**Záverečný účet mesta**

**Spišské Podhradie**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2021**

Predkladá : MVDr. Michal Kapusta

Spracoval: Ing. Slavka Čarná

V Spišskom Podhradí dňa 29.3.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 4.4.2022

Záverečný účet schválený MZ dňa ........................., uznesením č. ..................

**Záverečný účet mesta**

**a rozpočtové hospodárenie za rok 2021**

**OBSAH :**

1. Rozpočet mesta na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Hospodárenie príspevkovej organizácie
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
	1. zriadeným a založeným právnickým osobám
	2. štátnemu rozpočtu
	3. štátnym fondom
	4. rozpočtom iných obcí
	5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov mesta

**Záverečný účet mesta**

**a rozpočtové hospodárenie za rok 2021**

**1. Rozpočet mesta na rok 2021**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2021.

Mesto zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 17.12.2020 uznesením č. MZ-10-20-B-19.

Rozpočet bol zmenený 7 krát:

* prvá zmena schválená MZ dňa 25.2.2021 uznesením č. MZ-01-21-B-25
* druhá zmena dňa 22.4.2021 – uznesením MZ-04-21-B-8
* tretia zmena schválená MZ dňa 17.6.2021 uznesením č. MZ-06-21-B-22
* štvrtá zmena schválená MZ dňa 14.10.2021 uznesením MZ-10-21-B-42
* piata zmena – štátne financie pre školy a školské zariadenia
* šiesta zmena schválená MZ dňa 16.12.2020 uznesením č. MZ-12-21-B-36
* siedma zmena – štátne financie pre školy a školské zariadenia

**Rozpočet mesta k 31.12.2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený** **rozpočet**  | **Schválený rozpočet** **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **5 615 739** | **6 335 101** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 4 828 663 | 5 106 598 |
| Kapitálové príjmy | 616 870 | 738 482 |
| Finančné príjmové operácie | 170 206 | 490 021 |
| **Výdavky celkom** | **5 615 739** | **6 335 101** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 4 650 559 | 5 063 595 |
| Kapitálové výdavky | 623 146 | 898 510 |
| Finančné výdavkové operácie | 342 034 | 372 996 |
| **Rozpočet mesta** | **0** | **0** |

**2. Rozbor plnenia príjmov mesta ( bez RO ) za rok 2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 6 193 548 | 6 031 577,87 | 97,38 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 6 193 548 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6 031 577,87 EUR, čo predstavuje 97,38 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 4 965 045 | 4 854 727,77 | 97,77 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 965 045 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 854 727,77 EUR, čo predstavuje 97,77 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 2 310 981 | 2 344 483,90 |  101,44 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 056 592,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 104 190,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,31 %.

**Daň z majetku**

Z rozpočtovaných 105 370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 104 393,22 EUR, čo je 99,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 40 512,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 63 238,46 EUR a dane z bytov boli v sume 2 642,50 EUR

**Daň za psa 4 029, 04 €**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 33 726,20 €**

**Daň za ubytovanie 5 018,00 €**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 90 504,71 €**

**Za dobývací priestor 531,10 €**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 480 818,00 |  529 576,74 |  **110,14** |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 114 726,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 134 445,84 EUR, čo je 117,18 plnenie. Uvedený príjem predstavuje najmä príjem z prenajatých pozemkov v sume 18 496,39 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 640,34 EUR, príjem z prenájmu bytov v sume 95 598,10 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 16 729,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 18 496,63 EUR, čo je 110,56 plnenie.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb**

Z rozpočtovaných 255 439,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2021 v sume 264 529,21 EUR, čo predstavuje 103,55 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 93 219,00 |  111 193,05 |  **119,28** |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 93 219,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 111 193,05 EUR, čo predstavuje 119,28 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, preddavky za služby ( nájomníci ).

**Prijaté granty a transfery - bežné**

Z rozpočtovaných bežných grantov a  transferov v sume 2 173 246,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 980 667,13 EUR, čo predstavuje 91,61 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
|  |  |  |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 6 400,00 | Dotácia PO mesto + Katúň |
| MDVaRR | 11 297,16 | Stavebný poriadok a miestne komunikácie  |
| Okresný úrad Prešov  | 630,50 | Ochrana životného prostredia |
| Ministerstvo vnútra SR | 17 269,26 | Matrika a register obyvateľstva |
| Ministerstvo vnútra SR | 8 983,65 | Záchranárske práce po povodni |
| Implementačná agentúra | 93 563,65 | Komunitní pracovníci a TSP |
| Okresný úrad Poprad | 644,40 | CO |
| Okresný úrad Poprad | 126 780,00 | COVID 19 |
| Ministerstvo kultúry SR | 3 000,00 | Otvárací ceremoniál Dni európ. kult. dedičstva |
| Štatistický úrad SR | 6 628,16 | Sčítanie obyvateľov, domov, bytov |
| MPaRV SR | 1 702,02 | Interreg  |
| ÚPSVaR | 18 989,00 | Dávka v hmotnej núdzi + rodinné prídavky + školské potreby |
| ÚPSVaR | 31 279,60 | Dotácia na stravu |
| ÚPSVaR | 176,79 | Dotácia na výkon osobitných príjemcov |
| ÚPSVaR | 51 485,04 | AČ, §50j, chránené pracovisko,... |
| Obce v SOÚ | 9 618,18 | Dofinancovanie chodu spoločného stavebného úradu |
| Mesto Spišské Vlachy | 2 000,00 | Spolufinancovanie Haničky |
| UPSVaR | 48 576,77 | Udržanie pracovných miest ZUŠ |
| Okresný úrad Prešov  | 1 541 478,37 | Školstvo - Prenesené kompetencie, VP, dopravné, asistent učiteľa, ... |
| Katolícka univerzita v Ružomberku | 100,80 | Vzdelávanie – prax |
| Prešovská univerzita | 63,78 | Vzdelávanie - prax |
| **Spolu** | **1 980 667,13** |  |

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 738 482,00 | 744 282,82 | 100,78 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 738 482,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 744 282,82 EUR, čo predstavuje 100,78 % plnenie. Jednalo sa o príjem z predaja majetku mesta a kapitálové granty a transfery.

**Príjem z predaja majetku**

Z rozpočtovaných 349 726,00 € bol skutočný príjem z predaja majetku mesta k 31.12.2021 v sume 349 726,60 €, čo predstavuje 100,00% plnenie.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 388 756,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 394 556,22 EUR, čo predstavuje 101,48 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| MF SR | 200 000,00 | Obnova kultúrnych pamiatok |
| MK SR | 10 000,00 | Obnov svoj dom – Mlyn Kúpeľná |
| PSK | 105 922,22 | Výzva pre región PSK |
| PSK | 5 800,00 | Obnova ZUŠ |
|  | 72 834,00 | Vodozádržný systém |
| **Spolu** | **394 556,22** |  |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021**  | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 490 021,00 | 432 567,28 | 88,27 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 490 021,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 432 567,28 EUR, čo predstavuje 88,27 % plnenie.

Prehľad o úveroch tvorí samostatnú prílohu záverečného účtu.

1. **Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% plnenia** |
| 141 533,00 | 139 566,97 | 98,61 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 141 533,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 139 566,97 EUR, čo predstavuje 98,61 % plnenie.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola, Palešovo nám. 9, Spišské Podhradie 47 894,71 EUR

Základná škola, Školská 3, Spišské Podhradie 76 370,11 EUR

Základná umelecká škola, Sídl. hrad. 28, Spišské Podhradie 15 302,15 EUR

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021 mesto a RO spolu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 6 335 101,00 | 6 023 322,94 | 95,07 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 6 335 101,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 6 023 322,94 EUR , čo predstavuje 95,07 %, čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 5 063 595,00 | 4 753 857,82 | 93,88 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 5 063 595,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 4 753 857,82 EUR, čo predstavuje 93,88 % čerpanie.

Z toho mesto bez RO z rozpočtovaných 2 712 868,00 EUR malo skutočné čerpanie 2 554 767,34 EUR, čo je 94,17 % a RO z rozpočtovaných 2 350 727,00 EUR mali skutočné čerpanie 2 199 090,48 EUR, čo predstavuje 93,54 % .

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 2 240 081,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 2 219 456,17 EUR, čo je 99,07 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, matriky, Spoločného stavebného úradu, správy bytov, školského oddelenia, aktivačných pracovníkov a ďalších pracovníkov financovaných cez UPSVaR, chránenej dielne, komunitných pracovníkov a pracovníčky v DSS, podnikateľskej činnosti mesta a RO ( škôl a školských zariadení ).

Z toho mesto bez RO z rozpočtovaných 870 636,00 € čerpalo 856 994,55 €, čo je 98,43 %. Rozpočtové organizácie mesta z rozpočtovaných 1 369 445,00 € čerpali 1 362 461,62 €, čo je 99,49 %.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 829 218,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 822 811,16 EUR, čo je 99,22 % čerpanie. Z toho mesto z rozpočtovaných 323 294,00 € bolo skutočné čerpanie 318 865,05 € čo je 98,63 %. Rozpočtové organizácie mesta z rozpočtovaných 505 924,00 € čerpali 503 946,11 €, čo je 99,60 %

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 1 650 596,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 423 497,89 EUR, čo je 86,24 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk mestského úradu a rozpočtových organizácií ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Z toho:

* mesto z rozpočtovaných 1 204 909,00 € čerpalo 1 109 553,67 € čo predstavuje 92,08 %.
* rozpočtové organizácie z rozpočtovaných 445 687,00 € čerpali 313 944,22 € čo je 70,44 %.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 328 445,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 273 034,90 EUR, čo predstavuje 83,12 % čerpanie. Z toho:

* mesto z rozpočtovaných 299 047,00 € čerpalo 254 296,37 € čo je 85,03 %
* RO z rozpočtovaných 29 398,00 € čerpali 18 638,53 € čo je 63,40 %.

**Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 15 255,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 15 057,70 EUR, čo predstavuje 98,70 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 898 510,00 |  928 750,70  |  103,36 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 898 510,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 928 750,70 EUR, čo predstavuje 103,36 % čerpanie.

* mesto z rozpočtovaných 893 510,00 € čerpalo 923 766,08 € čo je 103,38 %
* RO z rozpočtovaných 5 000,00 € čerpali 4 984,62 € čo je 99,69 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1) splátka osobný automobil – 3 200,00 €

2) zateplenie a rekonštrukcia PZ v Sp. Podhradí – 4 32 9,12 €

6) nákup nehnuteľností – 88 833,63 €

7) chodník Komenského – 44 184,86 €

8) asfaltovanie Štúrova – 20 000,00 €

9) parkovisko predajný stánok – 3 590,00 €

10) zmeny územného plánu 2 910,00 €

11) PD obnova mestskej knižnice a galérie – 1 320,00€

12) PD vnútroblok Sídl. Hrad – 10 500,00 €

13) IBV Pivovar – 94 928,15 €

14) detské ihrisko parkovisko pod hradom – 5 982,41 €

15) Vodozádržný systém – 100 974,34 €

16) PD vodná nádrž – 3 937,20 €

17) Výzva pre región – Spevnené plochy západ – 95 562,18 €

18) Úrad vlády – kultúrne pamiatky 2020,2021 Galova ulica– 333 980,55 €

19) Mlyn elektrický – 15 729,41€

20) Kosačka Materská škola Májová 54 – 1 800,00 €

21) Obnova budovy ZUŠ – 79 643,42 €

22) Vybavenie jedálne Školská 3 – 5 107,20 €

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 372 996,00 |  340 714,42  |  91,34 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 372 996,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 340 714,42 EUR, čo predstavuje 91,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

 **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
|  2 350 727,00 |  2 199 090,48  |  **93,54** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 350 727,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 199 090,48 EUR, čo predstavuje 93,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola, Palešovo nám. 9, Spišské Podhradie 663 085 EUR

ŠKD Palešovo nám. 9, Spišské Podhradie 33 844 EUR

VŠJ Palešovo nám. 9, Spišské Podhradie 34 988 EUR

Základná škola, Školská 3, Spišské Podhradie 878 909 EUR

ŠKD Školská 3, Spišské Podhradie 61 411 EUR

ŠJ, Školská 3, Spišské Podhradie 179 695 EUR

CVČ Školská 3, Spišské Podhradie 6 752 EUR

Základná umelecká škola, Sídl. hrad. 28, Spišské Podhradie 345 402 EUR

**Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2021** | **Skutočnosť k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 5 000 |  4 984,62  |  **99,69** |

 **4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie mesta** | **Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 4 994 294,74 |
| z toho : bežné príjmy mesta | 4 854 727,77 |
|  bežné príjmy RO | 139 566,97 |
| Bežné výdavky spolu | 4 753 857,82 |
| z toho : bežné výdavky mesta  | 2 554 767,34 |
|  bežné výdavky RO | 2 199 090,48 |
| **Bežný rozpočet** | **240 436,92** |
| Kapitálové príjmy spolu | 744 282,82 |
| z toho : kapitálové príjmy mesta  | 744 282,82 |
|  kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 928 750,70 |
| z toho : kapitálové výdavky mesta  | 923 766,08 |
|  kapitálové výdavky RO | 4 984,62 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | * **184 467,88**
 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **55 969,04** |
| **Vylúčenie z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu** |  |
| ***Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu***  |  |
| Príjmy z finančných operácií | *432 567,28* |
| Z toho: finančné operácie príjmové mesto | *432 567,28* |
|  finančné operácie príjmové RO | *0* |
| Výdavky z finančných operácií | *340 714,42* |
| **Rozdiel finančných operácií** | **91 852,86** |
| Príjmy spolu  | 6 171 144,84 |
| VÝDAVKY SPOLU | 6 023 322,94 |
| **Hospodárenie mesta** | **147 821,90** |

**Hospodárenie mesta:**

**Výsledkom bežného a kapitálového rozpočtu je prebytok v sume 55 969,04 €**  zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p..

Výsledkom finančných operácií je prebytok v sume **91 852,86 €**.

**Celkový prebytok rozpočtu za rok 2021 je 147 821,90  €.**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu mesta podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 112 571,24 EUR, a to na :

* ZŠ Školská 3, Spišské Podhradie – dopravné, prenesené kompetencie,... 23 989,36€
* ZŠ Palešovo nám. 9, Spišské Podhradie – dopravné, prenesené kompetencie,... 40 588,24 €
* ZUŠ, Sídl. Hrad 28, Spišské Podhradie – štátne financie na Covid 19 – 660,00 €
* MŠ Májová 54, Spišské Podhradie – štátne financie na Covid 19 a projekt Múdre čítanie – 650,00 €
* Implementačná agentúra – KSP, TSP 994,44 €
* nevyčerpané finančné prostriedky účelovo určené na starostlivosť o dreviny v sume 45 689,20 €

Prebytok hospodárenia po vylúčení účelovo určených finančných prostriedkov za rok 2021 je **35 250,66 €**

Podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov prebytok v sume **35 250,66 €,** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú **tvorbu rezervného fondu** za rok 2021 vo výške **3 525,06 €** – 10 % zo zisteného prebytku hospodárenia za rok 2021.

**5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu**

**Rezervný fond**

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo

**V roku 2021 mesto tvorilo rezervný fond vo výške 4 818,99 €**

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021 | 0  |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok  | 4 818,99 |
|  - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení  | 0 |
|  - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu  |  0  |
|  - krytie schodku rozpočtu | 0 |
|  - ostatné úbytky  | 0 |
| KZ k 31.12.2021 | 4 818,99  |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

**Otázka : Soc. Fond MŠ je v sume mesta, alebo samostatne ?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sociálny fond mesto**  |  **Mesto suma v EUR** | **MŠ suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021 | 606,30 | 1 555,03 |
| Prenos zostatkov |  |  |
| Prírastky - povinný prídel  | 9 607,63 | 3 475,22 |
|  - ostatné prírastky |  |  |
| Úbytky - závodné stravovanie  | -5 574,00 | -1 024,90 |
|  - regeneráciu PS, dopravu  | -3 538,00 | -1 576,90 |
|  - dopravné  |  |  |
|  - ostatné úbytky  |  |  |
| KZ k 31.12.2021 | 1 101,93 | 2 428,45 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rozvoja bývania** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2021 | 180,74  |
| Prírastky  | 0 |
| Úbytky  | 0  |
| KZ k 31.12.2021 | 180,74  |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov**  | **ZS k 1.1.2021 v EUR** | **KZ k 31.12.2021 v EUR** |
| **Majetok spolu** | 21 119 048,60 | 21 204 368,39 |
| **Neobežný majetok spolu** | 19 324 050,98 | 18 481 288,31 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 59 517,88 | 57 736,96 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 18 698 142,35 | 17 857 160,60 |
| Dlhodobý finančný majetok | 566 390,75 | 566 390,75 |
| **Obežný majetok spolu** | 1 788 568,29 | 2 718 261,65 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 5 450,90 | 5 845,45 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 1 147 044,24 | 2 226 553,11 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky  | 299 341,62  | 309 435,86 |
| Finančné účty  | 336 731,53 | 176 427,23 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie**  | 6 429,33 | 4 818,43 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2021 v EUR** | **KZ k 31.12.2021 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 21 119 048,60 | 21 204 368,39 |
| **Vlastné imanie**  | 6 862 041,81 | 7 261 665,09 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely  | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia  | 6 862 041,81 | 7 261 665,09 |
| **Záväzky** | 2 268 104,53 | 1 908 301,03 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy  | 3 204,61 | 3 885,12 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 292 990,94 | 66 882,04 |
| Dlhodobé záväzky | 120 687,98 | 104 682,97 |
| Krátkodobé záväzky | 289 529,74 | 382 102,35 |
| Bankové úvery a výpomoci | 1 561 691,26 | 1 350 748,55 |
| **Časové rozlíšenie** | 11 988 902,26 | 12 034 377,18 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021**

Prehľad o úveroch

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ úveru** | **Účel** | **Výška prijatého úveru** | **Výška úroku** | **Zabezpečenie úveru** | **Zostatok k 31.12.2021** | **Splatnosť** |
| ŠFRB | Rekonštrukcia domu Starý Jarok 42, Sp. Podhradie | 44 347,07 € | 4,4 % | Starý jarok 42, Sp. Podhradie | 23 585,42 | r. 2031 |
| ŠFRB | Prestavba meštianskeho domu Starý Jarok 45, Sp. Podhradie | 66 022,70 € | 1 % | Starý jarok 45, Sp. Podhradie | 34 594,99 | r. 2036 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ úveru** | **Účel** | **Výška prijatého úveru** | **Výška úroku** | **Zabezpečenie úveru** | **Zostatok k 31.12.2021** | **Splatnosť** |
| Prima banka Slovensko a.s. | Financovanie a ref. Kap. výdavkov v súvislosti s výstavbou IBV | 90 000 € | 12 M EURIBOR + 1,6 % | Bez zabezpečenia | 23 640 € | r. 2024 |
| ČSOB a.s. | Financovanie a refundácia investícií | 700 000 € | 1 M EURIBOR + 1,25 % | Blankozmenka | 250 466,00 € | r. 2025 |
| ČSOB a.s. | Financovanie 5% z investičných projektov | 200 000 € | 1M EURIBOR + 0,97% | Blankozmenka | 139 988,00 € | r. 2028 |
| ČSOB a.s. | Financovanie nákladov spojených s rek. Miestnych komunikácií | 115 000 € | 1M EURIBOR + 0,97% | Blankozmenka | 80 512,00 € | r. 2028 |
| ČSOB a.s. | Financovanie 5% z investičných projektov a neoprávnené výdavky | 553 000 € | 1M EURIBOR + 0,84% | Bez zabezpečenia | 426 592,00 € | r. 2029 |
| ČSOB a.s. | Financovanie z investičnýchaktivít mesta Spišské Podhradie | 375 000 € | 1M EURIBOR + 0,49% | Blankozmenka | 298 080,00 € | r. 2029 |

Návratná finančná výpomoc MF SR 108 000 € - splatné do 31.10.2027

Suma zostatku úverov bez ŠFRB k 31.12.2021 bol.......... 1 219 278,00 €

Skutočné bežné príjmy rok 2020.......................................4 599 304,03 €

Celková sume dlhu mesta k 31.12.2021 bola na úrovni 28,85 %.

Suma splátok návratných zdrojov financovania bola k 31.12.2020 v sume 212 700 t.j. na úrovni 4,62 %.

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií: **príspevkovej organizácie**:

Mestské kultúrne stredisko. Starý jarok 44, Spišské Podhradie:

Celkové náklady 211 575,91 EUR

Celkové výnosy 212 646,44 EUR

Hospodársky výsledok 1 070,53 EUR

**9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

Mesto Spišské Podhradie v roku 2021 poskytlo dotáciu v súlade so VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Žiadateľ dotácie- 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov- 3 - | Rozdiel(stĺ.2 - stĺ.3 )- 4 - |
| Mestský športový klub, Mariánske nám. 37, Spišské Podhradie | 40 350,00 EUR | 40 350,00 EUR | 0 |
| LongInvest, s.r.o., Podzámková 25, Spišské Podhradie | 319,00 EUR | 319,00 EUR | 0 |
| MADOX, s.r.o., Mäsiarka 50, Košice | 852,00 EUR | 852,00 EUR | 0 |
| Poľovnícke združenie Branisko, Spišské Podhradie | 1 400,00 EUR | 1 400,00 EUR | 0 |

V zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta boli poskytnuté dotácie vyúčtovaná.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia.

Celkové náklady na podnikateľskú činnosť mesta spolu ..............309 328,11 EUR

Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti mesta spolu ................226 854,70 EUR

Hospodársky výsledok - 82 473,41 EUR

 Predmetom podnikania je:

**Čistiace a upratovacie služby** od 30.11.2009

V roku 2021 mesto z tejto činnosti nemalo žiadny náklad ani výnos.

**Prevádzkovanie pohrebiska a pohrebnej služby od 1.5.2015**

Celkové náklady 40 950,68 EUR

Celkové výnosy 39 244,60 EUR

Hospodársky výsledok - 1 706,08 EUR

* od 3.6.2015 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,..., Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia,..., Prevádzkovanie verejných WC

**Prevádzkovanie parkoviska**

Celkové náklady 11 305,91 EUR

Celkové výnosy 9 501,29 EUR

Hospodársky výsledok -1 804,62 EUR

**Prevádzkovanie verejných kanalizácií od 23.11.2016**

Celkové náklady 256 752,17  EUR

Celkové výnosy 175 708,81 EUR

Hospodársky výsledok - 81 043,36 EUR

**Výroba potravinárskych výrobkov od 13.2.2019**

Celkové náklady 319,35  EUR

Celkové výnosy 2 400,00 EUR

Hospodársky výsledok + 2 080,65 EUR

Hospodárskym výsledkom všetkých činností sumárne je strata -82473,41 €.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. **zriadeným a založeným právnickým osobám**
	2. **štátnemu rozpočtu**
	3. **štátnym fondom**
	4. **rozpočtom iných obcí**
	5. **rozpočtom VÚC**

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám právnickým osobám a príspevkovej organizácii je samostatná príloha k záverečnému účtu.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....** **- bežné výdavky****- kapitálové výdavky****- 2 -** | **Suma poskytnutých****finančných prostriedkov** **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -** | **Rozdiel****(stĺ.3 - stĺ.4 )****- 5 -** |
|  | **Bežné výdavky** |  |  |  |
| MDVaRR | Stavebný poriadok a miestne komunikácie | 11 297,16 | 11 297,16 | **0** |
| Okresný úrad Prešov  | Ochrana životného prostredia | 630,50 | 630,50 | **0** |
| Ministerstvo vnútra SR | Matrika a register obyvateľstva | 17 269,26 | 17 269,26 | **0** |
| Ministerstvo vnútra SR | Záchranárske práce po povodni | 8 983,65 | 8 983,65 | **0** |
| ÚPSVaR | Dotácia na stravu | 31 279,60 | 31 279,60 | **0** |
| ÚPSVaR | Dotácia na výkon osobitných príjemcov | 176,79 | 176,79 | **0** |
| Okresný úrad Poprad | CO | 644,40 | 644,40 | **0** |
| Implementačná agentúra | Komunitní pracovníci | 93 563,65 | 92 569,21 | **994,44** |
| ÚPSVaR | Dávka v hmotnej núdzi + rodinné prídavky + školské potreby | 18 989,00 | 18 989,21 | **0** |
| ÚPSVaR | AČ, §50j, chránené pracovisko,... | 51 485,04 | 51 485,04 | **0** |
| Dobrovoľná ochrana PO | Dotácia PO | 5 000,00 | 5 000,00 | **0** |
| Dobrovoľná ochrana PO | Dotácia PO Katúň | 1 40,00 | 1 400,00 | **0** |
| Okresný úrad Prešov  | Školstvo - Prenesené kompetencie, VP, dopravné, asistent učiteľa, ... | 1 541 478,37 | 1 475 590,77 | **65 887,60** |
| MPaRV | INTERREG | 1 702,02 | 1 702,02 | **0** |
| Štatistický úrad SR | Sčítanie obyvateľov, domov, bytov | 6 628,16 | 6 628,16 | **0** |
| Okresný úrad Poprad | COVID 19  | 126 780,00 | 126 780,00 | **0** |
| Ministerstvo kultúry SR | Otvárací ceremoniál Dni európskeho kult. dedičstva | 3 000,00 | 3 000,00 | **0** |
| ÚPSVaR | Udržanie pracovných miest ZUŠ | 48 576,77 | 48 576,77 | **0** |
| MIRRI SR | Vodozádžný systém Sídl. hrad | 72 834,00 | 72 834,00 | **0** |
|  |  |  |  |  |
|  | **Kapitálové výdavky** |  |  |  |
| Ministerstvo financií SR | Záchrana a obnova kultúrnych pamiatok, obnova Mariánskeho nám. | 200 000,00 | 200 000,00 | **0** |
| MK SR | Obnov svoj dom – Mlyn | 10 000,00 | 10 000,00 | **0** |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| P.Č. | Obec | **Suma prijatých****finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  | Rozdiel |
| 1 | Beharovce | 189,83 | 189,83 | 0 |
| 2 | Bijacovce | 1143,76 | 1143,76 | 0 |
| 3 | Dúbrava | 373,69 | 373,69 | 0 |
| 4 | Granč – Petrovce | 742,61 | 742,61 | 0 |
| 5 | Harakovce | 69,25 | 69,25 | 0 |
| 6 | Jablonov | 1203,46 | 1203,46 | 0 |
| 7 | Korytné | 101,48 | 101,48 | 0 |
| 8 | Ordzovany | 194,60 | 194,60 | 0 |
| 9 | Pavľany | 57,31 | 57,31 | 0 |
| 10 | Poľanovce | 195,80 | 195,80 | 0 |
| 11 | Pongrácovce | 140,88 | 140,88 | 0 |
| 12 | Spišské Podhradie | 4 933,43 | 4 933,43 | 0 |
| 13 | Studenec | 589,78 | 589,78 | 0 |
| 14 | Vyšný Slavkov | 312,80 | 312,80 | 0 |
| 15 | Mesto Spišské Vlachy | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....** **- bežné výdavky****- kapitálové výdavky****- 2 -** | **Suma poskytnutých****finančných prostriedkov** **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -** | **Rozdiel****(stĺ.3 - stĺ.4)****- 5 -** |
| VÚC Prešov | Výzva pre región PSK | 105 922,22 | 105 922,22 | **0** |
| VÚC Prešov | Obnova budovy ZUŠ | 5 800,00 | 5 800,00 | **0** |

**12. Hodnotenie plnenia programov mesta - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**Vypracovala: Ing. Slavka Čarná Predkladá: MVDr. Michal Kapusta**

**13. Návrh uznesení:**

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie Správu hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu mesta Spišské Podhradie za rok 2021.

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie Správu audítora k overeniu účtovnej závierky mesta Spišské Podhradie za rok 2021.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie mesta Spišské Podhradie za rok 2021 **bez výhrad.**