



Mesto Spišská Stará Ves

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Stará Ves

Na zasadnutie dňa: 28.4.2016

K bodu rokovania č.:

Predkladá: Ing. Jozef Harabin

Vypracovala: Andrea Majerčáková

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2015

OBSAH

1. Správa o plnení rozpočtu mesta	3
2. Závěrečný účet mesta	5
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	5
2.2. Bilancia aktív a pasív	7
2.3. Prehľad o stave a vývoji dlhu	10
2.4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.....	11
2.5. Prehľad o poskytnutých dotáciách	11
2.6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.....	11
2.7. Hodnotenie plnenia programov mesta	11
3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2015	12
3.1. Plnenie príjmov rozpočtu mesta	12
3.2. Plnenie výdavkov rozpočtu mesta	15
Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení	23
3.3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu	27
3.4. Majetok mesta	27

1. Správa o plnení rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves za rok 2015

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 2015 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 2015 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 31.12.2015 v EUR

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	1 898 781,00	676 904,67
Kapitálové	442 680,00	437 188,00
FO	145 900,00	282 183,00
MESTO	2 487 361,00	1 396 275,67
<i>Základná škola</i>		
ZŠ	2 400,00	654 085,00
ŠJ	19 200,00	55 005,00
ŠKD	920,00	28 700,00
Spolu	22 520,00	737 790,00
<i>Materská škola</i>		
	12 300,00	133 480,00
<i>CVČ</i>		
	970,00	27 440,00
<i>Gymnázium</i>		
	650,00	195 185,00
<i>ZUŠ</i>		
	190,00	5 490,00
ŠKOLY	36 630,00	1 099 385,00
SPOLU	2 523 991,00	2 495 660,67

Hlavnou úlohou mesta v roku 2015 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičných programov vo výške 138 409,32 €.

PRÍJMY			VÝDAVKY		
<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>%</i>
Bežné príjmy			Bežné výdavky		
1 935 411,00	1 917 512,89	99,08	1 776 289,67	1 736 676,78	97,77
Mesto 1 898 781,00	1 880 882,70	99,06	Mesto 676 904,67	639 209,27	94,43
Školy 36 630,00	36 630,19	100,00	Školy 1 099 385,00	1 097 467,51	99,83
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
442 680,00	442 504,36	99,96	Mesto 437 188,00	436 905,79	99,94
Príjmové finančné operácie			Výdavkové finančné operácie		
145 900,00	146 323,73	100,29	282 183,00	272 234,62	96,47
SPOLU			SPOLU		
2 523 991,00	2 506 340,98	99,30	2 495 660,67	2 445 817,19	98,00

Príjmy mesta sa splnili na 99,30 % v číselnom vyjadrení 2 506 340,98 €, z toho bežné príjmy 1 880 882,70 €, kapitálové príjmy 442 504,36 € a finančné operácie 146 323,73 €. Plnenie výdavkov je na 98,00 % t.j. 2 445 817,19 €, z toho bežné výdavky 1 736 676,78 €, kapitálové výdavky 436 905,79 € a finančné operácie 272 234,62 €.

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

2. Závěrečný účet mesta Spišská Stará Ves za rok 2015

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

2.1. Údaje o plnení rozpočtu

PRÍJMY			VÝDAVKY		
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
Bežné príjmy			Bežné výdavky		
1 935 411,00	1 917 512,89	99,08	1 776 289,67	1 736 676,78	97,77
Mesto 1 898 781,00	1 880 882,70	99,06	Mesto 676 904,67	639 209,27	94,43
Školy 36 630,00	36 630,19	100,00	Školy 1 099 385,00	1 097 467,51	99,83
+ 180 836,11 €					
Kapitálové príjmy			Kapitálové výdavky		
442 680,00	442 504,36	99,96	Mesto 437 188,00	436 905,79	99,94
+ 5 598,57 €					
Príjmové finančné operácie			Výdavkové finančné operácie		
145 900,00		100,29	282 183,00	272 234,62	96,47
- 125 910,89 €					

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške 180 836,11 €. 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 2015 sumu 15 348,00 EUR. Prebytok bežného rozpočtu je po úprave vo výške **165 488,11 €**. Výsledkom kapitálového rozpočtu je prebytok vo výške **5 598,57 €**.

Upravený výsledok hospodárenia za bežný a kapitálový rozpočet za rok 2015 je 171 086,68 €.

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý schodok vo výške **- 125 910,89 €**. Tento schodok bol vykrytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií					
Rozpočet	Skutočnosť	%	Rozpočet	Skutočnosť	%
2 523 991,00	2 506 340,98	99,30	2 495 660,67	2 445 817,19	98,00
+ 60 523,79 €					
Upravený celkový výsledok hospod.					
+ 45 175,79 €					

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 z bežného a kapitálového rozpočtu (171 086,68 €) ponížený o výsledok finančných operácií (125 910,89 €) je prebytok vo výške 45 175,79 €. Ten tvorí aj základ pre tvorbu rezervného fondu.

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2015 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 3 793 711,49 € a úbytok 3 772 159,73 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1. bol 138 248,12 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške **159 799,88 €** predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni 2 224,04 € a na bankových účtoch 157 575,84 €. Súčasťou týchto finančných prostriedkov sú okrem prebytku rozpočtu aj mimorozpočtové finančné prostriedky, ktoré sú na bankových účtoch a nie sú predmetom tvorby rezervného fondu pre rok 2016. Spolu ide o sumu **114 624,09 €** a ide o tieto finančné prostriedky:

Sociálny fond	467,37 €
Rezervný fond	20 081,31 €
Fond opráv (staré roky)	32 454,10 €
Fond opráv (tvorba za rok 2015)	15 348,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j.	18 258,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A	14 196,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B	13 819,31 €
Mimorozpočtové prostriedky spolu	114 624,09 €

Po odrátaní týchto peňažných prostriedkov vo výške 114 624,09 € od zostatku peňažných prostriedkov vo výške 159 799,88 € je predmetom tvorby fondov obce pre rok 2016 výška **45 175,79 €**, ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

Medziročné porovnanie čerpania rozpočtu:

	Príjmy			Výdavky		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Bežné	1 644 131,41	1 694 033,32	1 917 512,89	1 543 000,66	1 595 062,32	1 736 676,78
Kapitálové	41 924,36	628 607,08	442 504,36	43 924,50	282 831,17	436 905,79
Fin.operácie	36 587,17	277 201,62	146 323,73	82 344,48	660 687,31	272 234,62
SPOLU	1 722 642,94	2 599 842,02	2 506 340,98	1 669 269,64	2 538 580,80	2 445 817,19

Medziročné porovnanie výsledkov hospodárenia

	2012	2013	2014	2015
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 114 268,36	+ 101 130,75	+ 98 971,00	+ 180 836,11
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	- 43 800,57	- 2 000,14	+ 345 775,91	+ 5 598,57
Výsledok hospodárenia	+ 70 467,79	+ 99 130,61	+ 444 746,91	+186 434,68
Hospodárenie finančných operácií	- 25 397,40	- 45 757,31	- 383 485,69	- 125 910,89
Hospodárenie celého rozpočtu	+ 45 070,39	+ 53 373,30	+ 61 261,22	+ 60 523,79
Upravené hospodárenie rozpočtu	+ 18 990,39	+ 38 025,30	+ 37 913,22	+45 175,79
Zostatok peňažných prostriedkov	+ 119 024,68	+ 127 114,22	+ 138 248,12	+ 159 799,88

2.2. Bilancia aktív a pasív

	AKTÍVA	4 921 140,02
A	Neobežný majetok	4 694 521,83
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	12 113,19
	- drobný dlhod. nehm. majetok	118,47
	- ostatný dlhod. nehmotn. majetok	11 994,72
	- obstaranie dlhod. nehmot. majetku	0,00
	2) Dlhodobý hmotný majetok	4 342 343,90
	- pozemky	61 964,86
	- umelecké diela a zbierky	2 655,52
	- stavby	4 167 916,24
	- samostatne hnutel. veci	65 371,42
	- dopravné prostriedky	7 327,83
	- drobný dlhodobý hm. majetok	20 512,87
	- obstaranie dlhod. hmot. majetku	16 595,16
	3) dlhodobý finančný majetok	340 064,74
B	Obežný majetok	223 788,63
	1) Zásoby	665,39
	2) Zúčtovanie transferov s RO	16 541,49
	3) Pohľadávky	46 781,87
	4) Finančné účty	159 799,88
	- pokladňa	2 224,04
	- bankové účty	157 575,84
C	Náklady budúcich období	2 829,56

	PASÍVA	4 921 140,02
A	Vlastné imanie	592 999,95
	1) Výsledok hospodárenia	892 999,95
	- minulé roky	1 026 356,15
	- za účtovné obdobie	- 133 356,20
B	ZÁVAZKY	2 132 883,09
	1) Rezervy	2 000,00
	2) Zúčtovanie transferov	0,00
	3) Závazky	1 791 078,43
	4) Bankové úvery	339 804,66
C	Výnosy budúcich období	1 895 256,98

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

Číslo účtu	Názov účtu	Suma v €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	40 815,00
0492808400/0900	SLSP - školský účet	5,91
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	195,13
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	24,46
0493158067/0900	SLP – enviro účet	31,14
0492808574/0900	SLSP – sociálny fond	467,37
0492808494/0900	SLSP – účet FRR	20 081,31
8106989001/5600	Prima banka – bežný účet	984,59
28824-562/0200	VÚB účet	755,89
0493606712/0900	SLSP – TSP	17,76
20319297/6500	Poštová banka – fond opráv	47 815,12
5060777906/0900	SLSP – bežný účet k investičnému úveru	14,45
5064142166/0900	SLSP – účet finančnej zábezpeky	46 367,71
Spolu		157 575,84

Zostatok v pokladniach:

Číslo pokladne	Názov účtu	Suma v €
č. 1	Hlavná pokladňa	391,41
č. 8	Pokladňa - p. Majerčáková	590,73
č. 9	Pokladňa - p. Semančíková	55,01
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	609,20
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	277,69
Spolu		2 224,04

Pohľadávky:

Nedaňové pohľadávky	60 562,07
<i>Odberateľské faktúry</i>	23 936,09
<i>Bytové hospodárs.r. 2007 a staršie</i>	2 469,78
<i>Bytové hospodárstvo r. 2008</i>	2 717,13
<i>Bytové hospodárstvo r. 2009</i>	2 254,82
<i>Bytové hospodárstvo r. 2010</i>	1 720,86
<i>Bytové hospodárstvo r. 2011</i>	262,23
<i>Bytové hospodárstvo r. 2012</i>	458,10
<i>Bytové hospodárstvo r. 2013</i>	548,22
<i>Bytové hospodárstvo r. 2015</i>	36,00
<i>Bytové hospodár.-vyúčtov.za rok 2011</i>	548,22
<i>TKO r. 2007 a staršie</i>	851,86
<i>TKO r. 2008</i>	533,07
<i>TKO r. 2009</i>	874,59
<i>TKO r. 2010</i>	843,91
<i>TKO r. 2011</i>	808,66
<i>TKO r. 2012</i>	543,82
<i>TKO r. 2013</i>	505,11
<i>TKO r. 2014</i>	260,75
<i>TKO r. 2015</i>	452,39
<i>TKR r. 2007 a staršie</i>	2 414,62
<i>TKR r. 2008</i>	847,23
<i>TKR r. 2009</i>	1 139,34
<i>TKR r. 2010</i>	271,08
<i>Splátka plynofikácie</i>	66,38
<i>Splátky bytov</i>	1 316,01
<i>Garáže r. 2014</i>	3,00
<i>Garáže r. 2015</i>	147,00
<i>Záhradky r. 2015</i>	4,20
<i>20 b.j. – nájom r. 2015</i>	3 138,00
<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. 2015</i>	3 828,91
<i>16 b.j. A – finančná zábezpeka</i>	0,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2012</i>	1 272,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2015</i>	3 971,00
<i>16 b.j. B – finančná zábezpeka</i>	214,69

Daňové pohľadávky	3 245,33
<i>Pozemky r. 2007</i>	0,43
<i>Pozemky r. 2008</i>	8,49
<i>Pozemky r. 2009</i>	8,48
<i>Pozemky r. 2010</i>	19,57
<i>Pozemky r. 2011</i>	12,66
<i>Pozemky r. 2012</i>	11,49
<i>Pozemky r. 2013</i>	27,05
<i>Pozemky r. 2014</i>	16,94
<i>Pozemky r. 2015</i>	1 065,75
<i>Stavby r. 2007</i>	3,58
<i>Stavby r. 2008</i>	13,80
<i>Stavby r. 2009</i>	14,48
<i>Stavby r. 2010</i>	111,08
<i>Stavby r. 2011</i>	113,61
<i>Stavby r. 2012</i>	36,71
<i>Stavby r. 2013</i>	41,66
<i>Stavby r. 2014</i>	217,25
<i>Stavby r. 2015</i>	1 450,44
<i>Byty r. 2013</i>	5,97
<i>Byty r. 2014</i>	5,97
<i>Byty r. 2015</i>	19,92
<i>Pes r. 2015</i>	40,00
Pohľadávky voči zamestnancom	304,70
Prevádzkové preddavky	2 907,00
SPOLU	6 457,03

Závazky:

Krátkodobé záväzky	28 607,68
Dodávateľia	4 364,48
Ostatné záväzky	190,71
Zamestnanci	13 526,62
Zúčtovanie s org.SP a ZP	8 866,86
Ostatné priame dane	1 659,01
Dlhodobé záväzky	1 762 470,75
Sociálny fond	602,52
Ostatné dlhodobé záväzky	1 761 868,23
Úver ŠFRB - 20 b.j.	648 393,28
Úver ŠFRB - 16 b.j.A	522 958,44
Úver ŠFRB – 16 b.j. B	544 028,51
Finančná zábezpeka – 20 b.j.	18 258,00
Finanč.zábezpeka - 16 b.j A	14 196,00
Finančná zábezpeka – 16 b.j. B	14 034,00
SPOLU	1 791 078,43

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 31.12.2015 – 648 393,28 €

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 22 rokov.

2) *Výstavba 16 A nájomných bytov – ŠFRB*

Prijatý úver v r. 2009 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2015 – 522 958,44 €

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 23 rokov.

3) *Výstavba 16 B nájomných bytov – ŠFRB*

Prijatý úver v r. 2010 vo výške 648 628 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2015 – 544 028,51 €

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

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

Prijatý úver dlhodobý v r. 2010 – 250 000 €

Zostatok nesplateného úveru – 182 115,31 €

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 31.12.2015 - 57 689,35 €

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. V roku 2015 sa okrem pravidelných mesačných splátok realizovala aj mimoriadna splátka úveru vo výške 25 000,00 EUR.

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

Prijatý úver v r. 2015 vo výške – 100 000,00 €

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2015 – 100 000,00 €

Mesto v roku 2015 prijalo krátkodobý preklenovací úver na prefinancovanie projektu „Modernizácia a rekonštrukcia verejného osvetlenia“ s dobou splatnosti 31.12.2016. Keďže ide o projekt z EÚ, kde je systém financovania refundačný, ihneď po pripísaní finančných prostriedkov z jednotlivých žiadostí o platbu na účet mesta bude tento úver splatený.

2.4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto nemá zriadenú príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

2.5. Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2015 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie:

Prijímateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov
TJ Dunajec	8 000,00
ŠK vodného slalomu PIENINY	100,00
DHZ Spišská Stará Ves	900,00
MO Matice Slovenskej	200,00
FS Maguranka	900,00
MO Slovenského rybárskeho zväzu	300,00
Ski Jezersko	300,00
Goralinga	600,00
ZŠ Haligovce – záujmové vzdelávanie	72,67
SPOLU	11 362,67

2.6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto nevykonáva podnikateľskú činnosť.

2.7. Hodnotenie plnenia programov mesta

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

Prg.	Názov programu	Upravený	Čerpanie	%
1	Administratíva	440 038,00	409 209,94	93
2	Bezpečnosť	144 090,00	143 136,84	99
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	62 961,00	62 685,77	100
4	Odpadové hospodárstvo	29 780,00	29 706,31	100
5	Bývanie	15 606,00	15 320,75	98
6	Zdravotníctvo	27 150,00	26 431,15	97
7	Šport	13 936,00	14 229,57	102
8	Kultúra	343 192,00	342 049,11	100
9	Vzdelávanie	1 099 385,00	1 097 467,51	100
10	Služby občanom	10 648,67	10 580,86	99
11	Sociálne služby	26 691,00	24 493,76	92
	SPOLU	2 213 477,67	2 175 311,57	98

3. Rozbor plnenia rozpočtu za rok 2015

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská Stará Ves, tvorba príjmov a oblasť výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2015, ktorý bol schválený uznesením č. 15/2-12/14 zo dňa 15.12.2014. V priebehu roka 2015 schválilo MsZ rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravil, a to: prvá zmena schválená dňa 12.2.2015 uznesením č. 28/3-2/15

- druhá zmena schválená dňa 16.4.2015 uznesením č. 46/4-4/15
- tretia zmena schválená dňa 25.6.2015 uznesením č. 60/5-6/15
- štvrtá zmena schválená dňa 3.9.2015 uznesením č. 76/7-9/15
- piata zmena vzatá na vedomie dňa 2.11.2015 uznesením č. 85/8-11/15
- šiesta zmena schválená dňa 2.11.2015 uznesením č. 85/8-11/15
- siedma zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 94/9-12/15
- ôsma zmena schválená dňa 30.12.2015 primátorom mesta (presun medzi jednotliv. KZ)
- deviatá zmena zo dňa 31.12.2015 nepodliehajúca schváleniu orgánmi mesta – finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu

3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné príjmy

Rozhodujúcou položkou bežných príjmov je podiel na daniach fyzických osôb. Jedná sa o podiel na dani, ktorá je v správe štátu a výška podielu obcí na tejto dani je určená štátnym rozpočtom. Podľa schváleného prerozdelenia mechanizmu boli finančné prostriedky poukazované obciam mesačne prostredníctvom daňových úradov. Ďalšiu časť bežných príjmov tvoria vlastné príjmy pozostávajúce z miestnych daní a poplatkov, z nedaňových príjmov, výnosov z finančných prostriedkov mesta. Bežnými príjmami mesta sú aj dotácie a transfery zo štátneho rozpočtu na financovanie prenesených kompetencií, granty od štátnych subjektov verejnej správy (základné školstvo, vzdelávacie poukazy, dopravné žiakov, asistent učiteľa, matrika, register obyvateľstva, životné prostredie, voľby, stav. zákon, doprava a komunikácie, stravovanie sociálne odkázaných, štipendia, 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 2015 bol 1 935 411,00 € (v tom 1 898 781,00 € bežné príjmy mesta a 36 630,00 € vlastné príjmy škôl). **Skutočné bežné príjmy dosiahli 1 917 512,89 €.** Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú o 17 898,11 € nižšie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2015 výšku 612 535,28 €. 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 2015 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 60 197,54 € viac ako v roku 2014.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR. V roku 2015 boli dosiahnuté vo výške 843 040,42 €. 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, kultúrny poukazy, knižný fond, terénna sociálna práca, mikroprojekt v kultúrnej oblasti.

V dosiahnutých príjmoch sú zinkasované miestne dane a poplatky – daň z pozemkov 10 773,44 €, daň zo stavieb 41 707,75 €, daň z bytov 2 262,74 €, za psa 1 563,33 €, komunálny odpad 24 754,44 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, a z nájmu bytových jednotiek, ktoré v roku 2015 predstavovali sumu 185 140,54 €. Ostatné správne poplatky činili v roku 2015 výšku 13 855,50 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 2 330,47 € a príjmy z výťažkov z lotérií boli vo výške 4 740,77 €.

V dosiahnutých príjmoch sú 36 630,19 € 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 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 2015 bol 437 188,00 €. **Skutočné kapitálové príjmy dosiahli 436 905,79 €.** Kapitálové príjmy sa naplnili takmer na 100%.

Najväčšiu a významnú časť týchto príjmov tvorila dotácia z Krakova na refundovanie projektu „Rekonštrukcia kultúrneho domu“ v rámci cezhraničnej spolupráce Slovensko-Poľsko. Išlo o sumu 420 793,73 €. Z tejto sumy bolo 122 233,26 € refundovaných mestu Spišská Stará Ves. Uvedená suma sa ihneď použila na splatenie úveru v Slovenskej sporiteľni (viď výdavkové finančné operácie). Zvyšná časť dotácie vo výške 298 496,47 € bola refundáciou pre projektových partnerov z Osturne a Nižných Lapšov. Taktiež v rámci tohto projektu boli refundované výdavky z Ministerstva hospodárstva SR vo výške 14 380,38 €. Ostatné príjmy boli z predaja budova pozemkov.

3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2015 bol 145 900,00 €, **skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške 146 323,73 €.**

V roku 2015 boli zapojené do príjmových finančných:

- Zostatok finančných prostriedkov z roku 2014 vo výške 31 278,04 €
- Čerpanie fondu opráv vo výške 445,69 €
- Predaj finančného majetku vo výške 6 600,00 €
- Čerpanie eurofondového úveru na rekonštrukciu VO vo výške 100 000,00 €
- Zapojenie zostatku finančných prostriedkov na rozšírenie kamerového systému z roku 2014 vo výške 8 000,00 €

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
BEŽNÝ ROZPOČET						
111003	41	Daň zo závislej činnosti FO	550 000,00	610 000,00	612 535,28	100
121001	41	Daň z pozemkov	12 000,00	12 000,00	10 773,44	90
121002	41	Daň zo stavieb	42 000,00	42 000,00	41 707,75	99
121003	41	Daň z bytov	2 300,00	2 300,00	2 262,74	98
133001	41	Miestna daň za psa	1 500,00	1 600,00	1 563,33	98
133003	41	Miestna daň za nevýherné hracie prístroje	100,00	100,00	0,00	0
133006	41	Miestna daň za ubytovanie	1 000,00	1 000,00	653,00	65
133012	41	Miestna daň za užívanie verejného priestranstva	100,00	100,00	100,00	100
133013	41	Za komunálne odpady a drobné staveb.odpady	25 000,00	25 000,00	24 754,44	99
212002	41	Z prenajatých pozemkov a záhradiek	300,00	400,00	401,07	100
212003	41	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	169 700,00	185 200,00	185 140,54	100
212004	41	Z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení	300,00	300,00	195,00	65
221004	41	Ostatné správne poplatky	6 700,00	13 900,00	13 855,50	100
222003	41	Pokuty za porušenie predpisov	0,00	200,00	233,00	117
223001	41	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	3 000,00	3 000,00	2 330,47	6
223003	41	Za stravné	5 500,00	7 200,00	7 238,93	101
229005	41	Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	450,00	450,00	389,96	87
242	41	Úroky	100,00	100,00	68,59	69
292008	41	Z výťažkov lotérií	7 000,00	5 000,00	4 740,77	95
292012	41	Z dobropisov	0,00	5 500,00	5 433,34	99
292027	41	Iné nedaňové príjmy	0,00	4 000,00	4 034,37	101
311	71	Granty	0,00	300,00	300,00	100
312001	111	Granty a transfery zo štátneho rozpočtu	675 640,00	798 486,00	789 110,81	99
312001	11S1	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.EÚ)	18 600,00	18 600,00	14 087,26	76
312001	11S2	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.ŠR)	0,00	5 260,00	5 246,49	100
312001	11T1	Európsky sociálny fond (prostriedky EÚ)	10 000,00	30 450,00	29 406,48	97
312001	11T2	Európsky sociálny fond (spolufinancovanie zo ŠR)	0,00	5 400,00	5 189,38	96
312007	11H	Z rozpočtu obce	0,00	10 600,00	8 805,74	83
312008	11H	Z rozpočtu vyššieho územného celku	0,00	0,00		
312011	111	Od ostatných subjektov verejnej správy	0,00	91 045,00	91 044,61	100
331001	11S1	Od zahraničného subjektu	0,00	19 290,00	19 280,41	100
		Vlastné príjmy školských zariadení	28 700,00	36 630,00	36 630,19	100
		BEŽNÝ ROZPOČET	1 559 990,00	1 935 411,00	1 917 512,89	97

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

231	43	Vlastné zdroje - zdroje z predaja majetku	0,00	5 980,00	6 024,25	101
233001	43	Príjem z predaja pozemkov	0,00	1 500,00	1 370,00	91
322001	11S1	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostr.EÚ)	741 660,00	0,00	0,00	0
322001	11S2	Európsky fond regionál.rozvoja (spoluf. zo ŠR)	0,00	14 400,00	14 380,38	100
332001	11S1	Od zahraničného subjektu	0,00	420 800,00	420 729,73	100
		KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	741 660,00	442 680,00	442 504,39	100

FINANČNÉ OPERÁCIE

451	41	Z realizácie ostatného finančného majetku	0,00	6 600,00	6 600,00	100
453	131E	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0,00	8 000,00	8 000,00	100
453	46	Čerpanie fondu opráv	0,00	0,00	445,69	
454002	46	Z fondov obce	30 000,00	31 300,00	31 278,04	100
513001	52	Krátkodobé bankové úvery	0,00	100 000,00	100 000,00	100
		FINANČNÉ OPERÁCIE	30 000,00	145 900,00	146 323,73	100
			2 331 650,00	2 523 991,00	2 506 340,98	99

3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné výdavky

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

Upravený rozpočet bežných výdavkov mesta na rok 2015 bol 1 776 289,67 €. **Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku 1 736 676,78 €**. Bežné výdavky sú o 39 612,89 € nižšie než uvažoval rozpočet.

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

Funč.kl.	Názov	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	402 445,67	370 731,52	92
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 840,00	1 782,43	97
01.3.3	Iné všeobecné služby (matrika)	4 008,00	4 000,78	100
01.6.0	Všeobecne verejné služby	1 291,00	1 280,00	99
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	28 320,00	27 778,15	98
02.2.0	Civilná ochrana	100,00	0,00	0
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	3 500,00	3 213,36	92
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť – projekt TSP	18 443,00	18 420,54	100
04.2.1	Poľnohospodárstvo	180,00	179,16	100
04.5.1	Cestná doprava	6 550,00	6 443,80	98
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	26 300,00	26 241,04	100
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	920,00	909,27	99
05.6.0	Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	2 560,00	2 556,00	100
06.2.0	Rozvoj obcí	42 761,00	42 605,96	100
06.4.0	Verejné osvetlenie	27 960,00	27 396,16	98
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	15 365,00	15 104,39	98

07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	27 350,00	26 621,15	97
08.1.0	Rekreačné a športové služby	5 536,00	5 529,57	100
08.2.0	Kultúrne služby	42 845,00	42 002,64	98
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	10 176,00	10 135,03	100
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi	6 954,00	4 814,17	69
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 500,00	1 464,15	98
	Spolu – mesto	676 904,67	639 209,27	94
	Základná škola	728 572,00	728 514,03	100
	Gymnázium	204 403,00	204 362,99	100
	Materská škola	133 480,00	133 460,75	100
	Centrum voľného času	27 440,00	25 644,74	93
	Základná umelecká škola	5 490,00	5 485,00	100
	Spolu – školy a školské zariadenie	1 099 385,00	1 097 467,51	99
	SPOLU – BEŽNÝ ROZPOČET	1 776 289,67	1 736 676,78	98

Kapitola 01.1.1 – výdavky verejnej správy (obce) - mesto zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy. V rámci týchto výdavkov boli čerpané prostriedky na prevádzku mestského úradu ako sú hlavne mzdy a odvody, výdavky na tovary a služby. V tejto oblasti došlo k úspore 19 602,45 € 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 preklopenie financovania projektu verejného osvetlenia 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 – 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 alebo formou projektov na podporu zamestnanosti. Zamestnanci na aktivačných prácach počas celého roka zabezpečovali 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 – kultúrne služby sú zúčtované výdavky na nákup kníh, novín a časopisov pre potreby knižnice. V roku 2015 mesto získalo dotáciu 1 300,00 € z Ministerstva kultúry na nákup knižného fondu. Mesto zabezpečuje kultúrnu činnosť mestskou knižnicou a čiastočne v rámci oddelenia všeobecnej správy, ekonomiky a kultúry. V rámci tejto kapitoly boli finančné prostriedky použité na prevádzku a činnosť domu kultúry a na zabezpečenie a organizáciu rôznych kultúrnych podujatí počas roku 2015.

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

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

Kapitola 09 – vzdelávanie - zahŕňa všetky výdavky na originálne aj prenesené kompetencie v školstve na území mesta. V roku 2015 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 1 097 467,51 €, z toho 851 457,82 € bolo zo ŠR. Podrobné hospodárenie je uvedené v časti „Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení“.

Func.kl.	Ekon.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	158 000,00	149 597,00	129 993,79	87
	612001	Osobný príplatok	33 000,00	33 000,00	31 571,40	96
	612002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	2 000,00	2 000,00	1 813,28	91
	614	Odmeny	0,00	7 500,00	5 630,00	75
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	17 000,00	14 500,00	14 410,04	99
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	3 000,00	3 000,00	1 994,52	66
	625001	Na nemocenské poistenie	2 800,00	2 800,00	2 389,21	85
	625002	Na starobné poistenie	28 000,00	24 800,00	24 603,49	99
	625003	Na úrazové poistenie	1 600,00	1 600,00	1 404,00	88

	625004	Na invalidné poistenie	6 000,00	6 000,00	4 901,26	82
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	2 000,00	2 000,00	1 609,15	80
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	9 500,00	9 500,00	8 346,61	88
	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisť.	4 000,00	4 000,00	2 646,93	66
	631001	Tuzemské	400,00	433,00	379,39	88
	632001	Energie	25 000,00	28 445,00	28 166,28	99
	632002	Vodné, stočné	600,00	630,00	628,52	100
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	4 700,00	4 760,00	4 756,35	100
	632004	Komunikačná infraštruktúra	950,00	950,00	910,80	96
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	100,00	0,00	0,00	
	633006	Všeobecný materiál	6 500,00	7 375,00	7 372,24	100
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	1 000,00	770,00	761,67	99
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	250,00	236,50	95
	633016	Reprezentačné	1 500,00	1 500,00	1 500,45	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	4 000,00	3 650,00	3 622,79	99
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	2 000,00	5 115,00	5 110,22	100
	634003	Poistenie	2 600,00	2 600,00	1 943,99	75
	634005	Karty, známky, poplatky	100,00	100,00	50,00	50
	635001	Interiérového vybavenia	0,00	725,00	725,00	100
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	500,00	1 300,00	1 255,80	97
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	500,00	2 490,00	2 462,00	99
	636001	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	10,00	7,64	76
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	800,00	1 153,00	1 145,00	99
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	1 000,00	1 000,00	821,06	82
	637004	Všeobecné služby	8 500,00	8 150,00	8 141,07	100
	637005	Špeciálne služby	3 000,00	18 950,00	18 933,58	100
	637011	Štúdie, expertízy, posudky	1 000,00	1 480,00	1 480,00	100
	637012	Poplatky a odvody	700,00	60,00	21,00	35
	637014	Stravovanie	12 000,00	12 500,00	12 447,39	100
	637015	Poistné	6 000,00	6 350,00	6 346,61	100
	637016	Prídela do sociálneho fondu	1 500,00	1 650,00	1 645,65	100
	637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	0,00	1 030,00	1 027,71	100
	637023	Kolkové známky	300,00	100,00	90,00	90
	637026	Odmeny a príspevky	3 000,00	3 000,00	2 165,00	72
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	3 000,00	3 000,00	2 737,16	91
	637032	Mylné platby	0,00	3 800,00	3 776,06	99
	637035	Dane	500,00	250,00	226,88	91
	641009	Obci okrem transferu na úhradu nákladov PVŠS	2 500,00	5 400,00	5 377,50	100
	642001	Občianskemu združeniu, nadácii a neinv.fondu	11 000,00	11 372,67	11 372,67	100
	642013	Na odchodné	0,00	1 400,00	1 400,00	100
	642015	Na nemocenské dávky	0,00	400,00	373,86	93
*01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	372 250,00	402 445,67	370 731,52	92
	636002	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	60,00	60,00	42,03	70
	637012	Poplatky a odvody	1 700,00	1 760,00	1 728,31	98

	637035	Dane	0,00	20,00	12,09	60
*01.1.2		Finančné a rozpočtové záležitosti	1 760,00	1 840,00	1 782,43	97
	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	2 070,00	2 497,00	2 496,67	100
	612001	Osobný príplatok	300,00	0,00	0,00	
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	240,00	247,00	246,46	100
	625001	Na nemocenské poistenie	100,00	35,00	34,48	99
	625002	Na starobné poistenie	300,00	346,00	345,03	100
	625003	Na úrazové poistenie	50,00	20,00	19,70	99
	625004	Na invalidné poistenie	50,00	74,00	73,95	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	50,00	25,00	24,64	99
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	50,00	118,00	117,05	99
	631001	Tuzemské	21,00	57,00	56,90	100
	632001	Energie	150,00	63,00	62,52	99
	633006	Všeobecný materiál	100,00	50,00	49,11	98
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	100,00	68,00	67,32	99
	637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	119,00	260,00	260,00	100
	637004	Všeobecné služby	0,00	26,00	25,09	97
	637014	Stravovanie	0,00	106,00	105,86	100
	642006	Na členské príspevky	0,00	16,00	16,00	100
*01.3.3		Iné všeobecné služby	3 700,00	4 008,00	4 000,78	100
	614	Odmeny	0,00	100,00	100,00	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	58,00	57,77	100
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	2,00	1,40	70
	625002	Na starobné poistenie	0,00	41,00	40,61	99
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	3,00	2,32	77
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	3,00	3,00	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	1,00	1,00	100
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	14,00	13,77	98
	631001	Tuzemské	0,00	48,00	47,60	99
	632001	Energie	0,00	78,00	77,72	100
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	0,00	10,00	10,00	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	46,00	46,00	100
	633016	Reprezentačné	0,00	70,00	70,00	100
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	0,00	10,00	10,00	100
	637007	Cestovné náhrady	0,00	117,00	116,60	100
	637026	Odmeny a príspevky	0,00	479,00	478,32	100
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	0,00	191,00	190,10	100
	637037	Vratky	0,00	20,00	13,79	69
*01.6.0		Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	1 291,00	1 280,00	99
	651002	Banke a pobočke zahraničnej banky	18 500,00	9 890,00	9 610,01	97
	651003	Subjektu verejnej správy	18 600,00	18 000,00	17 746,82	99
	653001	Manipulačné poplatky	0,00	430,00	421,32	98
*01.7.0		Transakcie verejného dlhu	37 100,00	28 320,00	27 778,15	98
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	100,00	100,00	0,00	0

*02.2.0		Civilná ochrana	100,00	100,00	0,00	0
	632001	Energie	400,00	530,00	522,00	98
	632002	Vodné, stočné	20,00	20,00	10,46	52
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	340,00	122,04	36
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	450,00	447,20	99
	633015	Palivá ako zdroj energie	50,00	0,00	0,00	
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	1 100,00	1 100,00	1 065,68	97
	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	150,00	165,00	162,00	98
	634003	Poistenie	0,00	440,00	437,78	99
	637002	Konkurzy a súťaže	500,00	120,00	118,80	99
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	150,00	255,00	254,50	100
	637004	Všeobecné služby	50,00	0,00	0,00	
	637015	Poistné	80,00	80,00	72,90	91
*03.2.0		Ochrana pred požiarmi	3 500,00	3 500,00	3 213,36	92
	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	14 000,00	12 520,00	12 517,73	100
	614	Odmeny	0,00	250,00	250,00	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	930,00	927,00	100
	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	1 400,00	351,00	349,77	100
	625001	Na nemocenské poistenie	200,00	180,00	178,66	99
	625002	Na starobné poistenie	2 000,00	1 789,00	1 787,48	100
	625003	Na úrazové poistenie	150,00	103,00	102,08	99
	625004	Na invalidné poistenie	450,00	384,00	383,03	100
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	150,00	129,00	127,67	99
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	700,00	607,00	606,37	100
	631001	Tuzemské	50,00	63,00	62,30	99
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	100,00	78,00	72,45	93
	633006	Všeobecný materiál	0,00	9,00	9,00	100
	637014	Stravovanie	400,00	1 050,00	1 047,00	100
*04.1.2		Všeobecná pracovná oblasť	19 600,00	18 443,00	18 420,54	100
	637004	Všeobecné služby	0,00	180,00	179,16	100
*04.2.1		Poľnohospodárstvo	0,00	180,00	179,16	100
	633006	Všeobecný materiál	300,00	0,00	0,00	
	633015	Palivá ako zdroj energie	200,00	0,00	0,00	
	634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	700,00	370,00	367,00	99
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	1 800,00	6 180,00	6 076,80	98
*04.5.1		Cestná doprava	3 000,00	6 550,00	6 443,80	98
	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	500,00	1 000,00	986,36	99
	637004	Všeobecné služby	24 500,00	25 300,00	25 254,68	100
*05.1.0		Nakladanie s odpadmi	25 000,00	26 300,00	26 241,04	100
	632001	Energie	500,00	0,00	0,00	
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	0,00	470,00	462,07	98
	637004	Všeobecné služby	0,00	450,00	447,20	99
*05.2.0		Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	920,00	909,27	99
	637004	Všeobecné služby	1 000,00	2 560,00	2 556,00	100

*05.6.0		Ochrana životného prostredia	1 000,00	2 560,00	2 556,00	100
	611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný	0,00	23 676,00	23 663,41	100
	621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	2 316,00	2 266,31	98
	625001	Na nemocenské poistenie	0,00	338,00	330,92	98
	625002	Na starobné poistenie	0,00	3 317,00	3 309,03	100
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	196,00	189,29	97
	625004	Na invalidné poistenie	0,00	713,00	709,06	99
	625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	240,00	236,34	98
	625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	0,00	1 140,00	1 122,74	98
	633006	Všeobecný materiál	600,00	3 041,00	3 033,46	100
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	2 555,00	2 553,55	100
	633015	Palivá ako zdroj energie	0,00	1 000,00	975,28	98
	637004	Všeobecné služby	900,00	1 070,00	1 063,32	99
	637014	Stravovanie	0,00	3 100,00	3 094,75	100
	637015	Poistné	0,00	59,00	58,50	99
*06.2.0		Rozvoj obcí	1 500,00	42 761,00	42 605,96	100
	632001	Energie	14 000,00	17 820,00	17 277,24	97
	633006	Všeobecný materiál	0,00	90,00	85,86	95
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	350,00	347,06	99
	637002	Konkurzy a súťaže	0,00	2 000,00	2 000,00	100
	637004	Všeobecné služby	0,00	100,00	96,00	96
	637005	Špeciálne služby	0,00	7 600,00	7 590,00	100
*06.4.0		Verejné osvetlenie	15 000,00	27 960,00	27 396,16	98
	632001	Energie	1 600,00	1 040,00	1 030,80	99
	632002	Vodné, stočné	9 850,00	9 850,00	9 672,42	98
	633006	Všeobecný materiál	500,00	150,00	128,60	86
	635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení	0,00	305,00	305,00	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	550,00	680,00	639,55	94
	637004	Všeobecné služby	1 000,00	0,00	0,00	
	637012	Poplatky a odvody	0,00	1 910,00	1 906,20	100
	637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	500,00	1 430,00	1 421,82	99
*06.6.0		Bývanie a občianska vybavenosť	14 000,00	15 365,00	15 104,39	98
	637006	Náhrady	0,00	200,00	190,00	95
*07.2.1		Všeobecná zdravotná starostlivosť	0,00	200,00	190,00	95
	632001	Energie	17 000,00	15 900,00	15 894,59	100
	632002	Vodné, stočné	2 000,00	2 270,00	1 580,71	70
	633005	Špeciálne stroje, prístroje, zariadenie, technika	0,00	1 420,00	1 416,85	100
	633006	Všeobecný materiál	1 000,00	2 610,00	2 603,08	100
	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	20,00	20,50	103
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	1 000,00	3 660,00	3 652,36	100
	637004	Všeobecné služby	1 000,00	1 270,00	1 263,06	99
*07.6.0		Zdravníctvo inde neklasifikované	22 000,00	27 150,00	26 431,15	97
	632001	Energie	1 000,00	2 100,00	2 100,00	100
	632002	Vodné, stočné	150,00	225,00	224,65	100

	633006	Všeobecný materiál	500,00	290,00	287,33	99
	633015	Palivá ako zdroj energie	350,00	165,00	164,89	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	1 320,00	1 316,87	100
	637002	Konkurzy a súťaže	450,00	1 206,00	1 205,84	100
	637004	Všeobecné služby	550,00	230,00	229,99	100
*08.1.0		Rekreačné a športové služby	3 000,00	5 536,00	5 529,57	100
	625003	Na úrazové poistenie	0,00	95,00	94,36	99
	632001	Energie	16 000,00	18 310,00	18 307,60	100
	632002	Vodné, stočné	600,00	600,00	497,71	83
	632003	Poštové služby a telekomunikačné služby	600,00	600,00	411,22	69
	633006	Všeobecný materiál	800,00	690,00	689,23	100
	633009	Knihy, časopisy, noviny , učebnice	800,00	1 440,00	1 440,00	100
	635006	Budov, objektov alebo ich častí	0,00	4 300,00	4 296,34	100
	637002	Konkurzy a súťaže	2 000,00	1 260,00	1 258,45	100
	637003	Propagácia, reklama a inzercia	2 400,00	4 600,00	4 078,84	89
	637004	Všeobecné služby	500,00	1 000,00	986,41	99
	637011	Štúdie, expertízy, posudky	0,00	240,00	240,00	100
	637012	Poplatky a odvody	100,00	140,00	135,89	97
	637027	Odmeny zamestnancov mimopracov.pomeru	0,00	270,00	270,00	100
	641009	Obci okrem transferu na úhradu nákladov pvšs	0,00	6 440,00	6 436,82	100
	649002	Jednotlivcovi a právnickej osobe	0,00	2 860,00	2 859,77	100
*08.2.0		Kultúrne služby	23 800,00	42 845,00	42 002,64	98
	635003	Telekomunikačnej techniky	500,00	0,00	0,00	
*08.3.0		Vysielacie a vydavateľské služby	500,00	0,00	0,00	
	632001	Energie	600,00	1 330,00	1 327,20	100
	632002	Vodné, stočné	50,00	60,00	57,47	96
	633006	Všeobecný materiál	1 700,00	1 480,00	1 481,00	100
	633011	Potraviny	0,00	200,00	190,17	95
	633015	Palivá ako zdroj energie	150,00	0,00	0,00	
	637004	Všeobecné služby	600,00	600,00	582,44	97
	637026	Odmeny a príspevky	300,00	336,00	335,36	100
	642006	Na členské príspevky	2 000,00	2 530,00	2 526,39	100
	642014	Jednotlivcovi	3 500,00	3 640,00	3 635,00	100
*08.4.0		Náboženské a iné spoločenské služby	8 900,00	10 176,00	10 135,03	100
	633006	Všeobecný materiál	0,00	48,00	47,04	98
	637037	Vratky	0,00	206,00	205,10	100
	642014	Jednotlivcovi	6 700,00	6 700,00	4 562,03	68
*10.7.0		Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi	6 700,00	6 954,00	4 814,17	69
	637014	Stravovanie	1 500,00	1 500,00	1 464,15	98
*10.9.0		Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	1 500,00	1 500,00	1 464,15	98
		BEŽNÝ ROZPOČET - Mesto	564 410,00	676 904,67	639 209,27	94
		BEŽNÝ ROZPOČET – Školy	867 770,00	1 099 385,00	1 097 467,51	100
		BEŽNÝ ROZPOČET - SPOLU	1 432 180,00	1 776 289,67	1 736 676,78	98

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

Základná škola

ZŠ mala k 15.9.2015 296 žiakov.

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

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

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

Materská škola

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

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

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

Centrum voľného času

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

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

Základná umelecká škola

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

Hospodárenie škôl a školských zariadení k 31.12.2015

PRÍJMY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
vlastné príjmy ZŠ	2 400,00	1 048,01	43,67
- KS účtu		1 421,24	
Vlast.príjmy GYM	650,00	610,00	93,85
Školská jedáleň			
vlastné príjmy	19 200,00	19 197,39	99,99
Školský klub			
vlastné príjmy	920,00	918,00	99,78
Centrum voľn. času			
vlastné príjmy	970,00	969,00	99,90
Základ.umelec.škola			
vlastné príjmy	190,00	185,00	97,37
Základ. škola spolu	24 330,00	24 348,64	100,08
Materská škola			
vlastné príjmy	12 300,00	8 062,96	99,85
Školská jedáleň			
vlastné príjmy		4 218,59	
Maters. škola spolu	12 300,00	12 281,55	99,85
SPOLU	36 630,00	36 630,19	100,00

VÝDAVKY	Rozpočet	Čerpanie	%
Základná škola			
Výdavky zo ŠR - Základná škola	551 317,00	551 316,21	100,00
- Gymnázium	203 753,00	203 752,99	100,00
- projekt	92 500,00	92 449,42	99,95
Výdavky z vlastných príjmov ZŠ	1 050,00	1 048,01	99,81
Výdavky z vl. príjm. - Gymnáz.	650,00	610,00	93,85
	849 270,00	849 176,63	99,99
Školská jedáleň			
Výdavky z dotácie mesta	35 805,00	35 805,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	19 200,00	19 197,39	99,99
	55 005,00	55 002,39	100,00
Školský klub			
Výdavky z dotácie mesta	27 780,00	27 780,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	920,00	918,00	99,78
	28 700,00	28 698,00	99,99
Centrum voľného času			
Výdavky z dotácie mesta	15 870,00	15 870,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	970,00	969,00	99,90
Dotácia od obcí na financ.CVČ	10 600,00	8 805,74	83,07
	27 440,00	25 644,74	93,46
Základná umelecká škola			
Výdavky z dotácie mesta	5 300,00	5 300,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	190,00	185,00	97,37
	5 490,00	5 485,00	99,91
Základná škola spolu	965 905,00	964 006,76	100,00
Materská škola			
Výdavky z dotác.mesta MŠ+ŠJ	117 240,00	117 240,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	12 300,00	8 062,96	65,55
Výdavky z dotácie zo ŠR	3 940,00	3 939,20	99,98
	133 480,00	129 242,16	96,83
Školská jedáleň			
Výdavky z vlastných príjmov		4 218,59	
Materská škola spolu	133 480,00	133 460,75	99,99
SPOLU	1 099 385,00	1 097 467,51	99,83
Výdavky z dotácie zo ŠR	851 510,00	851 457,82	99,99
Dotácia na spolfin.CVČ od obcí	10 600,00	8 805,74	83,07
Výdavky z dotácie mesta	201 995,00	201 995,00	100,00
Výdavky z vlastných príjmov	35 280,00	35 208,95	99,80
ŠKOLY SPOLU	1 099 385,00	1 097 467,51	99,83

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 2015 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 436 905,79 €, z toho 298 496,47 € boli kapitálové transfery pre obce Osturňa a Nižné Lapše v rámci projektu cezhraničnej spolupráce – rekonštrukcia kultúrneho domu. Kapitálové výdavky mesta činili teda 138 409,32 €. Položkovite sú kapitálové výdavky zapísané v tabuľkovej prílohe. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY r. 2015	Rozpočet	Čerpanie	
Fotopasce		635,50	
Snežná fréza		1 915,01	
Kosačka		515,00	
Benzínové nožnice na živý plot		106,00	
Zosilovač – kultúrny dom		650,00	
Spolu prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	4 000,00	3 821,51	96,00
Interiérové vybavenie	1 700,00	1 627,30	96
Rozšírenie kamerového systému	10 200,00	10 195,99	100,00
Nákladné vozidlo	7 500,00	7 500,00	100,00
Projektové dokumentácia	3 600,00	3 600,00	100,00
16 b.j. C – poplatok za pripojenie SPP	241,00	216,36	90,00
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	111 450,00	111 448,16	100,00
Projekt - kapitálové výdavky pre PP Osturňa (prevod z MPRV)	298 497,00	298 496,47	100,00
SPOLU	437 188,00	436 905,79	100,00

3. Výdavkové finančné operácie

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

Prima banka Slovensko – splatenie krátkodobého eurofondového úveru na prefinancovanie projektu rekonštrukcia kultúrneho domu vo výške 153 981,92 €.

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

Slovenská sporiteľňa – splácanie kapitálového úveru mesačne vo výške 806,00 €. V roku 2015 mesto uhradilo mimoriadnu splátku úveru vo výške 25 000,00 EUR.

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

3.3. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

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

Počiatočný stav k 1.1.2014 – 16 289,99 €

Prírastky – 3 791,32 €

Úbytky – 0,00

Konečný zostatok k 31.12.2015 – **20 081,31 €**

3.4. Majetok mesta

	r. 2013		2014		r. 2015	
	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena	Obst.cena	Zost.cena
1) Dlhodobý nehmot. majetok	45 683,15	24 038,44	45 920,15	18 169,95	45 920,15	12 113,19
- softvér	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00
- drob. dlh. nehmotný majetok	2 900,52	48,76	3 137,52	177,75	3 137,52	118,47
-ostat. dlhodob.nehm.majetok	35 984,62	23 989,68	35 984,62	17 992,20	35 984,62	11 994,72
- nedokončené investície	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Dlhodobý hmotný majetok	7 835 004,66	4 926 851,16	8 055 157,27	4 818 273,56	8 126 538,43	4 342 343,90
- pozemky	67 163,57	67 163,57	63 148,17	63 148,17	61 964,86	61 964,86
- umelecké diela a zbierky	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52
- stavby	7 382 919,60	4761 964,46	7 559 842,69	4635 004,08	7 618 790,85	4 167 916,24
- samostatne hnutelné .veci	191 084,15	64 898,40	217 484,69	74 934,06	229 595,69	65 371,42
- dopravné prostriedky	55 003,35	4 725,00	55 003,35	3 150,00	49 392,62	7 327,83
- drob. dlhod. hmotný majetok	117 361,17	13 135,05	137 495,55	26 362,57	140 795,23	20 512,87
- nedokončené investície	18 817,30	12 309,16	19 527,30	13 019,16	23 343,66	16 595,16
SPOLU	7 880 687,81	4 950 889,60	8 101 077,42	4 836 443,51	8 172 458,58	4 354 457,09

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2015 je 8 172 458,58 €, zostatková cena predstavuje 4 354 457,09 €. Oproti roku 2014 sa hodnota majetku zvýšila o 71 381,16 €, čo predstavuje nárast o necelé 1 %.

Nedokončené investície:

Názov nedokončenej investície	Suma v €
Rekonštrukcia KD – II. etapa	996,00
Projektová dokumentácia	3 600,00
Výstavba 16 b.j. - C	6 724,50
Miestna komunikácia ku KD	2 423,16
Separovaný zber	9 600,00
	23 343,66

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

Mesto vykonáva každoročne inventarizáciu celého majetku so stavom k 31.12., teda ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Inventarizáciou hmotného a nehmotného majetku overuje mesto, či stav majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti. Skutočné stavy majetku a záväzkov sa zistia fyzickou inventúrou pri majetku hmotnej a nehmotnej povahy a dokladovou inventúrou pri pohľadávkach a záväzkoch. V roku 2015 mesto vykonalo dokladovú inventúru, pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky dokladovej inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2015.

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 2015 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 8.4.2016