



# Mesto Spišská Stará Ves

**Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Stará Ves**

**Na zasadnutie dňa:**

**K bodu rokovania č.:**

**Predkladá: Ing. Jozef Harabin**

**Vypracovala: Andrea Majerčáková**

## **ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2014**

## 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách .....	11
2.5. Hodnotenie plnenia programov mesta .....	11
3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2014 .....	12
3.1. Plnenie príjmov rozpočtu mesta .....	12
3.2. Plnenie výdavkov rozpočtu mesta .....	15
Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení .....	24
3.3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu .....	26
3.4. Majetok mesta .....	26

## 1. Správa o plnení rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves za rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet mesta, ktorým sa riadi celé financovanie úloh a funkcií mesta. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Súčasťou rozpočtu mesta sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií zriadených mestom. Mesto v roku 2014 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 2014 bol zostavený ako mierne 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 31.12.2014 v EUR

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	1 702 086,00	619 126,00
Kapitálové	781 460,00	303 040,00
FO	304 700,00	841 160,00
<b>MESTO</b>	<b>2 788 246,00</b>	<b>1 763 326,00</b>
<i>Základná škola</i>		
ZŠ	1 320,00	557 085,00
ŠJ	16 600,00	52 790,00
ŠKD	820,00	30 277,00
Spolu	18 740,00	640 152,00
<i>Materská škola</i>		
MŠ	8 600,00	127 331,00
ŠJ	4 000,00	4 000,00
Spolu	12 600,00	131 331,00
<i>CVČ</i>		
	1 250,00	21 694,00
<i>Gymnázium</i>		
	1 050,00	195 810,00
<b>ŠKOLY</b>	<b>33 640,00</b>	<b>988 987,00</b>
<b>SPOLU</b>	<b>2 821 886,00</b>	<b>2 752 313,00</b>

Hlavnou úlohou mesta v roku 2014 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičným programov vo výške 279 808,17 €.

<b>PRÍJMY</b>			<b>VÝDAVKY</b>		
<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>
<b>Bežné príjmy</b>			<b>Bežné výdavky</b>		
1 735 726,00	1 694 033,32	97,60	1 605 063,00	1 595 062,32	99,19
Mesto 1 702 086,00	1 660 502,87	97,55	Mesto 619 126,00	609 641,19	98,46
Školy 33 640,00	33 530,45	99,67	Školy 985 937,00	985 421,13	99,95
<b>Kapitálové príjmy</b>			<b>Kapitálové výdavky</b>		
781 460,00	628 607,08	80,44	Mesto 303 040,00	279 808,17	92,33
			Školy 3 050,00	3 023,00	99,11
<b>Finančné operácie</b>			<b>Finančné operácie</b>		
304 700,00	277 201,62	90,98	841 160,00	660 687,31	78,54
<b>SPOLU</b>			<b>SPOLU</b>		
<b>2 821 886,00</b>	<b>2 599 842,02</b>	<b>92,13</b>	<b>2 752 313,00</b>	<b>2 538 580,80</b>	<b>92,23</b>

Príjmy mesta sa splnili na 92,13 % v číselnom vyjadrení 2 599 842,02 €, z toho bežné príjmy 1 694 033,32 €, kapitálové príjmy 628 607,08 € a finančné operácie 277 201,62 €. Plnenie výdavkov je na 92,23 % t.j. 2 538 580,80 €, z toho bežné výdavky 1 595 062,32 €, kapitálové výdavky 279 808,17 € a finančné operácie 660 687,31 €.

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

## 2. Záverečný účet mesta Spišská Stará Ves za rok 2014

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	%
<b>Bežné príjmy</b>			<b>Bežné výdavky</b>		
1 735 726,00	1 694 033,32	97,60	1 605 063,00	1 595 062,32	99,19
Mesto 1 702 086,00	1 660 502,87	97,55	Mesto 619 126,00	609 641,19	98,46
Školy 33 640,00	33 530,45	99,67	Školy 985 937,00	985 421,13	99,95
<b>+ 98 971 €</b>					
<b>Kapitálové príjmy</b>			<b>Kapitálové výdavky</b>		
781 460,00	628 607,08	80,44	Mesto 303 040,00	279 808,17	92,33
			Školy 3 050,00	3 023,00	99,11
<b>+ 345 775,91 €</b>					

**Výsledok hospodárenia za rok 2014 za bežný a kapitálový rozpočet je prebytok vo výške + 444 746,91 €.**

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške 98 971,00 €. 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 2014 sumu 15 348,00 EUR. Prebytok bežného rozpočtu je po úprave vo výške **83 623,00 €**.

Kapitálové príjmy činia 628 607,08 € a kapitálové výdavky 282 831,17 €. Z kapitálového prebytku je potrebné vylúčiť finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2014 neboli vyčerpané. Ide o sumu 8 000,00 € – Dotácia z Ministerstva vnútra SR, Okresný úrad Prešov, dotácia na financovanie projektu „Rozšírenie kamerového systému v meste Spišská Stará Ves“. Rozdiel tvorí upravený prebytok kapitálového rozpočtu vo výške **+ 337 775,91 €**.

**Upravený výsledok hospodárenia za bežný a kapitálový rozpočet za rok 2014 je 421 398,91 €.**

Finančné operácie príjmové			Finančné operácie výdavkové		
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
304 700,00	277 201,62	90,98	841 160,00	660 687,31	78,54
<b>- 383 485,69 €</b>					

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý schodok vo výške – 383 485,69 €. Tento schodok bol vykrytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

<b>Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií</b>					
<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>%</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>%</b>
2 821 886,00	2 599 842,02	92,13	2 752 313,00	2 538 580,80	92,23
<b>+ 37 913,22</b>					

**Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2014 ponížený o výsledok finančných operácií je prebytok vo výške 37 913,22 €. Ten tvorí aj základ pre tvorbu rezervného fondu.**

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2014 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 3 497 369,03 € a úbytok 3 486 235,13 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1. bol 127 114,22 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške **138 248,12 €** predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni 2 352,83 € a na bankových účtoch 135 895,29 €. Súčasťou týchto finančných prostriedkov sú okrem prebytku rozpočtu aj mimorozpočtové finančné prostriedky, ktoré sú na bankových účtoch a nie sú predmetom tvorby peňažného fondu pre rok 2015. Spolu ide o sumu **100 334,90 €** a ide o tieto finančné prostriedky:

Nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR - 8 000,00 €

Sociálny fond – 550,72 €

Fond opráv(staré roky) – 17 551,79 €

Fond opráv (rok 2014) – 15 348,00 €

Rezervný fond – 5 701,58 €

Finančné prostriedky z r. 2013 – 7 744,55 €

Cudzie zdroje – finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j. – 18 210,00 €

- finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A – 13 640,63 €

- finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B – 13 587,63 €

Po odrátaní týchto peňažných prostriedkov vo výške 100 334,90 € od zostatku peňažných prostriedkov vo výške 138 248,12 € je predmetom tvorby fondov obce pre rok 2015 výška **37 913,22 €**, ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

Medziročné porovnanie čerpania rozpočtu:

	<b>Príjmy</b>			<b>Výdavky</b>		
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Bežné	1 765 691,08	1 644 131,41	1 694 033,32	1 651 422,72	1 543 000,66	1 595 062,32
Kapitálové	75 149,95	41 924,36	628 607,08	118 950,52	43 924,50	282 831,17
Fin.operácie	116 945,63	36 587,17	277 201,62	142 343,03	82 344,48	660 687,31
<b>SPOLU</b>	<b>1 957 786,66</b>	<b>1 722 642,94</b>	<b>2 599 842,02</b>	<b>1 912 716,27</b>	<b>1 669 269,64</b>	<b>2 538 580,80</b>

Medziročné porovnanie výsledkov hospodárenia

	2011	2012	2013	2014
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 91 329,31	+ 114 268,36	+ 101 130,75	+ 98 971,00
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	- 983 179,41	- 43 800,57	- 2 000,14	+ 345 775,91
<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>- 891 850,10</b>	<b>+ 70 467,79</b>	<b>+ 99 130,61</b>	<b>+ 444 746,91</b>
Hospodárenie finančných operácií	+ 925 103,92	- 25 397,40	- 45 757,31	- 383 485,69
<b>Hospodárenie celého rozpočtu</b>	<b>+ 33 253,82</b>	<b>+ 45 070,39</b>	<b>+ 53 373,30</b>	<b>+ 61 261,22</b>
<i>Upravené hospodárenie rozpočtu</i>	<i>+ 9 579,53</i>	<i>+ 18 990,39</i>	<i>+ 38 025,30</i>	<i>+ 37 913,22</i>
Zostatok peňažných prostriedkov	+ 85 275,57	+ 119 024,68	+ 127 114,22	+ 138 248,12

2.2. Bilancia aktív a pasív

	AKTÍVA	5 377 689,49
<b>A</b>	<b>Neobežný majetok</b>	<b>5 180 897,25</b>
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	<b>18 169,95</b>
	- drobný dlhod.nehm.majetok	177,75
	-ostatný dlhod.nehmotn.majetok	17 992,20
	- obstaranie dlhod.nehmot.majetku	0,00
	2) Dlhodobý hmotný majetok	<b>4 818 273,56</b>
	- pozemky	63 148,17
	- umelecké diela a zbierky	2 655,52
	- stavby	4 635 004,08
	- samostatne hnutel'.veci	74 934,06
	- dopravné prostriedky	3 150,00
	- drobný dlhodobý hm.majetok	26 362,57
	- obstaranie dlhod.hmot.majetku	13 019,16
	3) dlhodobý finančný majetok	<b>344 453,74</b>
<b>B</b>	<b>Obežný majetok</b>	<b>193 647,88</b>
	1) Zásoby	<b>208,04</b>
	2) Zúčtovanie transferov s RO	<b>9 528,99</b>
	3) Pohľadávky	<b>31 573,08</b>
	4) Finančné účty	<b>138 248,12</b>
	- pokladňa	2 352,83
	- bankové účty	135 895,29
<b>C</b>	<b>Náklady budúcich období</b>	<b>3 144,36</b>

	PASÍVA	5 377 689,49
<b>A</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 017 056,92</b>
	1) Výsledok hospodárenia	1 017 056,92
	- minulé roky	1 034 693,75
	- za účtovné obdobie	- 17 636,83
<b>B</b>	<b>ZÁVAZKY</b>	<b>2 308 512,47</b>
	1) Rezervy	2 000,00
	2) Zúčtovanie transferov	8 000,00
	3) Záväzky	1 850 853,89
	4) Bankové úvery	447 658,58
<b>C</b>	<b>Výnosy budúcich období</b>	<b>2 052 120,10</b>

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	36 797,61
0492808400/0900	SLSP - školský účet	73,86
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	14,31
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	23,43
0493158067/0900	SLP – enviro účet	5,09
0492808574/0900	SLSP – sociálny fond	550,72
0492808494/0900	SLSP – účet FRR	12 808,87
8106989001/5600	Prima banka – bežný účet	1 211,47
28824-562/0200	VÚB účet	1 428,67
0493606712/0900	SLSP – TSP	12,59
20319297/6500	Poštová banka – fond opráv	32 924,44
8106980015/5600	Prima banka – účet finančnej zábezpeky	42 051,66
5060777906/0900	SLSP – bežný účet k investičnému úveru	5,13
5064142166/0900	SLSP – dotačný účet pre kamerový systém	7 987,44
<b>Spolu</b>		<b>135 895,29</b>

**Zostatok v pokladniach:**

Číslo pokladne	Názov účtu	Suma v €
č. 1	Hlavná pokladňa	16,80
č. 8	Pokladňa - p. Majerčáková	751,60
č. 9	Pokladňa - p. Semančíková	1 382,65
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	139,98
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	61,80
<b>Spolu</b>		<b>2 352,83</b>



**Pohľadávky:**

<b>Nedaňové pohľadávky</b>	<b>72 071,61</b>
<i>Odberateľské faktúry</i>	13 080,98
<i>Bytové hospodárs.r. 2007 a staršie</i>	11 849,26
<i>Bytové hospodárstvo r. 2008</i>	5 609,59
<i>Bytové hospodárstvo r. 2009</i>	4 141,58
<i>Bytové hospodárstvo r. 2010</i>	3 220,93
<i>Bytové hospodárstvo r. 2011</i>	674,22
<i>Bytové hospodárstvo r. 2012</i>	1 282,08
<i>Bytové hospodárstvo r. 2013</i>	990,14
<i>Bytové hospodárstvo r. 2014</i>	56,00
<i>Bytové hospodár.-vyúčtov.za rok 2011</i>	1 508,68
<i>TKO r. 2007 a staršie</i>	899,44
<i>TKO r. 2008</i>	581,80
<i>TKO r. 2009</i>	1 007,81
<i>TKO r. 2010</i>	924,29
<i>TKO r. 2011</i>	857,30
<i>TKO r. 2012</i>	743,09
<i>TKO r. 2013</i>	616,11
<i>TKO r. 2014</i>	833,27
<i>TKR r. 2007 a staršie</i>	2 653,67
<i>TKR r. 2008</i>	868,15
<i>TKR r. 2009</i>	1 210,13
<i>TKR r. 2010</i>	323,79
<i>Splátka plynofikácie</i>	66,38
<i>Splátky bytov</i>	1 843,26
<i>Garáže r. 2014</i>	48,00
<i>20 b.j. – nájom r. 2014</i>	3 099,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2010</i>	148,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2011</i>	1 155,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2014</i>	5 582,00
<i>16 b.j. A – finančná zábezpeka</i>	333,37
<i>16 b.j. B – nájom r. 2012</i>	1 272,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2014</i>	4 121,76
<i>16 b.j. B – finančná zábezpeka</i>	446,37
<i>B.j. – vyúčtovanie za rok 2013</i>	24,16

<b>Daňové pohľadávky</b>	<b>5 129,90</b>
<i>Pozemky r. 2007</i>	0,43
<i>Pozemky r. 2008</i>	8,49
<i>Pozemky r. 2009</i>	11,83
<i>Pozemky r. 2010</i>	21,07
<i>Pozemky r. 2011</i>	12,67
<i>Pozemky r. 2012</i>	15,06
<i>Pozemky r. 2013</i>	71,66
<i>Pozemky r. 2014</i>	1 924,86
<i>Stavby r. 2007</i>	3,58
<i>Stavby r. 2008</i>	13,80
<i>Stavby r. 2009</i>	23,88
<i>Stavby r. 2010</i>	120,48
<i>Stavby r. 2011</i>	113,61
<i>Stavby r. 2012</i>	87,38
<i>Stavby r. 2013</i>	209,16
<i>Stavby r. 2014</i>	2 354,25
<i>Byty r. 2009</i>	5,32
<i>Byty r. 2013</i>	12,61
<i>Byty r. 2014</i>	39,76
<i>Pes r. 2013</i>	30,00
<i>Pes r. 2014</i>	50,00
<b>Pohľadávky voči zamestnancom</b>	<b>34,30</b>
<b>SPOLU</b>	<b>77 235,81</b>

## Závazky:

<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>24 207,09</b>
Dodávateľia	2 415,61
Ostatné záväzky	317,63
Zamestnanci	12 269,97
Zúčtovanie s org.SP a ZP	7 550,57
Ostatné priame dane	1 653,31
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>1 826 646,80</b>
Sociálny fond	667,87
Ostatné dlhodobé záväzky	1 825 978,93
Úver ŠFRB - 20 b.j.	673 737,39
Úver ŠFRB - 16 b.j.A	542 582,96
Úver ŠFRB - 16 b.j. B	563 440,58
Finančná zábezpeka - 20 b.j.	18 210,00
Finanč.zábezpeka - 16 b.j.A	13 974,00
Finančná zábezpeka - 16 b.j. B	14 034,00
<b>SPOLU</b>	<b>1 850 853,89</b>

### 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 31.12.2014 – 673 737,39 €

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 23 rokov.

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

Prijatý úver v r. 2009 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2014 – 542 582,96 €

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 24 rokov.

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

Prijatý úver v r. 2010 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2014 – 563 440,58 €

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 25 rokov.

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

Prijatý úver dlhodobý v r. 2010 – 250 000 €

Zostatok nesplateného úveru – 201 315,31 €

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 31.12.2014 - 92 361,35

Mesto v roku 2014 na základe uznesenia MsZ prijalo úveru na financovanie rekonštrukcie miestnych komunikácií s dobou splatnosti 10 rokov. Úver začína splácať od 1.1.2015 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 806,00 EUR.

**6) Krátkodobý úver na prefinancovanie projektu z EÚ – Slovenská sporiteľňa, a.s.**

Prijatý úver v r. 2014 vo výške – 153 981,92 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2014 – 153 981,92 €

Mesto v roku 2014 prijalo preklenovací úver na prefinancovanie platieb finančného príspevku týkajúceho sa Projektu cezhraničnej spolupráce Slovenská republika-Poľsko – „Spoločný turistický priestor Spiša“ s dobou splatnosti 31.12.2015. Keďže ide o projekty z EÚ, kde je systém financovania refundačný, ihneď po pripísaní finančných prostriedkov z jednotlivých žiadostí o platbu z poľského a slovenského ministerstva na účet mesta bude tento úver splatený.

## 2.4.Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2014 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie:

Prijímateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov
TJ Dunajec	8 000,00
ŠK vodného slalomu PIENINY	200,00
DHZ	600,00
RAMAGU o.u.	900,00
FS Maguranka	900,00
Poľovnícke združenie Dunajec	200,00
MO Slovenského rybárskeho zväzu	150,00
<b>SPOLU</b>	<b>10 950,00</b>

## 2.5.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	Upravený	Čerpanie	%
1	Administratíva	413 737,00	394 251,29	96
2	Bezpečnosť	20 040,00	19 977,46	100
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	151 992,00	146 831,57	97
4	Odpadové hospodárstvo	28 600,00	28 588,02	100
5	Bývanie	14 721,00	14 569,48	99
6	Zdravotníctvo	21 790,00	21 759,41	100
7	Šport	12 348,00	12 339,63	100
8	Kultúra	226 377,00	218 779,75	97
9	Vzdelávanie	988 987,00	988 444,13	100
10	Služby občanom	8 426,00	8 401,14	100
11	Sociálne služby	24 135,00	23 951,61	99
	<b>SPOLU</b>	<b>1 911 153,00</b>	<b>1 877 893,49</b>	<b>47</b>

### 3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2014

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská Stará Ves, tvorba príjmov a oblasť výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2014, ktorý bol schválený uznesením č. 60/7-12/13/13 zo dňa 12.12.2013. V priebehu roka 2014 schválilo MsZ rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravil, a to:

- prvá zmena schválená dňa 20.2.2014 uznesením č. 4/1-2/14
- druhá zmena schválená dňa 24.4.2014 uznesením č. 13/2-4/14
- tretia zmena schválená dňa 26.6.2014 uznesením č. 22/3-6/14
- štvrtá zmena schválená dňa 31.7.2014 uznesením č. 31/4-7/14
- piata zmena schválená dňa 23.10.2014 uznesením č. 44/5-10/14
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 16/2-12/14
- siedma zmena bola vykonaná dňa 31.12.2014

#### 3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA

##### 1. Bežné príjmy

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

Upravený rozpočet bežných príjmov mesta na rok 2014 bol 1 735 726,00 € (v tom 1 702 086,00 € bežné príjmy mesta a 33 640,00 € vlastné príjmy škôl). **Skutočné bežné príjmy dosiahli 1 694 033,32 €.** Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú o 31 692,68 € nižšie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2014 výšku 552 337,74 €. 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 2014 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 28 372,20 € viac ako v roku 2013.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR. V roku 2014 boli dosiahnuté vo výške 784 836,91 €. Ide v prevažnej miere o transfery z Krajského školského úradu, 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, kultúrne poukazy, knižný fond, terénna sociálna práca, mikroprojekt v kultúrnej oblasti.

V dosiahnutých príjmoch sú zinkasované miestne dane a poplatky – daň z pozemkov 10 509,76 €, daň zo stavieb 40 480,25 €, daň z bytov 2 207,98 €, za psa 1 568,28 €, komunálny odpad 23 739,94 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, a z nájmu bytových jednotiek, ktoré v roku 2014 predstavovali sumu 170 602,56 €. Ostatné správne poplatky činili v roku 2014 výšku 9 794,00 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 2 310,31 € a príjmy z výťažkov z lotérií boli vo výške 5 589,43 €.

V dosiahnutých príjmoch sú 33 530,45 € príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. 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 na základe uznesenia zastupiteľstva 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 2014 bol 781 460,00 €. **Skutočné kapitálové príjmy dosiahli 628 607,08 €.** Kapitálové príjmy sa naplnili takmer na 100%.

Najväčšiu a významnú časť týchto príjmov tvorila dotácia na refundovanie projektu „Revitalizácia centrálnej mestskej zóny“ z roku 2011 z Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka. Išlo o sumu 578 961,49 €, ktorá sa ihneď použila na splatenie úveru v Prima banke (viď výdavkové finančné operácie). Ďalej dotácia z Ministerstva vnútra vo výške 8 000,00 EUR na „Rozšírenie kamerového systému“, vo výške 11 338,35 bol refundovaný mikroprojekt v kultúrnej oblasti, výdavky na rekonštrukciu KD boli refundované zatiaľ vo výške 12 916,02 €. Ďalší príjem bol z predaja majetku – budov, bytov a pozemkov – vo výške 17 391,22 €.

## 3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2014 bol 304 700,00 €, **skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške 277 201,62 €.**

V roku 2014 boli zapojené do príjmových finančných:

- Zostatok finančných prostriedkov z roku 2013 vo výške 29 017,95 €
- Čerpanie fondu opráv vo výške 1 840,40 €
- Čerpanie investičného úveru na rekonštrukciu MK vo výške 92 361,35 €
- Čerpanie eurofondového úveru na rekonštrukciu KD vo výške 153 981,92 €

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>						
111003	41	Daň zo závislej činnosti FO	523 000,00	552 500,00	552 337,74	100
121001	41	Daň z pozemkov	12 000,00	12 000,00	10 509,76	88
121002	41	Daň zo stavieb	42 500,00	42 500,00	40 480,25	95
121003	41	Daň z bytov	2 300,00	2 300,00	2 207,98	96
133001	41	Miestna daň za psa	1 500,00	1 570,00	1 568,28	100
133003	41	Miestna daň za nevýherné hracie prístroje	100,00	100,00	0,00	0

133006	41	Miestna daň za ubytovanie	300,00	300,00	277,20	92
133012	41	Miestna daň za užívanie verejného priestranstva	100,00	100,00	75,00	75
133013	41	Za komunálne odpady a drobné staveb.odpady	25 000,00	25 000,00	23 739,94	95
212002	41	Z prenajatých pozemkov a záhradiek	300,00	300,00	250,95	84
212003	41	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	144 200,00	170 800,00	170 602,56	100
212004	41	Z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení	200,00	200,00	165,00	83
221004	41	Ostatné správne poplatky	6 700,00	9 800,00	9 794,00	100
222003	41	Pokuty za porušenie predpisov	0,00	200,00	217,00	109
223001	41	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	4 000,00	2 500,00	2 310,31	92
223003	41	Za stravné	55 00,00	5 630,00	5 618,40	100
229005	41	Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	450,00	450,00	439,74	98
242	41	Úroky	100,00	100,00	79,47	79
292006	41	Z náhrad poistného plnenia	0,00	700,00	697,07	100
292008	41	Z výťažkov lotérií	8 000,00	8 000,00	5 589,43	70
292012	41	Z dobropisov	0,00	4 200,00	4 152,07	99
292027	41	Iné nedaňové príjmy	0,00	2 250,00	2 250,17	100
312001	111	Granty a transfery zo štátneho rozpočtu	729 650,00	766 556,00	766 298,93	100
312001	11S1	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.EÚ)	36 000,00	36 000,00	3 993,74	11
312001	11S2	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.ŠR)	0,00	1 090,00	1 079,37	99
312001	11T1	Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	0,00	11 450,00	11 445,13	100
312001	11T2	Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)	0,00	2 040,00	2 019,74	99
312007	11H	Z rozpočtu obce	0,00	6 200,00	5 141,40	83
312008	11H	Z rozpočtu vyššieho územného celku	0,00	2 350,00	2 350,00	100
312011	111	Od ostatných subjektov verejnej správy	0,00	26 000,00	25 927,52	100
331001	11S1	Od zahraničného subjektu	0,00	8 900,00	8 884,72	100
		Vlastné príjmy školských zariadení	27 600,00	33 640,00	33 530,45	100
		<b>BEŽNÝ ROZPOČET</b>	<b>1 569 500,00</b>	<b>1 735 726,00</b>	<b>1 694 033,32</b>	<b>98</b>

#### KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

231	43	Vlastné zdroje - zdroje z predaja majetku	10 000,00	11 000,00	10 810,92	98
233001	43	Príjem z predaja pozemkov	6 000,00	6 600,00	6 580,30	100
322001	111	Transfer zo štátneho rozpočtu	577 760,00	586 960,00	586 961,49	100
322001	11S1	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.EÚ)	163 900,00	163 900,00	11 338,35	7
322001	11S2	Európsky fond regionál.rozvoja (spoluf. zo ŠR)	0,00	1 400,00	1 359,58	97
332001	11S1	Od zahraničného subjektu	0,00	11 600,00	11 556,44	100
		<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>	<b>757 660,00</b>	<b>781 460,00</b>	<b>628 607,08</b>	<b>80</b>

#### FINANČNÉ OPERÁCIE

453	46	Čerpanie fondu opráv	0,00	0,00	1 840,40	
454002	46	Z fondov obce	0,00	29 700,00	29 017,95	98
513001	52	Krátkodobé bankové úvery	172 520,00	180 000,00	153 981,92	86
513002	52	Dlhodobé bankové úvery	0,00	95 000,00	92 361,35	97
		<b>FINANČNÉ OPERÁCIE</b>	<b>172 520,00</b>	<b>304 700,00</b>	<b>277 201,62</b>	<b>91</b>
			<b>2 499 680,00</b>	<b>2 821 886,00</b>	<b>2 599 842,02</b>	<b>92</b>

### 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 2014 bol 1 605 063,00 €. **Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku 1 595 062,32 €** . Bežné výdavky sú o 10 000,68 € nižšie než uvažoval rozpočet.

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

Funč.kl.	Názov	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1.6	Výdavky verejnej správy - obce	350 530,00	341 795,31	98
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	1 950,00	1 904,22	98
01.3.3	Matrika	3 912,00	3 905,32	100
01.6.0	Všeobecne verejné služby	7 528,00	7 517,96	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	45 021,00	44 927,59	100
02.2.0	Civilná ochrana	220,00	218,70	99
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	3 500,00	3 452,63	99
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť – projekt TSP	18 590,00	18 412,93	99
04.2.1.9	Vodné hospodárstvo	1 100,00	1 093,92	99
04.5.1.3	Správa a údržba ciest	10 220,00	10 199,35	100
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	25 840,00	25 831,39	100
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	180,00	176,63	98
05.6.0	Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	2 580,00	2 580,00	100
06.2.0	Rozvoj obcí	19 755,00	19 707,66	100
06.4.0	Verejné osvetlenie	14 620,00	14 612,21	100
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	14 721,00	14 569,48	99
07.6.0	Zdravníctvo inde neklasifikované	21 790,00	21 759,41	100
08.1.0	Rekreačné a športové služby	4 148,00	4 139,63	100
08.2.0.5	Knižnice	950,00	940,73	99
08.2.0.9	Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov	57 727,00	57 664,18	100
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	8 199,00	8 193,26	100
10.7.0.1	Dávky sociál.pomoci - pomoc občanom v hm.núdzi	4 860,00	4 853,73	100
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 185,00	1 184,95	100
	<b>Spolu – mesto</b>	<b>619 126,00</b>	<b>609 641,19</b>	<b>98</b>
	Základná škola	637 102,00	640 774,89	100
	Gymnázium	195 810,00	195 783,80	100
	Materská škola	131 331,00	131 249,06	100
	Centrum voľného času	21 694,00	20 636,38	95
	<b>Spolu – školy a školské zariadenie</b>	<b>985 937,00</b>	<b>985 421,13</b>	<b>100</b>
	<b>SPOLU – BEŽNÝ ROZPOČET</b>	<b>1 605 063,00</b>	<b>1 595 062,32</b>	<b>99</b>

Prekročenie rozpočtových výdavkov nie je v žiadnej z rozpočtových kapitol.

**Kapitola 01.1.6 – 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 8 734,69 € oproti predpokladaným rozpočtovaným výdavkom.

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

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

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

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

**Kapitola 04.1.2 – všeobecná pracovná oblasť** – táto kapitola zahŕňa všetky výdavky spojené s činnosťou terénnej sociálnej práce v meste Spišská Stará Ves v rámci projektu z Európskeho sociálneho fondu. Ide predovšetkým o mzdy a odvody, stravné a telefón. Tieto výdavky sú kryté v príjmovej časti ako bežný príjem zo ŠR.

**Kapitola 04.5.1.3 – správa a údržba ciest** obsahuje výdavky súvisiace s údržbou miestnych komunikácií.

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

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

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

**Kapitola 06.2.0 – rozvoj obcí** obsahuje výdavky súvisiace s údržbou verejných priestranstiev a zelených plôch v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb. Menšia obecná služba pracovala počas celého roka a zabezpečovala hlavne čistotu a údržbu mesta v letnom aj zimnom období. Výdavky na tieto služby sú refundované v rámci projektu ESF.

**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 a 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. 08.2.0.5 – knižnice** sú zúčtované len výdavky na nákup kníh, novín a časopisov pre potreby knižnice. V roku 2013 mesto získalo dotáciu 700 € z Ministerstva kultúry na nákup knižného fondu.

**V kap. 08.2.0.9 – ostatné kultúrne služby** - mesto zabezpečuje kultúrnu činnosť mestskou knižnicou a kinom 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 kina a na zabezpečenie a organizáciu rôznych kultúrnych podujatí počas roku 2014. Táto skupina zahŕňa tiež výdavky spojené s realizáciou projektu Turistický priestor Spiša – rekonštrukcia ID. Ide o projekt v rámci slovensko-poľskej cezhraničnej spolupráce. Tieto výdavky sú financované 95% nenávratný finančný príspevok z Európskeho fondu a 5% spoluúčasť mesta.

**V kap. 08.3.0 – vysielacie a vydavateľské služby** sú vykázané výdavky súvisiace s prevádzkou televízneho káblového rozvodu v meste. Prevádzka TKR je odovzdaná firme Slovanet Bratislava.

**V kap. 08.4.0 – náboženské a iné spoločenské služby** sú výdavky na prevádzku cintorína, 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 2014 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 985 421,13 €, z toho 755 133,92 € 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, základný plat, funkčný	145 000,00	130 750,00	123 237,27	94
	612001	Osobný príplatok	33 000,00	27 700,00	27 633,14	100
	612002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	2 000,00	1 750,00	1 747,74	100
	614	Odmeny	0,00	12 100,00	12 071,00	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	16 000,00	14 500,00	14 492,13	100
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	2 000,00	2 220,00	2 211,95	100
	625001	Na nemocenské poistenie	2 520,00	2 320,00	2 308,30	99
	625002	Na starobné poistenie	25 200,00	23 550,00	23 528,28	100
	625003	Na úrazové poistenie	1 440,00	1 440,00	1 348,66	94
	625004	Na invalidné poistenie	5 400,00	4 750,00	4 742,43	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	1 800,00	1 570,00	1 565,85	100
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	8 550,00	7 990,00	7 981,02	100
	627	Príspevok do doplnkových dôchodk. poisťovní	3 500,00	2 650,00	2 620,02	99
	631001	Tuzemské	400,00	400,00	313,91	78
	632001	Energie	23 000,00	25 120,00	25 069,93	100
	632002	Vodné, stočné	500,00	500,00	424,11	85
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	4 500,00	5 450,00	5 432,27	100

	632004	Komunikačná infraštruktúra	900,00	980,00	971,70	99
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie,	100,00	100,00	92,00	92
	633006	Všeobecný materiál	5 500,00	6 300,00	6 287,83	100
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	1 000,00	1 130,00	1 122,01	99
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	840,00	833,50	99
	633016	Reprezentačné	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	4 000,00	4 000,00	3 982,47	100
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	1 500,00	2 400,00	2 375,78	99
	634003	Poistenie	2 800,00	1 870,00	1 862,05	100
	634005	Karty, známky, poplatky	100,00	100,00	50,00	50
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení,	200,00	1 200,00	1 180,00	98
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	500,00	3 370,00	3 367,86	100
	636001	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	10,00	7,64	76
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie,	800,00	540,00	536,00	99
	637002	Konkurzy a súťaže	0,00	2 800,00	2 729,64	97
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	500,00	220,00	212,16	96
	637004	Všeobecné služby	7 000,00	9 030,00	9 026,38	100
	637005	Špeciálne služby	3 000,00	3 350,00	3 319,96	99
	637011	Štúdie, expertízy, posudky	1 000,00	750,00	720,00	96
	637012	Poplatky a odvody	700,00	20,00	13,50	68
	637014	Stravovanie	11 000,00	11 500,00	11 408,00	99
	637015	Poistné	6 000,00	6 670,00	6 665,64	100
	637016	Prídel do sociálneho fondu	1 300,00	1 500,00	1 494,92	100
	637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	0,00	2 750,00	2 714,83	99
	637023	Kolkové známky	300,00	200,00	161,00	81
	637026	Odmeny a príspevky	3 000,00	2 060,00	2 057,93	100
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	3 000,00	1 430,00	1 425,54	100
	637031	Pokuty a penále	0,00	30,00	30,00	100
	637032	Mylné platby	0,00	1 320,00	1 312,98	99
	637035	Dane	550,00	510,00	500,40	98
	637037	Vratky	0,00	220,00	218,99	100
	641009	Obci okrem transferu na úhradu nákladov	2 000,00	5 800,00	5 624,30	97
	642001	Občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému	10 750,00	10 950,00	10 950,00	100
	642015	Na nemocenské dávky	0,00	320,00	312,29	98
<b>*01.1.1.6</b>		<b>Obce</b>	<b>343 910,00</b>	<b>350 530,00</b>	<b>341 795,31</b>	<b>98</b>
	636002	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení,	60,00	40,00	40,50	101
	637012	Poplatky a odvody	1 340,00	1 910,00	1 863,72	98
<b>*01.1.2</b>		<b>Finančná a rozpočtová oblasť</b>	<b>1 400,00</b>	<b>1 950,00</b>	<b>1 904,22</b>	<b>98</b>
	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	2 070,00	2 366,00	2 365,60	100
	612001	Osobný príplatok	300,00	65,00	64,92	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	240,00	234,00	233,44	100
	625001	Na nemocenské poistenie	100,00	33,00	32,65	99
	625002	Na starobné poistenie	300,00	327,00	326,66	100
	625003	Na úrazové poistenie	50,00	19,00	18,65	98

	625004	Na invalidné poistenie	50,00	70,00	69,99	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	50,00	24,00	23,31	97
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	50,00	111,00	110,81	100
	631001	Tuzemské	21,00	55,00	54,77	100
	632001	Energie	150,00	207,00	206,08	100
	632002	Vodné, stočné	0,00	5,00	4,08	82
	633006	Všeobecný materiál	100,00	88,00	87,92	100
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	68,00	67,32	99
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie,	119,00	0,00	0,00	
	637004	Všeobecné služby	0,00	138,00	137,62	100
	637014	Stravovanie	0,00	102,00	101,50	100
<b>*01.3.3</b>		<b>Iné všeobecné služby</b>	<b>3 700,00</b>	<b>3 912,00</b>	<b>3 905,32</b>	<b>100</b>
	614	Odmeny	0,00	300,00	300,00	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	435,00	434,94	100
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	5,00	4,20	84
	625002	Na starobné poistenie	0,00	129,00	128,18	99
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	8,00	7,31	91
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	12,00	12,00	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	3,00	3,00	100
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	44,00	43,48	99
	631001	Tuzemské	0,00	164,00	163,10	99
	632001	Energie	0,00	40,00	38,99	97
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	68,00	67,50	99
	633006	Všeobecný materiál	0,00	80,00	79,98	100
	633016	Reprezentačné	0,00	335,00	335,00	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	0,00	36,00	36,00	100
	637007	Cestovné náhrady	0,00	1 109,00	1 109,00	100
	637026	Odmeny a príspevky	0,00	930,00	929,40	100
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	0,00	3 830,00	3 825,88	100
<b>*01.6.0</b>		<b>Všeobecné verejné služby inde neklasifikované</b>	<b>0,00</b>	<b>7 528,00</b>	<b>7 517,96</b>	<b>100</b>
	651002	Banke a pobočke zahraničnej banky	19 000,00	25 750,00	25 732,54	100
	651003	Subjektu verejnej správy	18 600,00	18 471,00	18 400,37	100
	653001	Manipulačné poplatky	5 500,00	800,00	794,68	99
<b>*01.7.0</b>		<b>Transakcie verejného dlhu</b>	<b>43 100,00</b>	<b>45 021,00</b>	<b>44 927,59</b>	<b>100</b>
	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	0,00	220,00	218,70	99
	633006	Všeobecný materiál	100,00	0,00	0,00	
<b>*02.2.0</b>		<b>Civilná ochrana</b>	<b>100,00</b>	<b>220,00</b>	<b>218,70</b>	<b>99</b>
	632001	Energie	0,00	260,00	256,00	98
	632002	Vodné, stočné	0,00	20,00	16,92	85
	633006	Všeobecný materiál	3 500,00	760,00	758,93	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	0,00	1 200,00	1 172,28	98
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	0,00	1 180,00	1 175,60	100
	637015	Poistné	0,00	80,00	72,90	91
<b>*03.2.0</b>		<b>Ochrana pred požiarmi</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 452,63</b>	<b>99</b>

	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	18 720,00	13 000,00	12 914,00	99
	614	Odmeny	0,00	500,00	500,00	100
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	1 305,00	1 299,50	100
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	205,00	181,86	89
	625002	Na starobné poistenie	0,00	1 825,00	1 819,30	100
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	115,00	103,90	90
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	405,00	389,85	96
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	135,00	129,95	96
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	625,00	617,17	99
	631001	Tuzemské	0,00	40,00	32,60	82
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	65,00	60,56	93
	637004	Všeobecné služby	0,00	10,00	8,59	86
	637014	Stravovanie	0,00	360,00	355,65	99
<b>*04.1.2</b>		<b>Všeobecná pracovná oblasť</b>	<b>18 720,00</b>	<b>18 590,00</b>	<b>18 412,93</b>	<b>99</b>
	633006	Všeobecný materiál	0,00	100,00	97,92	98
	637004	Všeobecné služby	0,00	1 000,00	996,00	100
<b>*04.2.1.9</b>		<b>Vodné hospodárstvo</b>	<b>0,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 093,92</b>	<b>99</b>
	633006	Všeobecný materiál	3 000,00	2 250,00	2 244,41	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	0,00	270,00	260,98	97
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	7 640,00	7 635,33	100
	637004	Všeobecné služby	0,00	60,00	58,63	98
<b>*04.5.1.3</b>		<b>Správa a údržba ciest</b>	<b>3 000,00</b>	<b>10 220,00</b>	<b>10 199,35</b>	<b>100</b>
	637004	Všeobecné služby	25 000,00	25 840,00	25 831,39	100
<b>*05.1.0</b>		<b>Nakladanie s odpadmi</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 840,00</b>	<b>25 831,39</b>	<b>100</b>
	632001	Energie	500,00	0,00	0,00	
	637004	Všeobecné služby	0,00	180,00	176,63	98
<b>*05.2.0</b>		<b>Nakladanie s odpadovými vodami</b>	<b>500,00</b>	<b>180,00</b>	<b>176,63</b>	<b>98</b>
	637004	Všeobecné služby	1 000,00	2 580,00	2 580,00	100
<b>*05.6.0</b>		<b>Ochrana životného prostredia</b>	<b>1 000,00</b>	<b>2 580,00</b>	<b>2 580,00</b>	<b>100</b>
	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	0,00	8 490,00	8 488,41	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	851,00	848,85	100
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	121,00	118,81	98
	625002	Na starobné poistenie	0,00	1 190,00	1 188,35	100
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	70,00	67,92	97
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	257,00	254,68	99
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	86,00	84,87	99
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	405,00	403,24	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	3 735,00	3 730,55	100
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	1 280,00	1 276,20	100
	633015	Palivá ako zdroj energie	0,00	1 370,00	1 360,81	99
	637004	Všeobecné služby	1 500,00	1 530,00	1 529,72	100
	637014	Stravovanie	0,00	255,00	241,50	95
	637015	Poistné	0,00	115,00	113,75	99
<b>*06.2.0</b>		<b>Rozvoj obcí</b>	<b>1 500,00</b>	<b>19 755,00</b>	<b>19 707,66</b>	<b>100</b>

	632001	Energie	15 000,00	13 310,00	13 304,00	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	1 310,00	1 308,21	100
<b>*06.4.0</b>		<b>Verejné osvetlenie</b>	<b>15 000,00</b>	<b>14 620,00</b>	<b>14 612,21</b>	<b>100</b>
	632001	Energie	0,00	650,00	648,98	100
	632002	Vodné, stočné	0,00	9 655,00	9 654,35	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	260,00	256,25	99
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení,	0,00	700,00	700,00	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	14 000,00	1 900,00	1 895,93	100
	637012	Poplatky a odvody	0,00	55,00	54,84	100
	637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	0,00	1 501,00	1 359,13	91
<b>*06.6.0</b>		<b>Bývanie a občianska vybavenosť inde</b>	<b>14 000,00</b>	<b>14 721,00</b>	<b>14 569,48</b>	<b>99</b>
	632001	Energie	22 000,00	17 840,00	17 836,00	100
	632002	Vodné, stočné	0,00	2 250,00	2 242,66	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	810,00	800,39	99
	637004	Všeobecné služby	0,00	890,00	880,36	99
<b>*07.6.0</b>		<b>Zdravotníctvo inde neklasifikované</b>	<b>22 000,00</b>	<b>21 790,00</b>	<b>21 759,41</b>	<b>100</b>
	632001	Energie	0,00	956,00	956,00	100
	632002	Vodné, stočné	0,00	156,00	155,42	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	506,00	505,92	100
	633015	Palivá ako zdroj energie	0,00	385,00	381,97	99
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení,	0,00	35,00	35,00	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	1 630,00	1 630,00	100
	637002	Konkurzy a súťaže	2 600,00	465,00	461,08	99
	637004	Všeobecné služby	0,00	15,00	14,24	95
<b>*08.1.0</b>		<b>Rekreačné a športové služby</b>	<b>2 600,00</b>	<b>4 148,00</b>	<b>4 139,63</b>	<b>100</b>
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	800,00	950,00	940,73	99
<b>*08.2.0.5</b>		<b>Knižnice</b>	<b>800,00</b>	<b>950,00</b>	<b>940,73</b>	<b>99</b>
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	306,00	306,00	100
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	43,00	42,84	100
	625002	Na starobné poistenie	0,00	430,00	428,40	100
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	30,00	24,48	82
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	92,00	91,80	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	31,00	30,60	99
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	146,00	145,32	100
	632001	Energie	22 000,00	14 826,00	14 824,00	100
	632002	Vodné, stočné	0,00	650,00	649,98	100
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	600,00	599,96	100
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie,	0,00	81,00	80,88	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	7 080,00	7 078,46	100
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení,	0,00	5 550,00	5 543,54	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	3 170,00	3 163,22	100
	637002	Konkurzy a súťaže	0,00	3 050,00	3 043,48	100
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	0,00	4 650,00	4 637,69	100
	637004	Všeobecné služby	0,00	8 086,00	8 080,66	100

	637012	Poplatky a odvody	0,00	140,00	135,89	97
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru	0,00	3 346,00	3 340,00	100
	649002	Jednotlivcovi a právnickej osobe inej ako	0,00	5 420,00	5 416,98	100
<b>*08.2.0.9</b>		<b>Ostatné kultúrne služby vrátane kultúr. domov</b>	<b>22 000,00</b>	<b>57 727,00</b>	<b>57 664,18</b>	<b>100</b>
	635003	Telekomunikačnej techniky	500,00	0,00	0,00	
<b>*08.3.0</b>		<b>Vysielacie a vydavateľské služby</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	632001	Energie	0,00	524,00	524,00	100
	632002	Vodné, stočné	0,00	40,00	39,18	98
	633006	Všeobecný materiál	0,00	1 530,00	1 529,33	100
	633015	Palivá ako zdroj energie	150,00	73,00	72,92	100
	637004	Všeobecné služby	0,00	427,00	426,35	100
	637026	Odmeny a príspevky	0,00	213,00	211,62	99
	642006	Na členské príspevky	0,00	1 882,00	1 881,86	100
	642014	Jednotlivcovi	7 850,00	3 510,00	3 508,00	100
<b>*08.4.0</b>		<b>Náboženské a iné spoločenské služby</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 199,00</b>	<b>8 193,26</b>	<b>100</b>
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	7 605,00	0,00	0,00	
	641006	Rozpočtovej organizácii	918 036,00	988 987,00	0,00	0
<b>*09.2.7</b>		<b>Združené školy</b>	<b>925 641,00</b>	<b>988 987,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	633006	Všeobecný materiál	0,00	190,00	185,20	97
	642014	Jednotlivcovi	6 700,00	4 670,00	4 668,53	100
<b>*10.7.0.1</b>		<b>Dávky sociálnej pomoci - pomoc občanom</b>	<b>6 700,00</b>	<b>4 860,00</b>	<b>4 853,73</b>	<b>100</b>
	637014	Stravovanie	1 500,00	1 185,00	1 184,95	100
<b>*10.9.0</b>		<b>Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 185,00</b>	<b>1 184,95</b>	<b>100</b>
		<b>BEŽNÝ ROZPOČET - Mesto</b>	<b>546 135,00</b>	<b>619 126,00</b>	<b>609 641,19</b>	<b>98</b>
		<b>BEŽNÝ ROZPOČET - Školy</b>	<b>918 036,00</b>	<b>985 937,00</b>	<b>985 421,13</b>	<b>100</b>
		<b>BEŽNÝ ROZPOČET - SPOLU</b>	<b>1 464 171,00</b>	<b>1 605 063,00</b>	<b>1 595 062,32</b>	<b>99</b>

### Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení

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

- Základná škola
- Gymnázium
- Materská škola

Súčasťou školy:

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

Financovanie Spojenej školy je zabezpečené zo štátneho rozpočtu a rozpočtu mesta. Zdrojom financovania Základnej školy a Gymnázia sú prostriedky zo štátneho rozpočtu. Na prevádzku školy a na výchovno-vzdelávací proces sú určené normatívne finančné prostriedky. Nenormatívne finančné

prostriedky sú účelovo určené na asistenta učiteľa, na vzdelávacie poukazy, na dopravné, finančné prostriedky pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, 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 rozpočtovým organizáciám dotácie vo výške 193 936,00 €, výdavky z ich vlastných príjmov činili 34 232,83 €. Zo štátneho rozpočtu to boli financie vo výške 755 133,92 €. Taktiež finančné prostriedky od okolitých obcí na financovanie činnosti CVČ vo výške 5 141,38 €.

### **Základná škola**

ZŠ mala v roku 2013/2014 celkom 323 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 Krajského školského úradu v Prešove. Nakoľko na území mesta je len jedna ZŠ, mesto neuplatňuje prerozdeľovací mechanizmus, ale získané prostriedky v poukazuje v plnej výške v prospech ZŠ, ktorej vedenie na základe vlastného rozpočtu rozhoduje o ich použití.

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

### **Materská škola**

V oblasti financovania sa jedná o originálne kompetencie z bežných výdavkov mesta. Organizačne a po stránke pracovnoprávných vzťahov zahŕňa MŠ aj ŠJ pri MŠ. V šk. roku 2013/2014 bolo v MŠ zapísaných 73 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 155 detí a mládeže. CVČ zamestnávalo v roku 2014 na plný úväzok 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.

## Hospodárenie škôl a školských zariadení k 31.12.2014

PRÍJMY	Rozpočet	Čerpanie	%
<b>Základná škola</b>			
vlastné príjmy ZŠ	1 320,00	1 320,52	100,04
- projekt			
Vlast.príjmy GYM	1 050,00	1 024,80	97,60
<b>Školská jedáleň</b>			
vlastné príjmy	16 600,00	16 599,07	99,99
<b>Školský klub</b>			
vlastné príjmy	820,00	813,60	99,22
<b>Centrum voľn. času</b>			
vlastné príjmy	1 250,00	1 251,00	100,08
<b>Základ. škola spolu</b>	<b>21 040,00</b>	<b>21 008,99</b>	<b>99,85</b>
<b>Materská škola</b>			
vlastné príjmy	8 600,00	8 567,50	99,62
<b>Školská jedáleň</b>			
vlastné príjmy	4 000,00	3 953,96	98,85
<b>Maters. škola spolu</b>	<b>12 600,00</b>	<b>12 521,46</b>	<b>99,38</b>
<b>SPOLU</b>	<b>33 640,00</b>	<b>33 530,45</b>	<b>99,67</b>

VÝDAVKY	Rozpočet	Čerpanie	%
<b>Základná škola</b>			
Výdavky zo ŠR - Základná škola	529 765,00	529 764,80	100,00
- Gymnázium	194 760,00	194 759,00	100,00
- projekt	26 000,00	25 927,52	99,72
Výdavky z vlastných príjmov ZŠ	1 320,00	1 289,90	97,72
Výdavky z vl. príjm. - Gymnáz.	1 050,00	1 024,80	97,60
	752 895,00	752 766,02	99,98
<b>Školská jedáleň</b>			
Výdavky z dotácie mesta	33 140,00	33 167,00	100,08
Výdavky z vlastných príjmov	16 600,00	17 332,07	104,41
kapitálové výdavky	3 050,00	3 023,00	99,11
	52 790,00	53 522,07	101,39
<b>Školský klub</b>			
Výdavky z dotácie mesta	29 457,00	29 457,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	820,00	813,60	99,22
	30 277,00	30 270,60	99,98
<b>Centrum voľného času</b>			
Výdavky z dotácie mesta	14 244,00	14 244,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	1 250,00	1 251,00	100,08
Dotácia od obcí na financ.CVČ	6 200,00	5 141,38	82,93
	21 694,00	20 636,38	95,12
<b>Základná škola spolu</b>	<b>857 656,00</b>	<b>857 195,07</b>	<b>100,00</b>
<b>Materská škola</b>			
Výdavky z dotác.mesta MŠ+ŠJ	114 045,00	114 045,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	8 600,00	8 567,50	99,62
Výdavky z dotácie zo ŠR	4 686,00	4 682,60	99,93
	127 331,00	127 295,10	99,97
<b>Školská jedáleň</b>			
Výdavky z vlastných príjmov	4 000,00	3 953,96	98,85
	4 000,00	3 953,96	98,85
<b>Materská škola spolu</b>	<b>131 331,00</b>	<b>131 249,06</b>	<b>99,94</b>
<b>SPOLU</b>	<b>988 987,00</b>	<b>988 444,13</b>	<b>99,95</b>
Výdavky z dotácie zo ŠR	755 211,00	755 133,92	99,99
Dotácia na spolfin.CVČ od obcí	6 200,00	5 141,38	82,93
Výdavky z dotácie mesta	193 936,00	193 936,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	33 640,00	34 232,83	101,76
<b>ŠKOLY SPOLU</b>	<b>988 987,00</b>	<b>988 444,13</b>	<b>99,95</b>



## 2. Kapitálové výdavky

Hlavným cieľom kapitálového rozpočtu je tvorba dlhodobých aktivít. Kapitálové výdavky boli hradené z kapitálových príjmov, bežných príjmov, dotáciami zo štátneho rozpočtu a tiež príjmovými finančnými operáciami. V roku 2014 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 279 808,17 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2013 o 235 883,67 €. Položkovite sú kapitálové výdavky zapísané v tabuľkovej prílohe. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY r. 2014</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Čerpanie</b>	
Kopírka		853,20	
Krovinorez - 3 kusy		1 709,02	
Lavičky - mesto		784,80	
Server		687,00	
VAP-ka		139,80	
Posypový vozík		184,82	
<b>Spolu prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia</b>	<b>4 940,00</b>	<b>4 358,64</b>	<b>88,23</b>
Nákup softvévu	250,00	237,00	94,80
Lavičky cintorín	300,00	280,80	93,60
Chladnička - KD	260,00	259,00	99,61
Rozšírenie kamerového systému	10 000,00	0,00	0,00
Projektová dokumentácia - MK ul. Štúrova, Tatranská	2 000,00	1 188,00	59,40
Projektová dokumentácia - rekonštrukcia KD	2 458,00	1 992,00	81,04
Miestne komunikácie - ul. Štúrova, Tatranská	120 000,00	115 718,89	96,43
Projekt - interiérové vybavenie KD	10 800,00	10 799,95	100,00
Projekt - výpočtová technika KD	678,00	678,00	100,00
Projekt - prevádzkové stroje, prístroje KD	26 184,00	26 184,00	100,00
Projekt - Wifi sieť KD	8 120,00	8 120,00	100,00
Projekt - rekonštrukcia KD	105 080,00	98 021,89	93,28
Projekt - kapitálové výdavky pre PP Osturňa (prevod z MPRV)	11 970,00	11 970,00	100,00
<b>SPOLU</b>	<b>303 040,00</b>	<b>279 808,17</b>	<b>92,33</b>

## 3. Výdavkové finančné operácie

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

Prima banka Slovensko – v decembri roku 2014 mesto splatilo úver na prefinancovanie projektu Revitalizácia centrálnej mestskej zóny vo výške 577 760,16 €.

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

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

### 3.3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

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

Počiatočný stav k 1.1.2014 – 4 438,78 €

Prírastky – 3 802,53

Úbytky – 0,00

Oprava minulých rokov – prírastok + 8 048,68 €

Konečný zostatok k 31.12.2014 – **16 289,99 €**

### 3.4. Majetok mesta

	r. 2012		r. 2013		2014	
	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena
1) Dlhodobý nehmot. majetok	<b>45 683,15</b>	<b>30 085,00</b>	<b>45 683,15</b>	<b>24 038,44</b>	<b>45 920,15</b>	<b>18 169,95</b>
- softvér	6 798,01	0	6 798,01	0	6 798,01	0,00
- drob. dlh. nehmotný majetok	2 900,52	97,84	2 900,52	48,76	3 137,52	177,75
-ostat. dlhodob.nehm.majetok	35 984,62	29 987,16	35 984,62	23 989,68	35 984,62	17 992,20
- nedokončené investície	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Dlhodobý hmotný majetok	<b>7 814 689,55</b>	<b>5 229 154,43</b>	<b>7 835 004,66</b>	<b>4 926 851,16</b>	<b>8 055 157,27</b>	<b>4 818 273,56</b>
- pozemky	67 163,57	67 163,57	67 163,57	67 163,57	63 148,17	63 148,17
- umelecké diela a zbierky	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52
- stavby	7 361 204,74	5 068 566,34	7 382 919,60	4 761 964,46	7 559 842,69	4 635 004,08
- samostatne hnuteľné .veci	180 587,63	53 899,55	191 084,15	64 898,40	217 484,69	74 934,06
- dopravné prostriedky	52 501,56	276,18	55 003,35	4 725,00	55 003,35	3 150,00
- drob. dlhod. hmotný majetok	120 199,03	17 635,75	117 361,17	13 135,05	137 495,55	26 362,57
- nedokončené investície	30 377,50	18 957,52	18 817,30	12 309,16	19 527,30	13 019,16
<b>SPOLU</b>	<b>7 860 372,70</b>	<b>5 259 239,43</b>	<b>7 880 687,81</b>	<b>4 950 889,60</b>	<b>8 101 077,42</b>	<b>4 836 443,51</b>

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2014 je 8 101 077,42 €, zostatková cena predstavuje 4 836 443,51 €. Oproti roku 2013 sa hodnota majetku zvýšila o 220 389,61 €, čo predstavuje nárast 2,80 %.

#### Nedokončené investície:

Názov nedokončenej investície	Suma v €
Rekonštrukcia KD – II. etapa	996,00
Výstavba 16 b.j. - C	6 508,14
Miestna komunikácia ku KD	2 423,16
Separovaný zber	9 600,00
	<b>19 527,30</b>

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 2014 mesto vykonalo dokladovú inventúru, pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky dokladovej inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2014.

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 2014 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 15.4.2015