



Mesto Spišská Stará Ves

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Stará Ves

Na zasadnutie dňa: 27.4.2017

K bodu rokovania č.:

Predkladá: Ing. Jozef Harabin

Vypracovala: Andrea Majerčáková

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2016

OBSAH

1. Správa o plnení rozpočtu mesta	3
2. Závěrečný účet mesta	5
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	5
2.2. Bilancia aktív a pasív	7
2.3. Prehľad o stave a vývoji dlhu	10
2.4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.....	11
2.5. Prehľad o poskytnutých dotáciách	11
2.6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.....	11
2.7. Hodnotenie plnenia programov mesta	11
3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2016	12
3.1. Plnenie príjmov rozpočtu mesta	12
3.2. Plnenie výdavkov rozpočtu mesta	15
Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení	23
3.3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu	27
3.4. Majetok mesta	27

1. Správa o plnení rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves za rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet mesta, ktorým sa riadi celé financovanie úloh a funkcií mesta. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Súčasťou rozpočtu mesta sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií zriadených mestom. Mesto v roku 2016 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový.

K zabezpečeniu nevyhnutných a nepredvídaných výdavkov bol rozpočet mesta v priebehu roka upravovaný rozpočtovými opatreniami. Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet mesta k 31.12.2016 v EUR

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	1 934 388,00	692 326,00
Kapitálové	334 620,00	49 090,00
FO	44 860,00	223 920,00
MESTO	2 313 868,00	965 336,00
<i>Základná škola</i>		
ZŠ	4 200,00	582 584,00
ŠJ	23 600,00	53 000,00
ŠKD	1 280,00	23 000,00
Spolu	28 090,00	658 584,00
<i>Materská škola</i>		
	13 150,00	157 000,00
<i>CVČ</i>		
	900,00	27 000,00
<i>Gymnázium</i>		
	2 070,00	181 070,00
<i>ZUŠ</i>		
	3 085,00	81 000,00
ŠKOLY	48 285,00	1 104 654,00
SPOLU	2 362 153,00	2 069 990,00

Hlavnou úlohou mesta v roku 2016 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičných programov vo výške 46 417,83 €.

PRÍJMY			VÝDAVKY		
<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>
Bežné príjmy			Bežné výdavky		
1 982 673,00	1 968 592,96	99,29	1 796 980,00	1 725 336,98	96,00
Mesto 1 934 388,00	1 920 208,97	99,26	Mesto 692 326,00	620 672,27	89,65
Školy 48 285,00	48 383,99	98,99	Školy 1 104 654,00	1 104 664,71	100,00
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
334 620,00	331 488,48	99,06	49 090,00	46 417,83	94,96
Príjmové finančné operácie			Výdavkové finančné operácie		
44 860,00	52 488,12	116,92	223 920,00	223 861,16	99,97
SPOLU			SPOLU		
2 362 153,00	2 352 569,56	99,59	2 069 990,00	1 995 615,97	96,41

Príjmy mesta sa splnili na 99,59 % v číselnom vyjadrení 2 352 531,67 €, z toho bežné príjmy 1 968 592,96 €, kapitálové príjmy 331 488,48 € a finančné operácie 52 488,12 €. Plnenie výdavkov je na 96,41 % t.j. 1 995 615,97 €, z toho bežné výdavky 1 725 336,98 €, kapitálové výdavky 46 417,83 € a finančné operácie 222 861,16 €.

Skončením rozpočtového roka mesto údaje o rozpočtovom hospodárení mesta súhrnne spracovalo do záverečného účtu.

2. Záverečný účet mesta Spišská Stará Ves za rok 2016

Záverečný účet mesta Spišská Stará Ves je zostavený v zmysle § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Podrobné údaje o plnení rozpočtu sú spracované v časti 3. – Rozbor plnenia rozpočtu.

2.1. Údaje o plnení rozpočtu

PRÍJMY			VÝDAVKY		
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
Bežné príjmy			Bežné výdavky		
1 982 673,00	1 968 592,96	99,29	1 796 980,00	1 725 336,98	96,00
Mesto 1 934 388,00	1 920 208,97	99,26	Mesto 692 326,00	620 672,27	89,65
Školy 48 285,00	48 383,99	98,99	Školy 1 104 654,00	1 104 664,71	100,00
+ 243 255,98 €					
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
334 620,00	331 488,48	99,06	49 090,00	46 417,83	94,96
+ 285 070,65 €					
Príjmové finančné operácie			Výdavkové finančné operácie		
44 860,00	52 488,12	116,92	223 920,00	223 861,16	99,97
- 171 373,04 €					

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške 243 255,98 €. Prebytok bežného rozpočtu je podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu a na úhradu návratných zdrojov financovania prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Z tohto prebytku sa vylučujú finančné prostriedky vytvorené v danom roku pre fond opráv, čo predstavuje za rok 2016 sumu 15 378,90 EUR. Taktiež sa vylučujú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2016 neboli vyčerpané. Ide o sumu 1 411,19 EUR – Dotácia z Fondu na podporu umenia na nákup kníh do knižnice. Prebytok bežného rozpočtu je po úprave vo výške **+226 465,89 €**.

Výsledkom kapitálového rozpočtu je prebytok vo výške **285 070,65 €**. Z kapitálového prebytku je potrebné vylúčiť finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2016 neboli vyčerpané. Ide o sumu 200 000,00 € – Dotácia z Ministerstva financií SR – Rekonštrukcia miestnej komunikácie a chodníkov. Rozdiel tvorí upravený prebytok kapitálového rozpočtu vo výške **+ 85 070,65 €**.

Upravený výsledok hospodárenia za bežný a kapitálový rozpočet za rok 2016 je 311 536,54 €.

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý schodok vo výške **- 171 373,04 €**. Z tohto schodku sa vylučuje suma 8 000,00 EUR. Ide o finančnú zábezpeku počas verejného obstarania na rekonštrukciu miestnych komunikácií a chodníkov, ktorá musela byť v zmysle podmienok verejného obstarávania zložená na účet mesta. Upravený schodok finančných operácií predstavuje sumu **- 179 373,04 €**. Tento schodok bol vykrytý prebytkom bežného rozpočtu.

Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií					
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
2 362 153,00	2 352 569,56	99,59	2 069 990,00	1 995 615,97	99,97
			+ 356 953,59		
Upravený celkový výsledok hospod.			+ 132 163,50		

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2016 z bežného a kapitálového rozpočtu (311 536,54 €) ponížený o výsledok finančných operácií (179 373,04 €) je prebytok vo výške 132 163,50 €. Ten tvorí aj základ pre tvorbu rezervného fondu.

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2016 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 3 741 247,24 € a úbytok 3 428 073,12 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1. bol 159 799,88 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške **472 974,00 €** predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni 2 963,61 € a na bankových účtoch 470 010,39 €. Súčasťou týchto finančných prostriedkov sú okrem prebytku rozpočtu aj mimorozpočtové finančné prostriedky, ktoré sú na bankových účtoch a nie sú predmetom tvorby rezervného fondu pre rok 2016. Spolu ide o sumu **340 810,50 €** a ide o tieto finančné prostriedky:

Sociálny fond	719,56 €
Rezervný fond	24 598,89 €
Fond opráv (staré roky)	43 972,19 €
Fond opráv (tvorba za rok 2016)	15 378,90 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j.	18 348,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A	14 392,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B	13 989,77 €
Nevyčerpané fin. prostr.zo ŠR – nákup kníh	1 411,19 €
Nevačerpané fin.prostr.zo ŠR – rekonštr.MK	200 000,00 €
Zložená finančná zábezpeka počas ver.obstár.	8 000,00
Mimorozpočtové prostriedky spolu	340 810,50

Po odrátaní týchto peňažných prostriedkov vo výške 340 810,50 € od zostatku peňažných prostriedkov vo výške 472 974,00 € je predmetom tvorby fondov obce pre rok 2016 výška **132 163,50 €**, ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

Medziročné porovnanie čerpania rozpočtu:

	Príjmy			Výdavky		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Bežné	1 694 033,32	1 917 512,89	1 968 592,96	1 595 062,32	1 736 676,78	1 725 336,98
Kapitálové	628 607,08	442 504,36	331 488,48	282 831,17	436 905,79	46 417,83
Fin.operácie	277 201,62	146 323,73	52 488,12	660 687,31	272 234,62	232 861,16
SPOLU	2 599 842,02	2 506 340,98	2 352 569,56	2 538 580,80	2 445 817,19	1 995 615,97

Medziročné porovnanie výsledkov hospodárenia

	2013	2014	2015	2016
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 101 130,75	+ 98 971,00	+ 180 836,11	+ 243 255,98
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	- 2 000,14	+ 345 775,91	+ 5 598,57	+ 285 070,65
Výsledok hospodárenia	+ 99 130,61	+ 444 746,91	+186 434,68	+ 528 326,63
Hospodárenie finančných operácií	- 45 757,31	- 383 485,69	- 125 910,89	- 171 373,04
Hospodárenie celého rozpočtu	+ 53 373,30	+ 61 261,22	+ 60 523,79	+ 356 953,59
<i>Upravené hospodárenie rozpočtu</i>	<i>+ 38 025,30</i>	<i>+ 37 913,22</i>	<i>+45 175,79</i>	<i>+ 132 163,50</i>
Zostatok peňažných prostriedkov	+ 127 114,22	+ 138 248,12	+ 159 799,88	+ 472 974,00

2.2. Bilancia aktív a pasív

	AKTÍVA	4 660 342,00
A	Neobežný majetok	4 139 446,48
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	6 056,43
	- drobný dlhod. nehm. majetok	59,19
	- ostatný dlhod. nehmotn. majetok	5 997,24
	- obstaranie dlhod. nehmot. majetku	0,00
	2) Dlhodobý hmotný majetok	3 793 325,31
	- pozemky	61 659,94
	- umelecké diela a zbierky	2 655,52
	- stavby	3 629 187,14
	- samostatne hnutel. veci	46 982,35
	- dopravné prostriedky	15 717,55
	- drobný dlhodobý hm. majetok	18 323,65
	- obstaranie dlhod. hmot. majetku	18 799,16
	3) dlhodobý finančný majetok	340 064,74
B	Obežný majetok	517 989,11
	1) Zásoby	280,39
	2) Zúčtovanie transferov s RO	13 719,06
	3) Pohľadávky	31 015,66
	4) Finančné účty	472 974,00
	- pokladňa	2 963,61
	- bankové účty	470 010,39
C	Náklady budúcich období	2 906,41

	PASÍVA	4 660 342,00
A	Vlastné imanie	804 958,42
	1) Výsledok hospodárenia	804 958,42
	- minulé roky	892 999,95
	- za účtovné obdobie	-88 041,53
B	ZÁVAZKY	2 123 182,25
	1) Rezervy	2 000,00
	2) Zúčtovanie transferov	201 411,19
	3) Závazky	1 738 838,40
	4) Bankové úvery	180 932,66
C	Výnosy budúcich období	1 732 201,33

Doplnenie údajov k bilancii aktív a pasív:**Prehľad o stave zriadených bankových účtov:**

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	129 071,46
0492808400/0900	SLSP - školský účet	27,56
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	12,97
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	20,62
0493158067/0900	SLP – enviro účet	208 023,71
0492808574/0900	SLSP – sociálny fond	719,56
0492808494/0900	SLSP – účet FRR	24 598,89
8106989001/5600	Prima banka – bežný účet	754,09
28824-562/0200	VÚB účet	585,09
0493606712/0900	SLSP – účet fondu opráv	59 354,44
20319297/6500	Poštová banka – fond opráv	14,16
5064142166/0900	SLSP – účet finančnej zábezpeky	46 827,84
Spolu		470 010,39

Zostatok v pokladniach:

Číslo pokladne	Názov účtu	Suma v €
č. 1	Hlavná pokladňa	159,64
č. 8	Pokladňa - p. Majerčáková	684,02
č. 9	Pokladňa - p. Semančíková	1 299,04
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	283,44
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	537,47
Spolu		2 963,61

Pohľadávky:

Nedaňové pohľadávky	44 466,23
<i>Odberateľské faktúry</i>	11 570,59
<i>Bytové hospodárs.r. 2007 a staršie</i>	2 469,78
<i>Bytové hospodárstvo r. 2008</i>	2 717,13
<i>Bytové hospodárstvo r. 2009</i>	1 993,05
<i>Bytové hospodárstvo r. 2010</i>	1 720,86
<i>Bytové hospodárstvo r. 2011</i>	254,59
<i>Bytové hospodárstvo r. 2012</i>	458,10
<i>BH – vyúčtovanie r.2011</i>	548,22
<i>Bytové hospodárstvo r. 2013</i>	548,22
<i>TKO r. 2007 a staršie</i>	685,45
<i>TKO r. 2008</i>	388,19
<i>TKO r. 2009</i>	558,32
<i>TKO r. 2010</i>	627,88
<i>TKO r. 2011</i>	634,27
<i>TKO r. 2012</i>	362,79
<i>TKO r. 2013</i>	401,13
<i>TKO r. 2014</i>	108,90
<i>TKO r. 2015</i>	182,88
<i>TKO r. 2016</i>	592,84
<i>TKR r. 2007 a staršie</i>	2 187,72
<i>TKR r. 2008</i>	740,74
<i>TKR r. 2009</i>	962,09
<i>TKR r. 2010</i>	195,78
<i>Splátka plynofikácie</i>	66,38
<i>Garáže r. 2016</i>	63,00
<i>Vyúčtovanie 2015 – b.j.</i>	255,23
<i>20 b.j. – nájom r. 2016</i>	3 363,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2010</i>	48,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2011</i>	1 155,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2016</i>	3 129,12
<i>16 b.j. A – finančná zábezpeka</i>	152,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2012</i>	1 272,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2016</i>	4 008,75
<i>16 b.j. B – finančná zábezpeka</i>	44,23

Daňové pohľadávky	4 756,75
<i>Pozemky r. 2008</i>	8,06
<i>Pozemky r. 2009</i>	8,03
<i>Pozemky r. 2010</i>	8,01
<i>Pozemky r. 2011</i>	0,65
<i>Pozemky r. 2012</i>	9,54
<i>Pozemky r. 2013</i>	17,31
<i>Pozemky r. 2014</i>	13,42
<i>Pozemky r. 2015</i>	949,90
<i>Pozemky r. 2016</i>	1 181,65
<i>Stavby r. 2008</i>	9,82
<i>Stavby r. 2009</i>	10,52
<i>Stavby r. 2010</i>	10,52
<i>Stavby r. 2011</i>	8,84
<i>Stavby r. 2012</i>	21,31
<i>Stavby r. 2013</i>	25,93
<i>Stavby r. 2014</i>	78,03
<i>Stavby r. 2015</i>	834,76
<i>Stavby r. 2016</i>	1 502,31
<i>Byty r. 2015</i>	8,14
<i>Pes r. 2015</i>	20,00
<i>Pes r. 2016</i>	30,00
Pohľadávky voči zamestnancom	302,40
SPOLU	5 059,15

Závazky:

Krátkodobé záväzky	106 334,61
Dodávateľia	6 014,18
Ostatné záväzky	65 701,64
Úver ŠFRB - 20 b.j. (krátkodobá časť)	25 862,59
Úver ŠFRB - 16 b.j.A (krátkodobá časť)	20 025,99
Úver ŠFRB – 16 b.j. B (krátkodobá časť)	19 809,16
Ostatné záväzky	3,90
Iné záväzky	8 290,03
Zamestnanci	14 851,05
Zúčtovanie s org.SP a ZP	9 832,21
Ostatné priame dane	1 645,50
Dlhodobé záväzky	1 632 503,79
Sociálny fond	884,46
Ostatné dlhodobé záväzky	1 631 619,33
Úver ŠFRB - 20 b.j. (dlhodobá časť)	596 946,29
Úver ŠFRB - 16 b.j.A (dlhodobá časť)	483 122,46
Úver ŠFRB – 16 b.j. B (dlhodobá časť)	504 624,58
Finančná zábezpeka – 20 b.j.	18 348,00
Finanč.zábezpeka - 16 b.j A	14 544,00
Finančná zábezpeka – 16 b.j. B	14 034,00
SPOLU	1 738 838,40

2.3. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Mesto Spišská Stará Ves je úverovo zaťažené prijatými úvermi na investičné akcie:

1) Výstavba 20 nájomných bytov – ŠFRB

Prijatý úver v r. 2008 vo výške 830 578,24

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2016 – 622 808,88 €

Mesto úver spláca od 1.7.2008 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 671,48 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 21 rokov.

2) Výstavba 16 A nájomných bytov – ŠFRB

Prijatý úver v r. 2009 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2016 – 503 148,45 €

Mesto úver spláca od 1.6.2009 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 € pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 22 rokov.

3) Výstavba 16 B nájomných bytov – ŠFRB

Prijatý úver v r. 2010 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2015 – 524 433,74 €

Mesto úver spláca od 1.7.2010 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 € pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 24 rokov.

4) **Kapitálový úver - Dexia banka Slovensko, a.s.**

Prijatý úver dlhodobý v r. 2010 – 250 000 €

Zostatok nesplateného úveru – 162 915,31 €

Mesto v roku 2010 prijalo dlhodobý investičný úver na financovanie kapitálových výdavkov s dobou splatnosti 14 rokov. V roku 2012 mesto začalo s pravidelným splácaním tohto úveru v mesačných splátkach 1 600,00 €.

5) **Investičný úver – Slovenská sporiteľňa, a.s.**

Prijatý úver v r. 2014 vo výške – 92 361,35 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2016 - 18 017,35 €

Mesto v roku 2014 na základe uznesenia MsZ prijalo úveru na financovanie rekonštrukcie miestnych komunikácií s dobou splatnosti 10 rokov. Úver začína splácať od 1.1.2015 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 806,00 EUR. Okrem pravidelných mesačných splátok sa na základe dobrého finančného hospodárenia mesta realizovali aj mimoriadne splátka úveru vo výške 25 000,00 EUR v roku 2015 a 30 000,00 EUR v roku 2016.

2.4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto nemá zriadenú príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

2.5. Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2016 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie:

Prijímateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov
TJ Dunajec	9 000,00
MO Matice Slovenskej	250,00
FS Maguranka	900,00
SPOLU	10 150,00

2.6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto nevykonáva podnikateľskú činnosť.

2.7. Hodnotenie plnenia programov mesta

Od 1.1.2009 má mesto povinnosť zostavovať programový rozpočet. V tomto rozpočte sú všetky bežné a kapitálové výdavky alokované do jednotlivých programov, ktorých počet a názov si mesto zvolí samo podľa charakteru svojich činností.

Prg.	Názov programu	Schválený	Čerpanie
1	Administratíva	447 620,00	419 675,01
2	Bezpečnosť	26 250,00	23 577,79
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	81 835,00	71 144,81
4	Odpadové hospodárstvo	33 500,00	30 686,53
5	Bývanie	16 700,00	17 137,37
6	Zdravotníctvo	29 800,00	19 331,37

7	Šport	9 850,00	19 338,94
8	Kultúra	29 150,00	34 849,12
9	Vzdelávanie	984 440,00	1 107 531,14
10	Služby občanom	10 060,00	9 073,47
11	Sociálne služby	7 500,00	19 409,26
	SPOLU	1 685 705,00	1 771 754,81

3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2016

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská Stará Ves, tvorba príjmov a oblast' výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2016, ktorý bol schválený uznesením č. 96/9-12/15 zo dňa 14.12.2015. V priebehu roka 2016 schválilo MsZ rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravil, a to:

- prvá zmena schválená dňa 25.2.2016 uznesením č. 6/1-2/16
- druhá zmena vzatá na vedomie dňa 28.4.2016 uznesením č. 18/2-4/16
- tretia zmena schválená dňa 28.4.2016 uznesením č. 18/2-4/16
- štvrtá zmena schválená dňa 23.6.2016 uznesením č. 26/3-6/16
- piata zmena schválená dňa 8.9.2016 uznesením č. 42/5-9/16
- šiesta zmena vzatá na vedomie dňa 10.11.2016 uznesením č. 53/6-11/16
- siedma zmena schválená dňa 10.11.2016 uznesením č. 53/6-11/16
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 57/7-12/16
- deviata zmena vzatá na vedomie dňa 15.12.2016 uznesením č. 57/7-12/16

3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné príjmy

Rozhodujúcou položkou bežných príjmov je podiel na daniach fyzických osôb. Jedná sa o podiel na dani, ktorá je v správe štátu a výška podielu obcí na tejto dani je určená štátnym rozpočtom. Podľa schváleného prerozdelenia mechanizmu boli finančné prostriedky poukazované obciam mesačne prostredníctvom daňových úradov. Ďalšiu časť bežných príjmov tvoria vlastné príjmy pozostávajúce z miestnych daní a poplatkov, z nedaňových príjmov, výnosov z finančných prostriedkov mesta. Bežnými príjmami mesta sú aj dotácie a transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií, granty od štátnych subjektov verejnej správy (základné školstvo, vzdelávacie poukazy, dopravné žiakov, asistent učiteľa, matrika, register obyvateľstva, životné prostredie, voľby, stav. zákon, doprava a komunikácie, stravovanie sociálne odkázaných, štipendiá, školské potreby, aktivačná činnosť). Podiel na daniach FO má charakter vlastných príjmov, môžu byť použité na krytie výdavkov mesta podľa vlastného rozhodnutia. Granty zo štátneho rozpočtu sú účelovými prostriedkami a musia byť zúčtované podľa účelu určenia.

Upravený rozpočet bežných príjmov mesta na rok 2016 bol 1 982 673,00 € (v tom 1 934 388,00 € bežné príjmy mesta a 48 285,00 € vlastné príjmy kôl). **Skutočné bežné príjmy dosiahli 1 968 592,96 €.** Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú o 14 080,04 € nižšie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2016 výšku 741 411,32 €. Pre mesto je to stabilný, no hlavne najväčší príjem do rozpočtu mesta. Vývoj tejto

dane nie je možné v priebehu roka predpokladať, nakoľko mesačný podiel nie je rovnaký. V roku 2016 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 128 876,04 € viac ako v roku 2015.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR. V roku 2016 boli dosiahnuté vo výške 879 600,18 €. Ide v prevažnej miere o transfery z Okresného úradu, odbor školstva, ktoré sú v plnej výške určené pre Spojenú školu. Ďalšie poskytnuté granty a transfery sú – na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, REGOB, dopravné, životné prostredie, voľby, dotácie určené na stravu pre deti v hmotnej núdzi, prídavky na deti, aktivačná činnosť, kultúrny poukazy, knižný fond, terénna sociálna práca.

V dosiahnutých príjmoch sú zinkasované miestne dane a poplatky – daň z pozemkov 8 900,36 €, daň zo stavieb 40 557,52 €, daň z bytov 2 189,18 €, za psa 1 468,32 €, komunálny odpad 25 904,67 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, a z nájmu bytových jednotiek, ktoré v roku 2016 predstavovali sumu 173 438,57 €. Ostatné správne poplatky činili v roku 2016 výšku 7 636,00 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 2 011,22 € a príjmy z výťažkov z lotérií boli vo výške 7 610,41 €.

V dosiahnutých príjmoch sú príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vo výške 48 383,99 €. Príjmy škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sa v zmysle metodiky odvádzajú na účet mesta. Ide nielen o vlastné príjmy RO, ale o všetky príjmy, ktorých odvod taktiež podlieha zriaďovateľovi, ako je dobropis a prijaté úroky. Tieto mesto vracia späť školám a školským zariadeniam, ktoré ich používajú vo vlastnej kompetencii na pokrytie vlastných výdavkov. Podrobný rozpis príjmov za jednotlivé školské zariadenia je v časti 3.2. „Prehľad hospodárenia rozpočtových organizácií“

2. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet kapitálových príjmov mesta na rok 2016 bol 334 620,00 €. **Skutočné kapitálové príjmy dosiahli 331 488,48 €.** Kapitálové príjmy sa naplnili takmer na 100%.

Najväčšiu a významnú časť týchto príjmov tvorila dotácia z Ministerstva financií SR vo výške 200 000,00 € na „Rekonštrukciu miestnych komunikácií a chodníkov“. Tieto finančné prostriedky sa k 31.12.2016 nevyčerpali, čo spôsobilo aj veľký prebytok kapitálového rozpočtu a prechádzajú do roku 2017. Ďalším príjmom bol nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva SR vo výške 101 163,47 €. Išlo o refundáciu projektu rekonštrukcie verejného osvetlenia. Z tejto sumy sa 100 000,00 EUR ihneď použilo na splatenie úveru v SZRB (viď výdavkové finančné operácie). Ostatné príjmy boli z predaja pozemkov vo výške 29 007,00 €.

3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2016 bol 44 860,00 €, **skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške 52 488,12 €.**

V roku 2016 boli zapojené do príjmových finančných:

- Zostatok finančných prostriedkov z roku 2015 vo výške 40 658,21 €
- Čerpanie fondu opráv vo výške 3 829,91 €
- Zložená finančná zábezpeka od uchádzača počas verejného obstarávania na zákazku „Rekonštrukcia MK a chodníkov“ vo výške 8 000,00 €

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
BEŽNÝ ROZPOČET						
111003	41	Daň zo závislej činnosti FO	700 000,00	735 000,00	741 411,32	101
121001	41	Daň z pozemkov	12 000,00	12 000,00	8 900,36	74
121002	41	Daň zo stavieb	42 000,00	420 000,00	40 557,52	97
121003	41	Daň z bytov	2 300,00	2 300,00	2 189,18	95
133001	41	Miestna daň za psa	1 700,00	1 700,00	1 468,32	86
133006	41	Miestna daň za ubytovanie	600,00	600,00	746,40	124
133012	41	Miestna daň za užívanie verejného priestranstva	100,00	100,00	185	185
133013	41	Za komunálne odpady a drobné staveb.odpady	25 500,00	26 500,00	27 093,67	102
212002	41	Z prenajatých pozemkov a záhradiek	300,00	300,00	188,20	63
212003	41	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	176 600,00	175 950,00	172 331,37	98
212004	41	Z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení	300,00	950,00	919,00	97
221004	41	Ostatné správne poplatky	10 300,00	10 300,00	7 636,00	74
222003	41	Pokuty za porušenie predpisov	0,00	100,00	163,00	163
223001	41	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	5 500,00	4 900,00	2 011,22	4
223003	41	Za stravné	8 000,00	8 600,00	8 427,40	98
229005	41	Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	450,00	550,00	489,62	89
242	41	Úroky	100,00	100,00	40,75	41
292008	41	Z výťažkov lotérií	6 500,00	7 700,00	7 610,41	99
292012	41	Z dobropisov	0,00	9 700,00	9 692,15	100
292027	41	Iné nedaňové príjmy	0,00	5 600,00	5 547,90	99
311	71	Granty	0,00	3 000,00	3 000,00	100
312001	111	Granty a transfery zo štátneho rozpočtu	673 240,00	794 263,00	790 559,91	100
312001	11S1	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.EÚ)	4 360,00	4 360,00	1 430,55	33
312001	11S2	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.ŠR)	0,00	170,00	168,30	99
312001	11T1	Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	425,00	425,00	288,73	68
312001	11T2	Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)	75,00	75,00	50,95	68
312001	1AC1	Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	39 270,00	39 720,00	39 701,52	100
312001	1AC2	Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)	6 930,00	7 030,00	7 006,14	100
312007	11H	Z rozpočtu obce	8 000,00	39 234,00	39 233,58	100
312008	11H	Z rozpočtu vyššieho územného celku	0,00	1 000,00	1 000,00	100
312011	111	Od ostatných subjektov verejnej správy	0,00	161,00	160,50	100
		Vlastné príjmy školských zariadení	28 900,00	48 285,00	48 383,99	99
		BEŽNÝ ROZPOČET	1 753 450,00	1 982 673,00	1 968 592,96	99
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET						
231	43	Vlastné zdroje - zdroje z predaja majetku	0,00	1 500,00	1 318,01	88
233001	43	Príjem z predaja pozemkov	11 000,00	30 500,00	29 007,00	100
			0,00	200 000,00	200 000,00	100
322001	11S1	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.EÚ)	101 140,00	90 520,00	90 514,68	100
322001	11S2	Európsky fond regionál.rozvoja (spoluf. zo ŠR)	0,00	12 100,00	10 648,79	88
		KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	112 140,00	334 620,00	331 488,48	99
FINANČNÉ OPERÁCIE						

453	46	Čerpanie fondu opráv	4 200,00	4 200,00	3 829,91	91
454002	46	Z fondov obce	0,00	40 660,00	40 658,21	100
456002	71	Iné zdroje	0,00	0,00	8 000,00	
		FINANČNÉ OPERÁCIE	34 200,00	44 860,00	52 488,12	117
			1 899 790,00	2 362 153,00	2 352 569,56	99

3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné výdavky

Rozhodujúcimi oblasťami činnosti mesta je správa a údržba majetku mesta, prevádzkovanie verejného osvetlenia, odpadové hospodárstvo, prevádzka zdravotného strediska, oblasť školstva. Na krytie výdavkov slúžili príjmy mesta.

Upravený rozpočet bežných výdavkov mesta na rok 2016 bol 1 796 980,00 €. **Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku 1 725 336,98 €**. Bežné výdavky sú o 71 643,02 € nižšie než uvažoval rozpočet.

Prílohou textovej časti rozboru je tabuľková časť s prehľadom čerpania bežných výdavkov podľa jednotlivých rozpočtových kapitol. V jednotlivých kapitolách bežných výdavkov bolo plnenie rozpočtu nasledovné:

Funč.kl.	Názov	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	413 491,00	374 098,29	90
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 770,00	1 498,09	85
01.3.3	Iné všeobecné služby (matrika)	4 142,00	4 103,17	99
01.6.0	Všeobecne verejné služby	1 928,00	1 925,72	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	24 200,00	23 820,67	98
02.2.0	Civilná ochrana	312,00	311,60	100
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	7 900,00	6 474,54	82
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť – projekt TSP	15 321,00	13 534,50	88
04.5.1	Cestná doprava	5 100,00	980,54	19
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	28 500,00	28 041,92	98
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	112,81	23
06.2.0	Rozvoj obcí	68 502,00	63 861,42	93
06.4.0	Verejné osvetlenie	17 500,00	12 571,65	72
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	20 200,00	17 137,37	85
07.2.1.	Všeobecná zdravotná starostlivosť	50,00	47,00	94
07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	22 450,00	19 331,37	86
08.1.0	Rekreačné a športové služby	6 550,00	5 358,94	82
08.2.0	Kultúrne služby	32 030,00	29 638,74	93
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	11 110,00	8 974,75	81
09.5.0.	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	2 875,00	2 866,43	100
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi	6 395,00	4 617,68	72
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 500,00	1 365,17	91
	Spolu – mesto	692 326,00	620 672,27	89,65
	Základná škola	641 824,00	643 906,22	100
	Gymnázium	197 830,00	195 759,94	99

	Materská škola	157 000,00	156 998,74	100
	Centrum voľného času	27 000,00	26 999,65	100
	Základná umelecká škola	81 000,00	81 000,16	100
	Spolu – školy a školské zariadenie	1 104 654,00	1 104 664,71	100
	SPOLU – BEŽNÝ ROZPOČET	1 796 980,00	1 725 336,98	96,01

Kapitola 01.1.1 – výdavky verejnej správy (obce) - mesto zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy. V rámci týchto výdavkov boli čerpané prostriedky na prevádzku mestského úradu ako sú hlavne mzdy a odvody, výdavky na tovary a služby. V tejto oblasti došlo k úspore 39 392,71 € oproti predpokladaným rozpočtovaným výdavkom.

Kapitola 01.1.2 - finančná a rozpočtová oblasť zahŕňa všetky poplatky spojené s vedením účtov mesta v jednotlivých bankách. Rozpočtovať výdavky v tejto oblasti je veľmi náročné, pretože pri realizácii projektov alebo pri čerpaní účelových prostriedkov zo štátneho rozpočtu musí mesto zriaďovať osobitné účty. Za ich zriadenie a vedenie musí platiť príslušné poplatky.

Kapitola 01.3.3 – Iné všeobecné služby – v tejto kapitole sa sledujú výdavky na matričnú činnosť. Všetky tieto výdavky sú v 100% výške aj v príjmovej časti rozpočtu, nakoľko ide o prenesený výkon štátnej správy financovaný zo štátneho rozpočtu.

Kapitola 01.7.0 – transakcia verejného dlhu zahŕňa splátky úrokov z poskytnutých úverov. Tieto sa splácajú v zmysle úverových zmlúv, pričom ich výška sa v priebehu roka mení. V súčasnosti má mesto 3 úvery zo ŠFRB na bytové domy, kde mesačne platí úroky z týchto úverov a 2 kapitálové úvery na investičné akcie.

Kapitola 03.2.0 – ochrana pred požiarmi zahŕňa všetky výdavky spojené s činnosťou a prevádzkou DHZ, vrátane výdavkov na energie, palivá a ostatný materiál a služby.

Kapitola 04.1.2 – všeobecná pracovná oblasť – táto kapitola zahŕňa všetky výdavky spojené s činnosťou terénnej sociálnej práce v meste Spišská Stará Ves v rámci projektu z Európskeho sociálneho fondu. Ide predovšetkým o mzdy a odvody, stravné a telefón. Mzdové výdavky sú kryté v príjmovej časti ako bežný príjem zo ŠR, nakoľko mzdy pracovníkov TSP sú v 100% výške refundované zo štátneho rozpočtu.

Kapitola 04.5.1 – správa a údržba ciest obsahuje výdavky súvisiace s údržbou miestnych komunikácií.

Kapitola 05.1.0 – nakladanie s odpadmi zahŕňa všetky výdavky spojené s pravidelným odvozom komunálneho odpadu a jeho uloženia, realizácia separovaného zberu odpadov vrátane biologických odpadov a zber nebezpečného odpadu. Ďalšie výdavky sú spojené s likvidáciou divokých skládok a zakúpením nových koniev na zber komunálneho odpadu. V rámci tejto kapitoly sa rieši aj nákup košov na psie exkrementy, osadenie prístreškov na odpad.

Kapitola 05.2.0 – nakladanie s odpadovými vodami zahŕňa výdavky spojené s prevádzkou čističiek odpadových vôd.

Kapitola 05.6.0 – Ochrana životného prostredia zahŕňa výdavky spojené s odstraňovaním následkov povodní, výdavky na výrub stromov a pod.

Kapitola 06.2.0 – rozvoj obcí obsahuje výdavky súvisiace s údržbou verejných priestranstiev a zelených plôch v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na aktívnu činnosť formou menších obecných služieb alebo formou projektov na podporu zamestnanosti. Zamestnanci na aktívnych prácach počas celého roka zabezpečovali hlavne čistotu a údržbu mesta v letnom aj zimnom období. Mzdové výdavky na tieto služby sú refundované v rámci projektu ESF vo výške 95%.

Kapitole 06.4.0 – verejné osvetlenie obsahuje výdavky na prevádzku verejného osvetlenia v meste. Po rekonštrukcii verejného osvetlenia sa prejavila znížená spotreba elektrickej energie a taktiež znížené náklady na údržbu.

Kapitola 06.6.0 – bývanie a občianska vybavenosť – ide o výdavky spojené s údržbou bytov, ktoré sú vo vlastníctve mesta. Mesto má vo vlastníctve jeden starý byt - na ul. Štúrova 229 a 52 nových bytov v 20 bytovej jednotke a v dvoch 16 bytových jednotkách.

Kapitola 07.6.0 – zdravotníctvo obsahuje všetky výdavky spojené s prevádzkou zdravotného strediska. Najvýznamnejšou a najväčšou položkou v rámci tejto kapitoly sú výdavky na energie.

Kapitola 08.1.0 – rekreačné a športové služby obsahuje výdavky na prevádzku objektu športového areálu a výdavky na rôzne športové akcie a turnaje.

V kap. 08.2.0 – kultúrne služby sú zúčtované výdavky na nákup kníh, novín a časopisov pre potreby knižnice. V roku 2016 mesto získalo dotáciu 2 300,00 € z Fondu na podporu umenia na nákup knižného fondu. Mesto zabezpečuje kultúrnu činnosť mestskou knižnicou a čiastočne v rámci oddelenia všeobecnej správy, ekonomiky a kultúry. V rámci tejto kapitoly boli finančné prostriedky použité na prevádzku a činnosť domu kultúry a na zabezpečenie a organizáciu rôznych kultúrnych podujatí počas roku 2016.

V kap. 08.4.0 – náboženské a iné spoločenské služby sú výdavky na prevádzku cintorína, domu smútku, príspevky občanom mesta pri rôznych jubileách a s tým súvisiace výdavky pre ZPOZ, výdavky na členské príspevky mesta organizáciám, v ktorých je mesto členom (ZMOS, RZTPO, Euroregión TATRY, RVC a iné).

V kapitolách 10 – sociálne zabezpečenie sú výdavky ako príspevok na stravovanie dôchodcom mesta. Výdavky za nákup na poukážky za rodinné prídavky a výdavky na stravu pre deti v hmotnej núdzi sú v plnej miere refundované z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

Kapitola 09 – vzdelávanie - zahŕňa všetky výdavky na originálne aj prenesené kompetencie v školstve na území mesta. V roku 2016 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 1 104 664,71 €, z toho 761 277,27 € bolo zo ŠR. Podrobné hospodárenie je uvedené v časti „Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení“.

Func.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	155 000,00	151 060,00	139 950,91	93
	612001	Osobný príplatok	44 500,00	44 500,00	39 093,54	88
	612002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	2 000,00	2 000,00	1 782,35	89
	614	Odmeny	5 000,00	9 500,00	9 331,75	98
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	18 250,00	18 250,00	17 216,45	94
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	3 000,00	3 000,00	1 562,25	52
	625001	Na nemocenské poistenie	2 980,00	2 980,00	2 656,02	89
	625002	Na starobné poistenie	29 750,00	29 750,00	27 276,29	92
	625003	Na úrazové poistenie	1 700,00	1 700,00	1 556,39	92
	625004	Na invalidné poistenie	6 380,00	6 380,00	5 646,60	89
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	2 130,00	2 130,00	1 851,80	87
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	10 100,00	10 100,00	9 252,78	92
	627	Príspevok do doplnkových dôchod.poisťovní	4 000,00	4 000,00	3 027,91	76
	631001	Tuzemské	450,00	500,00	347,92	70
	631002	Zahraničné	0,00	450,00	430,00	96
	632001	Energie	27 700,00	27 000,00	23 637,33	88

	632002	Vodné, stočné	600,00	600,00	400,56	67
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	4 700,00	4 700,00	4 600,12	98
	632004	Komunikačná infraštruktúra	950,00	950,00	834,90	88
	633001	Interiérové vybavenie	200,00	200,00	0,00	0
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	0,00	100,00	94,00	94
	633006	Všeobecný materiál	10 000,00	7 633,00	7 064,03	93
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	1 100,00	1 155,00	1 152,84	100
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	150,00	758,00	757,63	100
	633016	Reprezentačné	1 500,00	1 500,00	1 497,10	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	4 000,00	3 775,00	3 731,93	99
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	3 500,00	6 345,00	6 341,86	100
	634003	Poistenie	2 500,00	1 880,00	1 867,20	99
	634005	Karty, známky, poplatky	100,00	100,00	100,00	100
	635002	Výpočtovej techniky	100,00	300,00	295,00	98
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	1 000,00	800,00	0,00	0
	635005	Špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení	0,00	190,00	185,65	98
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	2 000,00	310,00	0,00	0
	636001	Budov, objektov alebo ich častí	10,00	10,00	8,64	86
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	1 000,00	1 000,00	596,30	60
	637002	Konkurzy a súťaže	0,00	2 000,00	1 500,00	75
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	1 000,00	1 000,00	206,16	21
	637004	Všeobecné služby	12 400,00	8 305,00	7 177,35	86
	637005	Špeciálne služby	3 000,00	5 610,00	5 609,00	100
	637011	Štúdie, expertízy, posudky	1 000,00	2 000,00	1 440,00	72
	637012	Poplatky a odvody	100,00	150,00	146,39	98
	637014	Stravovanie	12 000,00	11 485,00	11 480,16	100
	637015	Poistné	6 500,00	7 000,00	6 991,78	100
	637016	Prídel do sociálneho fondu	1 500,00	2 120,00	2 118,89	100
	637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	0,00	6 000,00	4 949,57	82
	637023	Kolkové známky	300,00	810,00	808,00	100
	637026	Odmeny a príspevky	3 000,00	3 000,00	2 234,75	74
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	3 000,00	3 000,00	2 659,50	89
	637032	Mylné platby	0,00	5,00	3,00	60
	637035	Dane	300,00	300,00	220,19	73
	641009	Obci	4 000,00	4 000,00	2 129,50	53
	642001	Občianskemu združeniu, nadácii	11 100,00	10 970,00	10 150,00	93
	642015	Na nemocenské dávky	0,00	130,00	126,00	97
*01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	405 550,00	413 491,00	374 098,29	90
	636002	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	50,00	50,00	40,50	81
	637012	Poplatky a odvody	1 700,00	1 700,00	1 453,31	85
	637035	Dane	20,00	20,00	4,28	21
*01.1.2		Finančné a rozpočtové záležitosti	1 770,00	1 770,00	1 498,09	85
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	2 100,00	2 387,00	2 386,54	100
	612001	Osobný príplatok	200,00	70,00	69,54	99

	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	250,00	250,00	235,42	94
	625001	Na nemocenské poistenie	100,00	33,00	32,98	100
	625002	Na starobné poistenie	330,00	330,00	329,59	100
	625003	Na úrazové poistenie	50,00	19,00	18,83	99
	625004	Na invalidné poistenie	50,00	71,00	70,64	99
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	50,00	24,00	23,55	98
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	50,00	112,00	111,85	100
	631001	Tuzemské	100,00	23,00	22,50	98
	632001	Energie	200,00	210,00	209,66	100
	632002	Vodné, stočné	0,00	14,00	13,15	94
	633006	Všeobecný materiál	100,00	123,00	122,86	100
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	68,00	67,32	99
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	150,00	150,00	132,00	88
	637004	Všeobecné služby	70,00	156,00	155,55	100
	637014	Stravovanie	100,00	102,00	101,19	99
*01.3.3		Iné všeobecné služby	4 000,00	4 142,00	4 103,17	99
	614	Odmeny	0,00	100,00	100,00	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	10,00	10,00	100
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	1,40	1,40	100
	625002	Na starobné poistenie	0,00	23,60	23,54	100
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	2,00	1,34	67
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	3,00	3,00	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	1,00	1,00	100
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	8,00	7,98	100
	631001	Tuzemské	0,00	84,00	83,60	100
	632001	Energie	0,00	89,00	88,69	100
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	45,00	45,00	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	77,00	76,80	100
	633016	Reprezentačné	0,00	152,00	152,00	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	0,00	10,00	10,00	100
	637004	Všeobecné služby	0,00	79,50	79,45	100
	637007	Cestovné náhrady	0,00	272,80	272,40	100
	637026	Odmeny a príspevky	0,00	901,50	901,32	100
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	0,00	68,20	68,20	100
*01.6.0		Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	1 928,00	1 925,72	100
	651002	Banke a pobočke zahraničnej banky	8 000,00	6 400,00	6 281,03	98
	651003	Subjektu verejnej správy	18 300,00	17 300,00	17 138,36	99
	653001	Manipulačné poplatky	500,00	500,00	401,28	80
*01.7.0		Transakcie verejného dlhu	26 800,00	24 200,00	23 820,67	98
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	250,00	312,00	311,60	100
*02.2.0		Civilná ochrana	250,00	312,00	311,60	100
	632001	Energie	600,00	540,00	536,00	99
	632002	Vodné, stočné	20,00	10,00	5,24	52
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	40,00	32,50	81

	633006	Všeobecný materiál	500,00	795,02	794,33	100
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	280,00	1 470,98	1 470,98	100
	633011	Potraviny	0,00	142,00	140,56	99
	633015	Palivá ako zdroj energie	0,00	32,00	30,01	94
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 100,00	1 100,00	1 077,60	98
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	300,00	2 930,00	1 560,03	53
	634003	Poistenie	0,00	330,00	325,49	99
	637002	Konkurzy a súťaže	400,00	430,00	428,90	100
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	300,00	0,00	0,00	
	637004	Všeobecné služby	900,00	0,00	0,00	
	637015	Poistné	0,00	80,00	72,90	91
*03.2.0		Ochrana pred požiarmi	4 400,00	7 900,00	6 474,54	82
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	0,00	10 080,00	8 820,00	88
	614	Odmeny	0,00	400,00	400,00	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	432,00	379,00	88
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	625,00	543,00	87
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	150,00	129,08	86
	625002	Na starobné poistenie	0,00	1 470,00	1 290,80	88
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	90,00	73,76	82
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	315,00	276,60	88
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	110,00	92,20	84
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	500,00	437,94	88
	631001	Tuzemské	0,00	50,00	26,90	54
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	100,00	68,37	68
	633006	Všeobecný materiál	0,00	27,00	26,85	99
	637014	Stravovanie	0,00	972,00	970,00	100
*04.1.2		Všeobecná pracovná oblasť	0,00	15 321,00	13 534,50	88
	637004	Všeobecné služby	100,00	0,00	0,00	
*04.2.1		Poľnohospodárstvo	100,00	0,00	0,00	
	633006	Všeobecný materiál	0,00	1 100,00	813,00	74
	633015	Palivá ako zdroj energie	200,00	200,00	0,00	0
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	500,00	500,00	167,44	33
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	4 300,00	300,00	0,00	0
	637002	Konkurzy a súťaže	0,00	3 000,00	0,00	0
*04.5.1		Cestná doprava	5 000,00	5 100,00	980,44	19
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	1 000,00	1 000,00	316,08	32
	637004	Všeobecné služby	25 500,00	27 500,00	27 725,84	101
*05.1.0		Nakladanie s odpadmi	26 500,00	28 500,00	28 041,92	98
	637004	Všeobecné služby	500,00	500,00	112,81	23
*05.2.0		Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	500,00	112,81	23
	637004	Všeobecné služby	2 500,00	0,00	0,00	
*05.6.0		Ochrana životného prostredia inde neklasifik.	2 500,00	0,00	0,00	
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	36 000,00	43 001,00	39 735,35	92
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	3 600,00	3 232,00	2 936,57	91

	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	740,00	688,50	93
	625001	Na nemocenské poistenie	505,00	621,00	551,61	89
	625002	Na starobné poistenie	5 040,00	6 006,00	5 517,12	92
	625003	Na úrazové poistenie	290,00	368,00	317,15	86
	625004	Na invalidné poistenie	1 080,00	1 275,00	1 148,63	90
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	360,00	420,00	359,65	86
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	1 710,00	2 054,00	1 871,06	91
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	1 613,00	1 594,23	99
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	812,00	807,20	99
	633011	Potraviny	0,00	40,00	37,86	95
	633015	Palivá ako zdroj energie	1 000,00	904,00	899,74	100
	637004	Všeobecné služby	1 000,00	1 300,00	1 293,70	100
	637014	Stravovanie	5 100,00	5 990,00	5 986,15	100
	637015	Poistné	0,00	56,00	55,67	99
	642015	Na nemocenské dávky	0,00	70,00	61,23	87
*06.2.0		Rozvoj obcí	56 685,00	68 502,00	63 861,42	93
	632001	Energie	15 500,00	15 500,00	10 894,88	70
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	1 500,00	1 444,21	96
	637004	Všeobecné služby	0,00	500,00	232,56	47
*06.4.0		Verejné osvetlenie	16 500,00	17 500,00	12 571,65	72
	632001	Energie	1 500,00	1 500,00	1 014,00	68
	632002	Vodné, stočné	10 000,00	11 000,00	10 771,97	98
	633006	Všeobecný materiál	600,00	600,00	249,84	42
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	3 000,00	2 335,00	348,44	15
	637004	Všeobecné služby	600,00	3 571,00	3 568,54	100
	637012	Poplatky a odvody	0,00	40,00	37,89	95
	637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	1 000,00	1 154,00	1 146,69	99
*06.6.0		Bývanie a občianska vybavenosť	16 700,00	20 200,00	17 137,37	85
	637006	Náhrady	0,00	50,00	47,00	94
*07.2.1		Všeobecná zdravotná starostlivosť	0,00	50,00	47,00	94
	632001	Energie	17 000,00	16 900,00	14 313,85	85
	632002	Vodné, stočné	2 000,00	2 100,00	2 099,92	100
	633006	Všeobecný materiál	2 500,00	965,00	445,33	46
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	35,00	31,50	90
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	0,00	0,00	
	637004	Všeobecné služby	2 300,00	2 450,00	2 440,77	100
*07.6.0		Zdravníctvo inde neklasifikované	24 800,00	22 450,00	19 331,37	86
	632001	Energie	1 500,00	1 500,00	1 420,00	95
	632002	Vodné, stočné	200,00	200,00	198,53	99
	633006	Všeobecný materiál	500,00	1 250,00	1 229,76	98
	633015	Palivá ako zdroj energie	350,00	300,00	256,30	85
	637002	Konkurzy a súťaže	1 500,00	1 500,00	599,19	40
	637004	Všeobecné služby	1 800,00	1 800,00	1 655,16	92
*08.1.0		Rekreačné a športové služby	5 850,00	6 550,00	5 358,94	82

	632001	Energie	15 000,00	14 000,00	13 437,44	96
	632002	Vodné, stočné	650,00	650,00	318,98	49
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	600,00	600,00	350,66	58
	633006	Všeobecný materiál	700,00	1 860,00	1 613,71	87
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	950,00	1 160,00	1 148,42	99
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	30,00	30,00	100
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	0,00	120,00	120,00	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	0,00	0,00	
	637002	Konkurzy a súťaže	2 000,00	4 050,00	4 046,17	100
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	6 000,00	7 700,00	6 756,10	88
	637004	Všeobecné služby	2 100,00	1 560,00	1 552,76	100
	637012	Poplatky a odvody	150,00	150,00	114,50	76
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	0,00	150,00	150,00	100
*08.2.0		Kultúrne služby	29 150,00	32 030,00	29 638,74	93
	632001	Energie	1 500,00	1 500,00	992,00	66
	632002	Vodné, stočné	60,00	60,00	45,72	76
	633006	Všeobecný materiál	1 700,00	1 700,00	719,81	42
	633011	Potraviny	300,00	300,00	290,10	97
	633015	Palivá ako zdroj energie	150,00	150,00	151,28	101
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	600,00	600,00	100
	637004	Všeobecné služby	500,00	500,00	473,28	95
	637026	Odmeny a príspevky	300,00	300,00	0,00	0
	642006	Na členské príspevky	2 000,00	1 700,00	1 419,56	84
	642014	Jednotlivcovi	3 700,00	4 300,00	4 283,00	100
*08.4.0		Náboženské a iné spoločenské služby	10 210,00	11 110,00	8 974,75	81
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	8 000,00	0,00	0,00	
	637037	Vratky	0,00	2 875,00	2 866,43	100
*09.5.0		Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	8 000,00	2 875,00	2 866,43	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	285,00	282,24	99
	637037	Vratky	0,00	110,00	108,09	98
	642014	Jednotlivcovi	6 000,00	6 000,00	4 227,35	70
*10.7.0		Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	6 000,00	6 395,00	4 617,68	72
	637014	Stravovanie	1 500,00	1 500,00	1 365,17	91
*10.9.0		Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 500,00	1 500,00	1 365,17	91
		BEŽNÝ ROZPOČET - Mesto	652 765,00	692 326,00	620 672,27	90
		BEŽNÝ ROZPOČET – Školy	973 440,00	1 104 654,00	1 104 664,71	100
		BEŽNÝ ROZPOČET – SPOLU	1 626 205,00	1 796 980,00	1 725 336,98	96

Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení

Mesto Sp. St. Ves sa stalo od 1. 9. 2011 zriaďovateľom Spojenej školy, zároveň touto organizačnou zmenou zanikli Základná škola, Materská škola a Centrum voľného času ako samostatné právne subjekty. Organizačnými zložkami Spojenej školy sú:

- Základná škola
- Gymnázium
- Materská škola

Súčasťou školy:

- Školský klub detí ako súčasť Spojenej školy
- Školská jedáleň (Základná škola) ako súčasť Spojenej školy
- Školská jedáleň (Materská škola) ako súčasť Spojenej školy
- Centrum voľného času ako súčasť Spojenej školy

Financovanie Spojenej školy je zabezpečené zo štátneho rozpočtu a rozpočtu mesta. Zdrojom financovania Základnej školy a Gymnázia sú prostriedky zo štátneho rozpočtu. Na prevádzku školy a na výchovno-vzdelávací proces sú určené normatívne finančné prostriedky. Nenormatívne finančné prostriedky sú účelovo určené na asistenta učiteľa, na vzdelávacie poukazy, na dopravné, finančné prostriedky pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, príspevkov pre 5-ročné deti MŠ. Z úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Kežmarku boli poukazované prostriedky pre Základnú a materskú školu pre deti, ktorých rodičia sa ocitli v hmotnej núdzi na nákup školských pomôcok. Školské zariadenia, ktoré nie sú preneseným výkonom štátnej správy a zriaďovateľom je mesto sú financované z rozpočtu mesta.

Na činnosť školských zariadení mesto poskytlo rozpočtovým organizáciám dotácie vo výške 201 995,00 €, výdavky z ich vlastných príjmov činili 35 208,95 €. Zo štátneho rozpočtu to boli financie vo výške 851 457,82 €. Taktiež finančné prostriedky od okolitých obcí na financovanie činnosti CVC vo výške 8 805,74 €.

Základná škola

ZŠ mala k 15.9.2015 296 žiakov.

Financovanie ŠJ pri MŠ a ŠKD je realizované prostredníctvom bežného účtu ZŠ, jedná sa však o originálne kompetencie, ktoré sú financované z bežných výdavkov mesta.

Základné školstvo patrí do kategórie prenesených kompetencií a výdavky prichádzajú na účet mesta z Okresného úradu v Prešove, odbor školstva.. Nakoľko na území mesta je len jedna ZŠ, mesto neuplatňuje prerozdelený mechanizmus, ale získané prostriedky v poukazuje v plnej výške v prospech ZŠ, ktorej vedenie na základe vlastného rozpočtu rozhoduje o ich použití.

Školská jedáleň a školský klub – všetky výdavky na prevádzku týchto školských zariadení sú z originálnych kompetencií mesta. Ide o výdavky na prevádzku týchto zariadení, ako sú mzdy, odvody a nákup tovarov a služieb nevyhnutných na chod, činnosť a prevádzku týchto subjektov.

Materská škola

V oblasti financovania sa jedná o originálne kompetencie z bežných výdavkov mesta. Organizačne a po stránke pracovnoprávných vzťahov zahŕňa MŠ aj ŠJ pri MŠ. K 15.9.2015 bolo do materskej školy zapísaných 72 detí. V zariadení sú vytvorené 3 triedy.

V týchto výdavkoch sú kompletne výdavky pre MŠ a ŠJ pri MŠ. V nákladoch na energie, stočné a vodné sú náklady podľa fakturačných meradiel, teda aj objekty užívané CVČ a ŠJ pri MŠ. Vo vlastných príjmoch sú započítané aj úhrady od CVČ za podiel na spotrebe energií, vodného a stočného.

Vlastné príjmy prechádzajú cez účet mesta, sú v bežných príjmoch aj vo výdavkoch. Na plnenie rozpočtu mesta teda v konečnom dôsledku nemajú dopad. To platí u všetkých zariadení, ktoré v kalendárnom roku mali vlastné príjmy. Rovnako dotácia na školské potreby zo ŠR je aj v bežných príjmoch (v rámci kapitoly 300 – granty a transfery).

Centrum voľného času

Jedná sa z pohľadu financovania tiež o originálnu kompetenciu. V CVČ je zapojených celkom 357 detí a mládeže. CVČ zamestnávalo v roku 2015 1 pracovníčku. Vedenie krúžkov zabezpečujú vedúci na základe dohody o vykonaní pracovnej činnosti.

V nákladoch je zúčtovaný aj podiel na energiách, vodnom a stočnom uhradený MŠ a nájom za použitie telocvične ZŠ na krúžkovú činnosť. Výdavky na vzdelávacie poukazy sú pokryté príjmami zo ŠR SR.

Základná umelecká škola

Od 1.9.2015 je súčasťou Spojenej školy aj Základná umelecká škola s hudobným odborom, výtvarným odborom a tanečnou prípravkou. K 15.9.2015 mala ZUŠ v individuálnej forme 14 žiakov a v skupinovej 87.

Hospodárenie škôl a školských zariadení k 31.12.2016

PRÍJMY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
vlastné príjmy ZŠ	4 200,00	4 195,34	99,89
- KS účtu		42,14	
Vlast.príjmy GYM	2 070,00	2 097,94	101,35
Školská jedáleň			
vlastné príjmy	23 600,00	23 632,60	100,14
Školský klub			
vlastné príjmy	1 280,00	1 282,01	100,16
Základ. škola spolu	31 150,00	31 250,03	100,32
Centrum voľn. času			
vlastné príjmy	900,00	900,06	100,01
Základ.umelec.škola			
vlastné príjmy	3 085,00	3 085,16	100,01
Materská škola+ŠJ			
vlastné príjmy	13 150,00	13 148,74	99,99
SPOLU	48 285,00	48 383,99	100,21

VÝDAVKY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
Výdavky zo ŠR - Základná škola	561 624,00	563 548,77	100,34
- Gymnázium	195 760,00	193 662,00	98,93
- projekt	0,00	160,50	
Výdavky z vlastných príjmov ZŠ	4 200,00	4 195,34	99,89
Výdavky z vl. príjm. - Gymnáz.	2 070,00	2 097,94	101,35
	763 654,00	763 664,55	100,00
Školská jedáleň			
Výdavky z dotácie mesta	29 400,00	29 367,00	99,89
Výdavky z vlastných príjmov	23 600,00	23 632,60	100,14
	53 000,00	52 999,60	100,00
Školský klub			
Výdavky z dotácie mesta	21 720,00	21 720,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	1 280,00	1 282,01	100,16
	23 000,00	23 002,01	100,01
Základná škola spolu	839 654,00	836 666,16	100,00
Centrum voľného času			
Výdavky z dotácie mesta	15 108,00	15 108,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	900,00	900,06	100,01
Dotácia od obcí na financ.CVČ	10 992,00	10 991,59	100,00
	27 000,00	26 999,65	100,00
Základná umelecká škola			
Výdavky z dotácie mesta	49 673,00	49 673,01	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	3 085,00	3 085,16	100,01
Fin. prostr. – Spišská Belá	28 242,00	28 241,99	100,00
	81 000,00	81 000,16	100,00
Materská škola+ŠJ			
Výdavky z dotác.mesta MŠ+ŠJ	139 944,00	139 944,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	13 150,00	13 148,74	99,99
Výdavky z dotácie zo ŠR	3 906,00	3 906,00	100,00
Materská škola spolu	157 000,00	156 998,74	100,00
SPOLU	1 104 654,00	1 104 664,71	100,00
Výdavky z dotácie zo ŠR	761 290,00	761 277,27	100,00
Dotácia na spolfin.CVČ od obcí	39 234,00	39 233,58	100,00
Výdavky z dotácie mesta	255 845,00	255 812,01	99,99
Výdavky z vlastných príjmov	48 285,00	48 341,85	100,12
ŠKOLY SPOLU	1 104 654,00	1 104 664,71	100,00

2. Kapitálové výdavky

Hlavným cieľom kapitálového rozpočtu je tvorba dlhodobých aktivít. Kapitálové výdavky boli hradené z kapitálových príjmov, bežných príjmov a z prostriedkov rezervného fondu. V roku 2016 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 436 905,79 €, z toho 298 496,47 € boli kapitálové transfery pre obce Osturňa a Nižné Lapše v rámci projektu cezhraničnej spolupráce – rekonštrukcia kultúrneho domu. Kapitálové výdavky mesta činili teda 138 409,32 €. Položkovite sú kapitálové výdavky zapísané v tabuľkovej prílohe. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY k 31.12.2016	Rozpočet	Čerpanie
Skrutkovač		163,71
Kára ručná		148,00
Značkovací vozík		165,60
Chladnička, mikrovlnka		239,00
Kosačka		1 395,40
Kancelárske stoličky		306,00
Spolu prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	2 710,00	2 417,71
Nákup osobného auta	15 800,00	15 786,40
PD - rekonštrukcia MsÚ	7 600,00	7 560,00
PD - protipovodňové opatrenia	4 300,00	4 220,00
Dopravné značenie	4 600,00	3 821,94
PD - dopravné značenie	990,00	990,00
Nádoby na separovný zber	3 690,00	2 331,40
Detské ihrisko	5 000,00	4 980,00
Interiérové vybavenie kultúrneho domu	4 400,00	4 310,38
SPOLU	49 090,00	46 417,83

3. Výdavkové finančné operácie

V rámci finančných operácií sú zúčtované náklady na splácanie istiny úverov splátkami v zmysle úverových zmlúv:

SZRB – splatenie krátkodobého eurofondového úveru na prefinancovanie projektu rekonštrukcia verejného osvetlenie 100 000,00 €.

Prima banka Slovensko – splácanie kapitálového komunálneho úveru mesačne vo výške 1 600,00 €.

Slovenská sporiteľňa – splácanie kapitálového úveru mesačne vo výške 806,00 €. V roku 2016 mesto uhradilo mimoriadnu splátku úveru vo výške 30 000,00 EUR.

ŠFRB – úvery na výstavbu 20 b.j. a dvoch 16 b.j.

3.3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Mesto vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie ho na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Počiatočný stav k 1.1.2016 – 20 081,31 €

Prírastky – 45 175,79 €

Úbytky – 40 658,21 €

Konečný zostatok k 31.12.2016 – **24 598,89 €**

3.4. Majetok mesta

	2014		r. 2015		r. 2016	
	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena
1) Dlhodobý nehmot. majetok	45 920,15	18 169,95	45 920,15	12 113,19	45 920,15	6 056,43
- softvér	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00
- drob. dlh. nehmotný majetok	3 137,52	177,75	3 137,52	118,47	3 137,52	59,19
-ostat. dlhodob.nehm.majetok	35 984,62	17 992,20	35 984,62	11 994,72	35 984,62	5 997,24
- nedokončené investície	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Dlhodobý hmotný majetok	8 055 157,27	4 818 273,56	8 126 538,43	4 342 343,90	8 168 960,02	3 809 649,81
- pozemky	63 148,17	63 148,17	61 964,86	61 964,86	61 659,94	61 659,94
- umelecké diela a zbierky	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52
- stavby	7 559 842,69	4635 004,08	7 618 790,85	4 167 916,24	7 625 112,00	3 629 187,14
- samostatne hnutelné .veci	217 484,69	74 934,06	229 595,69	65 371,42	233 089,82	46 982,35
- dopravné prostriedky	55 003,35	3 150,00	49 392,62	7 327,83	63 519,32	15 717,55
- drob. dlhod. hmotný majetok	137 495,55	26 362,57	140 795,23	20 512,87	147 799,76	18 323,65
- nedokončené investície	19 527,30	13 019,16	23 343,66	16 595,16	35 123,66	35 123,66
SPOLU	8 101 077,42	4 836 443,51	8 172 458,58	4 354 457,09	8 214 880,17	3 815 706,24

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2016 je 8 214 880,17 €, zostatková cena predstavuje 3 815 706,24 €. Oproti roku 2015 sa hodnota majetku zvýšila o 42 421,59 €,čo predstavuje nárast o niečo vyše 0,5 %.

Nedokončené investície:

Názov nedokončenej investície	Suma v €
Rekonštrukcia KD – II. etapa	996,00
Projektová dokumentácia	3 600,00
Výstavba 16 b.j. - C	6 724,50
Miestna komunikácia ku KD	2 423,16
Separovaný zber	9 600,00
Protipovodňové opatrenia	4 220,00
Rekonštrukcia MsÚ - Projekt	7 560,00
	35 123,66

Ukončené a skolaudované stavby sa následne zaradia do dlhodobého majetku, čím dôjde k zníženiu stavu nedokončených investícií.

Mesto vykonáva každoročne inventarizáciu celého majetku so stavom k 31.12., teda ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Inventarizáciou hmotného a nehmotného majetku overuje mesto, či stav majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti. Skutočné stavy majetku a záväzkov sa zistia fyzickou inventúrou pri majetku hmotnej a nehmotnej povahy a dokladovou inventúrou pri pohľadávkach a záväzkoch. V roku 2016 mesto vykonalo dokladovú inventúru, pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky dokladovej inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2016.

Účtovná závierka bola v zmysle Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov overená audítorom.

Návrh záverečného účtu mesta Spišská Stará Ves za rok 2014 bol v súlade s § 9 ods. 2 Zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle § 16 ods. 9 Zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zverejnený obvyklým spôsobom na verejnú diskusiu.

Skončením rozpočtového roka mesto predkladá mestskému zastupiteľstvu návrh na schválenie záverečného účtu s výsledkom hospodárenia Mesta Spišská Stará Ves za rok 2016 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 7.3.2017