



MESTO SPIŠSKÁ STARÁ VES



ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2021

OBSAH

1. SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU MESTA.....	3
2. ZÁVEREČNÝ 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 2021	12
3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA	12
1. BEŽNÉ PRÍJMY.....	12
2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY.....	14
3. FINANČNÉ OPERÁCIE.....	14
3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA	16
1. BEŽNÉ VÝDAVKY.....	16
PREHĽAD HOSPODÁRENIA ŠKÔL A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ	27
2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY.....	28
3. FINANČNÉ OPERÁCIE.....	28
3.3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO FONDU	29
3.4. MAJETOK MESTA	29

1. SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES ZA ROK 2021

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 2021 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 2021 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:

UPRAVENÝ ROZPOČET MESTA K 31.12.2021

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	2 958 628,00	1 025 616,00
Kapitálové	1 471 320,00	1 869 015,00
Finančné operácie	389 950,00	92 800,00
MESTO	4 819 898,00	2 987 431,00
Základná škola	1 200,00	979 650,00
Školská jedáleň pri ZŠ	85 900,00	165 420,00
Školský klub detí	1 500,00	42 500,00
Materská škola so ŠJ	30 000,00	283 510,00
Centrum voľného času	200,00	8 200,00
Gymnázium	1 000,00	183 480,00
Základná umelecká škola	7 000,00	286 837,00
SPOJENÁ ŠKOLA	126 800,00	1 949 597,00
SPOLU	4 946 698,00	4 937 028,00

Hlavnou úlohou mesta v roku 2021 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičných zámerov vo výške 1 112 173,60 €.

BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31.12.2021

PRÍJMY				VÝDAVKY			
ROZPOČET		SKUTOČNOSŤ	%	ROZPOČET		SKUTOČNOSŤ	%
<i>Bežné príjmy</i>				<i>Bežné výdavky</i>			
	3 085 428,00	3 067 198,02	99,41		2 952 013,00	2 823 455,13	95,65
Mesto	2 958 628,00	2 951 861,10	99,77	Mesto	1 025 616,00	931 663,89	90,84
Školy	126 800,00	115 336,92	90,96	Školy	1 926 397,00	1 891 791,24	98,20
<i>Kapitálové príjmy</i>				<i>Kapitálové výdavky</i>			
	1 471 320,00	806 602,25	54,82		1 892 215,00	1 112 173,60	58,78
Mesto	1 471 320,00	806 602,25	54,82	Mesto	1 869 015,00	1 094 673,60	58,57
				Školy	23 200,00	17 500,00	75,43
<i>Príjmové finančné operácie</i>				<i>Výdakové finančné operácie</i>			
	389 950,00	335 089,39	85,93		92 800,00	114 616,46	123,51
<i>SPOLU</i>				<i>SPOLU</i>			
SPOLU	4 946 698,00	4 208 889,66	85,08	SPOLU	4 937 028,00	4 050 245,19	82,04
HOSPODÁRENIE CELKOM				158 644,47			

Celkové príjmy mesta dosiahli výšku 4 208 889,66€, čo je 85,08 % z celkových očakávaných príjmov. Z toho bežné príjmy sú vo výške 3 067 198,02 €, kapitálové príjmy 806 602,25 € a finančné operácie 335 089,39 €. Plnenie výdavkov je na 82,04 % vo výške 4 050 245,19 €, z toho bežné výdavky 2 823 455,13 €, kapitálové výdavky 1 112 173,60 € a finančné operácie 114 616,46€.

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

2. ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES ZA ROK 2021

Závěrečný 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	%		
<i>Bežné príjmy</i>			<i>Bežné výdavky</i>				
3 085 428,00	3 067 198,02	99,41	2 952 013,00	2 823 455,13	95,65		
Mesto	2 958 628,00	2 951 861,10	99,77	Mesto	1 025 616,00	931 663,89	90,84
Školy	126 800,00	115 336,92	90,96	Školy	1 926 397,00	1 891 791,24	98,20
+ 243 742,89							
<i>Kapitálové príjmy</i>			<i>Kapitálové výdavky</i>				
1 471 320,00	806 602,25	54,82	1 892 215,00	1 112 173,60	58,78		
Mesto	1 471 320,00	806 602,25	54,82	Mesto	1 869 015,00	1 094 673,60	58,57
				Školy	23 200,00	17 500,00	75,43
-305 571,35							
<i>Príjmové finančné operácie</i>			<i>Výdavkové finančné operácie</i>				
389 950,00	335 089,39	85,93	92 800,00	114 616,46	123,51		
+220 472,93							

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške **+243 742,89 €**. 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, ktoré nevstupujú prebytku. V prípade mesta sú to finančné prostriedky prijaté pre fond opráv, čo predstavuje za rok 2021 sumu 15 348,00 EUR. Ďalej sa z tohto prebytku vylučujú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2021 neboli vyčerpané a presúvajú sa do nasledujúceho roku. V roku 2021 ide o sumu 6 980,19 € (dotácia z Fondu na podporu umenia na nákup kníh do knižnice – 342,84 €; nedočerpané FP v Spojenej škole – 4 876,00; nevyčerpané FP z MPSVaR vo výške 1 761,35 €). Prebytok bežného rozpočtu je následne po úprave vo výške **+ 221 414,70 €**.

Výsledkom kapitálového rozpočtu je schodok vo výške **-305 571,35 €**.

Upravený výsledok hospodárenia za bežný a kapitálový rozpočet je - 84 156,65 €.

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý prebytok vo výške **+ 220 472,93 €**.

Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií					
ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%
4 946 698,00	4 208 889,66	85,93	4 937 028,00	4 050 245,19	82,04
+ 158 644,47 €					
Upravený výsledok hospodárenia + 136 316,28 €					

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2021 z bežného a kapitálového rozpočtu (-84 156,65 €) zvýšený o výsledok finančných operácií (+220 472,93 €) je prebytok vo výške 136 316,28 €. Ten tvorí aj základ pre tvorbu rezervného fondu.

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2021 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 6 003 603,84 € a úbytok 6 167 146,40 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1.2021 bol 641 855,57 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške **478 313,01 €** predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni 3 201,43 € a na bankových účtoch 477 300,38 € (- 2 188,80 € fin. prostriedky depozit). Súčasťou týchto finančných prostriedkov sú okrem prebytku rozpočtu aj finančné prostriedky, ktoré sú na bankových účtoch a nie sú predmetom tvorby rezervného fondu pre rok 2021. Spolu ide o sumu **341 996,73 €** a ide o tieto finančné prostriedky:

Sociálny fond	1 882,26 €
Rezervný fond	104 458,87 €
Fond opráv (staré roky)	94 805,41 €
Fond opráv (tvorba za rok 2021)	15 348,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j.	19 020,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A	14 826,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B	14 676,00 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – nákup kníh z FPU	342,84 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – rekonštrukcia KD	70 000,00 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – MPSVaR	1 761,35 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – Spojená škola	4 876 €
Mimorozpočtové finančné prostriedky	341 996,73 €

Po odrátaní týchto finančných prostriedkov vo výške 341 996,73 € od zostatku peňažných prostriedkov vo výške 478 313,01 €, zostáva suma **136 316,28 €**, ktorá je predmetom tvorby rezervného fondu mesta pre rok 2021 a ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

MEDZIROČNÉ POROVNANIE ČERPANIA ROZPOČTU

	PRÍJMY			VÝDAVKY		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Bežné	2 617 574,09	2 929 691,61	3 067 198,02	2 329 585,73	2 646 976,64	2 823 455,13
Kapitálové	156 494,79	437 946,59	806 602,25	309 696,66	639 733,23	1 112 173,60
Fin.operácie	250 023,46	256 573,58	335 089,39	106 288,09	101 926,42	1 094 673,60
SPOLU	3 024 092,34	3 624 211,78	4 208 889,66	2 745 570,48	3 388 636,29	4 050 245,19

MEDZIROČNÉ POROVNANIE VÝSLEDKOV HOSPODÁRENIA

	2018	2019	2020	2021
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 268 260,97	+ 287 988,36	+ 282 714,97	+ 243 742,89
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	- 7 292,70	- 153 201,87	- 201 786,64	- 305 571,35
Výsledok hospodárenia	+ 260 968,27	+ 137 786,49	+ 80 928,30	-61 828,46
Hospodárenie finančných operácií	- 6 586,55	+ 143 735,37	+ 154 647,16	+ 220 472,93
Hospodárenie rozpočtu celkom	+ 254 381,72	+ 278 521,86	+ 235 575,46	+ 158 644,47
<i>Upravené hospodárenie rozpočtu</i>	<i>+ 123 233,44</i>	<i>+ 108 858,67</i>	<i>+ 117 056,64</i>	<i>+ 136 316,28</i>
Zostatok peňažných prostriedkov	+ 525 790,49	+ 571 876,69	+ 641 855,57	+478 313,01

2.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

	AKTÍVA	4 567 880,04
A	Neobežný majetok	4 018 808,02
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	11 713,77
	- softvér	5 838,77
	-ostatný dlhod.nehmotn.majetok	5 875,00
	-obstaranie dlh.nehmot.majetku	0,00
	2) Dlhodobý hmotný majetok	3 662 029,51
	- pozemky	81 909,73
	- umelecké diela a zbierky	2 655,52
	- stavby	2 826 669,23
	- samostatné hnutelné veci	220 342,82
	- dopravné prostriedky	11 297,71
	- drobný dlhod. hmotný majetok	72 408,77
	- obstaranie dlhod.hmot.majetku	446 745,63
	3) dlhodobý finančný majetok	345 064,74
B	Obežný majetok	546 059,12
	1) Zásoby	545,65
	2) Zúčtovanie transferov s RO	32 281,35
	3) Pohľadávky	32 730,31
	4) Finančné účty	480 501,81
	- pokladňa	3 201,43
	- bankové účty	477 300,38
C	Náklady budúcich období	3 012,90

	PASÍVA	4 567 880,04
A	Vlastné imanie	524 345,37
	1) Výsledok hospodárenia	524 345,37
	- minulé roky	571 476,34
	- za účtovné obdobie	- 47 130,97
B	Závazky	1 763 387,62
	1) Rezervy	2 000,00
	2) Zúčtovanie transferov	76 980,18
	3) Závazky	1 552 011,13
	4) Bankové úvery	132 396,31
C	Výnosy budúcich období	2 280 147,05

DOPLNENIE K BILANCI AKTÍV A PASÍV**STAV NA BANKOVÝCH ÚČTOCH K 31.12.2021**

ČÍSLO ÚČTU	NÁZOV ÚČTU	SUMA V €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	132 384,12
0492808400/0900	SLSP - školský účet	8 910,36
	-depozit	(-2188,80)
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	9,32
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	31,22
0493158067/0900	SLSP - enviro účet	30,02
0492808574/0900	SLSP - sociálny fond	1 882,26
0492808494/0900	SLSP - účet rezervného fondu	104 458,87
8106989001/5600	Prima banka - bežný účet	465,43
28824-562/0200	VÚB - bežný účet	346,02
0493606712/0900	SLSP - účet fondu opráv	110 153,41
20319297/6500	Poštová banka - bežný účet	107,35
5064142166/0900	SLSP - účet finančnej zábezpeky	48 522,00
5134492779/0900	SLSP - rekonštrukcia Kultúrneho domu	70 000,00
SPOLU		477 300,38

STAV V POKLADNIACH K 31.12.2021

ČÍSLO POKLADNE	NÁZOV POKLADNE	SUMA V €
č. 1	Hlavná pokladňa	1 570,06
č. 8	Pokladňa - p. Kurňavová	197,43
č. 9	Pokladňa - p. Semančíková	1 430,78
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	2,03
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	1,13
SPOLU		3 201,43

POHLADÁVKY

NEDAŇOVÉ POHLADÁVKY	24 313,89
<i>Odberateľské faktúry</i>	16 708,63
<i>Cintorínsky poplatok</i>	448,00
<i>Bytové hospodárstvo r. 2007</i>	1 694,17
<i>Bytové hospodárstvo r. 2008</i>	425,93
<i>Bytové hospodárstvo r. 2010</i>	960,81
<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. 2011</i>	435,77
<i>TKO r. 2012</i>	274,66
<i>TKO r. 2017</i>	60,35
<i>TKO r. 2018</i>	21,95
<i>TKO r. 2019</i>	93,60
<i>TKO r. 2020</i>	235,49
<i>TKO r. 2021</i>	355,50
<i>16 b.j. A – nájom r. 2011</i>	1 003,00
<i>Poplatok za znečisť. ovzdušia r. 2020</i>	41,49
OSTATNÉ POHLADÁVKY	10 473,18
<i>20 b.j. – nájom r. 2021</i>	3 201,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2021</i>	2 934,30
<i>16 b.j. B – nájom r. 2021</i>	3 889,00
<i>Vyúčtovanie b.j. – r. 2020</i>	310,88
<i>16 b.j. B – finančná zábezpeka</i>	138,00

DAŇOVÉ POHLADÁVKY	6 430,15
<i>Pozemky r. 2011</i>	0,65
<i>Pozemky r. 2012</i>	9,54
<i>Pozemky r. 2013</i>	8,17
<i>Pozemky r. 2014</i>	8,91
<i>Pozemky r. 2015</i>	48,88
<i>Pozemky r. 2016</i>	70,62
<i>Pozemky r. 2017</i>	67,83
<i>Pozemky r. 2018</i>	7,68
<i>Pozemky r. 2019</i>	814,06
<i>Pozemky r. 2020</i>	984,03
<i>Pozemky r. 2021</i>	2 038,37
<i>Stavby r. 2011</i>	8,84
<i>Stavby r. 2012</i>	21,31
<i>Stavby r. 2013</i>	8,32
<i>Stavby r. 2014</i>	18,37
<i>Stavby r. 2015</i>	3,97
<i>Stavby r. 2016</i>	54,12
<i>Stavby r. 2017</i>	24,15
<i>Stavby r. 2018</i>	14,58
<i>Stavby r. 2019</i>	535,67
<i>Stavby r. 2020</i>	964,77
<i>Stavby r. 2021</i>	653,68
<i>Byty r. 2015</i>	4,41
<i>Byty r. 2017</i>	4,41
<i>Byty r. 2018</i>	5,89
<i>Byty r. 2019</i>	2,95
<i>Byty r. 2020</i>	7,10
<i>Byty r. 2021</i>	8,87
<i>Pes r. 2015</i>	10,00
<i>Pes r. 2016</i>	10,00
<i>Pes r. 2017</i>	10,00
Pohľadávky voči zamestnancom	110,20
SPOLU	41 327,42

ZÁVÄZKY

ZÁVÄZKY	1 552 011,13
Dodávateľa	139 678,11
Úver ŠFRB - 20 b.j.	490 848,43
Úver ŠFRB - 16 b.j.A	400 969,11
Úver ŠFRB – 16 b.j. B	423 361,40
Iné záväzky	3 124,85
Zamestnanci	23 468,59
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	16 302,37
Ostatné priame dane	3 471,96
Sociálny fond	2 126,31
Finančná zábezpeka – 20 b.j.	19 020,00
Finančná zábezpeka - 16 b.j A	14 826,00
Finančná zábezpeka – 16 b.j. B	14 814,00

2.3. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

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

1) **Výstavba 20 nájomných bytov – ŠFRB**

Úver prijatý v r. 2008 vo výške 830 578,24 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2021 – 490 848,43 €.

Mesto spláca úver od 1.7.2008 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 671,48 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 16 rokov.

2) **Výstavba 16 A nájomných bytov – ŠFRB**

Úver prijatý v r. 2009 vo výške 648 628 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2021 – 400 969,11 €.

Mesto spláca úver od 1.6.2009 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 17 rokov.

3) **Výstavba 16 B nájomných bytov – ŠFRB**

Úver prijatý v r. 2010 vo výške 648 628 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2021 – 423 361,40 €.

Mesto spláca úver od 1.7.2010 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 18 rokov.

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

Dlhodobý úver prijatý v r. 2010 – 250 000 €.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2021 – 66 915,31 €.

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) **Návratná finančná výpomoc – Ministerstvo financií Slovenskej republiky**

Prijatá finančná výpomoc v r. 2020 – 65 481,00 €

Zostatok nesplatenej finančnej výpomoci k 31.12.2021 – 65 481,00 €

Mesto v roku 2020 prijalo od MF SR návratnú finančnú výpomoc na financovanie výkonu samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v dôsledku pandémie koronavírusu. Začiatok splácania výpomoci, daný MF SR, je v roku 2024 ročnými splátkami vo výške 16 370,00 EUR počas 4 rokov.

2.4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto nemá zriadenú príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

2.5. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V roku 2021 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie týmto subjektom:

PRIJÍMATEĽ DOTÁCIE	SUMA POSKYTNUTÝCH PROSTRIEDKOV
TJ Dunajec	16 000,00
Rímsko-katolícka cirkev, farnosť Sp.St.Ves	3 000,00
MHZ Spišská Stará Ves	1 000,00
Grécko-katolícka cirkev, Dom sv. Anny, St. Ľubovňa	500,00
Horská služba PIENAP-u	500,00
MO Matice Slovenskej	500,00
Spišská katolícka charita, Dom P.M.Lurdskej, Sp. Štiavnik	458,33
Slovenský rybársky zväz, miestna organizácia	200,00
Spišská katolícka charita, ADS Spišská Stará Ves	200,00
SPOLU	22 358,33

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	UPRAVENÝ	ČERPANIE
1	Administratíva	586 330,00	550 045,00	504 821,21
2	Bezpečnosť	49 150,00	122 456,00	113 406,59
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	322 134,00	418 864,00	104 566,66
4	Odpadové hospodárstvo	55 815,00	379 115,00	67 630,63
5	Bývanie	27 570,00	27 570,00	22 259,09
6	Zdravotníctvo	529 230,00	662 675,00	662 166,24
7	Šport	22 400,00	22 980,00	21 901,36
8	Kultúra	106 100,00	108 700,00	31 602,09
9	Vzdelávanie	2 055 480,00	2 412 987,00	2 276 015,64
10	Služby občanom	11 450,00	17 450,00	12 938,60
11	Sociálne služby	82 840,00	126 386,00	118 320,62
	SPOLU	3 848 499,00	4 849 228,00	3 935 628,73

3. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTU ZA ROK 2021

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská Stará Ves, tvorba príjmov a oblast' výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2021, ktorý bol schválený uznesením č. 81/6-12/20 zo dňa 12.12.2019. V priebehu roka 2021 MsZ schválilo a vzalo na vedomie rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravoval, a to takto:

ČÍSLO RO	DÁTUM ZMENY ROZPOČTU	ZMENA ROZPOČTU PODĽA §14 ODS. 1, 2 ZÁKONA Č. 583/2004	ČÍSLO UZNESENIA
1	22.04.2021	§ 14 ods. 2 - schválené	12/2-4/21
2	22.04.2021	§ 14 ods. 1- vzaté na vedomie	13/2-4/21
3	01.07.2021	§ 14 ods. 1- vzaté na vedomie	21/3-7/21
4	01.07.2021	§ 14 ods. 2 - schválené	22/3-7/21
5	23.09.2021	§ 14 ods. 2 - schválené	37/4-9/21
6	09.12.2021	§ 14 ods. 2 - schválené	54/5-12/21
7	30.12.2021	§ 14 ods. 1- vzaté na vedomie	3/1-3/22

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 prerozdeleného mechanizmu sú finančné prostriedky poukazované obciam mesačne prostredníctvom daňových úradov. Ďalšiu časť bežných príjmov tvoria vlastné príjmy pozostávajúce z miestnych daní a poplatkov, z nedaňových príjmov ako sú príjmy z vlastníctva, administratívne poplatky, príjmy z predaja a ostatné príjmy. Bežnými príjmami mesta sú aj dotácie a transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy. Najväčšie transfery sú na oblasť školstva vo forme normatívnych finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku a nenormatívnych finančných prostriedkov na vzdelávacie poukazy, dopravné žiakov, asistentov učiteľa, taktiež transfery na stravovanie žiakov z ÚPSVaR, ako aj finančné prostriedky na realizáciu projektov v Spojenej škole. Pre mesto sú to finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, register obyvateľstva, životné prostredie, voľby, stavebný zákon, doprava a komunikácie. V rámci transferov verejnej správy sú to finančné prostriedky na refundáciu alebo predfinancovanie ako sú - opatrenia aktívnej politiky na trhu práce cez ÚPSVaR, NFP – opatrovateľská služba, terénna sociálna práca. Transfery zo štátneho rozpočtu sú účelovými prostriedkami a musia byť zúčtované podľa účelu určenia. Podiel na daniach FO má charakter vlastných príjmov, môžu byť použité na krytie výdavkov mesta podľa vlastného rozhodnutia.

Upravený rozpočet bežných príjmov mesta na rok 2021 bol 3 067 198,02 € (v tom 2 958 628,00 € bežné príjmy mesta a 126 800,00 € vlastné príjmy škôl). Skutočné bežné príjmy dosiahli **3 067 198,02 €**. Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú nižšie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2021 výšku 1 230 272,97 €. Pre mesto je to stabilný a hlavne najväčší príjem do rozpočtu mesta. Vývoj tejto dane nie je možné v priebehu roka predpokladať, nakoľko mesačný podiel nie je rovnaký. V roku 2021 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 43 824,35 € viac ako v roku 2020.

V dosiahnutých príjmoch sú zinkasované miestne dane a poplatky – daň z pozemkov 10 890,97 €, daň zo stavieb 44 985,50 €, daň z bytov 2 694,31 €, za psa 3 071,25 €, miestne dane 2 608,00 € a komunálny odpad 30 176,85 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a z nájmu bytových jednotiek, ktoré v roku 2021 predstavovali sumu 173 350,84 €. Ostatné správne poplatky boli zinkasované vo výške 13 433,50 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb dosiahli sumu 4 486,00 €.

V dosiahnutých príjmoch sú aj príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vo výške 115 336,92 €. 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“.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR. V roku 2021 boli dosiahnuté vo výške 1 409 548 €. Podrobný rozpis prijatých grantov a transferov je v tabuľke nižšie.

Podrobný rozpis čerpania bežných príjmov je uvedený v tabuľke „Čerpanie príjmov k 31.12.2021“ na strane 14.

POSKYTOVATEĽ	ČERPANIE	ÚČEL
BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY - MESTO		
Ministerstvo vnútra SR	107 530,00	Financovanie výdavkov spojených s testovaním
Ministerstvo práce, soc.vecí a rodiny SR	6 889,46	Odmeny pre zamestnancov v soc.slужbách - TSP, OtS
Úrad práce, soc.vecí a rodiny	761,00	Rodinné prídavky - osobitný príjemca
Fond na podporu umenia	1 000,00	Nákup knižného fondu
Ministerstvo vnútra SR	472,56	Mzda skladníka CO
Ministerstvo práce, soc.vecí a rodiny SR	31 666,74	NFP - terénna sociálna práca
Úrad práce, soc.vecí a rodiny	17 154,57	Podpora vytvárania pracovných miest
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	5 985,00	NFP - Opatrovateľská služba v meste
Ministerstvo životného prostredia SR	16 767,50	NFP - Nízkouhlíková stratégia
Environmentálny fond	9 145,55	Príspevok za uloženie odpadov
Št. ochrana prírody SR, Environ. fond	5 000,00	Projekt - Komín pre život, život pre komín
Prešovský samosprávny kraj	2 500,00	Rekonštrukcia kuchynky v kultúrnom dome
Štatistický úrad SR	4 829,68	Sčítanie obyvateľov, bytov a domov
Ministerstvo vnútra SR	5 829,30	Matrika
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	96,34	Dotácia na prenes.výkon št.správy na úseku dopravy
Ministerstvo životného prostredia SR	218,53	Dotácia na starostlivosť o životné prostredie
Slovenský zväz protifašistic.bojovníkov	3 600,00	Obnova pamätníka padlých hrdinov
Ministerstvo vnútra SR	735,90	Register obyvateľov
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Zabezpečenie materiálno-tech.vybavenia MHZ
SPOLU PRIJATÉ TRANSFERY - MESTO	223 182,13	

BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY - SPOJENÁ ŠKOLA		
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	908 103,00	Normatívne finančné prostriedky
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	12 045,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	24 384,00	Asistent učiteľa
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	10 018,00	Dopravné
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	1 550,00	Príspevok pre deti zo soc.znevýhodn. prostredia
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	6 627,00	Príspevok na učebnice
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	9 863,00	Odchodné
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	21 120,00	Príspevok na špecifiká
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	600,00	Mimoriadne výsledky žiakov
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	4 800,00	Letná škola
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	1 000,00	Múdre hranie
Ministerstvo vnútra, OÚ odbor školstva	8 522,00	Materská škola - príspevok na 5-ročné deti
Metodicko-pedagogické centrum	111 495,68	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	33 866,29	Podpora udržania zamestnanosti v ZUŠ
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu	27 260,00	Inovatívne prístupy priestorových riešení v ZŠ a SŠ
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	121,20	ZŠ ŠJ - obedy zadarmo pre deti v hmotnej núdzi
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	4 575,70	MŠ ŠJ - obedy zadarmo pre deti v hmotnej núdzi
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	415,00	Školské potreby pre deti v hmotnej núdzi
SPOLU PRIJATÉ TRANSFERY - SPoŠ	1 186 365,87	
SPOLU	1 409 548,00	

2. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet kapitálových príjmov mesta na rok 2021 bol 1 471 320,00 €. Skutočné kapitálové príjmy dosiahli výšku **806 602,25 €**. Najväčší kapitálový príjem predstavuje nenávratný finančný príspevok z Ministerstva zdravotníctva SR na financovanie projektu rekonštrukcia a modernizácia centra integrovanej zdravotnej starostlivosti v meste. V roku 2021 sa realizovalo niekoľko projektov - rekonštrukcia hospodárskej budovy MŠ, projekt vybavenia odborných učební v Základnej škole, čiastočne sa realizovala rekonštrukcia miestnych komunikácií na ul. Mlynská, Kukučínová, 1. mája.

Čerpanie kapitálových príjmov k 31.12.2021:

Ministerstvo zdravotníctva SR – NFP Rekonštrukcia CIZS – 461 799,66 €

Ministerstvo pôdohospod. a rozvoja vidieka – NFP Vybavenie odborných učební ZŠ – 112 958,69 €

Ministerstvo pôdohospod. a rozvoja vidieka – NFP Rekonštrukcia hospodárskej budovy MŠ – 213 063,90 €

Predaj pozemkov – 4 970,00 €

Predaj dopravných prostriedkov – 4 810,00 €

Vybavenie školskej jedálne v Základnej škole – 5 000,00 €

3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2021 bol 389 950,00 €, skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške **335 089,39 €**. Do príjmových finančných operácií sa zapájajú aj finančné prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu v minulých rokoch a čerpané v danom roku. V roku 2021 mesto čerpalo finančné prostriedky prijaté v roku 2020 z MIRRI SR na rekonštrukciu CIZS vo výške 43 113,11 €, finančné prostriedky z ÚPSVaR vo výške 46 142,58 prijaté na realizáciu projektov aktívnej politiky na trhu práce, finančné prostriedky z Fondu na

podporu umenia vo výške 3 500,00 € prijaté v roku 2020. Taktiež sa tu zahŕňa prevod prostriedkov z rezervného fondu, určené na čerpanie kapitálových výdavkov. V roku 2021 sa čerpalo z rezervného fondu 216 748,00 €.

V roku 2021 boli zapojené do príjmových finančných operácií:

Čerpanie finančných prostriedkov zo ŠR z minulých rokov – 92 755,69 €

Čerpanie fondu opráv – 3 585,70 €

Čerpanie rezervného fondu – 216 748,00 €

Zložená finančná zábezpeka na verejnú súťaž z roku 2020 – 22 000,00 €

ČERPANIE PRÍJMOV K 31.12.2021

EK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
	<i>Bežný rozpočet</i>				
111003	Daň zo závislej činnosti FO	1 175 020,00	1 190 020,00	1 230 272,97	103
121001	Daň z nehnuteľnosti – pozemky	11 500,00	11 500,00	10 890,97	95
121002	Daň z nehnuteľnosti – stavby	43 000,00	43 000,00	44 985,50	105
121003	Daň z nehnuteľnosti - byty	3 000,00	3 000,00	2 694,31	90
133001	Miestna daň za psa	2 000,00	2 000,00	3 071,25	154
133006	Miestna daň za ubytovanie	2 500,00	2 500,00	2 438,00	98
133012	Miestna daň za užívanie ver. priestranstva	400,00	400,00	170,00	43
133013	Za komunálne odpady a drob. stav. odpad	32 100,00	32 100,00	30 176,85	94
211003	Dividendy	500,00	500,00	307,38	61
212002	Z prenajatých pozemkov	1 150,00	1 150,00	799,60	70
212003	Z prenájmu budov, priestorov, objektov	177 050,00	177 050,00	173 350,84	98
212004	Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení	1 300,00	1 300,00	2 322,00	179
221004	Ostatné poplatky	13 450,00	13 450,00	4 486,00	33
222003	Pokuty za porušenie predpisov	0,00	0,00	331,17	
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	7 620,00	17 620,00	19 634,40	111
223003	Za stravné	11 000,00	11 000,00	10 241,55	93
229005	Za znečisťovanie ovzdušia	200,00	200,00	536,05	268
242	Úroky	20,00	20,00	0,00	0
292008	Z výťažkov z lotérií	8 150,00	8 150,00	2 807,17	34
292012	Z dobropisov	500,00	500,00	1 152,68	231
292027	Mylná platba	0,00	0,00	1 644,41	
312001	Zo štátneho rozpočtu	137 460,00	397 818,00	365 960,70	92
312002	Zo štátneho účelového fondu	0,00	14 150,00	14 145,55	100
312007	Z rozpočtu obce	4 000,00	4 000,00	0,00	0
312008	Z rozpočtu vyššieho územného celku	0,00	3 500,00	2 500,00	71
312012	Transfery zo ŠR na prenes. výkon št. správy	869 990,00	1 020 700,00	1 023 941,75	100
315	Transfery od subjektov mimo ver. správy	0,00	3 000,00	3 000,00	100
	Vlastné príjmy Spojenej školy	76 800,00	126 800,00	115 336,92	91
	Bežný rozpočet	2 578 710,00	3 085 428,00	3 067 198,02	96
	<i>Kapitálový rozpočet</i>				
231	Príjem z predaja kapitál.aktív – doprv.prostr.	0,00	26 100,00	4 810,00	18
233001	Príjem z predaja ostatných kapitál. aktív	0,00	5 000,00	4 970,00	99
233002	Príjem z predaja nehmotných aktív	0,00	0,00	4 000,00	
322001	Transfery zo štátneho rozpočtu	1 154 420,00	1 440 220,00	792 822,25	55
	Kapitálový rozpočet	1 154 420,00	1 471 320,00	806 602,25	55

	<i>Finančné operácie</i>				
453	Zostatok prostriedkov z predchádzaj. rokov	108 130,00	172 950,00	96 341,39	56
454001	Z prevodov z RF obce	100 000,00	217 000,00	216 748,00	100
456002	Iné príjmové finančné operácie	0,00	0,00	22 000,00	
	Finančné operácie	208 130,00	389 950,00	335 089,39	86
	SPOLU	3 941 260,00	4 946 698,00	4 208 889,66	85

3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné výdavky

Upravený rozpočet bežných výdavkov mesta na rok 2021 bol 2 952 013,00,00 € (v tom 1 025 616,00 € bežné výdavky mesta a 1 926 397,00 € bežné výdavky Spojenej školy). Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku **2 823 455,13 €**. Bežné výdavky sú o 128 557,87 € nižšie než uvažoval rozpočet. V jednotlivých kapitolách funkčnej klasifikácie bežných výdavkov bolo plnenie rozpočtu nasledovné:

FK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	539 730,00	502 130,00	456 428,79	91
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 850,00	1 850,00	1 735,17	94
01.3.2	Rámcové plánovacie a štatistické služby	0,00	3 042,00	3 041,04	100
01.3.3	Iné všeobecné služby	5 500,00	5 833,00	5 829,30	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	15 900,00	15 900,00	15 233,07	96
02.2.0	Civilná ochrana	450,00	62 756,00	62 365,73	99
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	7 000,00	10 000,00	6 720,30	67
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	30 090,00	38 760,00	38 444,25	99
04.5.1	Cestná doprava	11 700,00	12 000,00	11 512,57	96
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	36 000,00	63 700,00	47 526,79	75
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	3 200,00	3 200,00	3 060,24	96
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	0,00	5 350,00	5 350,54	100
05.6.0	Ochrana živ.prostredia inde neklasifikovaná	11 615,00	11 615,00	11 604,60	100
06.2.0	Rozvoj obcí	33 884,00	76 264,00	74 933,07	98
06.4.0	Verejné osvetlenie	15 000,00	15 000,00	14 923,02	99
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	27 570,00	27 570,00	22 259,09	81
07.2.1	Všeobecná zdravotná starostlivosť	50,00	50,00	85,00	170
07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	19 500,00	27 800,00	27 764,99	100
08.1.0	Rekreačné a športové služby	6 400,00	6 400,00	5 330,36	83
08.2.0	Kultúrne služby	33 600,00	26 900,00	21 914,09	81
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	11 750,00	17 750,00	13 162,02	74
09.1.1	Predprimárne vzdelávanie	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100
09.2.1	Nižšie sekundárne vzdelávanie	2 480,00	2 480,00	890,62	36
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	7 000,00	3 340,00	3 331,20	100
10.1.1	Choroba	37 250,00	71 165,00	68 702,69	97
10.7.0	Sociál.pomoc občanom v hmot.a soc.núdzi	4 300,00	4 761,00	761,00	16
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	7 500,00	7 500,00	6 254,35	83
	SPOLU MESTO	871 819,00	1 025 616,00	931 663,89	91

SPoŠ	Základná škola	678 850,00	963 950,00	962 404,30	99
	Gymnázium	183 480,00	183 480,00	183 120,00	100
	Školská jedáleň	157 920,00	157 920,00	133 063,24	84
	Školský klub detí	42 500,00	42 500,00	42 509,00	100
	Centrum voľného času	8 200,00	8 200,00	8 124,00	99
	Materská škola	273 510,00	283 510,00	275 496,41	97
	Základná umelecká škola	252 970,00	286 837,00	287 074,29	100
	SPOLU SPOJENÁ ŠKOLA	1 597 430,00	1 926 397,00	1 891 791,24	98
	SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY	2 469 249,00	2 952 013,00	2 823 455,13	

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, hlavne mzdy a odvody, výdavky na tovary a služby. V tejto oblasti došlo k úspore 45 701,21 € 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 je potrebné zriaďovať osobitné účty, za ktoré musí platiť príslušné poplatky.

Kapitola 01.3.2 - Rámcové plánovacie a štatistické služby – v roku 2021 sa uskutočnilo sčítanie domov a bytov. Všetky výdavky spojené s týmto sčítaním sú zahrnuté v tejto kapitole a boli v plnej výške refundované zo štátneho rozpočtu.

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. Výkon matričnej činnosti je refundovaný vo výške 30%.

Kapitola 01.7.0 - Transakcie verejného dlhu zahŕňa splátky úrokov z prijatých 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 a jeden kapitálový úver z Prima banky. (viď kapitola 2.3.)

Kapitola 02.2.0 - Civilná ochrana obsahuje všetky výdavky vynaložené na testovanie obyvateľov, ktoré sa konali v roku 2021. Ide najmä o odmeny dobrovoľníkom pomáhajúcim pri testovaní, výdavky na energie a nákup špeciálneho materiálu a ochranných pomôcok, či už sú to rukavice, ochranné overaly, návleky, dezinfekcia a pod. Všetky tieto výdavky boli refundované zo štátneho rozpočtu.

Kapitola 03.2.0 - Ochrana pred požiarmi zahŕňa všetky výdavky spojené s činnosťou a prevádzkou MHZ, vrátane výdavkov na energie, palivá a ostatný materiál a služby. V tejto kapitole je zahrnuté aj čerpanie prijatej dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 3 000,00 EUR, zvyšné výdavky sú výdavkami mesta.

Kapitola 04.1.2 - Všeobecná pracovná oblasť – táto kapitola zahŕňa 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 a odvody pracovníkov TSP sú refundované zo štátneho rozpočtu.

Kapitola 04.5.1 - Správa a údržba ciest obsahuje výdavky súvisiace s údržbou miestnych komunikácií, či už sú to opravy výtlkov, cestných poklopov, nákup nevyhnutného materiálu, nákup dopravných značiek, výdavky za zrážkovú vodu z miestnych komunikácií, ako aj výdavky za služby

súvisiace so žiadosťami o NFP. V roku 2021 táto kapitola obsahuje aj výdavky na externý manažment v súvislosti s realizáciou projektu rekonštrukcie 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 v rámci bežných výdavkov.

Kapitola 05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami zahŕňa výdavky spojené s prevádzkou a čistením kanalizácie.

Kapitola 05.4.0 – Ochrana krajiny – ide o výdavky v rámci projektu „Komín pre život, život pre komín“ zameraného na výrobu a osadenie bocianieho hniezda a na inštaláciu búdok pre netopiere. Dotácia z Environmentálneho fondu bola poskytnutá vo výške 95% zo všetkých výdavkov.

Kapitola 05.6.0 – Ochrana životného prostredia zahŕňa výdavky spojené s odstraňovaním následkov povodní, výdavky na výrub stromov a pod. V roku 2021 zahŕňa aj výdavky súvisiace s ukončením projektu „Nízkouhlíková stratégia pre región Zamaguria a Predmaguria“. Ide o NFP, ktorý bol vo výške 95% refundovaný z prostriedkov Európskej únie a štátneho rozpočtu. Projekt zahŕňal vypracovanie 2 nízkouhlíkových stratégií pre región Zamaguria a Predmaguria.

Kapitola 06.2.0 – Rozvoj obcí obsahuje všetky výdavky potrebné a nevyhnutné na údržbu verejných priestranstiev a zelených plôch v meste – nákup materiálu, pracovného náradia, pohonné hmoty, výsadba 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 zabezpečujú hlavne čistotu a údržbu mesta v letnom aj zimnom období. V minulom roku mesto touto formou zamestnalo celkovo 8 ľudí. Mzdové výdavky na tieto služby sú refundované v závislosti od projektu v rozmedzí od 80% - 95% v rámci projektov z ESF.

Kapitole 06.4.0 – Verejné osvetlenie obsahuje výdavky na prevádzku verejného osvetlenia v meste

Kapitola 06.6.0 – Bývanie a občianska vybavenosť – ide o výdavky spojené so správou a 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. Nevyhnutné výdavky v nových bytovkách sú hradené z fondu opráv jednotlivých bytových domov.

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, turnaje a podujatia.

V kapitole 08.2.0 – Kultúrne služby sú zúčtované výdavky na nákup kníh, novín a časopisov pre potreby knižnice. V roku 2021 mesto čerpalo dotáciu z roku 2020 vo výške 3 500,00 € z Fondu na podporu umenia na nákup knižného fondu a taktiež čerpalo zo schválenej dotácie 1 000,00 € pre rok 2021. 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. Významná úspora je dôsledkom pandémie koronavírusu, kedy mesto neorganizovalo žiadne tradičné kultúrne podujatia.

V kapitole 08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby: náboženské služby zahŕňajú výdavky na prevádzku cintorína a domu smútku. Spoločenské služby predstavujú príspevky občanom mesta pri rôznych jubileách, príspevky pri narodení dieťaťa, príspevky prvákom v základnej škole ako aj ďalšie výdavky pre ZPOZ.

V kapitole 09.2.1 a 09.5.0 - Vzdelávanie sú výdavky mesta vynaložené hlavne na realizáciu projektov v oblasti školstva, ako aj výdavky na správu školských objektov.

V kapitole 10.1.1 - Choroba sú výdavky na opatrovateľskú službu v meste. V roku 2021 pokračoval projekt opatrovateľskej služby, v pracovnom pomere v rámci projektu z ESF sú 4 opatrovatelky. Z prostriedkov európskej únie sú refundované len mzdové výdavky. Odvody a ostatné výdavky súvisiace s poskytovaním opatrovateľskej služby sú čiastočne vykryté príspevkami klientov za opatrovateľskú službu a zvyšná zostávajú časť sú výdavky z rozpočtu mesta.

V kapitole 10.7.0 - Sociálne zabezpečenie sú výdavky za nákup na poukážky za rodinné prídavky, ktoré sú v plnej miere refundované z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

V kapitole 10.9.0 - Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované sú zahrnuté príspevky dôchodcom na stravovanie, ktoré mesto poskytuje v závislosti od výšky dôchodku.

Kapitola 09 - Vzdelávanie - Spojená škola zahŕňa všetky výdavky na originálne aj prenesené kompetencie v školstve na území mesta. V roku 2021 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 1 891 791,24 €, z toho 1 181 489,87 € zo štátneho rozpočtu. Celkovo ide oproti roku 2020 o nárast vo výške 80 518,23 €. Podrobné hospodárenie Spojenej školy je uvedené v časti „Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení“ na str. 24.

ČERPANIE BEŽNÝCH VÝDAVKOV K 31.12.2021

EK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
611	Tarifný plat, osobný plat	225 000,00	208 000,00	188 004,45	90
612001	Osobný príplatok	32 000,00	27 450,00	26 190,47	95
612002	Príplatok za riadenie	3 000,00	3 000,00	1 635,30	55
614	Odmena	12 000,00	16 550,00	16 550,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	25 160,00	21 160,00	19 620,52	93
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	4 440,00	4 440,00	3 300,43	74
625001	Poistné na nemocenské poistenie	4 090,00	4 090,00	3 245,70	79
625002	Poistné na starobné poistenie	40 880,00	37 880,00	34 134,25	90
625003	Poistenie na úrazové poistenie	2 340,00	2 340,00	1 945,90	83
625004	Poistné na invalidné poistenie	8 760,00	7 760,00	6 223,60	80
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	2 920,00	2 920,00	1 988,76	68
625007	Poistné na poist.do RFS	13 870,00	12 870,00	11 579,02	90
627	Príspevok do doplnkových dôchod.poisťovní	4 000,00	4 000,00	3 481,16	87
631001	Cestovné	1 000,00	1 050,00	1 043,99	99
631002	Náhrada za zahraničné cesty	0,00	175,00	175,00	100
632001	Energie	23 300,00	20 300,00	18 879,07	93
632002	Vodné, stočné	600,00	600,00	503,32	84
632003	Poštové a telekomunikačné služby	4 800,00	2 740,00	2 734,04	100
632004	Internet	1 000,00	1 130,00	1 128,20	100
632005	Telekomunikačné služby	0,00	3 000,00	2 443,82	81
633001	Interiérové vybavenie	200,00	200,00	0,00	0
633002	Výpočtová technika	0,00	20,00	19,80	99
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	500,00	820,00	818,86	100
633006	Všeobecný materiál	9 160,00	8 160,00	8 053,86	99
633009	Knihy, časopisy, noviny, učebné pomôcky	1 500,00	1 000,00	920,16	92
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	160,00	158,00	99
633016	Reprezentačné	1 500,00	1 500,00	979,48	65
634001	Palivo, mazivá, oleje	2 500,00	1 700,00	1 689,19	99
634002	Servis, údržba, opravy áut	300,00	450,00	450,00	100
634003	Poistenie	2 000,00	1 000,00	984,16	98
634005	Karty, známky, poplatky	100,00	100,00	50,00	50

635002	Údržba výpočtovej techniky	100,00	100,00	0,00	0
635004	Oprava a údržba strojov,prístrojov, zariadení	700,00	1 280,00	1 276,30	100
635006	Oprava a údržba budov,priestorov a objektov	3 000,00	0,00	0,00	
636001	Za nájom budov, objektov alebo ich častí	10,00	10,00	7,66	77
637001	Školenia, kurzy, semináre, porady	850,00	850,00	524,86	62
637002	Konkurzy a súťaže	3 000,00	0,00	0,00	
637003	Propagácia ,reklama, inzercia	1 000,00	1 000,00	730,00	73
637004	Všeobecné služby	14 000,00	16 200,00	15 747,38	97
637005	Špeciálne služby	7 000,00	5 200,00	5 100,00	98
637007	Cestovné výdavky iným ako zamestnancom	0,00	30,00	25,48	85
637011	Štúdie, expertízy, posudky	1 000,00	850,00	845,00	99
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	1 000,00	1 340,00	1 332,93	99
637014	Stravovanie	17 000,00	12 000,00	11 809,90	98
637015	Poistné	8 000,00	8 000,00	7 990,20	100
637016	Prídela do sociálneho fondu	2 500,00	3 000,00	2 979,46	99
637017	Provízia	500,00	500,00	144,00	29
637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	2 500,00	3 880,00	3 877,43	100
637026	Odmeny a príspevky	8 000,00	6 675,00	4 600,40	69
637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	8 000,00	8 000,00	7 701,00	96
637032	Mylné platby	0,00	300,00	300,00	100
637035	Dane	250,00	250,00	222,96	89
637040	Služby informačno-komunikač. technológií	0,00	100,00	93,12	93
641009	Spr. stavebné poplatky pre MsÚ Kežmarok	2 800,00	3 250,00	3 123,00	96
642001	Bežný transfer občianskym združeniam	21 000,00	21 200,00	18 200,00	86
642006	Transfer cirkvi, náboženskej organizácií	4 500,00	4 960,00	4 954,07	100
642007	Na odchodné	3 700,00	4 200,00	4 158,33	99
642013	Nemocenské dávky	2 000,00	2 000,00	1 373,00	69
642015	Služby informačno-komunikač. technológií	300,00	390,00	381,80	98
01.1.1.	Výkonné a zákonodarné orgány	539 730,00	502 130,00	456 428,79	91
636002	Nájom zariadení – poštový priečinok	50,00	30,00	0,00	0
637012	Poplatky ,odvody, dane, clá	1 800,00	1 800,00	1 719,95	96
637017	Provízia	0,00	20,00	15,22	76
01.2.0.	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 850,00	1 850,00	1 735,17	94
614	Odmeny - SOBD	0,00	1 200,00	1 200,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	120,00	120,00	100
625001	Poistné na nemocenské poistenie	0,00	17,00	16,80	99
625002	Poistné na starobné poistenie	0,00	168,00	168,00	100
625003	Poistenie na úrazové poistenie	0,00	10,00	9,60	96
625004	Poistné na invalidné poistenie	0,00	36,00	36,00	100
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	0,00	12,00	12,00	100
625007	Poistné na poist.do RFS	0,00	57,00	57,00	100
632001	Energie	0,00	413,00	412,64	100
633001	Interiérové vybavenie	0,00	500,00	500,40	100
633006	Všeobecný materiál	0,00	386,00	386,20	100
637004	Všeobecné služby	0,00	123,00	122,40	100
01.3.2.	Rámcové plánovacie a štatistické služby	0,00	3 042,00	3 041,04	100
611	Tarifný plat, osobný plat	3 340,00	3 765,00	3 765,60	100
614	Odmena	0,00	122,00	121,93	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	330,00	389,00	388,75	100
625001	Na nemocenské poistenie	45,00	55,00	54,39	99
625002	Na starobné poistenie	440,00	544,00	544,23	100

625003	Na úrazové poistenie	25,00	31,00	31,10	100
625004	Na invalidné poistenie	95,00	117,00	116,58	100
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	31,00	39,00	38,90	100
625007	Na poistenie do RFS	194,00	185,00	184,71	100
631001	Cestovné	300,00	16,00	15,40	96
632001	Energie	250,00	31,00	30,73	99
633006	Všeobecný materiál	200,00	52,00	51,21	98
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	100,00	99,58	100
637001	Školenia, porady	0,00	223,00	223,00	100
637004	Všeobecné služby	0,00	25,00	25,09	100
637014	Stravovanie	250,00	123,00	122,10	99
642006	Členské príspevky	0,00	16,00	16,00	100
01.3.3.	Iné všeobecné služby	5 500,00	5 833,00	5 829,30	100
651002	Splácanie úrokov z úveru banke	1 900,00	1 900,00	1 435,89	76
651003	Splácanie úrokov z úveru ŠFRB	13 850,00	13 850,00	13 711,06	99
653001	Poplatky súvisiace s úverom	150,00	150,00	86,12	57
01.7.0.	Transakcie verejného dlhu	15 900,00	15 900,00	15 233,07	96
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	300,00	280,50	94
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	100,00	43,50	44
625002	Poistné na starobné poistenie	0,00	1 600,00	1 593,20	100
625003	Poistenie na úrazové poistenie	0,00	100,00	91,04	91
625004	Poistné na invalidné poistenie	0,00	150,00	100,35	67
625007	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	0,00	550,00	540,52	98
631001	Cestovné náhrady	0,00	9 600,00	9 600,00	100
632001	Energie	0,00	6 050,00	6 014,52	99
632003	Poštové služby	0,00	100,00	55,50	56
632005	Telekomunikačné služby	0,00	2 712,00	2 712,00	100
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	835,00	835,20	100
633006	Všeobecný materiál	0,00	1 975,00	1 973,05	100
633007	Špeciálny materiál	0,00	2 150,00	2 117,30	98
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	2 977,00	2 976,80	100
633011	Potraviny	0,00	100,00	39,40	39
637004	Všeobecné služby	0,00	2 042,00	2 041,94	100
637007	Cestovné náhrady	0,00	17 800,00	17 770,00	100
637014	Stravovanie	0,00	1 440,00	1 440,35	100
637015	Poistné	0,00	300,00	288,00	96
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce	450,00	11 875,00	11 852,56	100
02.2.0.	Civilná ochrana	450,00	62 756,00	62 365,73	99
632001	Energie	1 500,00	1 490,00	691,56	46
632002	Vodné, stočné	0,00	10,00	5,23	52
633005	Špeciálne stroje, prístroje, zariadenie	0,00	350,00	345,00	99
633006	Všeobecný materiál	2 000,00	4 650,00	3 511,64	76
634001	Palivá, mazivá, oleje	1 300,00	1 050,00	508,32	48
634002	Servis, údržba, opravy áut	500,00	500,00	210,00	42
634003	Poistenie	500,00	500,00	236,65	47
635004	Oprava a údržba strojov, prístrojov, zariadení	200,00	200,00	0,00	0
637004	Všeobecné služby	1 000,00	1 150,00	1 139,00	99
637015	Poistné	0,00	100,00	72,90	73
03.2.0.	Ochrana pred požiarmi	7 000,00	10 000,00	6 720,30	67
611	Tarifný plat, osobný plat	20 500,00	24 300,00	24 290,00	100

614	Odmeny	0,00	2 500,00	2 500,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	950,00	1 168,00	1 168,00	100
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	1 100,00	1 540,00	1 540,52	100
625001	Poistné na nemocenské poistenie	290,00	375,00	375,06	100
625002	Poistné na starobné poistenie	2 900,00	3 750,00	3 750,60	100
625003	Poistenie na úrazové poistenie	170,00	215,00	214,32	100
625004	Poistné na invalidné poistenie	620,00	804,00	803,70	100
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	210,00	268,00	267,90	100
625007	Poistné na poist.do RFS	1 000,00	1 273,00	1 272,50	100
627	Príspevok do doplnkových dôchod. poisťovní	0,00	295,00	295,20	100
631001	Cestovné	150,00	150,00	44,40	30
632003	Poštové služby	200,00	200,00	0,00	0
632005	Telekomunikačné služby	0,00	206,00	206,05	100
637014	Stravovanie	2 000,00	1 716,00	1 716,00	100
04.1.2.	Všeobecná pracovná oblasť	30 090,00	38 760,00	38 444,25	99
625002	Poistné na starobné poistenie	0,00	388,00	383,50	99
625003	Poistné na úrazové poistenie	0,00	22,00	21,78	99
625007	Poistné na poistenie do RFS	0,00	130,00	130,09	100
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	500,00	490,80	98
633006	Všeobecný materiál	1 500,00	1 100,00	953,46	87
633015	Palivá ako zdroj energie	0,00	1 310,00	1 302,12	99
634001	Palivá, mazivá, oleje	1 000,00	1 000,00	732,11	73
634002	Servis, údržba, opravy áut	200,00	0,00	0,00	
635006	Oprava a údržba budov, priestorov, objektov	3 000,00	0,00	0,00	
637002	Konkurzy a súťaže	3 000,00	3 300,00	3 300,00	100
637004	Všeobecné služby	3 000,00	1 260,00	1 218,75	97
637011	Štúdie, expertízy, posudky	0,00	240,00	240,00	100
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce	0,00	2 750,00	2 739,96	100
04.5.1.	Cestná doprava	11 700,00	12 000,00	11 512,57	96
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	2 500,00	1 005,40	40
637002	Konkurzy a súťaže	0,00	6 500,00	960,00	15
637004	Všeobecné služby	35 000,00	45 700,00	45 561,39	100
637005	Špeciálne služby	0,00	9 000,00	0,00	0
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	36 000,00	63 700,00	47 526,79	75
632002	Vodné, stočné	2 200,00	2 440,00	2 433,01	100
637004	Všeobecné služby	1 000,00	760,00	627,23	83
05.2.0.	Nakladanie s odpadovými vodami	3 200,00	3 200,00	3 060,24	96
633006	Všeobecný materiál	0,00	2 120,00	2 120,54	100
637004	Všeobecné služby	0,00	3 230,00	3 230,00	100
05.4.0.	Ochrana prírody a krajiny	0,00	5 350,00	5 350,54	100
611	Tarifný plat, osobný plat	895,00	875,00	867,00	99
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	320,00	0,00	0,00	
637004	Všeobecné služby	10 400,00	10 740,00	10 737,60	100
05.6.0.	Ochrana životného prostredia	11 615,00	11 615,00	11 604,60	100
611	Tarifný plat	11 214,00	30 324,00	30 319,89	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	1 121,00	2 514,00	2 512,25	100
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	661,00	660,27	100
625001	Poistné na nemocenské poistenie	157,00	450,00	449,53	100

625002	Poistné na starobné poistenie	1 570,00	4 497,00	4 496,74	100
625003	Poistenie na úrazové poistenie	90,00	256,00	256,79	100
625004	Poistné na invalidné poistenie	337,00	964,00	963,50	100
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	112,00	322,00	321,15	100
625007	Poistné na poist.do RFS	533,00	1 526,00	1 525,54	100
632003	Poštové služby	0,00	105,00	102,98	98
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	5 500,00	5 412,34	98
633006	Všeobecný materiál	10 000,00	8 900,00	8 852,55	99
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	1 480,00	1 475,73	100
633011	Potraviny	0,00	80,00	76,44	96
633015	Palivá ako zdroj energie	1 500,00	745,00	225,75	30
634001	Palivo, mazivá, oleje	1 650,00	2 240,00	2 234,76	100
634002	Servis, údržba, opravy áut	3 000,00	5 290,00	5 282,81	100
635004	Oprava a údržba strojov,prístrojov, zariadení	1 000,00	1 000,00	414,10	41
637004	Všeobecné služby	1 500,00	5 860,00	5 854,70	100
637014	Stravovanie	0,00	3 500,00	3 464,00	99
637015	Poistné	0,00	50,00	31,25	63
06.2.0.	Rozvoj obcí	33 884,00	76 264,00	74 933,07	98
632001	Energie	10 000,00	11 500,00	11 493,01	100
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	370,00	309,50	84
635006	Údržba budov, priestorov, objektov	3 000,00	3 130,00	3 120,51	100
637004	Všeobecné služby	1 000,00	0,00	0,00	
06.4.0.	Verejné osvetlenie	15 000,00	15 000,00	14 923,02	99
632001	Energie	2 900,00	2 900,00	2 131,90	74
632002	Vodné, stočné	12 000,00	14 030,00	14 030,29	100
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	310,00	309,00	100
633006	Všeobecný materiál	600,00	850,00	838,75	99
635004	Oprava údržba strojov, prístrojov, zariadení	6 000,00	3 100,00	1 679,16	54
635006	Oprava a údržba budov, priestorov, objektov	500,00	680,00	184,00	27
637004	Všeobecné služby	3 300,00	3 430,00	1 094,89	32
637012	Poplatky	270,00	270,00	259,80	96
637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	2 000,00	2 000,00	1 731,30	87
06.6.0.	Bývanie a občianska vybavenosť	27 570,00	27 570,00	22 259,09	81
637006	Náhrady	50,00	50,00	85,00	170
07.2.1.	Všeobecná zdravotná starostlivosť	50,00	50,00	85,00	170
632001	Energie	14 000,00	15 790,00	15 777,30	100
632002	Vodné, stočné	1 500,00	1 110,00	1 108,34	100
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	0,00	495,00	492,00	99
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	2 025,00	2 020,62	100
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	30,00	21,00	70
637002	Konkurzy a súťaže	0,00	300,00	300,00	100
637004	Všeobecné služby	1 000,00	4 870,00	4 865,73	100
637005	Špeciálne služby	2 000,00	3 180,00	3 180,00	100
07.6.0.	Zdravotníctvo inde neklasifikované	19 500,00	27 800,00	27 764,99	100
632001	Energie	2 000,00	1 980,00	1 975,42	100
632002	Vodné, stočné	100,00	30,00	13,06	44
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	0,00	420,00	413,80	99
633006	Všeobecný materiál	1 500,00	1 000,00	971,04	97
633015	Palivo ako zdroj energie	300,00	300,00	203,66	68

635006	Oprava a údržba budov, priestorov a objektov	500,00	500,00	0,00	0
637002	Konkurzy a súťaže	1 500,00	1 670,00	1 666,69	100
637004	Všeobecné služby	500,00	500,00	86,69	17
08.1.0.	Rekreačné a športové služby	6 400,00	6 400,00	5 330,36	83
632001	Energie	14 500,00	8 400,00	7 890,41	94
632002	Vodné a stočné	600,00	600,00	300,85	50
632003	Poštové služby	300,00	300,00	0,00	0
632005	Telekomunikačné služby	0,00	240,00	239,88	100
633004	Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	0,00	1 560,00	1 535,10	98
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	4 000,00	2 032,75	51
633009	Knihy, časopisy, noviny	0,00	4 180,00	4 173,15	100
635006	Oprava a údržba budov, priestorov, objektov	1 000,00	1 950,00	1 258,80	65
637002	Konkurzy a súťaže	7 000,00	3 900,00	2 802,56	72
637003	Propagácia, reklama, inzercia	8 000,00	0,00	0,00	
637004	Všeobecné služby	1 000,00	1 570,00	1 566,19	100
637012	Poplatky ,odvody, dane, cla	200,00	200,00	114,40	57
08.2.0.	Kultúrne služby	33 600,00	26 900,00	21 914,09	81
632001	Energie	2 200,00	2 300,00	2 279,31	99
632002	Vodné, stočné	50,00	50,00	50,93	102
633006	Všeobecný materiál	1 500,00	1 500,00	1 229,46	82
633011	Potraviny	300,00	300,00	0,00	0
633015	Palivo ako zdroj energie	300,00	300,00	223,42	74
635006	Oprava a údržba budov, priestorov, objektov	500,00	200,00	0,00	0
637002	Konkurzy a súťaže	2 000,00	8 000,00	4 430,50	55
637004	Všeobecné služby	400,00	400,00	273,40	68
642014	Príspevok jednotlivcovi	4 500,00	4 700,00	4 675,00	99
08.4.0.	Náboženské a iné spoločenské služby	11 750,00	17 750,00	13 162,02	74
637002	Konkurzy a súťaže	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100
09.1.1.	Predprimárne vzdelávanie	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	240,00	65,99	27
625001	Poistné na nemocenské poistenie	0,00	10,00	9,23	92
625002	Poistné na starobné poistenie	0,00	100,00	92,39	92
625003	Poistenie na úrazové poistenie	0,00	10,00	5,25	53
625004	Poistné na invalidné poistenie	0,00	20,00	19,78	99
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	0,00	10,00	6,56	66
625007	Poistné na poist.do RFS	0,00	40,00	31,32	78
637004	Všeobecné služby	2 370,00	1 270,00	0,00	0
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce - Projekt ZŠ	110,00	780,00	660,10	85
09.2.1.	Nižšie sekundárne vzdelávanie	2 480,00	2 480,00	890,62	36
635006	Správa školských objektov	7 000,00	3 340,00	3 331,20	100
09.5.0.	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	7 000,00	3 340,00	3 331,20	100
611	Tarifný plat, osobný plat	25 650,00	44 720,00	44 608,26	100
614	Odmeny	0,00	3 200,00	3 200,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	2 575,00	3 325,00	3 318,34	100
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	1 475,00	1 467,61	99
625001	Poistné na nemocenské poistenie	362,00	1 262,00	669,95	53
625002	Poistné na starobné poistenie	3 595,00	6 715,00	6 700,34	100
625003	Poistenie na úrazové poistenie	210,00	550,00	382,83	70

625004	Poistné na invalidné poistenie	772,00	1 542,00	1 435,76	93
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	258,00	688,00	478,57	70
625007	Poistné na poist.do RFS	1 228,00	3 218,00	2 273,03	71
637014	Stravovanie	2 600,00	4 470,00	4 168,00	93
	Choroba	37 250,00	71 165,00	68 702,69	97
633006	Všeobecný materiál	300,00	761,00	761,00	100
642014	Príspevok jednotlivcovi	4 000,00	4 000,00	0,00	0
	Sociálna pomoc občanom v núdzi	4 300,00	4 761,00	761,00	16
637014	Príspevok na stravovanie dôchodcom	7 500,00	7 500,00	6 254,35	83
	Sociálne zabezpečenie	7 500,00	7 500,00	6 254,35	83
	BEŽNÝ ROZPOČET - MESTO	871 819,00	1 025 616,00	931 663,89	91
	BEŽNÝ ROZPOČET - SPOJENÁ ŠKOLA	1 597 430,00	1 926 397,00	1 891 791,24	90
	BEŽNÝ ROZPOČET - SPOLU	2 469 249,00	2 952 013,00	2 823 455,13	98

PREHLAD HOSPODÁRENIA ŠKÔL A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ

Mesto Spišská Stará 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
- Základná umelecká škola
- Centrum voľného času

Súčasťou školy sú:

- Školský klub detí,
- Školská jedáleň (Základná škola),
- Školská jedáleň (Materská škola),

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 na stravovanie zadarmo pre žiakov základnej školy a predškolské oddelenie materskej školy, ako aj finančné prostriedky pre Základnú a materskú školu pre deti, ktorých rodičia sa ocitli v hmotnej núdzi na nákup školských pomôcok. Školské zariadenia, ktorých zriaďovateľom je mesto sú financované z rozpočtu mesta – Materská škola, ŠKD, školské jedálne, CVČ, ZUŠ.

Na činnosť školských zariadení mesto poskytlo rozpočtovej organizácii dotáciu vo výške 615 300,00 €, výdavky z ich vlastných príjmov činili 38 405,67 €. Stravné predstavovalo výšku 69 095,70 € a zo štátneho rozpočtu to boli financie vo výške 1 186 489,87 €.

Základná škola

ZŠ mala k 15.9.2020 312 žiakov.

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 – výdavky na prevádzku týchto školských zariadení sú z originálnych kompetencií mesta. Ide o výdavky mzdové, odvody, nákup tovarov a služieb nevyhnutných na chod, činnosť a prevádzku týchto subjektov. Dotácie na obedy zadarmo sú z úradu práce, soc. vecí a rodiny.

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 15.9.2020 bolo do materskej školy zapísaných 85 detí. V zariadení sú dlhodobo zriadené 3 triedy a od 2.9.2019 sa vytvorila 4 trieda.

V týchto výdavkoch sú 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 209 detí a mládeže. CVČ zamestnávalo v roku 2021 1 pracovníka. 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. Doplnujúcim zdrojom financovania sú prostriedky od okolitých obcí na zabezpečenie činnosti CVČ.

Základná umelecká škola

Od 1.9.2015 je súčasťou Spojenej školy aj Základná umelecká škola s hudobným, výtvarným a tanečným odborom. K 15.9.2020 mala ZUŠ v individuálnej forme 163 žiakov a v skupinovej 116.

HOSPODÁRENIE SPOJENEJ ŠKOLY K 31.12.2021

PRÍJMY	ROZPOČET	ČERPANIE	%
Základná škola			
Vlastné príjmy	1 200,00	1 196,22	100
		119,81	
Gymnázium			
Vlastné príjmy	1 000,00	640,00	64
Školská jedáleň			
Vlastné príjmy	28 900,00	23 649,62	82
Stravné	57 000,00	53 070,78	93
Školský klub			
Vlastné príjmy	1 500,00	1 509,00	100
CVČ			
vlastné príjmy	200,00	124,00	62
ZUŠ			
Vlastné príjmy	7 000,00	7 238,00	103
Materská škola			
Vlastné príjmy	6 200,00	6 283,41	101
Školská jedáleň			
Vlastné príjmy	7 800,00	5 481,16	70
Stravné	16 000,00	16 024,92	100
<i>Materská škola</i>	<i>30 000,00</i>	<i>27 789,49</i>	<i>93</i>
PRÍJMY SPOŠ	126 800,00	115 336,92	91

VÝDAVKY	ROZPOČET	ČERPANIE	%
Základná škola			
Výdavky zo štátneho rozpočtu	813 650,00	813 152,40	100
Výdavky zo ŠR - projekt MPC	139 000,00	138 755,68	100
Výdavky z vlastných príjmov	1 200,00	1 196,22	100
Výdavky z dot.mesta-bežné	10 100,00	9 300,00	92
Výdavky z dot.mesta-kapitál.	15 700,00	10 000,00	64
	<i>979 650,00</i>	<i>972 404,30</i>	<i>99</i>
Gymnázium			
Výdavky zo štátneho rozpočtu	182 480,00	182 480,00	100
Výdavky z vl. príjm. - Gymnáz.	1 000,00	640,00	64
	<i>183 480,00</i>	<i>183 120,00</i>	<i>100</i>
Školská jedáleň			
Výdavky z dotácie mesta	62 020,00	62 020,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	28 900,00	17 851,26	62
výdavky z dot. mesta - kapitál	2 500,00	2 500,00	100
výdavky zo ŠR - kapitálové	5 000,00	5 000,00	100
Výdavky zo ŠR-obedy zadarmo	10 000,00	121,20	1
Stravné	57 000,00	53 070,78	93
	<i>165 420,00</i>	<i>140 563,24</i>	<i>85</i>
Školský klub			
Výdavky z dotácie mesta	41 000,00	41 000,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	1 500,00	1 509,00	101
	<i>42 500,00</i>	<i>42 509,00</i>	<i>100</i>
Centrum voľného času			
Výdavky z dotácie mesta	8 000,00	8 000,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	200,00	124,00	62
Dotácia od obcí na spolufin.	0,00	0,00	0
	<i>8 200,00</i>	<i>8 124,00</i>	<i>99</i>
Základná umelecká škola			
Výdavky z dotácie mesta	245 970,00	245 970,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	7 000,00	7 238,00	103
Výdavky zo ŠR-Projekt ÚPSVR	33 867,00	33 866,29	100
	<i>286 837,00</i>	<i>287 074,29</i>	<i>100</i>
Materská škola			
Výdavky z dot. mesta MŠ+ŠJ	235 510,00	233 510,00	99
Výdavky z dot. mesta-účelové	3 000,00	3 000,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	6 200,00	5 712,99	92
Výdavky zo ŠR	9 000,00	8 538,60	95
	<i>253 710,00</i>	<i>250 761,59</i>	<i>99</i>
Školská jedáleň			
výdavky z vlastných príjmov	7 800,00	4 134,20	53
Stravné	16 000,00	16 024,92	100
Výdavky zo ŠR-obedy zadarmo	6 000,00	4 575,70	76
	<i>29 800,00</i>	<i>24 734,82</i>	<i>83</i>
<i>Materská škola spolu</i>	<i>283 510,00</i>	<i>275 496,41</i>	<i>97</i>
VÝDAVKY - SPOŠ			
Výdavky z dotácie zo ŠR	1 198 997,00	1 186 489,87	98,96
Dotácia na CVČ	0,00	0,00	0,00
Výdavky z dotácie mesta	623 800,00	615 300,00	98,64
Výdavky z vlastných príjmov	53 800,00	38 405,67	71,39
Stravné	73 000,00	69 095,70	94,65
VÝDAVKY - SPOŠ	1 949 597,00	1 909 291,24	97,93

2. Kapitálové výdavky

Hlavným cieľom kapitálového rozpočtu je financovanie investičných akcií v meste. Kapitálové výdavky boli hradené z kapitálových, bežných príjmov a z príjmových finančných operácií. V roku 2021 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 1 094 673,60 €. Vybrané položky kapitálových výdavkov sú zapísané v tabuľkovej prílohe. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY K 31.12.2021	ROZPOČET	ČERPANIE
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	39 560,00	18 458,50
Nákup pozemkov	700,00	631,73
Projektová dokumentácia - Denný stacionár	5 900,00	5 880,00
Projektová dokumentácia - ZS spevnené plochy, parkoviská	1 010,00	1 010,00
Projektové dokumentácia - Rekonštrukcia KD	7 300,00	7 300,00
Lavička olympionikov	2 500,00	2 500,00
Oceľový prístrešok	4 100,00	4 100,00
Územný plán - zmeny	3 020,00	3000,00
Zmena projektovej dokumentácie - MŠ	2 500,00	2 500,00
Hasičská dráha	1 700,00	490,35
Rekonštrukcia - Stanica MHZ - Projekt	27 000,00	26 900,09
Rekonštrukcia - Verejné osvetlenie autobusová stanica	1 100,00	1 007,10
Rekonštrukcia - Zdravotné stredisko - Projekt	614 450,00	614 143,85
Interiérové vybavenie - Zdravotné stredisko - Projekt	19 415,00	19 247,40
Turisticko-informačný kiosk pri KD - Projekt	25 500,00	25 002,00
Rekonštrukcia - Hospodárska budova MŠ - Projekt	272 290,00	236 788,14
Vybavenie odborných učební základnej školy - Projekt	180 280,00	125 714,44
SPOLU	1 208 325,00	1 094 673,60

3. Výdavkové finančné operácie

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

Prima banka Slovensko – splácanie kapitálového úveru - 19 200,00 €.

ŠFRB – splácanie 3 úverov na bytové domy – 68 416,46 €

Vrátenie zloženej finančnej zábezpeky z verejného obstarávania - 22 000,00 €.

Vklad do mestského podniku – 5 000,00 €

Hodnota celkových výdavkov finančných operácií v roku 2021 bola **114 616,46 €**.

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. Prostriedky boli použité na úhradu kapitálových výdavkov.

Počiatkový stav k 1.1.2020	204 150,23
Prírastky	117 308,64
Úbytky	217 000,00
Konečný stav k 31.12.2021	104 458,87

3.4. MAJETOK MESTA

	ROK 2019		ROK 2020		ROK 2021	
	OBS. CENA	ZOS. CENA	OBS. CENA	ZOS. CENA	OBS. CENA	ZOS. CENA
1) Dlhodobý nehm. majetok	45 920,15	0,00	48 920,15	3 000,00	58 280,75	11 713,77
- softvér	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00	13 158,61	5 838,77
- drob. dlh. nehmot.majetok	3 137,52	0,00	3 137,52	0,00	3 137,52	0,00
-ostat. dlhod.nehm.majetok	35 984,62	0,00	35 984,62	0,00	41 984,62	5 875,00
- nedokončené investície	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
2) Dlhodobý hmot. majetok	9 037 438,66	3 014 690,66	9 827 587,10	3 215 314,02	10 814 267,85	3 662 029,51
- pozemky	72 470,75	72 470,75	81 507,52	81 507,52	81 909,73	81 909,73
- umelecké diela a zbierky	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52
- stavby	8 305 851,10	2 736 750,92	8 424 696,47	2 323 350,63	9 466 056,31	2 826 669,33
- samostatne hnutelné .veci	289 826,31	48 209,41	350 471,67	92 444,67	482 065,21	220 342,82
- dopravné prostriedky	87 919,32	27 247,87	87 919,32	19 272,79	70 119,32	11 297,71
- drob. dlhod. hmot. majetok	199 946,62	48 587,15	210 966,29	47 257,08	244 171,63	72 408,77
- nedokončené investície	78 769,04	78 769,04	669 370,31	648 825,81	467 290,13	446 745,63
SPOLU	9 083 358,81	3 014 690,66	9 876 507,25	3 218 314,02	10 872 548,60	3 673 743,28

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2021 je 10 872 548,60 €, zostatková cena predstavuje 3 673 743,28 €. Oproti roku 2020 sa hodnota majetku v obstarávacej cene zvýšila o 996 041,35 €, čo predstavuje nárast 10,08 %.

NEDOKONČENÉ INVESTÍCIE K 31.12.2021

NÁZOV NEDOKONČENEJ INVESTÍCIE	SUMA V €
CIZS - spevnené plochy a parkoviská	750,00
CIZS – terénne úpravy	3 959,03
Protipovodňové opatrenia	4 220,00
Pozemkové úpravy	13 150,00
Výstavba 16 b.j. - C	6 724,50
Hasičská dráha	490,35
Rekonštrukcia KD	16 294,00
Rekonštrukcia MŠ - oplotenie	4 837,08
Rekonštrukcia telocvične Gymnázia	600,00
Rekonštrukcia hospodárskej budovy MŠ - Projekt	251 408,14
Separovaný zber - Projekt	9 600,00
Denný stacionár - Projekt	5 880,00
Rekonštrukcia MK – Mlynská, Kukučínová - Projekt	139 018,93
Prehľbovanie mestských studní - Projekt	400,00
Zberný dvor - Projekt	4 450,00
Kompostáreň - Projekt	5 500,00
SPOLU	467 282,03

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

Mesto vykonáva každoročne inventarizáciu majetku mesta 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 2021 mesto vykonalo dokladovú inventúru, pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2021.

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

Návrh záverečného účtu mesta Spišská Stará Ves za rok 2021 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 2021 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 28.3.2022

Spracovala: Andrea Kurňavová