



Mesto Spišská Stará Ves

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Stará Ves

Na zasadnutie dňa:

K bodu rokovania č.:

Predkladá: Ing. Ján Kurňava

Vypracovala: Ing. Jaroslava Kronová

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2017

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 2017	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 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet, ktorým sa riadi celé financovanie úloh a funkcií mesta. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Súčasťou rozpočtu mesta je aj rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie zriadenej mestom – Spojenej školy. Mesto v roku 2017 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 2017 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 31.12.2017 v EUR

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	2 098 010,00	734 747,00
Kapitálové	226 100,00	532 399,00
FO	346 012,00	112 900,00
MESTO	2 670 122,00	1 380 046,00
<i>Základná škola</i>		
ZŠ	1 600,00	581 750,00
ŠJ	21 440,00	76 670,00
ŠKD	980,00	30 980,00
Spolu	24 020,00	689 400,00
<i>Materská škola</i>		
	9 300,00	160 200,00
<i>CVČ</i>		
	500,00	25 500,00
<i>Gymnázium</i>		
	1000,00	196 750,00
<i>ZUŠ</i>		
	6 420,00	178 420,00
ŠKOLY	41 240,00	1 250 270,00
SPOLU	2 711 362,00	2 630 316,00

Hlavnou úlohou mesta v roku 2017 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičných zámerov vo výške 276 270,00 €.

PRÍJMY			VÝDAVKY		
<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>
Bežné príjmy			Bežné výdavky		
2 139 250,00	2 129 610,51	99,55	1 985 017,00	1 876 757,45	94,55
Mesto 2 098 010,00	2 081 323,00	99,20	Mesto 734 747,00	619 583,88	84,33
Školy 41 240,00	48 287,51	117,09	Školy 1 250 270,00	1 257 173,57	100,55
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
226 100,00	12 620,00	5,58	532 399,00	276 270,00	51,89
Príjmové finančné operácie			Výdavkové finančné operácie		
346 012,00	233 682,10	67,54	112 900,00	102 569,74	90,85
SPOLU			SPOLU		
2 711 362,00	2 375 912,61	87,62	2 630 316,00	2 255 597,19	85,75

Celkové príjmy mesta dosiahli výšku 2 375 912,61 €, čo je 87,63 % z celkových očakávaných príjmov. Z toho bežné príjmy sú vo výške 2 129 610,51 €, kapitálové príjmy 12 620,00 € a finančné operácie 233 682,10 €. Plnenie výdavkov je na 85,75 % t.j. 2 255 597,19 €, z toho bežné výdavky 1 876 757,45 €, kapitálové výdavky 276 270,00 € a finančné operácie 102 569,74 €.

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

2. Záverečný účet mesta Spišská Stará Ves za rok 2017

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		
2 139 250,00	2 129 610,51	99,55	1 985 017,00	1 876 757,45	94,55
Mesto 2 098 010,00	2 081 323,00	99,20	Mesto 734 747,00	619 583,88	84,33
Školy 41 240,00	48 287,51	117,09	Školy 1 250 270,00	1 257 173,57	100,55
+ 252 853,06 €					
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
226 100,00	12 620,00	5,58	532 399,00	276 270,00	51,89
-263 650,00€					
Príjmové finančné operácie			Výdavkové finančné operácie		
346 012,00	233 682,10	67,54	112 900,00	102 569,74	90,85
+ 131 112,36 €					

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške **+252 853,06 €**. 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 2017 sumu 15 348,00 €. Taktiež sa vylučujú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2017 neboli vyčerpané. Ide o sumu 1 441,93 EUR – Dotácia z Fondu na podporu umenia na nákup kníh do knižnice. Prebytok bežného rozpočtu je po úprave vo výške **+236 063,13 €**.

Výsledkom kapitálového rozpočtu je schodok vo výške **-263 650,00 €**. Z kapitálového schodku je potrebné vylúčiť finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2017 neboli vyčerpané. Ide o sumu 4 000,00 € - Dotácia z Ministerstva financií SR na rekonštrukciu mestského rozhlasu. Rozdiel tvorí upravený schodok kapitálového rozpočtu vo výške **-267 650,00 €**.

Upravený výsledok hospodárenia za bežný a kapitálový rozpočet je -31 586,87 €.

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý prebytok vo výške **+131 112,36 €**. Z tohto prebytku sa vylučuje suma 19 896,43 €. Ide o finančné zábezpeky počas verejného obstarávania na rekonštrukciu miestnych komunikácií a chodníkov (9 896,43 €) a na rekonštrukciu MsÚ (10 000,00 €). Zábezpeka musí byť v zmysle podmienok verejného obstarávania zložená na účet mesta. Taktiež je potrebné vylúčiť prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré mesto získalo z Ministerstva financií SR na rekonštrukciu miestnych komunikácií a chodníkov ešte v roku 2016 a boli zapojené do rozpočtu v roku 2017. Do 31.12.2017 mesto nevyčerpano z tejto dotácie 26 453,57 €. Upravený výsledok finančných operácií predstavuje sumu **+84 762,36 €**. Tento prebytok pokrýva schodok bežného a kapitálového rozpočtu.

Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií					
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
2 711 362,00	2 375 912,61	88	2 630 316,00	2 255 597,19	86
			+ 120 315,42		
Upravený celkový výsledok hospod.			+ 53 175,49		

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 z bežného a kapitálového rozpočtu (-31 586,87 €) zvýšený o výsledok finančných operácií (+84 762,36 €) je prebytok vo výške 53 175,49 €. Tá tvorí aj základ pre tvorbu rezervného fondu.

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2017 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 3 997 104,59 € a úbytok 4 088 968,07 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1.2017 bol 472 974,00 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške **381 110,52 €** predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni 873,57 €, na bankových účtoch 373 386,95 € a peniaze na ceste 6 850,00 €. 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 2017. Spolu ide o sumu **327 935,03 €** a ide o tieto finančné prostriedky:

Sociálny fond	1 139,90 €
Rezervný fond	156 762,39 €
Fond opráv (staré roky)	54 976,61 €
Fond opráv (tvorba za rok 2017)	15 348,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j.	18 068,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A	14 544,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B	15 304,20 €
Nevyčerpané fin. prostr.zo ŠR – nákup kníh	1 441,93 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – rekonštr.rozhlasu	4 000,00 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – rekonštr.MK	26 453,57 €
Zložená finančná zábezpeka počas ver.obstár.	19 896,43
Mimorozpočtové prostriedky spolu	327 935,03

Po odrátaní týchto mimorozpočtových financií od zostatku peňažných prostriedkov vo výške 381 110,52 €, zostáva suma **53 175,49 €** ktorá je predmetom tvorby fondov obce pre rok 2017 a ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

Medziročné porovnanie čerpania rozpočtu:

	Príjmy			Výdavky		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Bežné	1 917 512,89	1 968 592,96	2 129 610,51	1 736 676,78	1 725 336,98	1 876 757,45
Kapitálové	442 504,36	331 488,48	12 620,00	436 905,79	46 417,83	276 270,00
Fin.operácie	146 323,73	52 488,12	233 682,10	272 234,62	232 861,16	102 569,74
SPOLU	2 506 340,98	2 352 569,56	2 375 912,61	2 445 817,19	1 995 615,97	2 255 597,19

Medziročné porovnanie výsledkov hospodárenia

	2014	2015	2016	2017
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 98 971,00	+ 180 836,11	+ 243 255,98	+ 252 853,06
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	+ 345 775,91	+5 598,57	+ 285 070,65	-263 650,00
Výsledok hospodárenia	+ 444 746,91	+186 434,68	+ 528 326,63	-10 796,94
Hospodárenie finančných operácií	- 383 485,69	- 125 910,89	- 171 373,04	+ 131 112,36
Hospodárenie celého rozpočtu	+ 61 261,22	+ 60 523,79	+ 356 953,59	+ 120 315,42
<i>Upravené hospodárenie rozpočtu</i>	<i>+ 37 913,22</i>	<i>+45 175,79</i>	<i>+ 132 163,50</i>	<i>+ 53 175,49</i>
Zostatok peňažných prostriedkov	+ 138 248,12	+ 159 799,88	+ 472 974,00	+ 381 110,52

2.2. Bilancia aktív a pasív

	AKTÍVA	4 258 124,68
A	Neobežný majetok	3 832 418,72
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
	- drobný dlhod.nehm.majetok	0,00
	-ostatný dlhod.nehmotn.majetok	0,00
	- obstaranie dlhod.nehmot.majetku	0,00
	2) Dlhodobý hmotný majetok	3 492 353,98
	- pozemky	61 659,94
	- umelecké diela a zbierky	2 655,52
	- stavby	3 115 640,86
	- samostatne hnutel.veci	49 893,39
	- dopravné prostriedky	7 893,04
	- drobný dlhodobý hm.majetok	29 682,30
	- obstaranie dlhod.hmot.majetku	224 928,93
	3) dlhodobý finančný majetok	340 064,74
B	Obežný majetok	423 029,68
	1) Zásoby	367,10
	2) Zúčtovanie transferov s RO	9 793,65
	3) Pohľadávky	31 758,41
	4) Finančné účty	381 110,52
	- pokladňa	873,57
	- bankové účty	380 236,95
C	Náklady budúcich období	2 676,28

	PASÍVA	4 258 124,68
A	Vlastné imanie	751 146,64
	1) Výsledok hospodárenia	751 146,64
	- minulé roky	804 958,42
	- za účtovné obdobie	-53 811,78
B	ZÁVAZKY	1 871 700,66
	1) Rezervy	2 000,00
	2) Zúčtovanie transferov	31 895,50
	3) Záväzky	1 685 744,50
	4) Bankové úvery	152 060,66
C	Výnosy budúcich období	1 635 277,38

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	71 856,96
0492808400/0900	SLSP - školský účet	17,88
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	63,10
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	14,87
0493158067/0900	SLSP – enviro účet	24 350,84
0492808574/0900	SLSP – sociálny fond	1 139,90
0492808494/0900	SLSP – účet FRR	156 762,39
8106989001/5600	Prima banka – bežný účet	486,00
28824-562/0200	VÚB účet	364,29
0493606712/0900	SLSP – účet fondu opráv	70 358,06
20319297/6500	Poštová banka – fond opráv	10,73
5064142166/0900	SLSP – účet finančnej zábezpeky	47 961,93
Spolu		373 386,95

Zostatok v pokladniach:

Číslo pokladne	Názov účtu	Suma v €
č. 1	Hlavná pokladňa	69,51
č. 8	Pokladňa - p. Majerčáková/Kronová	254,10
č. 9	Pokladňa - p. Semančíková	68,19
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	132,60
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	349,17
Spolu		873,57

Pohľadávky:

Nedaňové pohľadávky	43 354,83
<i>Odbratel'ské faktúry</i>	11 216,65
<i>Bytové hospodárstvo r. 2007 a staršie</i>	2 409,78
<i>Bytové hospodárstvo r. 2008</i>	2 687,13
<i>Bytové hospodárstvo r. 2009</i>	1 973,05
<i>Bytové hospodárstvo r. 2010</i>	1 720,86
<i>Bytové hospodárstvo r. 2011</i>	236,80
<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>	676,77
<i>TKO r. 2008</i>	284,82
<i>TKO r. 2009</i>	496,62
<i>TKO r. 2010</i>	530,88
<i>TKO r. 2011</i>	536,21
<i>TKO r. 2012</i>	284,66
<i>TKO r. 2014</i>	50,40
<i>TKO r. 2015</i>	129,93
<i>TKO r. 2016</i>	98,35
<i>TKO r. 2017</i>	301,39
<i>TKR r. 2007 a staršie</i>	1 995,81
<i>TKR r. 2008</i>	637,18
<i>TKR r. 2009</i>	754,15
<i>TKR r. 2010</i>	135,54
<i>Splátka plynofikácie</i>	66,38
<i>Garáže r. 2017</i>	50,00
<i>Vyúčtovanie 2015 – b.j.</i>	46,04
<i>Vyúčtovanie 2016 – b.j.</i>	33,00
<i>20 b.j. – nájom r. 2017</i>	3 459,00
<i>20 b.j. – finančná zábezpeka</i>	454,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2011</i>	1 003,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2017</i>	4 442,58
<i>16 b.j. B – nájom r. 2012</i>	1 272,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2017</i>	3 751,31
<i>16 b.j. B – finančná zábezpeka</i>	66,00

Daňové pohľadávky	4 878,58
<i>Pozemky r. 2008</i>	7,91
<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>	9,42
<i>Pozemky r. 2015</i>	438,53
<i>Pozemky r. 2016</i>	933,05
<i>Pozemky r. 2017</i>	932,61
<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>	28,72
<i>Stavby r. 2015</i>	209,04
<i>Stavby r. 2016</i>	685,96
<i>Stavby r. 2017</i>	1 414,52
<i>Byty r. 2015</i>	8,14
<i>Byty r. 2017</i>	30,20
<i>Pes r. 2015</i>	10,00
<i>Pes r. 2016</i>	10,00
<i>Pes r. 2017</i>	30,00
Pohľadávky voči zamestnancom	574,80
SPOLU	5 453,38

Závazky:

Krátkodobé záväzky	117 671,79
Dodávateľa	6 704,57
Ostatné záväzky	66 287,32
Úver ŠFRB - 20 b.j. (krátkodobá časť)	26 094,64
Úver ŠFRB - 16 b.j.A (krátkodobá časť)	20 204,50
Úver ŠFRB – 16 b.j. B (krátkodobá časť)	19 984,28
Ostatné záväzky	3,90
Iné záväzky	19 896,43
Zamestnanci	13 827,25
Zúčtovanie s org. SP a ZP	8 981,21
Ostatné priame dane	1 975,01
Dlhodobé záväzky	1 568 072,71
Sociálny fond	1 278,80
Ostatné dlhodobé záväzky	1 566 793,91
Úver ŠFRB - 20 b.j. (dlhodobá časť)	570 851,65
Úver ŠFRB - 16 b.j.A (dlhodobá časť)	462 917,96
Úver ŠFRB – 16 b.j. B (dlhodobá časť)	484 640,30
Finančná zábezpeka – 20 b.j.	18 522,00
Finanč.zábezpeka - 16 b.j A	14 544,00
Finančná zábezpeka – 16 b.j. B	15 318,00
SPOLU	1 685 744,50

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 31.12.2017 – 596 946,29 €.

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 20 rokov.

2) *Výstavba 16 A nájomných bytov – ŠFRB*

Prijatý úver v r. 2009 vo výške 648 628 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2017 – 483 122,46 €.

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 21 rokov.

3) *Výstavba 16 B nájomných bytov – ŠFRB*

Prijatý úver v r. 2010 vo výške 648 628 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2017 – 504 624,58 €.

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 23 rokov.

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

Prijatý úver dlhodobý v r. 2010 – 250 000 €.

Zostatok nesplateného úveru – 143 715,31 €.

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 31.12.2017 - 8 345,35 €.

Mesto v roku 2014 na základe uznesenia MsZ prijalo úver 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. Úver bude v roku 2018 plne splatený.

2.4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto nemá zriadenú príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

2.5. Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2017 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie:

Prijímateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov
TJ Dunajec	9 300,00
MO Matice Slovenskej	500,00
FS Maguranka	1 000,00
Lyžiarsky klub SKI Jezersko	300,00
MO Slovenský rybársky zväz	1 400,00
Poľovnícke združenie Dunajec	500,00
ZSS Jasoň Sp. St.Ves	150,00
SPOLU	13 150,00

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	433 860,00	388 407,15
2	Bezpečnosť	21 950,00	24 186,72
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	18 100,00	281 995,23

Prg.	Názov programu	Schválený	Čerpanie
4	Odpadové hospodárstvo	29 000,00	32 521,18
5	Bývanie	20 300,00	18 218,15
6	Zdravotníctvo	20 050,00	19 948,85
7	Šport	14 900,00	26 232,50
8	Kultúra	32 100,00	48 699,41
9	Vzdelávanie	1 208 400,00	1 262 124,25
10	Služby občanom	10 560,00	22 523,57
11	Sociálne služby	28 700,00	28 170,44
	SPOLU	1 837 920,00	2 153 027,45

3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2017

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská Stará Ves, tvorba príjmov a oblasť výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2017, ktorý bol schválený uznesením č. 58/7-12/16 zo dňa 15.12.2016. V priebehu roka 2017 schválilo MsZ rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravil, a to:

- prvá zmena schválená dňa 23.2.2017 uznesením č. 5/1-2/17
- druhá zmena schválená dňa 2.5.2017 uznesením č. 17/2-5/17
- tretia zmena schválená dňa 22.6.2017 uznesením č. 32/3-6/17
- štvrtá zmena schválená dňa 21.9.2017 uznesením č. 49/4-9/17
- piata zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 66/6-12/17
- šiesta zmena vzatá na vedomie dňa 14.12.2017 uznesením č. 66/6-12/17

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 prerozdeľovacieho 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, 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 2017 bol 2 139 250,00 € (v tom 2 098 010,00 € bežné príjmy mesta a 41 240,00 € vlastné príjmy kôl). **Skutočné bežné príjmy dosiahli 2 129 610,51 €.** Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú o 9 639,49 € nižšie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2017 výšku 931 000,80 €. 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 2017 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 189 589,48 € viac ako v roku 2016.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR. V roku 2017 boli dosiahnuté vo výške 817 503,40 €. 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 9 707,44€, daň zo stavieb 41 491,55 €, daň z bytov 2 072,39 €, za psa 1 540,00 €, komunálny odpad 28 165,16 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a z nájmu bytových jednotiek, ktoré v roku 2017 predstavovali sumu 171 073,60 €. Ostatné správne poplatky činili výšku 7 124,60 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 1 506,85 € a príjmy z výťažkov z lotérií boli vo výške 6 185,23 €.

V dosiahnutých príjmoch sú príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vo výške 48 287,51 €. 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 2017 bol 226 100,00 €. **Skutočné kapitálové príjmy dosiahli 12 620,00 €.** V kapitálovom rozpočte sa predpokladalo s nenávratným finančným príspevkom z Ministerstva životného prostredia SR vo výške 213 000,00 € v rámci projektu Opatrenie na zníženie energetickej náročnosti mestského úradu. Tento projekt sa bude realizovať v roku 2018.

Dosiahnuté kapitálové príjmy tvorili vlastné zdroje z predaja vlastného majetku vo výške 5 500,00 € a z predaja pozemkov vo výške 3 120,00 €. Zostávajúcich 4 000,00 € tvorila dotácia z Ministerstva financií SR na rekonštrukciu a modernizáciu mestského rozhlasu.

3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2017 bol 346 012,00 €, **skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške 233 682,10 €.**

V roku 2017 boli zapojené do príjmových finančných operácií:

- Zostatok finančných prostriedkov z roku 2016 vo výške 201 411,19 €
- Čerpanie fondu opráv vo výške 4 374,48 €
- Zložená finančná zábezpeka od uchádzačov počas verejného obstarávania na rekonštrukcia MK a chodníkov a na rekonštrukciu MsÚ vo výške 27 896,43 €.

Ekón.kl.	Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
BEŽNÝ ROZPOČET						
111003	41	Daň zo závislej činnosti FO	865 000,00	920 000,00	931 000,80	101
121001	41	Daň z pozemkov	12 000,00	12 000,00	9 707,44	81
121002	41	Daň zo stavieb	42 000,00	42 000,00	41 491,55	99
121003	41	Daň z bytov	2 300,00	2 300,00	2 072,39	90
133001	41	Miestna daň za psa	1 600,00	1 600,00	1 540,00	96
133006	41	Miestna daň za ubytovanie	800,00	850,00	845,60	99
133012	41	Miestna daň za užívanie verejného priestranstva	200,00	200,00	115,00	58
133013	41	Za komunálne odpady a drobné staveb.odpady	26 750,00	28 700,00	28 165,16	98
212002	41	Z prenajatých pozemkov a záhradiek	450,00	450,00	222,70	49
212003	41	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	169 100,00	169 100,00	171 073,60	101
212004	41	Z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení	1 600,00	1 600,00	1 452,00	91
221004	41	Ostatné správne poplatky	8 250,00	8 250,00	7 124,60	86
222003	41	Pokuty za porušenie predpisov	0,00	60,00	55,00	92
223001	41	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	700,00	1 128,00	1 506,85	134
223003	41	Za stravné	8 000,00	7 572,00	7 456,20	98
229005	41	Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	500,00	500,00	165,97	33
242	41	Úroky	50,00	50,00	39,43	79
292008	41	Z výťažkov lotérií	7 500,00	8 000,00	6 185,23	77
292012	41	Z dobropisov	0,00	0,00	1 053,98	0
292027	41	Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	5 010,39	99
312001	111	Granty a transfery zo štátneho rozpočtu	796 200,00	843 950,00	817 503,40	97
312001	1AC1	Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	12 325,00	33 745,00	29 247,29	87
312001	1AC2	Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)	2 175,00	5 955,00	5 161,43	87
312001	1AL1	Iniciatíva na podporu zamestnanosti pre mladých	0,00	0,00	1 178,65	0
312007	11H	Z rozpočtu obce	8 000,00	10 000,00	10 948,39	109
312008	11H	Z rozpočtu vyššieho územného celku	0,00	0,00	1 000,00	0
		Vlastné príjmy školských zariadení	35 100,00	41 240,00	48 287,51	117
		BEŽNÝ ROZPOČET	2 000 600,00	2 139 250,00	2 129 610,51	99
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET						
231	43	Vlastné zdroje - zdroje z predaja majetku	0,00	5 500,00	5 500,00	100
233001	43	Príjem z predaja pozemkov	0,00	3 600,00	3 120,00	87
322001	111	Zo ŠR – Rekonštrukcia a modernizácia rozhlasu	0,00	4 000,00	4 000,00	100
322001	11S1	Zo ŠR – NFP Rekonštrukcia MsÚ	0,00	213 000,00	0,00	0
		KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	0	226 100,00	12 620,00	6

FINANČNÉ OPERÁCIE

453	131G	Zostatok prostr. z predch. roku- MF SR rekon. MK	0,00	200 000,00	200 000,00	100
453	131G	Zostatok prostr. z predch. roku-FPU	0,00	1 412,00	1 411,19	100
453	46	Zostatok prostr. z predch. Roku – Fond opráv	6 600,00	6 600,00	4 374,48	66
454001	46	Z prevodov z RF obce	120 000,00	120 000,00	0,00	0
456002	71	Iné zdroje	0,00	18 000,00	27 896,43	155
		FINANČNÉ OPERÁCIE	126 600,00	346 012,00	233 682,10	68
			2 127 200,00	2 711 362,00	2 375 912,61	88

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 2017 bol 1 985 017,00 €. **Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku 1 876 757,45 €**. Bežné výdavky sú o 108 259,55 € nižšie než uvažová 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	422 310,00	368 392,92	87
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 590,00	1 508,03	95
01.3.3	Iné všeobecné služby (matrika)	4 205,00	4 204,14	100
01.6.0	Všeobecne verejné služby	0,00	1 424,90	0
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	22 600,00	19 818,88	88
02.2.0	Civilná ochrana	330,00	330,00	100
03.2.0	Ochrana pred požiarimi	7 080,00	8 209,09	116
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť – projekt TSP	23 270,00	23 452,98	101
04.2.1	Poľnohospodárstvo	100,00	0,00	0
04.5.1	Cestná doprava	4 200,00	3 121,27	74
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	28 840,00	28 521,18	99
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	0,00	0
05.6.0	Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	4 000,00	4 000,00	100
06.2.0	Rozvoj obcí	48 050,00	44 125,03	92
06.4.0	Verejné osvetlenie	18 100,00	15 047,63	83
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	20 300,00	18 218,15	90
07.2.1.	Všeobecná zdravotná starostlivosť	150,00	76,62	51
07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	20 050,00	19 948,85	99
08.1.0	Rekreačné a športové služby	7 100,00	4 298,50	61
08.2.0	Kultúrne služby	75 512,00	32 822,61	43
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	13 810,00	12 424,74	90

Func.kl.	Názov	Upravený	Čerpanie	Pln %
09.5.0.	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	6 000,00	4 950,68	83
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi	5 150,00	3 299,60	64
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 500,00	1 388,08	93
	Spolu – mesto	734 747,00	619 583,88	84
	Základná škola	658 420,00	677 020,84	103
	Gymnázium	196 750,00	183 021,28	93
	Školský klub detí	30 980,00	30 979,20	100
	Materská škola	160 200,00	161 431,86	101
	Centrum voľného času	25 500,00	26 311,39	103
	Základná umelecká škola	178 420,00	178 409,00	100
	Spolu – školy a školské zariadenie	1 250 270,00	1 257 173,57	101
	SPOLU – BEŽNÝ ROZPOČET	1 985 017,00	1 876 757,45	95

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 53 917,08 € 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 01.6.0 – Všeobecné verejné služby – táto kapitola zahŕňa správu, vykonávanie alebo podporu všeobecných verejných služieb, ako je registrácia voličov, organizovanie volieb, referendum a podobne. V roku 2017 sa konali voľby do VÚC, mesto získalo príspevok na organizovanie týchto volieb vo výške 1 424,90 €, ktoré sú aj vo výdavkoch.

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 tri úvery zo ŠFRB na bytové domy, kde mesačne platí úroky z týchto úverov a dva kapitálové úvery na investičné akcie.

Kapitola 03.2.0 – ochrana pred požiarmi zahŕňa všetky výdavky spojené s činnosťou a prevádzkou DHZ, vrátane výdavkov na energiu, 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 zberných nádob na komunálny 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 aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb alebo formou projektov na podporu zamestnanosti. Zamestnanci na aktivačných 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 2017 mesto získalo dotáciu 3 000,00 € 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 2017.

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 2017 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 1 257 173,57 €, z toho 775 223,92 € bolo zo ŠR. Podrobné hospodárenie je uvedené v časti „Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení“.

Funč.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	155 000,00	140 000,00	128 594,40	92
	612	Osobný príplatok a ostatné príplatky	47 000,00	49 000,00	42 674,88	87
	614	Odmeny	10 000,00	18 000,00	17 995,78	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	18 800,00	18 800,00	17 077,55	91
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	3 000,00	3 000,00	1 570,61	52

Func.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	625	Sociálne poistenie	54 410,00	54 410,00	48 458,64	89
	627	Príspevok do doplnkových dôchod.poisťovní	4 000,00	4 000,00	2 923,31	73
	631	Cestovné náhrady	500,00	500,00	434,73	87
	632001	Energie	26 100,00	26 100,00	19 532,20	70
	632002	Vodné, stočné	2 100,00	568,00	446,72	79
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	4 700,00	4 732,00	4 731,82	100
	632004	Komunikačná infraštruktúra	920,00	920,00	455,40	50
	633001	Interiérové vybavenie	100,00	100,00	0,00	0
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	0,00	100,00	98,28	98
	633006	Všeobecný materiál	8000,00	15 700,00	7 992,12	51
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	1 000,00	2 150,00	2 103,15	98
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	400,00	400,00	328,42	82
	633016	Reprezentačné	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	4 000,00	4 000,00	3 379,55	84
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	3 000,00	4 500,00	2 863,08	64
	634003	Poistenie	2 000,00	2 000,00	1 293,26	65
	634005	Karty, známky, poplatky	100,00	100,00	54,00	54
	635002	Údržba výpočtovej techniky	100,00	100,00	0,00	0
	635004	Údržba prevádz. strojov, prístrojov, zariadení	1 000,00	1 000,00	0,00	0
	635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	1 000,00	0,00	0
	636001	Nájom budov, objektov alebo ich častí	10,00	10,00	7,64	76
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	1 000,00	1 000,00	397,00	40
	637002	Konkurzy a súťaže	2 000,00	2 000,00	1 500,00	75
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	800,00	800,00	730,08	91
	637004	Všeobecné služby	9 000,00	8 500,00	7 912,77	93
	637005	Špeciálne služby	5 000,00	5 000,00	4 922,00	98
	637011	Štúdie, expertízy, posudky	2 000,00	2 000,00	0,00	0
	637012	Poplatky a odvody	3 150,00	345,00	163,99	48
	637014	Stravovanie	12 000,00	12 305,00	12 304,27	100
	637015	Poistné	7 000,00	6 929,50	6 929,06	100
	637016	Prídel do sociálneho fondu	2 000,00	2 070,50	2 070,35	100
	637017	Provízia – stravné lístky	0,00	500,00	306,00	61
	637018	Vrátenie – dobropis nájom	3 000,00	3 000,00	2 699,50	90
	637026	Odmeny a príspevky	3 000,00	4 315,00	3 337,50	77
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	3 000,00	4 185,00	4 185,00	100
	637031	Pokuty a penále	0,00	10,00	9,00	90
	637035	Dane	300,00	290,00	222,96	77
	641009	Stavebné správne poplatky	1 000,00	2 300,00	2 504,50	109
	642001	Bežný transfer občianskemu združeniu, nadácii	12 800,00	13 200,00	13 150,00	100
	642014	Bežný transfer jednotlivcovi	0,00	270,00	270,00	100
	642015	Na nemocenské dávky	100,00	600,00	263,40	44
*01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	415 890,00	422 310,00	368 392,92	87

Func.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	636002	Nájom prevádz. strojov, prístrojov, zariadení	50,00	70,00	54,00	77
	637012	Poplatky a odvody	1 500,00	1 500,00	1 449,47	97
	637035	Dane	20,00	20,00	4,56	23
*01.1.2		Finančné a rozpočtové záležitosti	1 570,00	1 590,00	1 508,03	95
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	2 100,00	2 305,00	2 454,59	106
	612001	Osobný príplatok	100,00	100,00	0,00	0
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	250,00	250,00	242,23	97
	625001	Na nemocenské poistenie	100,00	100,00	33,91	34
	625002	Na starobné poistenie	330,00	330,00	339,13	103
	625003	Na úrazové poistenie	50,00	50,00	19,39	39
	625004	Na invalidné poistenie	50,00	50,00	72,70	145
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	50,00	50,00	24,25	48
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	150,00	150,00	115,07	77
	631001	Cestovné tuzemské	100,00	100,00	43,20	43
	632001	Energie	200,00	200,00	204,16	102
	632002	Vodné, stočné	0,00	0,00	8,08	0
	633006	Všeobecný materiál	100,00	100,00	36,26	36
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	100,00	67,32	67
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	150,00	150,00	284,00	189
	637004	Všeobecné služby	70,00	70,00	158,92	227
	637014	Stravovanie	100,00	100,00	100,93	101
*01.3.3		Iné všeobecné služby	4 000,00	4 205,00	4 204,14	100
	614	Odmeny	0,00	0,00	100,00	0
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	0,00	10,00	0
	625	Sociálne poistenie	0,00	0,00	24,15	0
	631001	Cestovné tuzemské	0,00	0,00	76,00	0
	632001	Energie	0,00	0,00	88,69	0
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	0,00	10,00	0
	633006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	50,00	0
	633016	Reprezentačné	0,00	0,00	92,00	0
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	0,00	0,00	16,00	0
	637007	Cestovné náhrady	0,00	0,00	198,10	0
	637026	Odmeny a príspevky	0,00	0,00	607,75	0
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	0,00	0,00	84,25	0
	637037	Vrátky - voľby	0,00	0,00	67,16	0
*01.6.0		Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	0,00	1 424,90	0
	651002	Banke a pobočke zahraničnej banky	4 800,00	4 800,00	3 166,18	66
	651003	Subjektu verejnej správy	17 000,00	17 000,00	16 429,78	97
	653001	Manipulačné poplatky	800,00	800,00	222,92	28
*01.7.0		Transakcie verejného dlhu	22 600,00	22 600,00	19 818,88	88
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	250,00	330,00	330,00	100
*02.2.0		Civilná ochrana	250,00	312,00	311,60	100
	632001	Energie	600,00	600,00	464,00	77

Func.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	632002	Vodné, stočné	20,00	20,00	13,07	65
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	50,00	50,00	13,90	28
	633006	Všeobecný materiál	500,00	550,00	1 168,83	213
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	0,00	2 350,50	0
	633015	Palivá ako zdroj energie	0,00	30,00	29,90	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 100,00	1 100,00	1 059,86	96
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	1 230,00	2 730,00	1 542,00	56
	634003	Poistenie	500,00	450,00	213,20	47
	634005	Karty, známky, poplatky	0,00	50,00	50,00	100
	637002	Konkurzy a súťaže	500,00	500,00	379,88	76
	637004	Všeobecné služby	900,00	900,00	851,05	95
	637015	Poistné	100,00	100,00	72,90	73
*03.2.0		Ochrana pred požiarmi	5 500,00	7 080,00	8 209,09	116
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	15 200,00	15 200,00	15 395,00	101
	614	Odmeny	0,00	600,00	590,00	98
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	1 000,00	1 000,00	699,50	70
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	600,00	600,00	964,00	161
	625001	Na nemocenské poistenie	250,00	250,00	232,89	93
	625002	Na starobné poistenie	2 350,00	2 350,00	2 328,90	99
	625003	Na úrazové poistenie	150,00	150,00	133,08	89
	625004	Na invalidné poistenie	500,00	500,00	499,05	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	200,00	200,00	166,35	83
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	750,00	750,00	790,08	105
	631001	Cestovné tuzemské	50,00	50,00	92,05	184
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	100,00	170,00	168,08	99
	633006	Všeobecný materiál	50,00	50,00	0,00	0
	637014	Stravovanie	1 000,00	1 190,00	1 186,62	100
*04.1.2		Všeobecná pracovná oblasť	22 200,00	23 270,00	23 452,98	101
	637004	Všeobecné služby	100,00	100,00	0,00	0
*04.2.1		Poľnohospodárstvo	100,00	100,00	0,00	0
	632002	Vodné, stočné – zrážková voda	0,00	1 500,00	1 113,85	74
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	1 000,00	311,99	31
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	500,00	500,00	501,98	100
	635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	0,00	1 200,00	1 193,45	99
*04.5.1		Cestná doprava	1 500,00	4 200,00	3 121,27	74
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	500,00	500,00	257,84	52
	633006	Všeobecný materiál	0,00	340,00	333,00	98
	637004	Všeobecné služby	28 000,00	28 000,00	27 930,34	100
*05.1.0		Nakladanie s odpadmi	28 500,00	28 840,00	28 521,18	99
	637004	Všeobecné služby	500,00	500,00	0,00	0
*05.2.0		Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	500,00	0,00	0
	637004	Všeobecné služby	0,00	4 000,00	4 000,00	100
*05.6.0		Ochrana životného prostredia inde neklasifik.	0,00	4 000,00	4 000,00	100

Func.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	8 000,00	28 200,00	26 631,36	94
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	200,00	2 700,00	2 164,84	80
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	200,00	800,00	534,81	67
	625001	Na nemocenské poistenie	2 000,00	1 084,2	362,37	33
	625002	Na starobné poistenie	0,00	3 728,14	3 661,15	98
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	238,87	210,61	88
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	819,63	784,53	96
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	269,90	261,53	97
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	1 259,26	1 241,99	99
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	1 489,80	1 351,57	91
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	500,00	1 490,20	1 133,96	76
	633011	Potraviny	0,00	20,00	22,5	113
	633015	Palivá ako zdroj energie	1 000,00	1 000,00	842,20	84
	637004	Všeobecné služby	1 000,00	1 000,00	1 290,16	129
	637014	Stravovanie	0,00	3 450,00	3 200,80	93
	637015	Poistné	100,00	100,00	35,75	36
	642015	Na nemocenské dávky	0,00	400,00	394,90	99
*06.2.0		Rozvoj obcí	14 000,00	48 050,00	44 125,03	92
	632001	Energie	14 000,00	14 000,00	11 051,45	79
	633006	Všeobecný materiál	100,00	2 100,00	2 133,30	102
	635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	1 500,00	1 500,00	1 324,32	88
	637004	Všeobecné služby	500,00	500,00	538,56	108
*06.4.0		Verejné osvetlenie	16 100,00	18 100,00	15 047,63	83
	632001	Energie	1 400,00	1 350,00	1 248,23	92
	632002	Vodné, stočné	10 800,00	10 800,00	11 083,12	103
	632003	Poštovné a telekomunikačné služby	0,00	50,00	2,50	5
	633006	Všeobecný materiál	600,00	1 000,00	992,70	99
	635004	Údržba prevádz. strojov, prístrojov, zariadení	3 000,00	2 500,00	730,00	29
	635006	Údržba budov	0,00	100,00	90,00	90
	637004	Všeobecné služby	3 000,00	3 000,00	2 624,35	87
	637012	Poplatky a odvody	0,00	180,00	164,64	91
	637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	1 500,00	1 320,00	1 282,61	97
*06.6.0		Bývanie a občianska vybavenosť	20 300,00	20 300,00	18 218,15	90
	637006	Náhrady	0,00	150,00	76,62	51
*07.2.1		Všeobecná zdravotná starostlivosť	0,00	150,00	76,62	51
	632001	Energie	16 000,00	13 914,36	14 059,14	101
	632002	Vodné, stočné	2 000,00	4 085,64	4 085,64	100
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	1 000,00	893,75	89
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	50,00	5,00	31,50	90
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	50,00	0,00	0
	637004	Všeobecné služby	1 000,00	1 000,00	910,32	91
*07.6.0		Zdravníctvo inde neklasifikované	20 050,00	20 050,00	19 948,85	99
	632001	Energie	1 500,00	1 500,00	1 092,72	73

Func.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	632002	Vodné, stočné	250,00	250,00	156,72	63
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	3 000,00	1 616,62	54
	633015	Palivá ako zdroj energie	350,00	350,00	263,11	75
	637002	Konkurzy a súťaže	1 500,00	1 500,00	1 147,10	76
	637004	Všeobecné služby	500,00	500,00	22,23	4
*08.1.0		Rekreačné a športové služby	5 100,00	7 100,00	4 298,50	61
	611	Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat	0,00	6 020,00	0,00	0
	632001	Energie	15 500,00	15 500,00	14 032,87	91
	632002	Vodné, stočné	500,00	500,00	376,5	75
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	600,00	600,00	479,90	80
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	7 520,00	2 574,12	34
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	1 200,00	2 612,00	3 092,97	118
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	50,00	50,00	0,00	0
	635004	Údržba prevádz. strojov, prístrojov, zariadení	100,00	100,00	0,00	0
	635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	1000,00	0,00	0
	637002	Konkurzy a súťaže	3 000,00	3 500,00	4 385,04	125
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	5 000,00	6 400,00	6 381,58	100
	637004	Všeobecné služby	1 500,00	31 560,00	1 385,13	4
	637012	Poplatky a odvody	150,00	150,00	114,50	76
*08.2.0		Kultúrne služby	29 600,00	75 512,00	32 822,61	43
	632001	Energie	1 200,00	1 200,00	1 052,00	88
	632002	Vodné, stočné	60,00	60,00	9,14	15
	633006	Všeobecný materiál	1 500,00	1 700,00	1 695,61	100
	633011	Potraviny	300,00	300,00	314,44	105
	633015	Palivá ako zdroj energie	200,00	200,00	101,17	51
	635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	200,00	200,00	0,00	0
	637004	Všeobecné služby	500,00	1 350,00	1 248,72	92
	637026	Odmeny a príspevky	300,00	300,00	0,00	0
	642006	Na členské príspevky	2 000,00	4 284,00	3 787,66	88
	642014	Jednotlivcovi	4 000,00	4 216,00	4 216,00	100
*08.4.0		Náboženské a iné spoločenské služby	10 260,00	13 810,00	12 424,74	90
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	8 000,00	0,00	0,00	0
	637037	Vratky	0,00	6 000,00	4 950,68	83
*09.5.0		Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	8 000,00	6 000,00	4 950,68	83
	633006	Všeobecný materiál	0,00	150,00	94,08	63
	637037	Vratky	0,00	0,00	240,00	0
	642014	Jednotlivcovi	5 000,00	5 000,00	2 965,30	59
*10.7.0		Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	5 000,00	5 150,00	3 299,60	64
	637014	Stravovanie	1 500,00	1 500,00	1 388,08	93
*10.9.0		Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 500,00	1 500,00	1 388,08	93
		BEŽNÝ ROZPOČET - Mesto	632 520,00	734 747,00	619 583,88	84
		BEŽNÝ ROZPOČET – Školy	1 200 400,00	1 250 270,00	1 257 173,57	101
		BEŽNÝ ROZPOČET – SPOLU	1 832 920,00	1 985 017,00	1 876 757,45	95

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 sú:

- Školský klub detí,
- Školská jedáleň (Základná škola),
- Školská jedáleň (Materská škola),
- Centrum voľného času.

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, príspevok 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 rozpočtovej organizácii dotáciu vo výške 422 730,00 €, výdavky z ich vlastných príjmov činili 48 271,26 €. Zo štátneho rozpočtu to boli financie vo výške 775 223,92 €. Dopňujúcim zdrojom financovania boli prostriedky od okolitých obcí na zabezpečenie činnosti CVČ vo výške 10 948,39 €.

Základná škola

ZŠ mala k 15.9.2017 291 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 prerozdeľovací mechanizmus, ale získané prostriedky 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 15.9.2017 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 220 detí a mládeže. CVČ zamestnávalo v roku 2017 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, výtvarným a tanečným odborom. K 15.9.2017 mala ZUŠ v individuálnej forme 159 žiakov a v skupinovej 102.

Hospodárenie škôl a školských zariadení k 31.12.2017

PRÍJMY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
vlastné príjmy ZŠ	1 600,00	7 737,76	483,61
- KS účtu		16,25	
Vlast.príjmy GYM	1 000,00	998,20	99,82
Školská jedáleň			
vlastné príjmy	21 440,00	21 486,24	100,22
Školský klub			
vlastné príjmy	980,00	979,20	99,92
Základ. škola spolu	25 020,00	31 217,65	124,77
Centrum voľn. času			
vlastné príjmy	500,00	363,00	72,60
Základ.umelec.škola			
vlastné príjmy	6 420,00	6 409,00	99,83
Materská škola+ŠJ			
vlastné príjmy	9 300,00	10 297,86	110,73
SPOLU	41 240,00	48 287,51	117,09

VÝDAVKY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
Výdavky zo ŠR - Základná škola	578 150,00	590 566,84	102,15
- Gymnázium	194 250,00	180 523,08	92,93
Výdavky z vlastných príjmov ZŠ	1 600,00	7 737,76	483,61
Výdavky z dotácie mesta	3 500,00	3 500,00	100,00
Výdavky z vl. príjm. - Gymnáz.	1 000,00	998,20	99,82
	778 500,00	783 325,88	100,62
Školská jedáleň			
Výdavky z dotácie mesta	55 230,00	55 230,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	21 440,00	21 486,24	100,22
	76 670,00	76 716,24	100,06
Školský klub			
Výdavky z dotácie mesta	30 000,00	30 000,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	980,00	979,20	99,92
	30 980,00	30 979,20	99,99
Základná škola spolu	886 150,00	891 021,32	100,55
Centrum voľného času			
Výdavky z dotácie mesta	15 000,00	15 000,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	500,00	363,00	72,60
Dotácia od obcí na financ.CVČ	10 000,00	10 948,39	109,48
	25 500,00	26 311,39	103,18
Základná umelecká škola			
Výdavky z dotácie mesta	172 000,00	172 000,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	6 420,00	6 409,00	99,83
	178 420,00	178 409,00	99,99
Materská škola+ŠJ			
Výdavky z dotác.mesta MŠ+ŠJ	147 000,00	147 000,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	9 300,00	10 297,86	110,73
Výdavky z dotácie zo ŠR	3 900,00	4 134,00	106,00
Materská škola spolu	160 200,00	161 431,86	100,77
SPOLU	1 250 270,00	1 257 173,57	100,55
Výdavky z dotácie zo ŠR	776 300,00	775 223,92	99,86
Dotácia na spoluf.CVČ od obcí	10 000,00	10 948,39	109,48
Výdavky z dotácie mesta	422 730,00	422 730,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	41 240,00	48 271,26	117,09
ŠKOLY SPOLU	1 250 270,00	1 257 173,57	100,55

2. Kapitálové výdavky

Hlavným cieľom kapitálového rozpočtu je tvorba dlhodobých aktivít. Kapitálové výdavky boli hradené z kapitálových, bežných príjmov a z príjmových finančných operácií. V roku 2017 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 276 270,00 €. Jednotlivé položky kapitálových výdavkov sú zapísané v tabuľkovej prílohe. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY k 31.12.2017	Rozpočet	Čerpanie
Betónové kvetináče		1 500,00
Fit park		2 784,00
Fotoobrazy KD		1 177,80
Kávovar		649,99
Kosačka, krovinorez		1 114,00
Lavičky		1 171,20
Lajnovačka ihrisko Gymnázium		152,03
Posypovač		700,00
Nádrž 1000l		258,00
Led reflektory ihrisko Gymnázium		1 194,00
Mantinely		9 000,00
Svetelná tabuľa futbal. ihrisko		550,00
Svetelné ozdoby a príslušenstvo		1 558,21
Spolu prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	23 150,00	21 809,23
Nákup traktora s príslušenstvom	25 000,00	25 152,00
PD - rekonštrukcia telocvične Gymnázia	600,00	600,00
PD – rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	600,00	600,00
Rekonštrukcia a modernizácia MK a chodníkov z MF SR	200 000,00	173 546,43
Rekonštrukcia a modernizácia MK a chodníkov z vlastných zdrojov	29 650,00	29 007,34
Rekonštrukcia a modernizácia MK a chodníkov – stavebný dozor	2 400,00	2 376,00
Rekonštrukcia KD – bezbariérový vstup	11 799,00	11 799,00
Rekonštrukcia TKR	2 000,00	1 680,00
Rekonštrukcia cintorínskeho múru a vstupu	9 700,00	9 700,00
SPOLU	304 899,00	276 270,00

3. Výdavkové finančné operácie

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

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

Slovenská sporiteľňa – splácanie kapitálového úveru mesačne vo výške 806,00 €.

ŠFRB – úvery na výstavbu 20 bytovej jednotky a dvoch 16 bytových jednotiek.

Súčasťou výdavkových finančných operácií je aj vrátenie finančnej zábezpeky vo výške 8 000,00 €. Hodnota celkových výdavkov finančných operácií v roku 2017 bola 102 569,74 €.

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.

Počiatkový stav k 1.1.2017 – 24 598,89 €

Prírastky – 132 163,50 €

Úbytky – 0,00 €

Konečný zostatok k 31.12.2017 – **156 762,39 €**.

3.4. Majetok mesta

	r. 2015		r. 2016		r. 2017	
	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena
1) Dlhodobý nehmot. majetok	45 920,15	12 113,19	45 920,15	6 056,43	45 920,15	0,00
- softvér	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00
- drob. dlh. nehmotný majetok	3 137,52	118,47	3 137,52	59,19	3 137,52	0,00
-ostat. dlhodob.nehm.majetok	35 984,62	11 994,72	35 984,62	5 997,24	35 984,62	0,00
- nedokončené investície	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Dlhodobý hmotný majetok	8 126 538,43	4 342 343,90	8 168 960,02	3 809 649,81	8 201 855,70	3 302 548,71
- pozemky	61 964,86	61 964,86	61 659,94	61 659,94	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	7 618 790,85	4 167 916,24	7 625 112,00	3 629 187,14	7 646 611,00	3 115 640,86
- samostatne hnutelné .veci	229 595,69	65 371,42	233 089,82	46 982,35	247 850,64	49 893,39
- dopravné prostriedky	49 392,62	7 327,83	63 519,32	15 717,55	56 019,32	7 893,04
- drob. dlhod. hmotný majetok	140 795,23	20 512,87	147 799,76	18 323,65	151 935,62	29 682,30
- nedokončené investície	23 343,66	16 595,16	35 123,66	35 123,66	35 123,66	35 123,66
SPOLU	8 172 458,58	4 354 457,09	8 214 880,17	3 815 706,24	8 247 775,85	3 302 548,71

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2017 je 8 247 775,85 €, zostatková cena predstavuje 3 302 548,71 €. Oproti roku 2016 sa hodnota majetku zvýšila o 32 895,68 €,čo predstavuje nárast o 0,4 %.

Nedokončené investície:

Názov nedokončenej investície	Suma v €
Rekonštrukcia KD – II. etapa	996,00
Projektová dokumentácia	1 200,00
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
Rekonštrukcia MK a chodníkov z MF SR	173 546,43
Rekonštrukcia MK a chodníkov z vlastných zdrojov	34 983,34
	241 253,43

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 2017 mesto vykonalo fyzickú a dokladovú inventúru, pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2017.

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 2017 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 18.4.2018

Návrh na uznesenie mestského zastupiteľstva k záverečnému účtu obce

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Záverečný účet mesta za rok 2017 bez výhrad v zmysle § 16 ods.1 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.
2. Celoročné hospodárenie mesta bez výhrad v zmysle § 16 ods.10 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov. Výsledkom hospodárenia v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona 583/2004 je schodok vo výške -10 796,94 €. Z tohto schodku sa vylučujú účelovo určené finančné prostriedky vo výške -20 789,93 € a prebytkové finančné operácie vo výške +84 762,36 € (po vylúčení účelovo určených finančných prostriedkov vo výške 46 350,00 €).
3. Tvorbu rezervného fondu vo výške prebytku hospodárenia za rok 2017, čo predstavuje sumu 53 175,49 €.
4. Použitie rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov do sumy€.