 770,12	5 732 246,00	6 006 515,51	2 705 023,32	2 848 533,68	40,66	1,05
3	Program 1: Plánovanie, manažment	422 951,00	406 871,38	439 432,00	419 637,26	200 898,51	239 837,87	54,57	1,19
4	Program 2: Propagácia a marketing	1 800,00	3 953,00	1 100,00	1 100,00	1 659,42	592,40	53,85	0,36
5	Program 3: Interné služby	937 121,00	1 038 837,16	629 076,00	606 438,00	376 408,21	333 923,61	55,06	0,89
6	Program 4: Služby občanom	67 576,00	79 591,97	63 587,00	72 820,39	3 817,37	9 187,06	12,62	2,41
7	Program 5: Bezpečnosť	2 800,00	2 800,00	3 200,00	3 200,00	1 148,00	911,28	28,48	0,79
8	Program 6: Odpadové hospodárstvo	101 500,00	107 540,00	106 550,00	106 550,00	53 551,20	45 090,88	42,32	0,84
9	Program 7: Komunikácie	513 275,00	497 337,00	3 000,00	20 480,00	9 245,52	3 232,37	15,78	0,35
10	Program 8: Vzdelávanie	3 327 341,00	3 731 848,02	3 636 354,00	3 760 604,98	1 397 014,24	1 629 318,77	43,56	1,17
11	Program 9: Šport	324 094,00	516 405,00	212 960,00	212 960,00	309 877,76	91 010,52	42,74	0,29
12	Program 10: Kultúra	143 573,00	402 138,00	135 600,00	183 721,90	54 507,39	147 064,07	80,05	2,70
13	Program 11: Prostredie pre život	38 500,00	48 500,00	34 000,00	34 000,00	29 487,78	8 766,99	25,79	0,30
14	Program 12: Bývanie	33 600,00	42 517,00	33 600,00	33 600,00	7 709,33	9 176,38	27,31	1,19
15	Program 13: Sociálne služby	344 971,00	616 431,59	433 787,00	551 402,98	259 698,59	330 421,48	59,92	1,27
Prebytok/schodok hospodárenia obce:		0,00	51 859,61	85 802,00	13 263,16	535 620,87	765 373,53		

V septembri 2007 nadobudla účinnosť parlamentom schválená novela zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorej sa zavádzalo programové rozpočtovanie v miestnej a regionálnej samospráve. V tejto štruktúre sa od roku 2009 zostavuje aj rozpočet Mesta Hanušovce nad Topľou.

Programový rozpočet nenahrádza klasický rozpočet, preto subjekty územnej samosprávy zostavujú svoje rozpočty tak ako doteraz podľa § 10 zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v štruktúre podľa rozpočtovej klasifikácie. Príjmová časť rozpočtu je spracovaná v pôvodnej štruktúre (tradičný rozpočet), programový rozpočet sa príjmovej časti rozpočtu netýka.

Vypracovala: Ing. Jenčíková Mária, august-september 2024