



MESTO SPIŠSKÁ STARÁ VES



ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA ZA ROK 2020

OBSAH

1. SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU MESTA.....	3
2. ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA	5
2.1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU	5
2.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV	7
2.3. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.....	10
2.4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ.....	11
2.5. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH	11
2.6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI.....	11
2.7. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA	11
3. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTU ZA ROK 2020	12
3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA	12
1. BEŽNÉ PRÍJMY.....	12
2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY.....	13
3. FINANČNÉ OPERÁCIE.....	14
3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA	15
1. BEŽNÉ VÝDAVKY.....	15
PREHĽAD HOSPODÁRENIA ŠKÔL A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ	24
2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY.....	27
3. FINANČNÉ OPERÁCIE.....	27
3.3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO FONDU	28
3.4. MAJETOK MESTA	28

1. SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES ZA ROK 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet, ktorým sa riadi celé financovanie úloh a funkcií mesta. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Súčasťou rozpočtu mesta je aj rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie zriadenej mestom – Spojenej školy. Mesto v roku 2020 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 2020 bol zostavený ako prebytkový.

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

UPRAVENÝ ROZPOČET MESTA K 31.12.2020

	PRÍJMY	VÝDAVKY
<i>Mesto</i>		
Bežné	2 823 082,00	928 353,00
Kapitálové	1 306 406,00	1 626 176,00
Finančné operácie	327 397,00	87 300,00
MESTO	4 456 885,00	2 641 829,00
Základná škola	3 000,00	870 160,00
Školská jedáleň pri ZŠ	38 500,00	175 170,00
Školský klub detí	1 000,00	41 000,00
<i>Základná škola spolu</i>	<i>42 500,00</i>	<i>1 086 330,00</i>
Materská škola so ŠJ	20 300,00	236 700,00
Centrum voľného času	70,00	18 570,00
Gymnázium	1 000,00	183 480,00
Základná umelecká škola	7 600,00	259 810,00
SPOJENÁ ŠKOLA	71 470,00	1 784 890,00
SPOLU	4 528 355,00	4 426 719,00

Hlavnou úlohou mesta v roku 2020 bolo pokračovanie stabilného a rovnovážneho financovania samosprávnych a verejnoprospešných úloh mesta. Vytvoril sa priestor na realizáciu investičných zámerov vo výške 638 755,23 €.

BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31.12.2020

P R Í J M Y			V Ý D A V K Y		
ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%
<i>Bežné príjmy</i>			<i>Bežné výdavky</i>		
2 894 552,00	2 929 691,61	101,21	2 711 814,00	2 646 976,64	97,61
Mesto 2 823 082,00	2 828 439,46	100,19	Mesto 927 924,00	835 703,63	90,06
Školy 71 470,00	101 252,15	141,67	Školy 1 783 890,00	1 811 273,01	101,53
<i>Kapitálové príjmy</i>			<i>Kapitálové výdavky</i>		
1 306 406,00	437 946,59	33,52	1 627 605,00	639 733,23	39,31
			Mesto 1 626 605,00	638 755,23	39,28
			Školy 1 000,00	978,00	97,80
<i>Príjmové finančné operácie</i>			<i>Výdavkové finančné operácie</i>		
327 397,00	256 573,58	78,37	87 300,00	101 926,42	116,75
<i>SPOLU</i>			<i>SPOLU</i>		
4 528 355,00	3 624 211,78	80,03	4 426 719,00	3 388 636,29	76,55
HOSPODÁRENIE CELKOM			235 575,49		

Celkové príjmy mesta dosiahli výšku 3 624 211,78 €, čo je 80,03 % z celkových očakávaných príjmov. Z toho bežné príjmy sú vo výške 2 828 439,46 €, kapitálové príjmy 437 946,59 € a finančné operácie 256 573,58 €. Plnenie výdavkov je na 76,55 % vo výške 3 388 636,29 €, z toho bežné výdavky 2 646 976,64 €, kapitálové výdavky 638 755,23 € a finančné operácie 101 926,42 €.

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

2. ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES ZA ROK 2020

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

P R Í J M Y			V Ý D A V K Y		
ROZPOČET	SKUTOČNOST	%	ROZPOČET	SKUTOČNOST	%
<i>Bežné príjmy</i>			<i>Bežné výdavky</i>		
2 894 552,00	2 929 691,61	101,21	2 711 814,00	2 646 976,64	96,91
Mesto 2 823 082,00	2 828 439,46	100,19	Mesto 927 927,00	835 703,63	90,06
Školy 71 470,00	101 252,15	141,67	Školy 1 783 890,00	1 811 273,01	101,53
+ 282 714,97					
<i>Kapitálové príjmy</i>			<i>Kapitálové výdavky</i>		
1 306 406,00	437 946,59	33,52	1 627 605,00	639 733,23	39,32
			Mesto 1 626 605,00	638 755,23	39,28
			Školy 1 000,00	978,00	97,80
-201 786,64					
<i>Príjmové finančné operácie</i>			<i>Výdavkové finančné operácie</i>		
327 397,00	256 573,58	78,37	87 300,00	101 926,42	116,75
+154 647,16					

Výsledkom bežného rozpočtu je prebytok vo výške **+282 714,97 €**. Prebytok bežného rozpočtu je podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu a na úhradu návratných zdrojov financovania prostredníctvom výdavkových finančných operácií. Z tohto prebytku sa vylučujú finančné prostriedky, ktoré nevstupujú prebytku. V prípade mesta sú to finančné prostriedky prijaté pre fond opráv, čo predstavuje za rok 2020 sumu 15 348,00 EUR. Ďalej sa z tohto prebytku vylučujú finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2020 neboli vyčerpané a presúvajú sa do nasledujúceho roku. V roku 2020 ide o sumu 50 057,74 € (dotácia z Fondu na podporu umenia na nákup kníh do knižnice – 3 500,00 €; finančný príspevok z ÚPSVaR na predfinancovanie projektov - 46 557,74 €). Prebytok bežného rozpočtu je následne po úprave vo výške **+ 217 309,23 €**.

Výsledkom kapitálového rozpočtu je schodok vo výške **-201 786,64 €**. Z kapitálového schodku je potrebné taktiež vylúčiť finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, ktoré do 31.12.2010 neboli vyčerpané a prechádzajú do nasledujúceho roku. Ide o sumu 43 113,11 € - regionálny príspevok z Úradu podpredsedu vlády prijatý na rekonštrukciu zdravotného strediska. Tieto finančné prostriedky sa dočerpú v roku 2021. Rozdiel tvorí upravený schodok kapitálového rozpočtu vo výške **- 244 899,75 €**.

Upravený výsledok hospodárenia za bežný a kapitálový rozpočet je - 27 590,52 €.

V rámci finančných operácií bol dosiahnutý prebytok vo výške **+ 154 647,16 €**. Z tohto prebytku je potrebné vylúčiť sumu 10 000,00 € - ide o finančnú zábezpeku počas verejného obstarania na rekonštrukciu materskej školy, ktorá musela byť v zmysle podmienok verejného obstarávania zložená na účet mesta. Po jej odrátaní je výsledkom finančných operácií prebytok **+ 144 647,16 €**.

Celkové hospodárenie v rámci bežného, kapitálového rozpočtu a finančných operácií					
ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%	ROZPOČET	SKUTOČNOSŤ	%
4 528 355,00	3 624 211,78	80,03	4 426 719,00	3 388 636,29	76,55
+ 235 575,49 €					
Upravený výsledok hospodárenia + 117 056,64 €					

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2020 z bežného a kapitálového rozpočtu (-27 590,52 €) zvýšený o výsledok finančných operácií (+144 647,16 €) je prebytok vo výške 117 056,64 €. Ten tvorí aj základ pre tvorbu rezervného fondu.

Z hľadiska hotovostného princípu, tzn. toku peňažných prostriedkov v roku 2020 mesto dosiahlo prírastok peňažných prostriedkov vo výške 5 504 466,32 € a úbytok 5 434 487,44 €. Počiatočný stav peňažných prostriedkov k 1.1.2020 bol 571 876,69 €. Zostatok peňažných prostriedkov vo výške **641 855,57 €** predstavuje zostatok peňažných prostriedkov v pokladni 2 410,43 € a na bankových účtoch 639 445,14 €. Súčasťou týchto finančných prostriedkov sú okrem prebytku rozpočtu aj finančné prostriedky, ktoré sú na bankových účtoch a nie sú predmetom tvorby rezervného fondu pre rok 2020. Spolu ide o sumu **524 798,93 €** a ide o tieto finančné prostriedky:

Sociálny fond	764,80 €
Rezervný fond	204 150,23 €
Fond opráv (staré roky)	83 043,11 €
Fond opráv (tvorba za rok 2020)	15 348,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 20 b.j.	18 999,94 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. A	14 826,00 €
Finančná zábezpeka nájomníkov 16 b.j. B	14 496,00 €
Nevyčerpané fin. prostr.zo ŠR – nákup kníh z FPU	3 500,00 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – rekonštrukcia KD	70 000,00 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – projekty ÚPSVaR	46 557,74 €
Nevyčerpané fin.prostr.zo ŠR – reg. príspevok CIZS	43 113,11 €
Finančná zábezpeka na verejné obstarávanie	10 000,00 €
Mimorozpočtové finančné prostriedky	524 798,93 €

Po odrátaní týchto finančných prostriedkov vo výške 524 798,93 € od zostatku peňažných prostriedkov vo výške 641 855,57 €, zostáva suma **117 056,64 €**, ktorá je predmetom tvorby rezervného fondu mesta pre rok 2020 a ktorá je zhodná s prebytkom hospodárenia uvedeným vyššie.

MEDZIROČNÉ POROVNANIE ČERPANIA ROZPOČTU

	PRÍJMY			VÝDAVKY		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Bežné	2 375 695,08	2 617 574,09	2 929 691,61	2 107 434,11	2 329 585,73	2 646 976,64
Kapitálové	336 392,56	156 494,79	437 946,59	343 685,26	309 696,66	639 733,23
Fin.operácie	107 138,65	250 023,46	256 573,58	113 725,20	106 288,09	101 926,42
SPOLU	2 819 226,29	3 024 092,34	3 624 211,78	2 564 844,57	2 745 570,48	3 388 636,29

MEDZIROČNÉ POROVNANIE VÝSLEDKOV HOSPODÁRENIA

	2017	2018	2019	2020
Hospodárenie bežného rozpočtu	+ 252 853,06	+ 268 260,97	+ 287 988,36	+ 282 714,97
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	- 263 650,00	- 7 292,70	- 153 201,87	- 201 786,64
Výsledok hospodárenia	- 10 796,94	+ 260 968,27	+ 137 786,49	+ 80 928,30
Hospodárenie finančných operácií	+ 131 112,36	- 6 586,55	+ 143 735,37	+ 154 647,16
Hospodárenie rozpočtu celkom	+ 120 315,42	+ 254 381,72	+ 278 521,86	+ 235 575,46
<i>Upravené hospodárenie rozpočtu</i>	<i>+ 53 175,49</i>	<i>+ 123 233,44</i>	<i>+ 108 858,67</i>	<i>+ 117 056,64</i>
Zostatok peňažných prostriedkov	+ 381 110,52	+ 525 790,49	+ 571 876,69	+ 641 855,57

2.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

	AKTÍVA	4 261 918,02
A	Neobežný majetok	3 558 378,76
	1) Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
	- drobný dlhod.nehm.majetok	0,00
	- ostatný dlhod.nehmotn.majetok	0,00
	- obstaranie dlh.nehmot.majetku	3 000,00
	2) Dlhodobý hmotný majetok	3 215 314,02
	- pozemky	81 507,52
	- umelecké diela a zbierky	2 655,52
	- stavby	2 323 350,63
	- samostatné hnuťelné veci	92 444,67
	- dopravné prostriedky	19 272,79
	- drobný dlhod. hmotný majetok	47 257,08
	- obstaranie dlhod.hmot.majetku	648 825,81
	3) dlhodobý finančný majetok	340 064,74
B	Obežný majetok	700 294,30
	1) Zásoby	361,68
	2) Zúčtovanie transferov s RO	25 087,45
	3) Pohľadávky	32 989,60
	4) Finančné účty	641 855,57
	- pokladňa	2 410,46
	- bankové účty	639 445,14
C	Náklady budúcich období	3 244,96

	PASÍVA	4 261 918,02
A	Vlastné imanie	571 476,34
	1) Výsledok hospodárenia	571 476,34
	- minulé roky	660 753,91
	- za účtovné obdobie	- 89 277,57
B	Závazky	1 966 586,00
	1) Rezervy	2 000,00
	2) Zúčtovanie transferov	163 170,85
	3) Závazky	1 649 818,84
	4) Bankové úvery	151 596,31
C	Výnosy budúcich období	1 723 855,68

DOPLNENIE K BILANCI AKTÍV A PASÍV**STAV NA BANKOVÝCH ÚČTOCH K 31.12.2020**

ČÍSLO ÚČTU	NÁZOV ÚČTU	SUMA V €
0492729470/0900	SLSP - základný účet	215 758,47
0492808400/0900	SLSP - školský účet	66,16
0493038700/0900	SLSP - TKO účet	948,02
0493061046/0900	SLSP - bytový účet	10,66
0493158067/0900	SLSP – enviro účet	122,22
0492808574/0900	SLSP – sociálny fond	764,80
0492808494/0900	SLSP – účet rezervného fondu	204 150,23
8106989001/5600	Prima banka	161,81
28824-562/0200	VÚB	627,52
0493606712/0900	SLSP – účet fondu opráv	98 391,11
20319297/6500	Poštová banka	122,20
5064142166/0900	SLSP – účet finančnej zábezpeky	48 321,94
5134492779/0900	SLSP – rekonštrukcia Kultúrneho domu	70 000,00
SPOLU		639 445,15

STAV V POKLADNIACH K 31.12.2020

ČÍSLO POKLADNE	NÁZOV POKLADNE	SUMA V €
č. 1	Hlavná pokladňa	8,36
č. 8	Pokladňa - p. Kurňavová	920,09
č. 9	Pokladňa - p. Semančíková	1 288,69
č. 10	Pokladňa - p. Jurkovičová	61,01
č. 11	Pokladňa - p. Dlhá	132,28
SPOLU		2 410,43

POHLADÁVKY

NEDAŇOVÉ POHLADÁVKY	25 002,10
<i>Odberateľské faktúry</i>	14 513,36
<i>Bytové hospodárstvo r.2007 a staršie</i>	1 694,17
<i>Bytové hospodárstvo r. 2008</i>	1 354,66
<i>Bytové hospodárstvo r. 2009</i>	884,51
<i>Bytové hospodárstvo r. 2010</i>	1 376,68
<i>Bytové hospodárstvo r. 2011</i>	229,05
<i>Bytové hospodárstvo r. 2012</i>	458,10
<i>BH – vyúčtovanie r.2011</i>	548,22
<i>Bytové hospodárstvo r. 2013</i>	548,22
<i>TKO r. 2009</i>	181,69
<i>TKO r. 2010</i>	308,82
<i>TKO r. 2011</i>	483,29
<i>TKO r. 2012</i>	274,66
<i>TKO r. 2016</i>	29,95
<i>TKO r. 2017</i>	80,40
<i>TKO r. 2018</i>	21,95
<i>TKO r. 2019</i>	120,76
<i>TKO r. 2020</i>	568,12
<i>Garáže r. 2019</i>	80,00
<i>Garáže r. 2020</i>	92,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2011</i>	1 003,00
<i>16 b.j. B – nájom r. 2012</i>	79,00
<i>Poplatok za znečisť. ovzdušia r. 2020</i>	41,49
<i>Vyúčtovanie b.j. – nedoplatok r. 2016</i>	30,00
OSTATNÉ POHLADÁVKY	11 303,74
<i>20 b.j. – nájom r. 2020</i>	3 321,00
<i>16 b.j. A – nájom r. 2020</i>	3 550,68
<i>16 b.j. B – nájom r. 2020</i>	4 044,00
<i>20 b.j. – finančná zábezpeka</i>	70,06
<i>16 b.j. B – finančná zábezpeka</i>	318,00

DAŇOVÉ POHLADÁVKY	5 685,09
<i>Pozemky r. 2011</i>	0,65
<i>Pozemky r. 2012</i>	9,54
<i>Pozemky r. 2013</i>	8,17
<i>Pozemky r. 2014</i>	8,91
<i>Pozemky r. 2015</i>	48,88
<i>Pozemky r. 2016</i>	70,62
<i>Pozemky r. 2017</i>	67,83
<i>Pozemky r. 2018</i>	826,14
<i>Pozemky r. 2019</i>	828,67
<i>Pozemky r. 2020</i>	1 256,00
<i>Stavby r. 2011</i>	8,84
<i>Stavby r. 2012</i>	21,31
<i>Stavby r. 2013</i>	8,32
<i>Stavby r. 2014</i>	18,37
<i>Stavby r. 2015</i>	3,97
<i>Stavby r. 2016</i>	54,12
<i>Stavby r. 2017</i>	97,95
<i>Stavby r. 2018</i>	639,39
<i>Stavby r. 2019</i>	556,77
<i>Stavby r. 2020</i>	1 032,48
<i>Byty r. 2015</i>	4,41
<i>Byty r. 2017</i>	10,22
<i>Byty r. 2018</i>	17,67
<i>Byty r. 2019</i>	8,76
<i>Byty r. 2020</i>	7,10
<i>Pes r. 2015</i>	10,00
<i>Pes r. 2016</i>	10,00
<i>Pes r. 2017</i>	10,00
<i>Pes r. 2018</i>	20,00
<i>Pes r. 2019</i>	10,00
<i>Pes r. 2020</i>	10,00
Pohl'adávky voči zamestnancom	221,85
SPOLU	42 212,78

ZÁVÄZKY

ZÁVÄZKY	1 649 818,84
Dodávateľia	166 030,54
Úver ŠFRB - 20 b.j.	517 781,28
Úver ŠFRB - 16 b.j.A	421 823,81
Úver ŠFRB – 16 b.j. B	443 990,31
Iné záväzky	10 684,96
Zamestnanci	22 686,90
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	14 373,96
Ostatné priame dane	2 726,16
Sociálny fond	1 010,92
Finančná zábezpeka – 20 b.j.	19 070,00
Finančná zábezpeka - 16 b.j A	14 826,00
Finančná zábezpeka – 16 b.j. B	14 814,00

2.3. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

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

1) Výstavba 20 nájomných bytov – ŠFRB

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

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2020 – 517 781,28 €.

Mesto spláca úver od 1.7.2008 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 671,48 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 17 rokov.

2) Výstavba 16 A nájomných bytov – ŠFRB

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

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2020 – 421 823,81 €.

Mesto spláca úver od 1.6.2009 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 18 rokov.

3) Výstavba 16 B nájomných bytov – ŠFRB

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

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2020 – 443 990,31 €.

Mesto spláca úver od 1.7.2010 v pravidelných mesačných splátkach vo výške 2 086,24 €, pozostávajúcich zo splátky istiny a splátky úroku. Zostávajúca doba splácania je 19 rokov.

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

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

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2020 – 86 115,31 €.

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) Návrtná finančná výpomoc – Ministerstvo financií Slovenskej republiky

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

Zostatok nesplatenej finančnej výpomoci k 31.12.2020 – 65 481,00 €

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

2.4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto nemá zriadenú príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

2.5. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V roku 2020 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie týmto subjektom:

PRIJÍMATEL DOTÁCIE	SUMA POSKYTNUTÝCH PROSTRIEDKOV
TJ Dunajec	10 000,00
MHZ Spišská Stará Ves	1 086,49
Mesto Prešov	1 000,00
Goralinga	750,00
Horská služba PIENAP-u	600,00
MO Matice Slovenskej	500,00
ZSS Jasoň Spišská Stará Ves	500,00
SPOLU	14 436,49

2.6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Mesto nevykonáva podnikateľskú činnosť.

2.7. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA

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

PRG.	NÁZOV PROGRAMU	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE
1	Administratíva	729 575,00	630 456,00	534 289,92
2	Bezpečnosť	68 920,00	91 571,00	83 759,19
3	Komunikácie a verejné priestranstvá	154 400,00	213 412,00	178 529,68
4	Odpadové hospodárstvo	83 000,00	107 000,00	93 122,98
5	Bývanie	28 400,00	28 730,00	24 304,75
6	Zdravotníctvo	881 000,00	942 480,00	392 997,66
7	Šport	21 800,00	19 060,00	16 608,32
8	Kultúra	111 750,00	24 166,00	21 264,46
9	Vzdelávanie	1 585 913,00	2 207 280,00	1 869 091,72
10	Služby občanom	15 400,00	14 459,00	12 844,25
11	Sociálne služby	52 870,00	60 805,00	59 896,94
	SPOLU	3 733 028,00	4 339 419,00	3 286 709,87

3. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTU ZA ROK 2020

Rozpočtové hospodárenie mesta Spišská Stará Ves, tvorba príjmov a oblast' výdavkov finančných prostriedkov sa riadili podľa rozpočtu mesta na rok 2020, ktorý bol schválený uznesením č. 84/8-12/19 zo dňa 12.12.2019. V priebehu roka 2020 MsZ schválilo a vzalo na vedomie rozpočtové opatrenia, ktorými sa rozpočet upravoval, a to takto:

ČÍSLO RO	DÁTUM ZMENY ROZPOČTU	ZMENA ROZPOČTU PODĽA §14 ODS. 1, 2 ZÁKONA Č. 583/2004	ČÍSLO UZNESENIA
1	20.02.2020	§ 14 ods. 2 - schválené	3/1-2/20
2	25.06.2020	§ 14 ods. 2 - schválené	26/3-6/20
3	25.06.2020	§ 14 ods. 1- vzaté na vedomie	27/3-6/20
4	24.09.2020	§ 14 ods. 2 - schválené	47/4-9/20
5	12.11.2020	§ 14 ods. 2 - schválené	63/5-11/20
6	12.11.2020	§ 14 ods. 1 – vzaté na vedomie	64/5-11/20
7	14.12.2020	§ 14 ods. 2 - schválené	83/6-12/20
8	31.12.2020	§ 14 ods. 1 – vzaté na vedomie	2/1-2/21

3.1. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné príjmy

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

Upravený rozpočet bežných príjmov mesta na rok 2020 bol 2 894 552,00 € (v tom 2 823 082,00 € bežné príjmy mesta a 71 470,00 € vlastné príjmy škôl). Skutočné bežné príjmy dosiahli **2 929 691,61 €**. Skutočné dosiahnuté bežné príjmy sú vyššie než uvažoval rozpočet.

Najväčšou príjmovou položkou je výnos dane z príjmov FO, ktorá predstavovala v roku 2020 výšku 1 186 448,62 €. Pre mesto je to stabilný a hlavne najväčší príjem do rozpočtu mesta. Vývoj tejto dane nie je možné v priebehu roka predpokladať, nakoľko mesačný podiel nie je rovnaký. V roku 2020 dostalo Mesto Spišská Stará Ves v rámci týchto podielových daní o 16 640,90 € viac ako v roku 2019. Predpokladaná výška podielových daní bola pôvodne prognózovaná na vyššej úrovni, pandémie koronavírusu však výrazne ovplyvnila aj túto oblasť financovania.

Ďalšou najväčšou príjmovou položkou bežného rozpočtu sú transfery zo ŠR. V roku 2020 boli dosiahnuté vo výške 1 315 159,59 €. Z toho na prenesený výkon štátnej správy to bola suma 956 510,41 € - ide v prevažnej miere o transfery z Okresného úradu, odbor školstva, ktoré sú v plnej výške určené pre Spojenú školu, ostatné sú na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, REGOB, dopravné, životné, prostredie, voľby. Ďalšie poskytnuté granty a transfery zo štátneho rozpočtu sú vo výške 358 649,18 € – ide o projekty v oblasti aktívnej politiky na trhu práce z ÚPSVaR, obedy zadarmo financované z ÚPSVaR, refundované NFP v projektoch terénna sociálna práca, opatrovateľská služba, nízkouhlíková stratégia, dotácia z fondu na podporu umenia na knižný fond.

V dosiahnutých príjmoch sú zinkasované miestne dane a poplatky – daň z pozemkov 11 464,17 €, daň zo stavieb 43 722,05 €, daň z bytov 2 214,36 €, za psa 1 975,00 €, miestne dane 2 199,00 € a komunálny odpad 29 859,19 €.

Významnou zložkou sú aj príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a z nájmu bytových jednotiek, ktoré v roku 2020 predstavovali sumu 176 394,54 €. Ostatné správne poplatky boli zinkasované vo výške 13 433,50 €. Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb dosiahli sumu 9 641,77 € a príjmy z výťažkov z lotérií boli vo výške 12 130,47 €.

V dosiahnutých príjmoch sú aj príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vo výške 101 252,15 €. 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“.

Podrobný rozpis čerpania bežných príjmov je uvedený v tabuľke „Čerpanie príjmov k 31.12.2020“ na strane 14.

2. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet kapitálových príjmov mesta na rok 2020 bol 1 306 406,00 €. Skutočné kapitálové príjmy dosiahli výšku **437 946,59 €**. Najväčší kapitálový príjem predstavuje nenávratný finančný príspevok z Ministerstva zdravotníctva SR na financovanie projektu rekonštrukcia a modernizácia centra integrovanej zdravotnej starostlivosti v meste. Na tento účel mesto dostalo aj regionálny príspevok z Úradu podpredsedu vlády pre investície a informatizáciu. Realizácia tohto projektu pokračuje aj v roku 2021.

Čerpanie kapitálových príjmov k 31.12.2020:

Ministerstvo zdravotníctva SR – NFP Rekonštrukcia CIZS - 302 996,33 €

Regionálny príspevok, Úrad podpredsedu vlády SR – Rekonštrukcia CIZS - 82 823,00 €

Ministerstvo pôdohospod. a rozvoja vidieka – NFP Vybavenie odborných učební ZŠ - 51 156,26 €

Predaj pozemkov - 971,00 €

3. Finančné operácie

Upravený rozpočet príjmových finančných operácií na rok 2020 bol 327 397,00 €, skutočné dosiahnuté finančné operácie boli vo výške **256 573,58 €**. Vo finančných operáciách je okrem iných príjmov aj prijatá návratná finančná výpomoc z Ministerstva financií SR, ktorú mesto prijalo ako kompenzáciu na financovanie výpadku podielových daní spôsobených pandemiou. Do príjmových finančných operácií sa zapájajú aj finančné prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu v minulých rokoch a čerpané v danom roku. V roku 2020 mesto čerpalo finančné prostriedky prijaté v roku 2019 z Ministerstva financií SR na rekonštrukciu hasičskej stanice vo výške 30 000,00 € a 50 000,00 € na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Taktiež sa tu zahŕňa prevod prostriedkov z rezervného fondu, určené na čerpanie kapitálových výdavkov. V roku 2020 sa z pôvodne plánovaných 170 000,00 € čerpalo z rezervného fondu 76 066,29 €.

V roku 2020 boli zapojené do príjmových finančných operácií:

Čerpanie finančných prostriedkov zo ŠR z minulých rokov - 84 315,19 €

Čerpanie fondu opráv - 5 711,10 €

Čerpanie rezervného fondu - 76 066,29 €

Zložená finančná zábezpeka na verejné súťaže - 25 000,00 €

Prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR - 65 481,00 €

ČERPANIE PRÍJMOV K 31.12.2020

EK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
	<i>Bežný rozpočet</i>				
111003	Daň zo závislej činnosti FO	1 215 000,00	1 147 500,00	1 186 448,62	103
121001	Daň z nehnuteľnosti - pozemky	11 000,00	11 000,00	11 464,17	104
121002	Daň z nehnuteľnosti - stavby	41 500,00	43 500,00	43 722,05	101
121003	Daň z nehnuteľnosti - byty	2 500,00	2 500,00	2 214,36	89
133001	Miestna daň za psa	1 800,00	1 800,00	1 975,00	110
133006	Miestna daň za ubytovanie	2 500,00	2 500,00	2 009,00	80
133012	Miestna daň za užívanie ver. priestranstva	400,00	400,00	190,00	48
133013	Za komunálne odpady a drob. stav. odpad	34 300,00	34 300,00	29 859,19	87
211003	Dividendy	0,00	520,00	512,30	99
212002	Z prenajatých pozemkov	250,00	250,00	1 122,24	449
212003	Z prenájmu budov, priestorov, objektov	171 150,00	171 150,00	174 942,30	102
212004	Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení	1 600,00	1 600,00	330,00	21
221004	Ostatné poplatky	9 000,00	13 830,00	13 433,50	97
222003	Pokuty za porušenie predpisov	100,00	100,00	0,00	0
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	4 400,00	12 400,00	9 641,77	78
223003	Za stravné	11 000,00	11 000,00	10 735,90	98
229005	Za znečisťovanie ovzdušia	200,00	200,00	124,47	62
242	Úroky	10,00	10,00	14,56	146
292006	Z náhrad poistného plnenia	0,00	7 800,00	7 805,99	100
292008	Z výťažkov z lotérií	4 200,00	4 200,00	12 130,47	289
292012	Z dobropisov	300,00	800,00	612,35	77
292027	Mýlna platba	1 500,00	1 500,00	1 069,39	71
312001	Zo štátneho rozpočtu	994 590,00	384 516,00	348 234,08	91
312002	Zo štátneho účelového fondu	0,00	5 000,00	5 000,00	100
312007	Z rozpočtu obce	9 000,00	4 500,00	5 415,00	120

312012	Transfery zo ŠR na prenes. výkon št. správy	0,00	957 206,00	956 510,51	100
315	Transfery od subjektov mimo ver. správy	0,00	3 000,00	2 922,24	97
	Vlastné príjmy Spojenej školy	63 470,00	71 470,00	101 252,15	116
	Bežný rozpočet	2 579 770,00	2 894 552,00	2 929 691,61	101
	<i>Kapitálový rozpočet</i>				
233001	Príjem z predaja ostatných kapitál. aktív	4 000,00	4 000,00	971,00	24
322001	Transfery zo štátneho rozpočtu	1 024 296,00	1 302 406,00	436 975,59	34
	Kapitálový rozpočet	1 028 296,00	1 306 406,00	437 946,59	34
	<i>Finančné operácie</i>				
453	Zostatok prostriedkov z predchádzaj. rokov	157 600,00	91 916,00	90 026,29	98
454001	Z prevodov z RF obce	70 000,00	170 000,00	76 066,29	45
456002	Iné príjmové finančné operácie	0,00	0,00	25 000,00	
514002	Nenávratná finančná výpomoc MF SR	0,00	65 481,00	65 481,00	100
	Finančné operácie	227 600,00	327 397,00	256 573,58	78
	SPOLU	3 835 666,00	4 528 355,00	3 624 211,78	80

3.2. PLNENIE VÝDAVKOV ROZPOČTU MESTA

1. Bežné výdavky

Upravený rozpočet bežných výdavkov mesta na rok 2020 bol 2 711 814,00 €. Skutočné bežné výdavky dosiahli výšku **2 646 976,64 €**. Bežné výdavky sú o 65 266,36 € nižšie než uvažoval rozpočet. V jednotlivých kapitolách funkčnej klasifikácie bežných výdavkov bolo plnenie rozpočtu nasledovné:

FK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	515 600,00	501 249,00	454 547,12	91
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 900,00	1 900,00	1 844,33	97
01.3.2	Rámcové plánovacie a štatistické služby	0,00	3 952,00	3 952,00	100
01.3.3	Iné všeobecné služby	5 460,00	5 690,00	5 686,38	100
01.6.0	Všeobecné ver. služby inde neklasifikované	2 565,00	2 720,00	2 717,63	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	18 150,00	18 150,00	16 291,11	90
02.2.0	Civilná ochrana	420,00	11 395,00	10 296,05	90
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	7 000,00	9 980,00	5 741,01	58
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	29 200,00	35 564,00	35 268,47	99
04.2.1	Pol'nohospodárstvo	1 000,00	0,00	0,00	0
04.5.1	Cestná doprava	13 500,00	15 661,00	12 498,74	80
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	36 000,00	43 000,00	42 522,63	99
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	2 500,00	2 453,94	98
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	0,00	5 410,00	5 404,00	100
05.5.0	Výskum v oblasti ochrany živ.prostredia	42 000,00	0,00	0,00	0
05.6.0	Ochrana živ.prostredia inde neklasifikovaná	4 500,00	48 650,00	36 024,41	74
06.2.0	Rozvoj obcí	40 600,00	70 979,00	68 074,80	96
06.4.0	Verejné osvetlenie	16 000,00	16 000,00	14 264,73	89
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	28 400,00	28 730,00	24 304,75	85
07.2.1	Všeobecná zdravotná starostlivosť	150,00	150,00	100,00	67
07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	20 000,00	26 100,00	24 770,22	95
08.1.0	Rekreačné a športové služby	7 800,00	6 000,00	3 592,32	60

08.2.0	Kultúrne služby	38 000,00	20 716,00	19 514,46	94
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	15 700,00	15 659,00	13 895,83	89
09.2.1	Nižšie sekundárne vzdelávanie	0,00	3 230,00	720,00	22
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	10 000,00	4 790,00	2 272,00	47
10.1.1	Choroba	18 320,00	21 225,00	20 563,56	97
10.7.0	Sociál.pomoc občanom v hmot.a soc.núdzi	350,00	2 524,00	2 523,24	100
10.9.0	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	5 000,00	6 000,00	5 859,90	98
	SPOLU MESTO	878 115,00	927 924,00	835 703,63	90
SPoŠ	Základná škola	614 540,00	839 390,00	838 158,86	100
	Gymnázium	183 480,00	183 480,00	183 708,00	100
	Školská jedáleň	168 720,00	178 390,00	206 608,36	116
	Školský klub detí	44 700,00	41 000,00	41 044,00	100
	Centrum voľného času	28 400,00	18 570,00	16 395,50	88
	Materská škola	276 285,00	263 250,00	265 543,29	101
	Základná umelecká škola	259 788,00	259 810,00	259 815,00	100
	SPOLU SPOJENÁ ŠKOLA	1 575 913,00	1 783 890,00	1 811 273,01	102
	SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY	2 454 028,00	2 711 814,00	2 646 976,64	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, hlavne mzdy a odvody, výdavky na tovary a služby. V tejto oblasti došlo k úspore 46 701,88 € oproti predpokladaným rozpočtovaným výdavkom.

Kapitola 01.1.2 - Finančná a rozpočtová oblasť zahŕňa všetky poplatky spojené s vedením účtov mesta v jednotlivých bankách. Rozpočtovať výdavky v tejto oblasti je veľmi náročné, pretože pri realizácii projektov alebo pri čerpaní účelových prostriedkov zo štátneho rozpočtu je potrebné zriaďovať osobitné účty, za ktoré musí platiť príslušné poplatky.

Kapitola 01.3.2 – Rámcové plánovacie a štatistické služby – v roku 2021 sa uskutočnilo sčítanie domov a bytov. Všetky výdavky spojené s týmto sčítaním sú zahrnuté v tejto kapitole.

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

Kapitola 01.6.0 – Všeobecné verejné služby – táto kapitola zahŕňa správu a vykonávanie všeobecných verejných služieb, ako je registrácia voličov, organizovanie volieb, referendum a podobne. V roku 2020 sa konali voľby do NR SR. Celková výška výdavkov bola 2 717,63 €.

Kapitola 01.7.0 – Transakcie verejného dlhu zahŕňa splátky úrokov z prijatých úverov. Tieto sa splácajú v zmysle úverových zmlúv, pričom ich výška sa v priebehu roka mení. V súčasnosti má mesto tri úvery zo ŠFRB na bytové domy a jeden kapitálový úver z Prima banky. (viď kapitola 2.3.)

Kapitola 02.2.0 – Civilná ochrana obsahuje všetky výdavky vynaložené na testovanie obyvateľov, ktoré sa konali v roku 2020. Ide najmä o odmeny dobrovoľníkom pomáhajúcim pri testovaní, výdavky na energie a nákup špeciálneho materiálu a ochranných pomôcok, či už sú to rukavice, ochranné overaly, návleky, dezinfekcia a pod. Podstatná časť z týchto výdavkov bola refundovaná zo štátneho rozpočtu.

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

Kapitola 04.1.2 – Všeobecná pracovná oblasť – táto kapitola zahŕňa výdavky spojené s činnosťou terénnej sociálnej práce v meste Spišská Stará Ves v rámci projektu z Európskeho sociálneho fondu. Ide predovšetkým o mzdy a odvody, stravné a telefón. Mzdové výdavky sú kryté v príjmovej časti ako bežný príjem zo ŠR, nakoľko mzdy pracovníkov TSP sú v 100% výške refundované zo štátneho rozpočtu.

Ďalej táto kapitola zahŕňa výdavky na projekt z ÚPSVaR „Praxou k zamestnaniu“. V rámci tohto projektu bol prijatý 1 zamestnanec, výdavky boli refundované vo výške 95% z celkových mzdových výdavkov.

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

Kapitola 05.1.0 – Nakladanie s odpadmi zahŕňa všetky výdavky spojené s pravidelným odvozom komunálneho odpadu a jeho uloženia, realizácia separovaného zberu odpadov vrátane biologických odpadov a zber nebezpečného odpadu. Ďalšie výdavky sú spojené s likvidáciou divokých skládok a zakúpením nových zberných nádob na komunálny odpad v rámci bežných výdavkov.

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

Kapitola 05.4.0 – Ochrana krajiny – ide o výdavky v rámci projektu zameraného na podporu hniezdenia vtákov a vytvorenia nových úkrytových možností pre netopiere. Na všetky výdavky bola poskytnutá dotácia z Environmentálneho fondu

Kapitola 05.6.0 – Ochrana životného prostredia zahŕňa výdavky spojené s odstraňovaním následkov povodní, výdavky na výrub stromov a pod. V roku 2020 zahŕňa aj výdavky súvisiace s realizáciou projektu „Nízkouhlíková stratégia pre región Zamaguria a Predmaguria“. Ide o NFP, ktorý je vo výške 95% refundovaný z prostriedkov Európskej únie a štátneho rozpočtu. Projekt zahŕňal vypracovanie 2 nízkouhlíkových stratégií pre región Zamaguria a Predmaguria.

Kapitola 06.2.0 – Rozvoj obcí obsahuje výdavky súvisiace s údržbou verejných priestranstiev a zelených plôch v meste – nákup materiálu, pracovného náradia, pohonné hmoty, výsadba v meste. Podstatnú časť výdavkov tvoria výdavky na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb alebo formou projektov na podporu zamestnanosti. Zamestnanci na aktivačných prácach počas celého roka zabezpečujú hlavne čistotu a údržbu mesta v letnom aj zimnom období. Mzdové výdavky na tieto služby sú refundované vo výške 95% v rámci projektov z ESF.

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

Kapitola 06.6.0 – Bývanie a občianska vybavenosť – ide o výdavky spojené so správou a údržbou bytov, ktoré sú vo vlastníctve mesta. Mesto má vo vlastníctve jeden starý byt - na ul. Štúrova 229 a 52 nových bytov v 20 bytovej jednotke a v dvoch 16 bytových jednotkách. Nevyhnutné výdavky v nových bytovkách sú hradené z fondu opráv jednotlivých bytových domov.

Kapitola 07.6.0 – Zdravotníctvo obsahuje všetky výdavky spojené s prevádzkou zdravotného strediska. Najvýznamnejšou a najväčšou položkou v rámci tejto kapitoly sú výdavky na energiu.

Kapitola 08.1.0 – Rekreačné a športové služby obsahuje výdavky na prevádzku objektu športového areálu a výdavky na rôzne športové akcie, turnaje a podujatia.

V kapitole 08.2.0 – Kultúrne služby sú zúčtované výdavky na nákup kníh, novín a časopisov pre potreby knižnice. V roku 2020 mesto získalo dotáciu 3 500,00 € z Fondu na podporu umenia na nákup knižného fondu, ktorá bude použitá v nasledujúcom roku. Mesto zabezpečuje kultúrnu činnosť mestskou knižnicou a čiastočne v rámci oddelenia všeobecnej

správy, ekonomiky a kultúry. V rámci tejto kapitoly boli finančné prostriedky použité na prevádzku a činnosť domu kultúry. Významná úspora je dôsledkom pandémie koronavírusu, kedy mesto neorganizovalo žiadne tradičné kultúrne podujatia.

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

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

V kapitole 10.1.1 – Choroba sú výdavky na 2 opatrovateľsky, ktoré sú v pracovnom pomere v rámci projektu z ESF a ich mzdové výdavky sú 100% refundované z prostriedkov európskej únie a štátneho rozpočtu

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

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

Kapitola 09 – Vzdelávanie – Spojená škola zahŕňa všetky výdavky na originálne aj prenesené kompetencie v školstve na území mesta. V roku 2020 predstavovali všetky tieto bežné výdavky sumu 1 811 273,01 €, z toho 1 120 508,19 € zo štátneho rozpočtu. Celkovo ide oproti roku 2019 o nárast vo výške 225 097,73 €. Podrobné hospodárenie Spojenej školy je uvedené v časti „Prehľad hospodárenia škôl a školských zariadení“ na str. 24.

ČERPANIE BEŽNÝCH VÝDAVKOV K 31.12.2020

EK	NÁZOV	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE	%
611	Tarifný plat, osobný plat	218 000,00	210 511,00	200 041,61	95
612001	Osobný príplatok	22 000,00	22 000,00	21 008,85	95
612002	Príplatok za riadenie	3 000,00	3 000,00	1 712,52	57
614	Odmena	10 000,00	10 265,00	10 263,01	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	21 800,00	21 800,00	19 634,07	90
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	3 500,00	3 500,00	3 184,10	91
625001	Poistné na nemocenské poistenie	3 550,00	3 260,00	2 989,98	92
625002	Poistné na starobné poistenie	35 450,00	32 630,00	31 523,41	97
625003	Poistenie na úrazové poistenie	2 050,00	1 870,00	1 819,62	97
625004	Poistné na invalidné poistenie	7 600,00	7 040,00	5 894,78	84
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	2 550,00	2 350,00	1 883,36	80
625007	Poistné na poist.do RFS	12 050,00	11 100,00	10 714,84	97
627	Príspevok do doplnkových dôchod.poisťovní	3 500,00	3 575,00	3 574,02	100
631001	Cestovné	1 000,00	1 000,00	558,38	56
632001	Energie	26 000,00	23 300,00	21 608,75	93
632002	Vodné, stočné	1 000,00	730,00	503,13	69
632003	Poštové a telekomunikačné služby	4 800,00	2 270,00	2 263,20	100
632004	Internet	1 200,00	1 200,00	910,80	76
632005	Telekomunikačné služby	0,00	2 820,00	2 818,20	100
633001	Interiérové vybavenie	200,00	140,00	0,00	0
633003	Telekomunikačná technika	0,00	60,00	53,98	90
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	500,00	500,00	98,00	20
633006	Všeobecný materiál	11 000,00	11 185,00	7 234,07	65
633009	Knihy, časopisy, noviny, učebné pomôcky	2 000,00	2 000,00	1 409,41	70
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	200,00	200,00	0,00	0
633016	Reprezentačné	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100

634001	Palivo, mazivá, oleje	6 750,00	3 750,00	1 756,27	47
634002	Servis, údržba, opravy áut	4 000,00	11 800,00	8 071,44	68
634003	Poistenie	2 000,00	2 000,00	1 236,16	62
634005	Karty, známky, poplatky	100,00	100,00	60,00	60
635002	Údržba výpočtovej techniky	100,00	100,00	0,00	0
635004	Oprava a údržba strojov,prístrojov, zariadení	900,00	900,00	330,10	37
635006	Oprava a údržba budov,priestorov a objektov	3 000,00	3 000,00	1 715,12	57
636001	Za nájom budov, objektov alebo ich častí	50,00	50,00	6,64	13
637001	Školenia, kurzy, semináre, porady	850,00	850,00	793,20	93
637002	Konkurzy a súťaže	5 000,00	1 780,00	0,00	0
637003	Propagácia ,reklama, inzercia	1 300,00	1 300,00	834,58	64
637004	Všeobecné služby	14 000,00	14 009,00	13 592,64	97
637005	Špeciálne služby	7 000,00	7 000,00	6 003,00	86
637011	Štúdie, expertízy, posudky	2 000,00	1 500,00	0,00	0
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	1 000,00	1 000,00	767,87	77
637014	Stravovanie	16 300,00	16 300,00	15 828,79	97
637015	Poistné	8 000,00	8 000,00	7 856,33	98
637016	Prídel do sociálneho fondu	2 500,00	2 750,00	2 747,03	100
637017	Provízia	500,00	500,00	439,20	88
637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	4 000,00	2 960,00	2 405,20	81
637026	Odmeny a príspevky	5 500,00	5 500,00	3 148,20	57
637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	7 000,00	7 080,00	7 079,40	100
637034	Služby zdravotníckym zariadeniam	0,00	90,00	82,98	92
637035	Dane	300,00	300,00	222,96	74
637037	Vratky do ŠR	0,00	2 050,00	2 049,10	100
637040	Služby informačno-komunikač. technológií	0,00	70,00	69,12	99
641009	Spr. stavebné poplatky pre MsÚ Kežmarok	4 000,00	5 830,00	5 629,28	97
642001	Bežný transfer občianskym združeniam	23 000,00	16 550,00	14 436,49	87
642007	Transfer cirkvi, náboženskej organizácií	0,00	424,00	424,00	100
642013	Na odchodné	2 000,00	3 400,00	3 273,00	96
642015	Nemocenské dávky	0,00	500,00	486,93	97
01.1.1.	Výkonné a zákonodarné orgány	515 600,00	501 249,00	454 547,12	91
636002	Nájom zariadení – poštový priečinok	100,00	75,00	23,70	32
637012	Poplatky ,odvody, dane, clá	1 800,00	1 820,00	1 816,17	100
637017	Provízia	0,00	2,00	1,71	86
637035	Dane	0,00	3,00	2,75	92
01.1.2.	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 900,00	1 900,00	1 844,33	97
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	227,00	227,00	100
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	73,00	73,00	100
625001	Poistné na nemocenské poistenie	0,00	42,00	42,00	100
625002	Poistné na starobné poistenie	0,00	420,00	420,00	100
625003	Poistenie na úrazové poistenie	0,00	24,00	24,00	100
625004	Poistné na invalidné poistenie	0,00	90,00	90,00	100
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	0,00	30,00	30,00	100
625007	Poistné na poist.do RFS	0,00	46,00	46,00	100
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce	0,00	3 000,00	3 000,00	100
01.3.2.	Rámcové plánovacie a štatistické služby	0,00	3 952,00	3 952,00	100
611	Tarifný plat	3 100,00	3 852,50	3 852,25	100
612002	Príplatok za nadčas	0,00	52,00	51,51	99
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	310,00	385,50	385,22	100
625001	Na nemocenské poistenie	43,40	54,00	53,92	100

625002	Na starobné poistenie	434,00	539,50	539,31	100
625003	Na úrazové poistenie	24,80	31,00	30,82	99
625004	Na invalidné poistenie	93,00	116,00	115,56	100
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	31,00	39,00	38,52	99
625007	Na poistenie do RFS	153,80	183,00	183,00	100
631001	Cestovné	270,00	6,00	5,70	95
632001	Energie	250,00	0,00	0,00	
633006	Všeobecný materiál	250,00	34,00	33,67	99
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	100,00	99,58	100
637001	Školenia, porady	0,00	139,00	139,00	100
637004	Všeobecné služby	0,00	31,00	30,61	99
637014	Stravovanie	500,00	127,50	127,71	100
01.3.3.	Iné všeobecné služby	5 460,00	5 690,00	5 686,38	100
614	Odmeny	150,00	120,00	120,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdrav. poisťovne	15,00	23,50	23,12	98
625001	Poistné na nemocenské	2,00	2,00	1,68	84
625002	Na starobné poistenie	21,00	32,50	32,36	100
625003	Na úrazové poistenie	0,00	2,00	1,84	92
625004	Na invalidné poistenie	0,00	7,00	6,93	99
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	0,00	1,50	1,20	80
625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	7,00	11,00	10,98	100
631001	Cestovné náhrady	100,00	45,00	45,00	100
632001	Energie	100,00	90,00	89,15	99
632003	Poštovné	0,00	294,00	294,07	100
632005	Telekomunikačné služby	0,00	10,00	10,00	100
633006	Všeobecný materiál	150,00	50,00	50,00	100
633016	Reprezentačné	0,00	143,00	143,00	100
634001	Palivo, mazivá, oleje	20,00	10,00	10,00	100
637007	Cestovné náhrady iným než zamestnancom	0,00	360,00	360,40	100
637026	Odmeny	2 000,00	1 407,00	1 406,70	100
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce	0,00	111,50	111,20	100
01.6.0.	Všeobecné verejné služby	2 565,00	2 720,00	2 717,63	100
651002	Splácanie úrokov z úveru banke	2 100,00	2 100,00	1 784,69	85
651003	Splácanie úrokov z úveru ŠFRB	15 900,00	15 900,00	14 401,10	91
653001	Poplatky súvisiace s úverom	150,00	150,00	105,32	70
01.7.0.	Transakcie verejného dlhu	18 150,00	18 150,00	16 291,11	90
621	Poistné do všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	40,00	40,00	100
625002	Poistné na starobné poistenie poistenie	0,00	56,00	56,00	100
625003	Poistné na úrazové poistenie	0,00	3,00	3,20	107
625004	Poistné na invalidné poistenie	0,00	12,00	12,00	100
625007	Poistné do rezervného fondu solidarity	0,00	19,00	19,00	100
631001	Cestovné náhrady	0,00	2 200,00	2 000,00	91
632001	Energie	0,00	643,00	642,87	100
632003	Poštové služby	0,00	6,00	5,50	92
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	399,00	397,80	100
633006	Všeobecný materiál	0,00	1 693,00	1 673,47	99
633011	Potraviny	0,00	71,00	71,16	100
637004	Všeobecné služby	0,00	1 413,00	1 135,10	80
637007	Cestovné náhrady	0,00	4 000,00	3 400,00	85
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce	420,00	840,00	839,95	100
02.2.0.	Civilná ochrana	420,00	11 395,00	10 296,05	90

632001	Energie	1 500,00	1 475,00	430,00	29
632002	Vodné, stočné	0,00	5,00	2,62	52
633006	Všeobecný materiál	2 000,00	5 000,00	3 578,98	72
634001	Palivá, mazivá, oleje	1 300,00	1 300,00	553,51	43
634002	Servis, údržba, opravy áut	500,00	500,00	100,00	20
634003	Poistenie	500,00	500,00	213,20	43
635004	Oprava a údržba strojov, prístrojov, zariadení	200,00	200,00	0,00	0
637002	Konkurzy a súťaže	0,00	60,00	57,50	96
637004	Všeobecné služby	1 000,00	860,00	805,20	94
637037	Vratky	0,00	80,00	0,00	0
03.2.0.	Ochrana pred požiarimi	7 000,00	9 980,00	5 741,01	58
611	Tarifný plat	20 500,00	23 894,00	23 893,00	100
612002	Ostatné príplatky	0,00	492,00	490,10	100
614	Odmeny	0,00	300,00	300,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	950,00	1 235,00	1 230,00	100
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	1 100,00	1 214,00	1 213,08	100
625001	Poistné na nemocenské poistenie	287,00	315,00	307,76	98
625002	Poistné na starobné poistenie	2 870,00	3 110,00	3 077,62	99
625003	Poistné na úrazové poistenie	164,00	184,00	175,86	96
625004	Poistné na invalidné poistenie	614,00	683,00	659,49	97
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	205,00	257,00	219,83	86
625007	Poistné na poistenie do RFS	960,00	1 067,00	1 044,13	98
627	Príspevok do doplnkových dôchod. poisťovní	0,00	183,00	182,66	100
631001	Cestovné	150,00	150,00	74,00	49
632003	Poštové služby	200,00	0,00	0,00	
632005	Telekomunikačné služby	0,00	200,00	197,65	99
633010	Pracovné odevy, obuv a prac. pomôcky	0,00	145,00	71,29	49
637014	Stravovanie	1 200,00	2 135,00	2 132,00	100
04.1.2.	Všeobecná pracovná oblasť	29 200,00	35 564,00	35 268,47	99
637004	Všeobecné služby	1 000,00	0,00	0,00	
04.2.1.	Poľnohospodárstvo	1 000,00	0,00	0,00	
632002	Vodné, stočné - zrážková voda	2 500,00	2 500,00	2 342,88	94
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	3 161,00	3 158,71	100
634001	Palivo, mazivá, oleje	1 000,00	840,00	312,22	37
634002	Servis, údržba, opravy a výdavky áut	0,00	160,00	158,37	99
635006	Opravy a údržby budov, priestorov, objektov	4 000,00	4 000,00	3 560,16	89
637004	Všeobecné služby	5 000,00	5 000,00	2 966,40	59
04.5.1.	Cestná doprava	13 500,00	15 661,00	12 498,74	80
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	1 000,00	902,52	90
637002	Konkurzy a súťaže	0,00	2 800,00	2 800,00	100
637004	Všeobecné služby	35 000,00	39 200,00	38 820,11	99
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	36 000,00	43 000,00	42 522,63	99
633006	Všeobecný materiál	0,00	1 300,00	1 293,00	99
637004	Všeobecné služby	500,00	1 200,00	1 160,94	97
05.2.0.	Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	2 500,00	2 453,94	98
633006	Všeobecný materiál	0,00	4 115,60	4 109,99	100
637004	Všeobecné služby	0,00	1 294,40	1 294,01	100
05.4.0.	Ochrana prírody a krajiny	0,00	5 410,00	5 404,00	100

637004	Všeobecné služby	42 000,00	0,00	0,00	0
05.5.0.	Výskum v oblasti ochrany život. prostredia	42 000,00	0,00	0,00	0
611	Tarifný plat	0,00	3 060,00	1 785,00	58
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	20,00	17,00	85
625001	Poistné na nemocenské poistenie	0,00	10,00	2,38	24
625002	Poistné na starobné poistenie	0,00	30,00	23,80	79
625003	Poistné na úrazové poistenie	0,00	5,00	1,36	27
625004	Poistné na invalidné poistenie	0,00	10,00	5,10	51
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	0,00	5,00	1,70	34
625007	Poistné na poistenie do RFS	0,00	10,00	8,07	81
637004	Všeobecné služby	4 500,00	45 500,00	34 180,00	75
05.6.0.	Ochrana životného prostredia	4 500,00	48 650,00	36 024,41	74
611	Tarifný plat, osobný plat	21 000,00	34 772,00	34 753,86	100
612002	Ostatné príplatky	1 000,00	0,00	0,00	0
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	2 100,00	2 316,00	2 311,48	100
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	1 016,00	1 012,18	100
625001	Poistné na nemocenské poistenie	300,00	1 073,00	449,23	42
625002	Poistné na starobné poistenie	2 990,00	4 822,00	4 492,05	93
625003	Poistné na úrazové poistenie	170,00	271,00	256,70	95
625004	Poistné na invalidné poistenie	630,00	977,00	962,60	99
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	210,00	329,00	320,84	98
625007	Poistné na poistenie do RFS	1 000,00	1 535,00	1 524,12	99
633006	Všeobecný materiál	2 700,00	9 366,00	9 363,66	100
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	300,00	767,00	763,02	99
633011	Potraviny	0,00	10,00	9,72	97
633015	Paliva ako zdroj energie	1 000,00	1 525,00	1 473,09	97
634001	Palivo, mazivá, oleje	0,00	2 130,00	2 010,59	94
634002	Servis, údržba, opravy a výdavky áut	0,00	2 870,00	2 868,44	100
635004	Oprava a údržba strojov, prístrojov, zariadení	0,00	1 000,00	764,30	76
637004	Všeobecné služby	5 000,00	1 460,00	123,91	8
637014	Stravovanie	2 000,00	4 520,00	4 512,00	100
637015	Poistné	0,00	20,00	16,25	81
642015	Na nemocenské dávky	200,00	200,00	86,76	43
06.2.0.	Rozvoj obcí	40 600,00	70 979,00	68 074,80	96
632001	Energie	12 000,00	12 000,00	10 821,03	90
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	1 000,00	903,42	90
635006	Oprava a údržba budov, priestorov, objektov	2 000,00	2 000,00	1 982,28	99
637004	Všeobecné služby	1 000,00	1 000,00	558,00	56
06.4.0.	Verejné osvetlenie	16 000,00	16 000,00	14 264,73	89
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0,00	68,00	67,50	99
625002	Poistné na starobné poistenie	0,00	95,00	94,50	99
625003	Poistné na úrazové poistenie	0,00	6,00	5,40	90
625004	Poistné na invalidné poistenie	0,00	21,00	20,25	96
625007	Poistné do rezervného fondu solidarity	0,00	33,00	32,06	97
632001	Energie	4 300,00	2 878,00	1 875,51	65
632002	Vodné, stočné	12 500,00	13 922,00	13 766,99	99
632003	Poštové služby	0,00	9,00	9,00	100
633006	Všeobecný materiál	1 100,00	1 100,00	320,89	29
635004	Oprava a údržba strojov, prístrojov, zariadení	4 000,00	2 973,00	1 271,40	43
635006	Oprava a údržba budov, priestorov, objektov	500,00	500,00	0,00	0

637004	Všeobecné služby	3 300,00	3 430,00	3 149,60	92
637012	Poplatky	700,00	260,00	259,80	100
637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	2 000,00	2 760,00	2 756,85	100
637027	Odmeny z dohôd o vykonaní práce	0,00	675,00	675,00	100
06.6.0.	Bývanie a občianska vybavenosť	28 400,00	28 730,00	24 304,75	85
637006	Náhrady	150,00	150,00	100,00	67
07.2.1.	Všeobecná zdravotná starostlivosť	150,00	150,00	100,00	67
632001	Energie	16 000,00	17 500,00	17 141,77	98
632002	Vodné, stočné	2 000,00	2 000,00	1 356,17	68
633006	Všeobecný materiál	1 000,00	970,00	680,54	70
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	0,00	30,00	21,00	70
635004	Oprava a údržba strojov, prístrojov, zariadení	0,00	350,00	334,07	95
637002	Konkurzy a súťaže	0,00	1 050,00	1 050,00	100
637004	Všeobecné služby	1 000,00	2 600,00	2 586,67	99
637005	Špeciálne služby	0,00	1 600,00	1 600,00	100
07.6.0.	Zdravotníctvo inde neklasifikované	20 000,00	26 100,00	24 770,22	95
632001	Energie	2 500,00	2 500,00	1 643,98	66
632002	Vodné, stočné	500,00	500,00	0,00	0
633006	Všeobecný materiál	1 700,00	1 700,00	1 029,99	61
633015	Palivo ako zdroj energie	300,00	300,00	182,46	61
635006	Údržba budov, priestorov a objektov	800,00	0,00	0,00	
637002	Konkurzy a súťaže	1 000,00	500,00	426,63	85
637003	Propagácia, reklama a inzercia	500,00	0,00	0,00	
637004	Všeobecné služby	500,00	500,00	309,26	62
08.1.0.	Rekreačné a športové služby	7 800,00	6 000,00	3 592,32	60
632001	Energie	14 700,00	16 200,00	16 114,71	99
632002	Vodné a stočné	600,00	720,00	719,65	100
632003	Poštovné služby	700,00	0,00	0,00	
632005	Telekomunikačné služby	0,00	580,00	401,14	69
633006	Všeobecný materiál	2 000,00	580,00	369,99	64
633009	Knihy, časopisy, noviny	2 000,00	636,00	627,71	99
635006	Oprava a údržba budov, priestorov, objektov	1 000,00	0,00	0,00	
637002	Konkurzy a súťaže	7 000,00	1 000,00	281,56	28
637003	Propagácia, reklama, inzercia	8 000,00	0,00	0,00	
637004	Všeobecné služby	1 800,00	796,00	795,81	100
637012	Poplatky ,odvody, dane, cla	200,00	204,00	203,89	100
08.2.0.	Kultúrne služby	38 000,00	20 716,00	19 514,46	94
632001	Energie	2 200,00	2 175,00	1 496,00	69
632002	Vodné, stočné	0,00	25,00	22,20	89
633006	Všeobecný materiál	2 000,00	1 359,00	1 100,64	81
633011	Potraviny	200,00	0,00	0,00	
633015	Palivá ako zdroj energie	300,00	300,00	171,28	57
635006	Opravy a údržby budov, priestorov, objektov	1 000,00	0,00	0,00	0
637002	Konkurzy a súťaže	0,00	2 400,00	2 360,00	98
637004	Všeobecné služby	1 000,00	400,00	335,96	84
642006	Členské príspevky	4 500,00	4 500,00	4 124,75	92
642014	Príspevok jednotlivcovi	4 500,00	4 500,00	4 285,00	95
08.4.0.	Náboženské a iné spoločenské služby	15 700,00	15 659,00	13 895,83	89

637002	Konkurzy a súťaže	0,00	720,00	720,00	100
637004	Všeobecné služby	0,00	2 400,00	0,00	0
637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	0,00	110,00	0,00	0
09.2.1.	Nižšie sekundárne vzdelávanie	0,00	3 230,00	720,00	22
635006	Správa školských objektov	10 000,00	4 790,00	2 272,00	47
09.5.0.	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	10 000,00	4 790,00	2 272,00	0
611	Tarifný plat, osobný plat	13 200,00	13 200,00	13 043,86	99
614	Odmeny zo ŠR	0,00	1 052,00	1 052,00	100
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	1 320,00	1 419,00	1 409,58	99
625001	Poistné na nemocenské poistenie	184,80	198,80	182,84	92
625002	Poistné na starobné poistenie	1 854,60	1 994,60	1 828,52	92
625003	Poistné na úrazové poistenie	105,60	113,60	104,48	92
625004	Poistné na invalidné poistenie	396,00	426,00	391,82	92
625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	132,00	142,00	130,60	92
625007	Poistné na poistenie do RFS	627,00	675,00	620,36	92
633006	Všeobecný materiál	200,00	200,00	0,00	0
637014	Stravovanie	300,00	1 804,00	1 799,50	100
10.1.1.	Choroba	18 320,00	21 225,00	20 563,56	97
633006	Všeobecný materiál	350,00	756,00	755,34	100
642026	Dávka v hmotnej núdzi a príspevky k dávke	0,00	1 768,00	1 767,90	100
10.7.0.	Sociálna pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi	350,00	2 524,00	2 523,24	100
637014	Príspevok na stravovanie dôchodcom	5 000,00	6 000,00	5 859,90	98
10.9.0.	Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	5 000,00	6 000,00	5 859,90	98
	BEŽNÝ ROZPOČET - MESTO	878 115,00	927 924,00	835 703,63	90
	BEŽNÝ ROZPOČET - SPOJENÁ ŠKOLA	1 575 913,00	1 783 890,00	1 811 273,01	102
	BEŽNÝ ROZPOČET - SPOLU	2 454 028,00	2 711 814,00	2 646 976,64	31

PREHLAD HOSPODÁRENIA ŠKÔL A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ

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

- Základná škola
- Gymnázium
- Materská škola
- Základná umelecká škola
- Centrum voľného času

Súčasťou školy sú:

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

Financovanie Spojenej školy je zabezpečené zo štátneho rozpočtu a rozpočtu mesta. Zdrojom financovania Základnej školy a Gymnázia sú prostriedky zo štátneho rozpočtu. Na prevádzku školy a na výchovno-vzdelávací proces sú určené normatívne finančné prostriedky. Nenormatívne finančné prostriedky sú účelovo určené na asistenta učiteľa, na vzdelávacie poukazy, na dopravné, finančné prostriedky pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, príspevok pre 5-ročné deti MŠ. Z úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Kežmarku boli poukazované

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

Na činnosť školských zariadení mesto poskytlo rozpočtovej organizácii dotáciu vo výške 588 388, 00 €, výdavky z ich vlastných príjmov činili 46 780,27 €. Zo štátneho rozpočtu to boli financie vo výške 1 120 508,19 €.

Základná škola

ZŠ mala k 15.9.2019 300 žiakov.

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

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

Materská škola

V oblasti financovania sa jedná o originálne kompetencie z bežných výdavkov mesta. Organizačne a po stránke pracovnoprávných vzťahov zahŕňa MŠ aj ŠJ pri MŠ. K 15.9.2019 bolo do materskej školy zapísaných 85 detí. V zariadení sú dlhodobo zriadené 3 triedy a od 2.9.2019 sa vytvorila 4 trieda.

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

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

Centrum voľného času

Jedná sa z pohľadu financovania tiež o originálnu kompetenciu. V CVČ je zapojených celkom 200 detí a mládeže. CVČ zamestnávalo v roku 2020 1 pracovníka. Vedenie krúžkov zabezpečujú vedúci na základe dohody o vykonaní pracovnej činnosti.

V nákladoch je zúčtovaný aj podiel na energiách, vodnom a stočnom uhradený MŠ a nájom za použitie telocvične ZŠ na krúžkovú činnosť. Výdavky na vzdelávacie poukazy sú pokryté príjmami zo ŠR SR. Doplnujúcim zdrojom financovania sú prostriedky od okolitých obcí na zabezpečenie činnosti CVČ.

Základná umelecká škola

Od 1.9.2015 je súčasťou Spojenej školy aj Základná umelecká škola s hudobným, výtvarným a tanečným odborom. K 15.9.2019 mala ZUŠ v individuálnej forme 165 žiakov a v skupinovej 114.

HOSPODÁRENIE SPOJENEJ ŠKOLY K 31.12.2020

PRÍJMY	ROZPOČET	ČERPANIE	%
Základná škola			
Vlastné príjmy - ZŠ	3 000,00	1 755,32	58
Vl.príjmy - Gymnáz.	1 000,00	1 228,00	123
		224,83	
Škols. jedáleň ZŠ			
Vlastné príjmy	25 500,00	25 608,41	100
Stravné	13 000,00	41 109,95	316
Školský klub			
Vlastné príjmy	1 000,00	1 044,00	104
CVČ			
Vlastné príjmy	70,00	68,00	97
ZUŠ			
Vlastné príjmy	7 600,00	7 605,00	100
Materská škola			
Vlastné príjmy	4 100,00	4 161,22	101
Škols.jedáleň MŠ			
Vlastné príjmy	5 200,00	5 310,32	
Stravné	11 000,00	13 137,10	
Materská škola	20 300,00	22 608,64	111
PRÍJMY - SPoŠ	71 470,00	101 252,15	142

VÝDAVKY	ROZPOČET	ČERPANIE	%
Základná škola a Gymnáz.			
Výdavky zo ŠR - ZŠ	760 076,00	760 075,29	100
- Gymnázium	182 480,00	182 480,00	100
- Projekty	75 164,00	75 178,25	100
Výdavky z vlastn. príjmov - ZŠ	3 000,00	1 755,32	59
Výdavky z dot. mesta - bežné	1 150,00	1 150,00	100
Výdavky z dot. mesta - kapitál.	1 000,00	978,00	98
Výdavky z vl. príjmov - Gym.	1 000,00	1 228,00	123
	1 023 870,00	1 022 844,86	100
Školská jedáleň pri ZŠ			
Výdavky z dotácie mesta	69 350,00	69 350,00	100
Výdavky - havarijný stav	3 100,00	3 100,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	25 500,00	25 608,41	100
Stravné	13 000,00	41 109,95	316
Výdavky zo št. rozpočtu	67 440,00	67 440,00	100
	178 390,00	206 608,36	116
Školský klub			
Výdavky z dotácie mesta	40 000,00	40 000,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	1 000,00	1 044,00	104
	41 000,00	41 044,00	100
Centrum voľného času			
Výdavky z dotácie mesta	14 000,00	14 000,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	70,00	68,00	97
Dotácia od obcí	4 500,00	2 327,50	52
	18 570,00	16 395,50	89
Základná umelecká škola			
Výdavky z dotácie mesta	251 250,00	251 250,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	7 600,00	7 605,00	100
Výdavky z dotácie mesta	960,00	960,00	100
	259 810,00	259 815,00	100
Materská škola			
Výdavky z dotácie mesta MŠ	207 600,00	207 600,00	100
Výdavky z vlastn. príjmov	9 300,00	4 161,22	45
Výdavky z dotácie zo ŠR	5 004,00	5 003,60	100
Výdavky - Projekty	26 550,00	26 535,45	100
	248 454,00	243 300,27	98
Školská jedáleň pri MŠ			
výdavky z vl.príjmov+stravné	11 000,00	18 447,42	168
Výdavky z dotácie zo ŠR	3 796,00	3 795,60	100
Materská škola spolu	263 250,00	265 543,29	101
VÝDAVKY- SPOJENÁ ŠKOLA	1 784 890,00	1 812 251,01	101
Výdavky zo štátneho rozpočtu	1 120 510,00	1 120 508,19	100
Dotácia na CVČ od obcí	4 500,00	2 327,50	52
Výdavky z dotácie mesta	588 410,00	588 388,00	100
Výdavky z vlastných príjmov	47 470,00	46 780,27	99
Stravné	24 000,00	54 247,05	226
VÝDAVKY - SPOJENÁ ŠKOLA	1 784 890,00	1 812 251,01	101

2. Kapitálové výdavky

Hlavným cieľom kapitálového rozpočtu je financovanie investičných akcií v meste. Kapitálové výdavky boli hradené z kapitálových, bežných príjmov a z príjmových finančných operácií. V roku 2020 kapitálové výdavky mesta dosiahli celkom 638 755,23 €. Vybrané položky kapitálových výdavkov sú zapísané v tabuľkovej prílohe. Kapitálové výdavky sa naplnili realizáciou týchto rozhodujúcich prác a akcií:

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY K 31.12.2020	ROZPOČET	ČERPANIE
Výpočtová technika	1 900,00	1 877,84
Prevádzkové a kancelárske stroje – rozmetadlo, krovinorez, kosačka, skartovačka, kartotéka, kompresor, zväračka	6 100,00	5 183,94
Generátory ozónu – 50% refundované zo ŠR	656,00	651,38
Dopravné značenie, posypové vozíky	2 480,00	1 653,98
Nádoby na odpad	6 500,00	5 772,00
Interiérové vybavenie MsÚ	5 000,00	4 989,48
Futbalová bránka	660,00	656,00
Vianočná výzdoba	1 920,00	1 918,24
Rekonštrukcia vianočnej výzdoby	2 000,00	1 360,00
Spolu prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	27 216,00	24 062,86
Nákup pozemkov	14 000,00	8 878,67
Projektová dokumentácia – Pozemkové úpravy	30 450,00	13 150,00
Projektová dokumentácia – Kompostáreň	6 350,00	6 350,00
Územný plán - zmeny	3 000,00	3 000,00
Rekonštrukcia a modernizácia – Stanica MHZ	44 200,00	42 999,91
Rekonštrukcia a modernizácia – Miestne komunikácie	100 000,00	97 906,29
Rekonštrukcia a modernizácia – Verejné osvetlenie	14 120,00	14 119,62
Rekonštrukcia a modernizácia – Zdravotné stredisko	917 430,00	369 277,44
Rozšírenie mestského rozhlasu	3 717,00	3 682,03
Brána - cintorín Lysá nad Dunajcom	1 500,00	1 479,70
Vybavenie odborných učební základnej školy	173 920,00	53 848,71
SPOLU	1 335 903,00	638 755,23

3. Výdavkové finančné operácie

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

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

ŠFRB – splácanie 3 úverov na bytové domy – 67 726,42 €

Vrátenie finanč.zábezpeky z verejného obstarávania na projekt Kompostáreň - 15 000,00 €.

Hodnota celkových výdavkov finančných operácií v roku 2020 bola **101 926,42 €**.

3.3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO FONDU

Mesto vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede ho na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Prostriedky boli použité na úhradu kapitálových výdavkov.

Počiatkový stav k 1.1.2020	171 357,85
Prírastky	108 858,67
Úbytky	76 066,29
Konečný stav k 31.12.2020	204 150,23

3.4. MAJETOK MESTA

	ROK 2018		ROK 2019		ROK 2020	
	OBS. CENA	ZOS. CENA	OBS. CENA	ZOS. CENA	OBS. CENA	ZOS. CENA
1) Dlhodobý nehm. majetok	45 920,15	0,00	45 920,15	0,00	48 920,15	3 000,00
- softvér	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00	6 798,01	0,00
- drob. dlh. nehmot.majetok	3 137,52	0,00	3 137,52	0,00	3 137,52	0,00
-ostat. dlhod.nehm.majetok	35 984,62	0,00	35 984,62	0,00	35 984,62	0,00
- nedokončené investície	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
2) Dlhodobý hmot. majetok	8 751 646,73	3 303 903,11	9 037 438,66	3 014 690,66	9 827 587,10	3 215 314,02
- pozemky	65 702,94	65 702,94	72 470,75	72 470,75	81 507,52	81 507,52
- umelecké diela a zbierky	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52	2 655,52
- stavby	8 123 397,52	3 081 587,58	8 305 851,10	2 736 750,92	8 424 696,47	2 323 350,63
- samostatne hnuteľné .veci	277 225,64	58 198,18	289 826,31	48 209,41	350 471,67	92 444,67
- dopravné prostriedky	56 019,32	3 946,36	87 919,32	27 247,87	87 919,32	19 272,79
- drob. dlhod. hmot. majetok	174 208,21	39 374,95	199 946,62	48 587,15	210 966,29	47 257,08
- nedokončené investície	52 437,58	52 437,58	78 769,04	78 769,04	669 370,31	648 825,81
SPOLU	8 797 566,88	3 303 903,11	9 083 358,81	3 014 690,66	9 876 507,25	3 218 314,02

Hodnota majetku v obstarávacej cene k 31.12.2020 je 9 876 507,25 €, zostatková cena predstavuje 3 218 314,02 €. Oproti roku 2019 sa hodnota majetku v obstarávacej cene zvýšila o 793 148,44 €, čo predstavuje nárast 8,732 %.

NEDOKONČENÉ INVESTÍCIE K 31.12.2020

NÁZOV NEDOKONČENEJ INVESTÍCIE	SUMA V €
Protipovodňové opatrenia - projekt	4 220,00
Rekonštrukcia KD	8 994,00
Rekonštrukcia CIZS - projekt	550 574,82
Pozemkové úpravy	13 150,00
Rekonštrukcia stanice MHZ	43 599,91
Rekonštrukcia telocvične Gymnázia	600,00
Výstavba 16 b.j. - C	6 724,50
Separovaný zber - projekt	9 600,00
Rekonštrukcia MŠ - projekt	12 120,00
Rekonštrukcia MŠ - oplatenie	4 837,08
Rekonštrukcia MK – Mlynská, Kukučínová - projekt	4 600,00
Prehĺbovanie mestských studní - projekt	400,00
Zberný dvor - projekt	4 450,00
Kompostáreň - projekt	5 500,00
SPOLU	669 370,31

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

Mesto vykonáva každoročne inventarizáciu majetku mesta so stavom k 31.12., teda ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Inventarizáciou hmotného a nehmotného majetku overuje mesto, či stav majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti. Skutočné stavy majetku a záväzkov sa zistia fyzickou inventúrou pri majetku hmotnej a nehmotnej povahy a dokladovou inventúrou pri pohľadávkach a záväzkoch. V roku 2020 mesto vykonalo dokladovú inventúru, pri porovnaní účtovného stavu so stavom skutočným nebol zistený inventarizačný rozdiel. Výsledky inventúry sú spracované v inventarizačnom zápise k 31.12.2020.

Účtovná závierka je 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 2020 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 2020 a vysporiadanie prebytku finančných prostriedkov.

V Spišskej Starej Vsi 23.3.2021

Spracovala: Andrea Kurňavová

Návrh na uznesenie mestského zastupiteľstva k záverečnému účtu obce

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Záverečný účet mesta za rok 2020 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. 1 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov. Výsledkom hospodárenia v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona 583/2004 je prebytok vo výške 80 928,33 €. Z tohto prebytku sú vylúčené účelovo určené finančné prostriedky vo výške 108 518,85 € a schodok je vysporiadaný prebytkom finančných operácií vo výške 144 647,16€
3. Tvorbu rezervného fondu v zmysle §16 ods.6 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov vo výške celkového upraveného prebytku hospodárenia za rok 2020, čo predstavuje sumu 117 056,64 €.
4. Použitie rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov do sumy 117 000,00 €.