



Mesto Spišská Stará Ves

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Stará Ves

Na zasadnutie dňa: 19.4.2012

K bodu rokovania č.:

Predkladá: Ing. Jozef Harabin

Vypracovala: Andrea Majerčáková

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2011

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 zárukách	11
2.5. Hodnotenie plnenia programov mesta	11
3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2011	12
3.1. Plnenie príjmov rozpočtu mesta	12
3.2. Plnenie výdavkov rozpočtu mesta	14
Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení	17
Hospodárenie so mzdovými prostriedkami	20
3.3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu	22
3.4. Majetok mesta	22

1. Správa o plnení rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves za rok 2011

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 2011 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 2011 bol zostavený ako prebytkový.

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

Rozpočet mesta k 31.12.2011 v EUR

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	1 531 898,48	645 596,00
Kapitálové	638 700,00	1 846 327,00
FO	1 457 104,76	278 002,00
MESTO	3 627 703,24	2 769 925,00
<i>Základná škola</i>		
ZŠ	0,00	491 308,08
ŠJ	18 000,00	53 950,00
ŠKD	800,00	24 660,00
Spolu	18 800,00	569 918,08
<i>Materská škola</i>		
MŠ	12 800,00	121 868,40
ŠJ	2 600,00	23 180,00
Spolu	15 400,00	145 048,40
<i>CVČ</i>		
	1 500,00	68 387,00
<i>Gymnázium</i>		
	0,00	85 151,00
ŠKOLY	35 700,00	868 504,48
SPOLU	3 663 403,24	3 638 429,48

Hlavnou úlohou mesta v roku 2011 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičným programov v pomerne veľkom rozsahu 1 620 810,25 €.

PRÍJMY			VÝDAVKY		
<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>
Bežné príjmy			Bežné výdavky		
1 567 598,48	1 530 757,17	97,65	1 514 100,48	1 439 427,86	95,07
Mesto 1 531 898,48	1 502 950,76	98,11	Mesto 645 596,00	595 056,17	92,17
Školy 35 700,00	27 806,41	77,89	Školy 868 504,48	844 371,69	97,22
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
638 700,00	641 596,84	100,45	1 846 327,00	1 624 776,25	88,00
			Mesto	1 620 810,25	56,32
			Školy	3 966,00	
Finančné operácie			Finančné operácie		
1 457 104,76	1 196 116,17	82,09	278 002,00	271 012,25	97,49
SPOLU			SPOLU		
3 663 403,24	3 368 470,18	91,95	3 638 429,48	3 335 216,36	91,67

Príjmy mesta sa splnili na 91,95 % v číselnom vyjadrení 3 368 470,18 €, z toho bežné príjmy 1 530 757,17 €, kapitálové príjmy 641 596,84 € a finančné operácie 1 196 116,17 €. Plnenie výdavkov je na 91,67 % t.j. 3 335 216,36 €, z toho bežné výdavky 1 439 427,86 €, kapitálové výdavky 1 624 776,25 € a finančné operácie 271 012,25 €.

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

2. Záverečný účet mesta Spišská Stará Ves za rok 2011

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. Výsledok hospodárenia sa tvorí podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z rozdielu bežného rozpočtu, t.j. bežných príjmov a bežných výdavkov a kapitálového rozpočtu, t.j. kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov.

Podrobné údaje o plnení rozpočtu sú spracované v časti 3. – Rozbor plnenia rozpočtu.

2.1. Údaje o plnení rozpočtu

PRÍJMY			VÝDAVKY		
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
Bežné príjmy			Bežné výdavky		
1 567 598,48	1 530 757,17	97,65	1 514 100,48	1 439 427,86	95,07
Mesto 1 531 898,48	1 502 950,76	98,11	Mesto 645 596,00	595 056,17	92,17
Školy 35 700,00	27 806,41	77,89	Školy 868 504,48	844 371,69	97,22
+ 91 329,31 €					
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
638 700,00	641 596,84	100,45	1 846 327,00	1 624 776,25	88,00
			Mesto	1 620 810,25	
			Školy	3 966,00	
- 983 179,41 €					

Výsledok hospodárenia za rok 2011 je schodok vo výške – 891 850,10 €.

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške 91 329,31 €. 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. V uvedenej sume je zahrnutý aj zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu vo výške 23 674,29 EUR. Pre účely tvorby fondov sa podľa ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z prebytku rozpočtu obce vylúčia nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, čo u nás predstavuje sumu 23 674,29 €. Ide o finančné prostriedky z Fondu sociálneho rozvoja vo výške 6 547,35 €, ktoré prišli na účet mesta ako záloha na financovanie výdavkov spojených s projektom Terénna sociálna práca v Meste Spišská Stará Ves a finančné prostriedky vo výške 17 126,94 €, ktoré prišli z Úradu vlády na financovanie projektu protipovodňových opatrení. Tieto finančné prostriedky sa k 31.12.2011 nevyčerпали v plnej výške, zostatok nevyčerpanej sumy predstavuje sumu 23 674,29 €. Tieto finančné prostriedky prechádzajú do roku 2012. Prebytok bežného rozpočtu, ktorý je možné použiť na krytie schodku kapitálových výdavkov je teda vo výške **67 655,02 €**.

Kapitálové príjmy činia 641 596,84 € a kapitálové výdavky 1 624 776,25 €. Rozdiel tvorí schodok kapitálového rozpočtu vo výške – 983 179,41 €. Celkový schodok kapitálového rozpočtu mesto vykrylo v roku 2011 prijatými úvermi, zostatkom finančných prostriedkov z min. rokov a prebytkom bežného rozpočtu.

Schodkový rozpočet nie je potrebné finančne vysporiadať, nakoľko bol už počas roka vyrovnaný z návratných zdrojov financovania, finančnými prostriedkami z minulých rokov a prebytkom bežného rozpočtu.

<i>Finančné operácie príjmové</i>			<i>Finančné operácie výdavkové</i>		
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
1 457 104,76	1 196 116,17	82,09	278 002,00	271 012,25	97,49
+ 925 103,92 €					

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý prebytok vo výške 925 103,92 €. Z tohto prebytku mesto vykrylo schodok rozpočtu vo výške 891 850,10 € a zvyšná časť finančných operácií vo výške 33 253,82 € ostáva ako prostriedky peňažných fondov pre rok 2012. V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto prebytku vylučujú nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené a poskytnuté v rozpočtovom roku vo výške 23 674,29. Predmetom tvorby peňažných fondov pre rok 2012 je teda suma 9 579,53 €.

Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finanč.operácií					
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
3 663 403,24	3 368 470,18	91,95	3 638 429,48	3 335 216,36	91,67
+ 33 253, 82					

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2011 (v rámci bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a hospodárenia finančných operácií upravený o nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 23 674,29 EUR) je prebytok vo výške 9 579,53 €.

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2011 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 4 174 741,46 € a úbytok 4 236 476,28 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1. bol 147 010,34 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške 85 275,52 € predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni a na bankových účtoch. Súčasťou týchto finančných prostriedkov sú aj mimorozpočtové finančné prostriedky vo výške 75 696,24 €, ktoré sú už na fondových účtoch a nie sú predmetom tvorby peňažného fondu pre rok 2012. Ide o tieto finančné prostriedky:

Sociálny fond- 0,70 €

Cudzie zdroje – finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j. – 27 161,00 €

- finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A – 22 920,00 €

- finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B – 1 940,00 €

- účelovo určené fin.prostriedky zo ŠR nevyčerpané k 31.12.2011 – 23 674,29 €

Po odrátaní týchto peňažných prostriedkov vo výške 75 696,04 € je predmetom tvorby peňažného fondu pre rok 2012 výška **9 579,53 €**, ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

Medziročné porovnanie čerpania rozpočtu

	Príjmy			Výdavky		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011
Bežné	1 450 515,27	1 549 188,20	1 530 757,17	1 310 375,03	1 459 249,44	1 439 427,86
Kapitálové	789 992,79	786 551,91	641 596,84	2 327 404,10	1 254 968,79	1 624 776,25
Fin.operácie	1 908 891,68	1 110 195,52	1 196 116,17	393 387,03	629 712,64	271 012,25
	4 149 399,74	3 445 935,63	3 368 470,18	4 031 166,16	3 343 930,87	3 335 216,36

Medziročné porovnanie výsledkov hospodárenia

	2009	2010	2011
hospodárenie bežného rozpočtu	+ 140 140,24	+ 89 938,76	+ 91 329,31
hospodárenie kapitálového rozpočtu	- 1 537 411,31	- 468 416,88	- 983 179,41
výsledok hospodárenia	- 1 397 271,07	- 384 178,12	- 891 850,10
hospodárenie finančných operácií	+ 1 515 504,65	+ 480 482,88	+ 925 103,92
hospodárenie celého rozpočtu	+ 117 572,09	+ 96 304,76	+ 33 253,82
zostatok peňažných prostriedkov	+ 183 231,02	+ 147 010,39	+ 85 275,57

Bilancia aktív a pasív

	AKTÍVA	6 091 100
A	Neobežný majetok	5 881 279
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	39 212
	- softvér	299
	- drobný dlhod.nehm.majetok	147
	- nedokončené investície	38 766
	2) Dlhodobý hmotný majetok	5 498 683
	- pozemky	66 498
	- umelecké diela a zbierky	2 656
	- stavby	4 450 703
	- samostatne hnutel'veci	63 079
	- dopravné prostriedky	3 428
	- drobný dlhodobý hm.majetok	22 699
	- nedokončené investície	889 620
	dlhodobý finančný majetok	343 384
B	Obežný majetok	207 089
	1) Zásoby	529
	2) Zúčtovanie transferov s RO	31 300
	3) Pohľadávky	89 984
	4) Finančné účty	85 276
	- pokladňa	5 687
	- bankové účty	79 589
C	Náklady budúcich období	2 732

	PASÍVA	6 091 100
A	Vlastné imanie	1 226 412
	1) Výsledok hospodárenia	1 226 412
	- minulé roky	1 527 037
	- za účtovné obdobie	-300 625
B	ZÁVAZKY	2 921 659
	1) Rezervy	13 738
	2) Zúčtovanie transferov	23 674
	3) Záväzky	2 070 413
	4) Bankové úvery	813 834
C	Výnosy budúcich období	1 943 029

Doplnenie údajov k bilancii aktív a pasív:

Prehľad o stave zriadených bankových účtov:

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	12 933,94
0492808400/0900	SLSP - školský účet	909,28
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	1 011,40
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	52 356,95
0493158067/0900	SLP – enviro účet	49,26
0492808494/0900	SLSP - rezervný fond	0,95
0492808494/0900	SLSP – účet FRR	77,55
8106989001/5600	Dexia – bežný účet	3 566,22
28824-562/0200	VÚB účet	1 428,88
0493606712/0900	SLSP – TSP	7 195,98
20319297/6500	Poštová banka	58,13
Spolu		79 588,54

Zostatok v pokladniach:

Číslo pokladne	Názov účtu	Suma v €
č. 1	Hlavná pokladňa	3 467,13
č. 8	Pokladňa - p. Majerčáková	1 052,29
č. 9	Pokladňa - p. Semančíková	4,80
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	805,45
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	357,31
Spolu		5 686,98

Pohľadávky:

Nedaňové pohľadávky	103 570,21
<i>TKO r. 2009</i>	1 498,02
<i>Odberateľské faktúry</i>	39 308,66
<i>Bytové hospodárstvo r. 2009</i>	4 290,27
<i>TKR r. 2009</i>	1 773,88
<i>Cintorínsky poplatok</i>	287,00
<i>Záhradky r. 2009</i>	11,94
<i>Splátky plynofikácie</i>	366,73
<i>Splátky bytov</i>	3 925,61
<i>20 b.j. finančná zábezpeka</i>	1 499,00
<i>Záhradky r. 2008</i>	7,96
<i>TKR r. 2008</i>	1 492,83
<i>Bytové hospodárstvo r. 2008</i>	6 133,69
<i>TKO r. 2008</i>	1 051,58
<i>TKO staré roky</i>	1 593,46
<i>TKR staré roky</i>	5 695,59
<i>Bytové hospodárstvo staré roky</i>	14 813,52
<i>16 b.j. B – finančná zábezpeka</i>	1 020,00
<i>20 bj nájom r. 2011</i>	3 944,84
<i>Bytové hospodárstvo nájom r. 2010</i>	3 234,59
<i>Bytové hospodárstvo nájom r. 2011</i>	945,07
<i>TKO r. 2010</i>	1 490,30
<i>TKO r. 2011</i>	3 599,31
<i>TKR r. 2010</i>	592,74
<i>Záhradky r. 2010</i>	11,94
<i>Záhradky r. 2011</i>	3,98
<i>16 b.j. A – nájom r. 2010</i>	420,00
<i>16 bj A – nájom r. 2011</i>	4 557,70
Daňové pohľadávky	3 686,08
<i>Pozemky r. 2009</i>	12,42
<i>Stavby r. 2009</i>	55,11
<i>Byty r. 2009</i>	5,32
<i>Pozemky r. 2008</i>	11,94
<i>Stavby r. 2008</i>	24,36
<i>Pozemky r. 2007</i>	3,62
<i>Stavby r. 2007</i>	13,34
<i>Pozemky r. 2010</i>	26,85
<i>Stavby r. 2010</i>	256,59
<i>Byty r. 2010</i>	5,84
<i>Pes r. 2010</i>	39,84
<i>Pozemky r. 2011</i>	1 346,76
<i>Stavby r. 2011</i>	1 778,66
<i>Byty r. 2011</i>	35,43
<i>Pes r. 2011</i>	70,00
Pohľadávky voči zamestnanc.	402,68
SPOLU	107 658,97

Závazky:

Krátkodobé záväzky	46 797,12
<i>Dodávateľia</i>	17 179,96
<i>Zamestnanci</i>	17 398,81
<i>Zúčtovanie s org.SP a ZP</i>	10 258,07
<i>Ostatné priame dane</i>	1 960,28
Dlhodobé záväzky	2 023 615,73
<i>Sociálny fond</i>	151,14
<i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	
<i>Úver ŠFRB - 20 b.j.</i>	748 205,06
<i>Úver ŠFRB - 16 b.j.A</i>	600 243,81
<i>Úver ŠFRB – 16 b.j. B</i>	620 475,72
<i>Finančná zábezpeka – 20 b.j.</i>	28 660,00
<i>Finanč.zábezpeka - 16 b.j A</i>	22 920,00
<i>Finančná zábezpeka – 16 b.j. B</i>	2 960,00
SPOLU	2 070 412,85

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 31.12.2011 – 748 205,06 €

Mesto úver spláca od 1.7.2008 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 671,48 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Doba splácania je 26,5 rokov.

2) Výstavba 16 A nájomných bytov – ŠFRB

Prijatý úver v r. 2009 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2011 – 600 243,81 €

Mesto úver spláca od 1.6.2009 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 € pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Doba splácania je 27,5 rokov.

3) Výstavba 16 B nájomných bytov – ŠFRB

Prijatý úver v r. 2010 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2011 – 620 475,72 €

Mesto úver spláca od 1.7.2010 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 € pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Doba splácania je 28,5 rokov.

4) Rekonštrukcia MŠ - Dexia banka Slovensko, a.s.

Prijatý úver krátkodobý v r. 2010 – 830 000 €

V roku 2011 dodatkom k zmluve úver znížený na sumu – 660 000 €

V roku 2011 bolo vyčerpaných 660 000 €, splatených 95 480,65 €

Zostatok nesplateného úveru – 564 519,35 €

Mesto prijalo úver na prefinancovanie nákladov súvisiacich s realizovaním projektu Rekonštrukcia materskej školy a Rekonštrukcia námestia a príslušných priestorov. V roku 2011 bol tento úver dodatkom znížený na sumu 660 000,00 €. Z tohto úveru sa financovala rekonštrukcia námestia. Ide o krátkodobý úver s dobou splatnosti do jedného roka. Keďže ide o projekty z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja, kde je systém financovania refundačný, ihneď po pripísaní záverečných platieb z MVaRR na účet mesta bude tento úver splatený.

5) Kapitálový úver - Dexia banka Slovensko, a.s.

Prijatý úver dlhodobý v r. 2010 – 250 000 €

V roku 2010 bolo vyčerpaných 147 885,68 €

V roku 2011 bolo vyčerpaných 101 429,63 €

Zostatok nesplateného úveru – 249 315,31 €

Mesto v roku 2010 prijalo dlhodobý investičný úver na financovanie kapitálových výdavkov s dobou splatnosti 14 rokov.

2.3.Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Mesto Spišská Stará Ves má zriadené záložné práve na nehnuteľnosti:

- bytový dom 20 b.j. Štúrova ul. 554 v prospech ŠFRB Bratislava do výšky 1,5 násobku poskytnutého úveru 830 578,24 € a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja.
- bytový dom 16 b.j. Štúrova ul. 580/171 a 580/173 v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 648 628,00 EUR a v prospech MVaRR do výšky poskytnutých dotácií v sume 250 670 €.

2.4.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	455 589,00	399 866,84	87,77
2	Bezpečnosť	18 198,00	17 203,73	94,54
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	997 237,00	934 528,88	93,71
4	Odpadové hospodárstvo	40 400,00	39 079,10	96,73
5	Bývanie	767 003,00	639 320,40	83,35
6	Zdravotníctvo	37 167,00	35 788,83	96,29
7	Šport	11 249,00	11 465,30	101,92
8	Kultúra	57 154,00	56 079,79	98,12
9	Vzdelávanie	878 504,48	854 839,21	97,31
10	Služby občanom	86 834,00	65 320,70	75,22
11	Sociálne služby	11 092,00	10 711,33	96,57
	SPOLU	3 360 427,48	3 064 204,11	91,18

3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2011

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská. Stará Ves, tvorba príjmov a oblasť výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2011, ktorý bol schválený uznesením č. 101/10-12/2010 zo dňa 10.12.2010. V priebehu roka 2010 schválilo MsZ rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravil, a to:

- prvá zmena schválená dňa 20.1.2011 uznesením č. 14/2-1/11
- druhá zmena schválená dňa 24.2.2011 uznesením č. 32/4-2/11
- tretia zmena schválená dňa 28.4.2011 uznesením č. 50/5-4/11
- štvrtá zmena schválená dňa 16.6.2011 uznesením č. 67/6-6/11
- piata zmena schválená dňa 20.9.2011 uznesením č. 112/9-9/2011
- šiesta zmena schválená dňa 27.10.2011 uznesením č. 118/10-10/11
- siedma zmena schválená dňa 15.12.2011 uznesením č. 127/11-12/11

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 2011 bol 1 567 598,48 € (v tom 1 531 898,48 € bežné príjmy mesta a 35 700,00 € vlatné príjmy škôl). **Skutočné bežné príjmy dosiahli 1 530 757,17 €.** Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú o 36 841,31 € nižšie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2011 výšku 589 971,19 €. 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 2011 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 9 639,11 € viac ako v roku 2010.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR. V roku 2011 boli dosiahnuté vo výške 647 382,50 €. Ide v prevažnej miere o transfery z Krajského školského úradu, ktoré sú v plnej výške určené pre Základnú školu. Ďalšie poskytnuté granty a transfery sú – na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, REGOB, dopravné, životné prostredie, voľby, dotácie určené na stravu pre deti v hmotnej núdzi, prídavky na deti, aktivačná činnosť, kultúrny poukaz, knižný fond, terénna sociálna práca, protipovodňové opatrenia.

V dosiahnutých príjmoch sú zinkasované miestne dane a poplatky – daň z pozemkov 7 096,52 €, daň zo stavieb 35 157,00 €, daň z bytov 1 955,01 €, za psa 1 512,46 €, komunálny odpad 21 421,94 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, ktoré v roku 2011 predstavovali sumu 122 662,64 € a správne poplatky za hracie automaty vo výške 13 541,50 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 5 700,25 € poklesli oproti roku 2010, nakoľko súčasťou tejto zložky rozpočtu boli príjmy za TKR, ktorú od 1.4.2011 prevádzkuje firma Slovanet Bratislava.

Súčasťou dosiahnutých bežných príjmov sú aj príjmy z poplatkov na úseku matriky a REGOB, ktoré v roku 2011 predstavovali výšku 1 713,50 €.

V roku 2011 Mesto Spišská Stará Ves začalo s vyberaním poplatku za hrobové miesto. Tento poplatok bol v danom roku významnou zložkou príjmovej časti bežného rozpočtu, jeho výška dosiahla v roku 2011 sumu 8 042 €.

V dosiahnutých príjmoch sú 27 806,41 € 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 „Prehľad hospodárenia rozpočtových organizácií“

2. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet kapitálových príjmov mesta na rok 2011 bol 638 700 €. **Skutočné kapitálové príjmy dosiahli 641 596,84 €.** Kapitálové príjmy sa naplnili na 100%.

Najväčšou položkou kapitálových príjmov sú granty zo ŠR vo výške 555 090,96 €. V dosiahnutých príjmoch je prijatý nenávratný finančný príspevok z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja na realizáciu projektu Rekonštrukcia námestia a príľahlých priestorov vo výške 180 288,50 €, NFP na rekonštrukciu Materskej školy vo výške 118 985,26 €, dotácie z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja na výstavbu 16 b.j. vo výške 217 190 € a na technickú vybavenosť k 16 b.j. vo výške 33 040 €, nenávratný finančný príspevok zo ŠFRB na výstavbu 16 b.j. vo výške 2 960 € a dotácia z Úradu vlády na dokončenie územného plánu vo výške 5 587,20 €. Významnou zložkou kapitálových príjmov boli príjmy z predaja kapitálových aktív, hlavne predaja kanalizácie vo výške 51 370,20 €, predaja nebytových priestorov a predaja bytov a budov.

3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2011 bol 1 457 104,76 €, **skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške 1 196 116,17 €.**

V roku 2011 boli zapojené do príjmových finančných operácií prebytok finančných prostriedkov z roku 2010 vo výške 96 304,76 €, taktiež prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov vo výške 5 700 €.

Najväčšiu časť príjmových operácií tvorili úvery:

- dočerpali sa úvery zo ŠFRB na výstavbu 16 b.j. B – 342 620,78 €
- z Dexia banky sa na prefinancovanie projektu Rekonštrukcia námestia a príľahlých priestorov vyčerpalo z Euro úveru – 650 061 €
- z Dexia banky sa na prefinancovanie kapitálových výdavkov vyčerpalo 101 429,63 €.

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 2011 bol 1 514 100,48 €. **Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku 1 439 427,86 €**. Bežné výdavky sú o 74 672,62 € 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	397 052,00	352 737,73	89
01.1.2	Finančná a rozpočtová oblasť	1 640,00	1 535,99	94
01.3.2	Sčítanie ľudu	2 079,00	2 078,90	100
01.3.3	Matrika	3 778,00	3 777,90	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	42 505,00	42 442,58	100
02.2.0	Civilná ochrana	100,00	0	0
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	3 700,00	3 033,10	82
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť – projekt TSP	1 867,00	1 718,40	92
04.2.1.9	Protipovodňové opatrenia	24 000,00	23 937,92	100
04.5.1.3	Správa a údržba ciest	8 800,00	8 802,90	100
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	25 600,00	25 590,30	100
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	3 200,00	2 316,80	72
05.6.0	Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	1 600,00	1 572,00	98
06.2.0	Rozvoj obcí	4 500,00	1 658,57	37
06.4.0	Verejné osvetlenie	13 900,00	13 672,63	98
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	11 813,00	11 813,18	100
07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	22 167,00	22 166,83	100
08.1.0	Rekreačné a športové služby	3 090,00	3 064,95	99
08.2.0	Kultúrne služby – projekt cezhraničn.spolupr.	25 000,00	24 635,66	99
08.2.0.5	Knižnice	1 060,00	1 055,76	100
08.2.0.9	Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov	29 600,00	29 392,37	99
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 000,00	574,40	57
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	8 545,00	8 543,37	100
10.2.0.2	Ďalšie sociálne služby -staroba			
10.7.0.1	Dávky sociál.pomoci - pomoc občanom v hm.núdzi	7 100,00	7 092,61	100
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 900,00	1 841,32	97
	Spolu – mesto	645 596,00	595 056,17	92
	Základná škola	655 069,08	645 398,05	10
	Materská škola	145 048,40	130 349,91	90
	Centrum voľného času	68 387,00	68 623,73	100
	Spolu – školy a školské zariadenie	868 504,48	844 371,69	98
	SPOLU – BEŽNÝ ROZPOČET	1 514 100,48	1 439 427,86	95

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 44 314,27 €.

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 kapitálový úver na investičné akcie.

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

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

Kapitola 04.2.1.9 – táto kapitola zahŕňa všetky výdavky spojené s realizáciou projektu protipovodňových opatrení. Tieto výdavky sú refundované z Úrade práce, sociálnych vecí a rodiny a z Úradu vlády.

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 aktívnu 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 6 bytov - na ul. Štúrova 258 (2byty), 389 (2 byty), 241 a 229 po 1 byte 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.

Kapitola 08.2.0 – zahŕňa výdavky spojené s realizáciou mikroprojektu Brehy Dunajca ožijú tradíciou. V rámci tohto projektu sa v roku 2011 organizovali dve aktivity – Dni mesta Spišská Stará Ves a Poľovnícke dni. Ide o projekt v rámci slovensko-poľskej cezhraničnej spolupráce. Tieto výdavky sú financované 95% nenávratný finančný príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a 5% spoluúčasť mesta.

V kap. 08.2.0.5 – knižnice sú zúčtované len výdavky na nákup kníh, novín a časopisov pre potreby knižnice. V roku 2011 mesto získalo dotáciu 800 € 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 2011.

V kap. 08.3.0 – vysielacie a vydavateľské služby sú vykázané výdavky súvisiace s prevádzkou televízneho káblového rozvodu v meste. Prevádzka TKR je odovzdané 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, združenie Zamagurie).

V kapitolách 10 – sociálne zabezpečenie sú výdavky na mzdy opatrovateľskej služby v meste Spišská Stará Ves a príspevok na stravu 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 2011 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 844 371,69 €, z toho 583 249,48 € bolo zo ŠR. Podrobné hospodárenie je uvedené v časti „Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení“. V roku 2011 došlo k zmene organizácie školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Spišská Stará Ves. K 31.8.2011 zanikli 3 právne subjekty – Základná škola (so školskou jedálňou a školským klubom), Materská škola (so školskou jedálňou) a Centrum voľného času ako samostatné právne subjekty a vznikol jeden právny subjekt – Spojená škola s organizačnými zložkami:

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 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 a na dopravné. 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. Materská škola taktiež dostáva na 5-ročné predškolské deti finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu. 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 240 460,12 €, bežné vo výške 236 494,12 € a kapitálové vo výške 3 966 € a výdavky z ich vlastných príjmov činili 24 628,09 €. Zo štátneho rozpočtu to boli financie vo výške 583 249,48 €

Hospodárenie škôl a školských zariadení k 31.12.2011

PRÍJMY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
vlastné príjmy		940,27	
vl.príjmy Gymnáz.		2 040,00	
Školská jedáleň			
vlastné príjmy	18 000,00	13 171,82	73,18
Školský klub			
vlastné príjmy	800,00	788,90	98,61
Základná škola spolu	18 800,00	16 940,99	90,11
Materská škola			
vlastné príjmy	12 800,00	7 411,82	57,90
Školská jedáleň			
vlastné príjmy	2 600,00	2 773,32	106,67
Materská škola spolu	15 400,00	10 185,14	66,14
Centrum voľ.času			
vlastné príjmy	1 500,00	680,28	45,35
SPOLU	35 700,00	27 806,41	77,89

VÝDAVKY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
Výdavky na prenes.výkon	575 859,08	576 172,08	100,05
Výdavky z vlastných príjmov	600,00	925,25	154,21
Výdavky z vl.príjmov – Gym		2 040,00	
	576 459,08	579 137,33	100,46
Školská jedáleň			
Výdavky z dotácie mesta	35 950,00	30 432,00	84,65
kapitálové		3 966,00	
Výdavky z vlastných príjmov	18 000,00	13 171,82	73,18
	53 950,00	47 569,82	88,17
Školský klub			
Výdavky z dotácie mesta	23 860,00	21 868,00	91,65
Výdavky z vlastných príjmov	800,00	788,90	98,61
	24 660,00	22 656,90	91,88
Základná škola spolu	655 069,08	649 364,05	100,05
Materská škola			
Výdavky z dotácie mesta	104 528,00	97 741,11	93,51
Výdavky z vlastných príjmov	12 800,00	6 430,08	50,24
Výdavky z dotácie zo ŠR	4 540,40	4 540,40	100,00
	121 868,40	108 711,59	89,20
Školská jedáleň			
výdavky z dotácie mesta	20 580,00	18 926,28	91,96
výdavky z vlastných príjmov	2 600,00	2 712,04	104,31
	23 180,00	21 638,32	93,35
Materská škola spolu	145 048,40	130 349,91	89,87
Centrum voľného času			
Výdavky z dotácie mesta	64 350,00	65 486,73	101,77
Výdavky z vl. a ost. príjmov	1 500,00	600,00	40,00
Výdavky z dotácie zo ŠR	2 537,00	2 537,00	100,00
Centrum voľného času	68 387,00	68 623,73	100,35
SPOLU	868 504,48	848 337,69	97,68

výdavky z dotácie zo ŠR	582 936,48	583 249,48	100,05
výdavky z dotácie mesta	249 268,00	236 494,12	96,47
kapitálové		3 966,00	
výdavky z vlastných príjmov	36 300,00	24 628,09	67,85
ŠKOLY SPOLU	868 504,48	848 337,69	97,68

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 2011 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 pracuje 60 krúžkov, v ktorých je zapojených celkom 883 detí a mládeže. CVČ zamestnáva na plný úväzok 3 pracovníkov. Vedenie krúžkov zabezpečovalo 65 vedúcich na základe dohody o vykonaní pracovnej činnosti.

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

Základná škola

ZŠ mala v roku 2011 celkom 340 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 prerozdelený mechanizmus, ale získané prostriedky v poukazuje v plnej výške v prospech ZŠ, ktorej vedenie na základe vlastného rozpočtu rozhoduje o ich použití.

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

Hospodárenie so mzdovými prostriedkami

Mzdové náklady zamestnancov mesta sú rozdelené do viacerých kapitol podľa ich charakteru . Mzdy kmeňových zamestnancov mesta a primátora sú zúčtované v kapitole 01.1.1 – Verejná správa. V tejto kapitole sú zúčtované aj náklady na odmeňovanie hlavného kontrolóra. 30% mzdy matrikárky je zúčtovaných v kapitole 01.3.3, mzdy pracovníčok terénnej sociálnej práce sú zúčtované v kapitole 04.1.2 a mzdy pracovníkov v rámci projektu protipovodňových opatrení sú zúčtované v kapitole 04.2.1.9. Schválený rozpočet bol 192 010 €, skutočné čerpanie dosiahlo 152 247,17 €, celková úspora v mzdovej oblasti predstavuje 39 762,83 €. V odmeňovaní zamestnancov mesta v roku 2011 sa postupovalo v súlade so zákonom č. 553/2003 2.2 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a podľa príslušného nariadenia vlády.

Mesto Sp. St. Ves zamestnávalo v roku 2011 nasledovný počet zamestnancov:

Mestský úrad	19 zamestnancov
Z toho – oddelenie služieb	11 zamestnanci
(od 1.10.2011 do 31.3.2012 v rámci projektu realizácie protipovodňových opatrení 10 zamestnancov)	
o oddelenie VVS	7 zamestnanci
(od 1.11. v rámci projektu TSP 2 zamestnanci)	
o kontrolór	1 (úväzok 0,4)

Niektoré činnosti mesto zabezpečovalo na základe dohôd o vykonaní práce. Jednalo sa najmä o tieto činnosti: údržba vežových hodín, klampiarske, zámočnicke a iné práce pri údržbe majetku mesta, technické zabezpečenie ZFS, činnosť kina, elektroúdržba verejného osvetlenia.

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 2011 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 1 620 810,25 €. Položkovite sú kapitálové výdavky zapísané v tabuľkovej prílohe. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

	Čerpanie
Revitalizácia centrálnej mestskej zóny - NFP	759 321,28
Revitalizácia centrálnej mestskej zóny - vlastné zdroje	29 288,69
Dokončenie územného plánu	11 162,40
Miestne komunikácie (Štúrova - AS - MsÚ - SNP)	49 340,31
Výstavba 16 b.j. B - dotácia z MVaRR - stavba	217 190,00
Výstavba 16 b.j. B - dotácia z MVaRR - technic.vybav.	33 040,00
Výstavba 16 b.j. B - úver ŠFRB	342 620,78
Výstavba 16 b.j. B - techn.vybavenosť - vlast.zdroje	31 696,44
Výstavba 16 b.j. B - NFP	2 960,00
Rekonštrukcia chodníkov - SNP	57 678,84
Oplotenie MŠ	2 074,32
Miestna komunikácia ku KD - výstavba	1 641,00
Zdravotné stredisko (okná)	13 622,00
Dom smútku - dokončenie	34 688,29
Dom smútku - interiérové vybavenie	18 270,20
Ul. Jesenského 2 - technická infraštruktúra	1 623,97
Lysá nad Dunajcom - Dom smútku	570,00
Rekonštrukcia mestského rozhlasu	585,44
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	2 618,89
Plastika - PO	500,00
PD - separovaný zber	9 600,00
Výpočtovná technika	716,40
Nákup budov - Gymnázium	1,00
SPOLU	1 620 810,25

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií boli vo výške 3 966,00 €.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Dexia banka Slovensko- úver na prefinancovanie projektu Rekonštrukcia námestia a príslušných priestorov

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 1.1.2011 – 0,00 €

Prírastky - 0

Úbytky – 0

Konečný zostatok k 31.12.2011 – 0,00 €

3.4. Majetok mesta

	r. 2009		r. 2010		r. 2011	
	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena
1) Dlhodobý nehmotný majetok	23 391	18 283	37 303	30 122	48 465	39 212
- softvér	6 798	3 018	6 798	1 658	6 798	299
- drob. dlh. nehmotný majetok	2 656	1 328	2 901	860	2 901	147
- nedokončené investície	13 937	13 937	27 604	27 604	38 766	38 766
2) Dlhodobý hmotný majetok	5 363 147	3 593 160	6 566 175	4 541 660	7 715 875	5 498 683
- pozemky	69 062	69 062	68 912	68 912	66 498	66 498
- umelecké diela a zbierky	2 656	2 656	2 656	2 656	2 656	2 656
- stavby	4 381 061	2 869 659	5 593 511	3 850 287	6 401 857	4 450 703
- samostatne hnutelné .veci	175 455	37 902	177 056	31 150	180 588	63 079
- dopravné prostriedky	57 689	19 015	61 330	13 952	57 689	3 428
- drob. dlhod. hmotný majetok	98 188	15 830	101 277	13 270	116 967	22 699
- nedokončené investície	579 036	579 036	561 433	561 433	889 620	889 620
SPOLU	5 386 538	3 611 443	6 603 478	4 571 782	7 764 340	5 537 895

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2011 je 7 764 340 €, zostatková cena predstavuje 5 537 895 €. Oproti roku to predstavuje nárast o 17,58 %, v číselnom vyjadrení o 1 160 862 € viac oproti stavu majetku v roku 2010. Na tomto zvýšení sa podieľa hlavne položka „Stavby“. V priebehu roka bol dlhodobý majetok zvýšený investíciami, ktoré prebiehali počas uplynulých 2 rokov a ktoré sú podrobne uvedené v časti Kapitálové výdavky. Ide predovšetkým o – výstavba 16 bytovej jednotky blok B, dokončenie výstavby Domu smútku, rekonštrukcia časti chodníkov na ul. SNP. V časti nedokončených investícií je to akcia „Rekonštrukcia námestia

a príslušných častí. To nasvedčuje, že mesto má a udržiava si aj naďalej oproti minulým rokom široký rozsah investičných aktivít.

Nedokončené investície:

Názov nedokončenej investície	Suma v €
Územný plán	38 766,22
Rekonštrukcia kultúrneho domu	286,00
Rekonštrukcia námestia	869 960,78
Výstavba 16 b.j. - C	6 508,14
Miestna komunikácia ku KD	1 641,00
Za Riekou - technická infraštruktúra	1 623,97
Separovaný zber	9 600,00
	928 386,11

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 2011 mesto vykonalo opätovne po dvoch rokoch fyzickú inventarizáciu a každoročne dokladovú inventúru. V inventúre za rok 2011 pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky dokladovej inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2011.

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 2010 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 2011 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 20.2.2012

Návrh na uznesenie mestského zastupiteľstva k záverečnému účtu obce

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia mesta.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Záverečný účet mesta za rok 2011 bez výhrad v zmysle § 16 ods.1 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.
2. Celoročné hospodárenie mesta bez výhrad v zmysle § 16 ods.10 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov. Výsledkom hospodárenia je schodok vo výške 891 850,10 €. Tento schodok nie je potrebné finančne vysporiadať, nakoľko bol už počas roka 2011 vyrovnaný príjmovými finančnými operáciami t.z. z návratných zdrojov financovania, finančnými prostriedkami z minulých rokov a prebytkom bežného rozpočtu.
3. Zostatok finančných operácií vo výške 925 103,92 € a vysporiadanie zostatku finančných operácií takto:
 - Úhrada schodku vo výške 891 850,10 €
 - Zostatok finančných operácií vo výške 9 579,53 € (po vylúčení nevyčerpaných finančných prostriedkov zo ŠR vo výške 23 674,29 €) sa pridelí do peňažného fondu pre rok 2012.