



Závěrečný účet Mesta Námestovo za rok 2021

Návrh závěrečného účtu spracovala: Mgr. Katarína Rusinová

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa 31.05.2022

Závěrečný účet schválený Mestským zastupiteľstvom v Námestove dňa , uznesením č.

Závěrečný účet :

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa

Závěrečný účet mesta 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov mesta

Záverečný účet mesta 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021 mestským zastupiteľstvom dňa 09.12.2020 uznesením č. 133/2020.

Rozpočet bol zmenený 8 krát:

- prvá zmena schválená dňa 17.02.2021 uznesením č. 4/2021
zmenou rozpočtu v príjmoch bolo navýšenie o 24 070 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch bolo navýšenie o 42 850 EUR
- druhá zmena schválená dňa 21.04.2021 uznesením č. 28/2021
zmenou rozpočtu v príjmoch bolo navýšenie o 207 419 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch bolo navýšenie o 165 911 EUR
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2021 uznesením č. 65/2021
zmenou rozpočtu v príjmoch bolo navýšenie o 5 000 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch bolo navýšenie o 60 350 EUR
- štvrtá zmena schválená dňa 11.08.2021 uznesením č.70/2021
zmenou rozpočtu v príjmoch bolo navýšenie o 255 486 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch bolo navýšenie o 136 328 EUR
- piata zmena schválená dňa 25.08.2021 primátorom
zmenou rozpočtu v príjmoch bolo navýšenie o 151 312 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch bolo navýšenie o 179 733 EUR
- šiesta zmena schválená dňa 08.12.2021 uznesením č. 120/2021
zmenou rozpočtu v príjmoch bolo navýšenie o 42 619 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch bolo navýšenie o 97 435 EUR
- siedma zmena schválená dňa 17.12.2021 primátorom
zmenou rozpočtu v príjmoch 0 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch 0 EUR
- osma zmena schválená dňa 31.12.2021 primátorom
zmenou rozpočtu v príjmoch bolo navýšenie o 159 915 EUR, zmenou rozpočtu vo výdavkoch bolo navýšenie o 69 791 EUR

Celkové príjmy sa predpokladali v schválenom rozpočte vo výške 12 124 929 EUR, v upravenom rozpočte vo výške 12 970 750 EUR, v skutočnosti boli dosiahnuté vo výške 10 979 715,23 EUR.

Celkové výdavky sa predpokladali v schválenom rozpočte vo výške 11 861 224 EUR, v upravenom rozpočte vo výške 12 613 622 EUR, v skutočnosti sa realizovali vo výške 10 341 980,24 EUR.

Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie príjmové, ktoré sa predpokladali 2 649 927 EUR, po zmenách 2 746 358 EUR, skutočnosť 546 505,80 EUR.

Finančné operácie výdavkové 13 029 EUR, skutočnosť 13 028,91 EUR.

Rozpočet mesta k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	12 124 929	12 970 750
z toho :		
Bežné príjmy	8 882 552	9 576 422
Kapitálové príjmy	200 000	232 520
Príjmové operácie	2 649 927	2 746 358
Príjmy RO s právnou subjektivitou	392 450	415 450
Výdavky celkom	11 861 224	12 613 622
z toho :		
Bežné výdavky	5 416 283	5 940 305
Kapitálové výdavky	2 757 600	2 810 458
Výdavkové operácie	13 029	13 029
Výdavky RO s právnou subjektivitou	3 674 312	3 849 830
Rozpočtové hospodárenie	263 705	357 128

Údaje o plnení rozpočtu sú v dokumente vyhodnotené v členení podľa §10 ods.3 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a to na príjmy a výdavky bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančné operácie.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
12 970 750	11 029 554,82	85,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 12 970 750 EUR vrátane príjmov rozpočtových organizácií bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 11 029 554,82 EUR, čo predstavuje 85,03% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
9 576 422	9 822 296,07	102,56

Rozpočtované príjmy bežného rozpočtu Mesta Námestovo boli naplnené v sume 9 822 296,07 EUR z rozpočtovaných 9 576 422 EUR, čo predstavuje 102,56% plnenie z toho:

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
6 369 532	6 574 821,83	103,22

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 5 648 982 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 5 790 185,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,50%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 500 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 556 950,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,39 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 58 076,25 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 477 663,58 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 21 211,15 EUR. K 31.12.2021 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 244,06 EUR z toho za rok 2021 v sume 2 084,32 EUR. Pohľadávky na daň z nehnuteľností kryté záložným právom sú v sume 853,04 EUR, pohľadávka zabezpečená formou prihlásenia do konkurzu je v sume 906,29 EUR.

Dane za špecifické služby z rozpočtovaných 220 550 EUR bol skutočný príjem 227 685,54 EUR čo predstavuje plnenie na 103,24% z toho:

Daň za psa

Z rozpočtovaných 5 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 993,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,03 % .

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 12 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 11 903,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,20 %.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 5 665,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 56,66 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 191 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 201 297,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,39 % .

K 31.12.2021 mesto eviduje pohľadávky za miestny poplatok v sume 9 114,18 EUR z toho za rok 2021 v sume 2 084,32 EUR. Pohľadávky kryté záložným právom sú v sume 280,35 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
358 659	480 403,15	133,94

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 202 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 229 361,46 EUR, čo je 113,49 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z parkovného v sume 80 366,07 EUR, príjem za hrobové miesta v sume 16 720 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 212,29 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 60 636,80 EUR, príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov BP s.r.o. v sume 26 548,95 Eur a príjem z prenajatých priestorov a objektov v DKN Námestovo v sume 40 011,80 EUR.

Administratívne poplatky a platby

Z rozpočtovaných 92 009 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 108 800,88 EUR, čo je 118,25 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem správnych poplatkov vykonávaný Mestom Námestovo v rámci preneseného výkonu štátnej správy a to matričný úrad 14 202 EUR, vydanie rybárskych lístkov 6 603,50 EUR, stavebný úrad 20 240 EUR, správne poplatky 2 619,50 EUR. Za porušenie predpisov 19 089,37 EUR z toho MsP 12 355 EUR. Príjem zo Zberného dvora 3 944,34 EUR, poplatok za znečistenie ovzdušia 3 649,10 EUR, príjem z preplatkov za energiu 15 172,49 EUR, poplatok rodičov vybraný od zákonných zástupcov detí za čiastočnú úhradu výdavkov za pobyt dieťaťa v materskej škole bez právnej subjektivity v materských školách 22 996,50EUR.

Príjem z úrokov z vkladov boli v sume 287,15 EUR oproti rozpočtovaným 1 200 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
63 350	141 953,66	224,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 63 350 EUR, bol skutočný príjem vo výške 141 953,66 EUR, čo predstavuje 224,07% plnenie.

Príjem pozostáva z dobropisov Mestského úradu v sume 10 007,65 EUR, z dobropisov a vratiek školských zariadení v sume 9 098,58 EUR, z vratiek nevyčerpaných bežných dotácií Centra sociálnych služieb v sume 115 150,86 EUR, z ostatných nedaňových príjmov v sume 4 105,67 EUR, z vecného bremena v sume 3 582 EUR na základe uznesenia MsZ č. 59/2021 a uznesenia č.60/2021 zo dňa 30.06.2021.

iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
415 450	374 457,94	90,13

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z rozpočtovaných 415 450 EUR bol skutočný príjem 374 457,94 EUR, čo predstavuje 90,13% plnenie. Uvedený príjem tvoria vlastné príjmy Základnej školy Slnecná 168/28 v sume 142 086,74 EUR, Základnej školy Komenského 495/33 v sume 196 167,50 EUR, Základnej umeleckej školy Ignáca Kolčáka v sume 57 805,29 EUR, Centra voľného času Maják v sume 28 238,00 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 848 231	2 767 071,09	97,15

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 848 231 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 767 071,09 EUR, čo predstavuje 97,15 % plnenie. Použité boli v súlade s ich účelom a určením.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠSR	925,00	projekt „Múdre hranie“
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	5 000,00	materiálno-technické vybavenie DHZO
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	296 229,89	transfer pre CSS
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	126 255,71	podpora zamestnanosti v ZUŠ
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 013,77	aktivačné práce, dobrovoľnícku činnosť
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	29 419,11	chránená dielňa
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 431,25	záškoláctvo
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	134 394,00	podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
Ministerstvo vnútra SR	15 894,61	úsek matrík
Ministerstvo vnútra SR	2 628,32	úsek registra adries a hlásenia pobytu
Ministerstvo vnútra SR	14 569,98	stavebný úrad
Ministerstvo vnútra SR	762,84	starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	10 639,90	sčítanie obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	91 010,00	zachráňme spolu životy-COVID 19
Subjekty Verejnej správy	16 882,44	spoločný stavebný úrad- Oravská Jasenica, Vavrečka

Subjekty Verejnej správy	8 421,00	transfer pre CVC
OÚ-cestná doprava	336,27	cestná doprava
Okresný úrad Žilina	19 181,00	vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina	27 171,83	výchova a vzdelávanie MŠ posledný ročník detí
Okresný úrad Žilina	49,80	učebné pomôcky
Okresný úrad Žilina	8 580,00	dopravné pre ZŠ
Okresný úrad Žilina	84 125,00	asistent učiteľa ZŠ
Okresný úrad Žilina	3 000,00	škola v prírode
Okresný úrad Žilina	11 752,00	na učebnice ZŠ
Okresný úrad Žilina	150,00	vzdelávanie žiakov zo SZP
Okresný úrad Žilina	1 676 122,36	transfer pre školské zariadenia
Okresný úrad Žilina	17 959,00	školský úrad
MŠVVaŠSR	89 371,24	Implementácia projektových aktivít
VÚC Žilina	18 882,98	EFRR Program Interreg Poľsko-Slovensko
KU Ružomberok	7,56	pedagogická prax v MŠ
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	13 456,11	ŠFRB
Ministerstvo životného prostredia	9 120,00	Nízko uhlíková stratégia
Boni Fructi	551,62	ovocie, zelenina pre deti MŠ
Enviromentálny fond	31 159,00	príjem z poplatkov za uloženie odpadov

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
232 520	236 455,42	101,69

Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 100 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 103 935,85 EUR, čo predstavuje 103,94%.

Príjem pozostáva z prevodov pozemkov vo vlastníctve Mesta Námestovo Uznesením č. 33/2021 zo dňa 21.04.2021, príjem je v zmysle KZ_003/2021 v sume 94 800 EUR, schválený prevod pozemku zastavaného stavbou vo vlastníctve nadobúdateľa vrátane príľahlej plochy Uznesením č. 11/2020 zo dňa 12.02.2020, príjem je v zmysle KZ_015/2020 v sume 4 880 EUR, schválený prevod pozemku vo vlastníctve mesta Námestovo Uznesením č. 12/2021 zo dňa 17.02.2021, príjem je v zmysle KZ_001/2021 v sume 1 880 EUR, schválený prevod pozemku vo vlastníctve Mesta Námestovo Uznesením č.112/2021 zo dňa 10.11.2021, príjem je v zmysle KZ_007/2021 v sume 2 080 EUR, schválený prevod pozemku vo vlastníctve Mesta Námestovo Uznesením č.11/2021 zo dňa 17.02.2021 zámenou, príjem je v zmysle ZAM_001/2021 v sume 215,85 EUR, schválený prevod pozemku vo vlastníctve Mesta Námestovo Uznesením č. 101/2020 zo dňa 14.10.2020 zámenou, príjem je v zmysle ZAM_002/2021 v sume 80 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 132 520 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 132 519,57 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	132 519,57	vybavenie odborných učební a školskej knižnice ZŠ Slnčná

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 746 358	546 505,80	19,90

Skutočnosť použitia zapojených príjmových finančných operácií do rozpočtu k 31.12.2021 vo výške 546 505,80 EUR tvorili:

- nevyčerpané účelové prostriedky na projekt „Pracuj a zmeň svoj život“ v sume 11 097,60 EUR
- nevyčerpané účelové prostriedky zo ŠR na sčítanie domov a bytov v sume 11 360,00 EUR
- nevyčerpané účelové prostriedky CVC Maják v sume 1 382,50 EUR
- dofinancovanie investičných akcií rezervným fondom v sume 400 000 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..
- nevyčerpaná dotácia na výmenu podlahy v ZŠ Komenského v sume 50 726,00 EUR
- nevyčerpané účelové prostriedky zo ŠR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 65 760,80 EUR
- nevyčerpané účelové prostriedky z ÚPSVaR ZŠ Komenského na úhradu mzdových nákladov v rámci projektu v sume 6 178,90 EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0	49 839,59	

Finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou predstavujú prijaté finančné zábezpeky na stravu a nevyčerpané finančné prostriedky školských jedální:

Základná škola Slnčná 168/28	25 703,86 EUR
Základná škola Komenského 495/33	24 135,73 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
12 613 622	10 341 980,24	81,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 12 613 622 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 10 341 980,24 EUR, čo predstavuje 81,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
6 091 661	5 633 233,38	92,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 6 091 661 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 633 233,38 EUR, čo predstavuje 92,47% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Rozpočet bol schválený vo výške 1 034 729 EUR v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na výšku 1 076 879 EUR, skutočné čerpanie 31.12.2021 je v sume 1 052 566,68 EUR, čo tvorí 97,70 %.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 79 z toho 9 vedúcich zamestnancov.

Podľa organizačnej štruktúry zamestnancov MsÚ bolo čerpané 566 691,33 EUR, pre zamestnancov v materských školách bolo čerpané 485 875,35 EUR.

Čerpanie rozpočtových prostriedkov podľa jednotlivých kategórií ekonomickej klasifikácie:

Kategória EK 610 so zdrojom 111 z rozpočtovaných 235 148 EUR, čerpanie 235 145,61 EUR

Kategória EK 610 so zdrojom 41 z rozpočtovaných 810 081 EUR, čerpanie 785 772,15 EUR

Kategória EK 610 so zdrojom 45 z rozpočtovaných 9 870 EUR, čerpanie 9 869,95 EUR

Kategória EK 610 so zdrojom 131K z rozpočtovaných 5 905 EUR, čerpanie 5 904,73 EUR

Kategória EK 610 so zdrojom 1AA1 z rozpočtovaných 15 875 EUR, čerpanie 15 874,24 EUR

620 Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet bol schválený vo výške 358 020 EUR v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na výšku 381 122 EUR, skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 373 135,68 EUR, čo je 97,9%.

Čerpanie rozpočtových prostriedkov podľa jednotlivých kategórií ekonomickej klasifikácie:

Kategória EK 620 so zdrojom 111 z rozpočtovaných 121 673 EUR, čerpanie 21 577,66 EUR

Kategória EK 620 so zdrojom 41 z rozpočtovaných 327 302 EUR, čerpanie 344 868,91 EUR

Kategória EK 620 so zdrojom 45 z rozpočtovaných 93 562 EUR, čerpanie 3 449,22 EUR

Kategória EK 620 so zdrojom 131K z rozpočtovaných 2 675 EUR, čerpanie 2 672,83 EUR

Kategória EK 620 so zdrojom 1AA1 z rozpočtovaných 578 EUR, čerpanie 567,06 EUR

630 Tovary a služby

Rozpočet bol schválený vo výške 1 183 120 EUR v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na výšku 1 516 897 EUR, skutočne čerpanie v sume 1 122 009,05 EUR, čo tvorí 74 %.

Čerpanie rozpočtových prostriedkov podľa jednotlivých kategórií ekonomickej klasifikácie:

Kategória EK 630 so zdrojom 111 rozpočtovaných 258 098 EUR, čerpanie 139 655,96 EUR.

Účelové prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu boli čerpané na výdavky súvisiace s mimoriadnou situáciou COVID – 19 v sume 50 287,80 EUR, na opravu podlahy v telocvični ZŠ Komenského v sume 48 999,44 EUR, na knihy, dezinfekčný materiál, učebné pomôcky pre posledný ročník v materských školách v sume 23 448,95 EUR, na podporu výchovy k stravovacím návykom detí v ŠSI v sume 11 210,40 EUR, vratka nevyčerpanej dotácie CSS 3 706,24 EUR.

Kategória EK 630 so zdrojom 41 rozpočtovaných 1 147 889 EUR, čerpanie 871 472,06 EUR. *Náklady na energie* v sume 104 594,04 EUR pozostávajú z výdavkov na elektrickú energiu MsÚ v sume 7 623,91 EUR, MŠ Komenského 1 986,52 EUR, MŠ Bernolákova 2 967 EUR, MŠ Veterná 2 131 EUR, verejné osvetlenie 40 135,27 EUR, dodávka tepelnej energie za MsÚ 15 344,15 EUR, MŠ Komenského 2 479,87 EUR, MŠ Bernolákova 15 223,83 EUR, MŠ Veterná 16 702,49 EUR.

Vodné a stočné MsÚ 1 974,22 EUR, Bytový podnik s.r.o v sume 7 361,15 EUR, verejné WC 1 098,92 EUR, MŠ Bernolákova 2 394,80 EUR, MŠ Veterná 2 625,90 EUR.

Poplatky za poštové služby poskytnuté Slovenskou poštou, a.s. boli čerpané v sume 14 477,93 EUR.

Poplatky za služby používania internetu poskytované Slovak Telekom, a.s. boli čerpané v sume 5 097,78 EUR a za hlasové služby pevných sietí mestského úradu v sume 7 671,35 EUR za materské služby 900,50 EUR.

Na materiálové vybavenie bolo čerpané 58 794,15 EUR. Výdavky boli hradené za obstaranie interiérového vybavenia v sume 8 351,71 EUR, osobných počítačov vrátane materiálu k výpočtovej technike v sume 2 630,48 EUR, nádoby na zber biologicky rozložiteľného odpadu v sume 10 359,60 EUR, na rozvoľnenú výsadbu lúčnych kvetov na verejné priestranstvá v sume 7 898 EUR, na kancelárske potreby, kancelársky papier, tlačivá pre potreby úradu, hygienický materiál a čistiace prostriedky v sume 12 640,25 EUR. Na materiálno-technické vybavenie DHZO bolo čerpanie 7 361,48 EUR.

Na prevádzkovanie motorových vozidiel a všetky výdavky s tým spojené vrátane zákonného a havarijného poistenia bolo z rozpočtu čerpané 10 029,88 EUR.

Na rutinnú a štandardnú údržbu bolo čerpané 370 968,45 EUR. V rámci bežnej údržby bola začatá oprava miestnej komunikácie ul. Slobody, kde zhotoviteľ vykonal opravu iba v rozsahu opravy chodníkov vo výške 73 997,78 EUR. Zhotoviteľ MBM Group, a.s. nedokončil dielo v roku 2021. Dokončená bola ul. Mirka Nešpora vo výške 41 516,26 EUR, ul. SNP vo výške 83 933,83 EUR, boli opravené spevnené plochy v areáli MŠK v sume 7 990 EUR, v rámci bežnej údržby kancelárskych priestorov mestského úradu bolo čerpané 14 961,16 EUR. V dôsledku rozsiahlych škôd na objektoch súpisne č. 314 a 331 pod MsÚ na ul. Cyrila a Metoda, ktoré sa nedali hospodárne opraviť ani prevádzkovať a svojim technickým stavom ohrozovali bezpečnosť verejnosti bolo schválené ich odstránenie, na ktoré bolo z rozpočtu použitých 17 972,70 EUR. V rámci odstránenia havarijných stavov bola zrealizovaná oprava oporného múru na ul. Slniečná v sume 16 326,72 EUR, údržba interiéru Domu smútku v sume 4 744,02 EUR, oprava strechy a svetlíkov školskej jedálne ZŠ Slniečná v sume 39 338,74 EUR, oprava strechy hospodárskeho pavilónu v MŠ Bernolákova v sume 28 946,64 EUR. Na zabezpečenie aktualizácii programových vybavení, podpory hardvérových licencií, údržby výpočtovej techniky, zariadení a softvéru bolo čerpaných 22 924,63 EUR, na údržbu parkovacích automatov 5 036 EUR.

Na spracovanie jednoduchých pozemkových úprav v lokalite Brehy bolo čerpané 4 992 EUR, v lokalite Vojenské I. 3 585 EUR a v lokalite Vojenské II. 5 928 EUR. Na výdavky v súvislosti s prenosom a ozvučením zasadnutí MsZ bolo čerpané 4 245 EUR. V priebehu roka boli hradené auditorské služby v sume 8 880 EUR, exekučné a právne služby BP s.r.o. v sume 2 325 EUR,

poskytnutie právnych služieb pre mestský úrad 7 150 EUR . Za zhotovenie interiérovej štúdie a projektovej dokumentácie multifunkčných priestorov v Dome kultúry bolo čerpané 3 500 EUR, vypracovanie žiadosti o NFP v rámci IROP vo výške 3 480 EUR

Na uvítanie detí do života formou poukážok v hodnote 50 EUR bolo čerpané 9 360,19 EUR, dôchodcom boli vyplatené poukážky v hodnote 30 EUR čo predstavuje čerpanie 20 460 EUR , na propagáciu mesta a spracovanie kalendárov bolo čerpané 17 966,47 EUR, súťaž návrhov Nábrežia 33 600EUR.

Na výdavky poslancov počas účasti na rokovaní MsZ a zasadnutí komisii , členom odborných komisii bolo čerpané 8 610 EUR, reprezentačné výdavky MsZ a primátora mesta bolo čerpané 6 146,85 EUR.

Kategória EK 630 so zdrojom 45 pridel do sociálneho fondu ŠFRB z rozpočtovaných 137 EUR bolo čerpanie 136,94 EUR

Kategória EK 630 so zdrojom 71 Granty z rozpočtovaných 5 553 EUR bolo čerpanie 5 551,62 EUR

Kategória EK 630 so zdrojom 131K z rozpočtovaných 100 736 EUR bolo čerpanie 100 734,42 EUR z toho sčítanie bytov, domov 11 130,21 EUR, podpora zamestnanosti 2 600,78 EUR, vratky nevyčerpanej dotácie ZŠ Komenského 32 611,36 EUR, vratky nevyčerpanej dotácie ZŠ Slnecná 57 155,36 EUR, vratky nevyčerpanej dotácie CSS 20 088,47 EUR, vratky nevyčerpanej dotácie stravní SŠI 9 759,60 EUR.

Kategória EK 630 so zdrojom 1AA1v rámci programu Interreg V-A Poľsko-Slovensko 2014-2020 z rozpočtovaných 2 466 EUR bolo čerpanie 2 441,68 EUR

Kategória EK 630 so zdrojom 3AC1 ÚPSVaR z rozpočtovaných 563 EUR bolo čerpanie 563,40 EUR.

Kategória EK 630 so zdrojom 3AC2 ÚPSVaR z rozpočtovaných 100 EUR bolo čerpanie 99,43 EUR.

Kategória EK 630 so zdrojom 1AC1 aktivačná a dobrovoľnícka činnosť z rozpočtovaných 1 137 EUR bolo čerpanie 1 136,63 EUR.

Kategória EK 630 so zdrojom 1AC2 aktivačná a dobrovoľnícka činnosť z rozpočtovaných 210 EUR bolo čerpanie 209,35 EUR.

Kategória EK 630 so zdrojom 11H prax v MŠ KU Ružomberok z rozpočtovaných 8 EUR bolo čerpanie 7,56 EUR.

Bežné transfery

Schválený rozpočet vo výške 2 859 760 EUR, rozpočtovými opatreniami bol v priebehu roka upravený na 3 116 109 EUR, skutočné čerpanie k 31.12.2021 predstavovalo 3 084 868,72 EUR, čo predstavuje 99% .

Čerpanie rozpočtových prostriedkov podľa jednotlivých kategórií ekonomickej klasifikácie:

Kategória EK 640 so zdrojom 111 rozpočtovaných 390 739 EUR bolo čerpanie 390 707,51 EUR z toho na činnosť CSS Námestovo 387 586,04 EUR, na nenormatívne financovanie 3 121,47 EUR.

Kategória EK 640 so zdrojom 45 z rozpočtovaných 36 000 EUR bolo čerpanie 34 060,11 EUR za uloženie odpadu na skládke odpadov v Zubrohlave poukázaný Environmentálnym fondom.

Kategória EK 640 so zdrojom 3AA1 z rozpočtovaných 8 160 EUR bolo čerpanie 8 160 EUR na nízko uhlíkovú stratégiu.

Kategória EK 640 so zdrojom 3AA2 z rozpočtovaných 960 EUR bolo čerpanie 960 EUR na nízko uhlíkovú stratégiu.

Kategória EK 640 so zdrojom 41 rozpočtovaných 2 680 250 EUR bolo čerpanie 2 650 981,10 EUR. Podiel obcí na spoločnom stavebnom úrade tvoril čerpanie 11 740,48 EUR, v priebehu roka boli uhradené členské príspevky vo výške 17 257,12 EUR na rekreačné a športové služby, a iné spoločenské služby bolo čerpanie vo výške 155 590,71 EUR. Na športovú činnosť bolo čerpanie z rozpočtu v zmysle poskytnutej dotácie pre MŠK Námestovo vo výške 80 910 EUR

na dopravu pre futbalové zápasy, materiálno-technické vybavenie, prevádzkové náklady, poplatky SFZ, stravné a odmeny trénerov. V zmysle zmluvy o poskytnutie dotácie TJ Oravan Námestovo vo výške 20 548,71 EUR bolo čerpanie na poplatky, materiálno-technické vybavenie, cestovné náhrady vrátane stravného, odmeny trénerom. Na iné spoločenské služby v zmysle zmluvy bola poskytnutá dotácia vo výške 50 000 EUR Rímskokatolíckej cirkvi, farnosť Námestovo na reštaurátorské práce v interiéri rímskokatolíckeho kostola sv. Šimona a Júda v Námestove.

Transfery pre príspevkové organizácie boli prevedené a to na činnosť DKN vrátane nájomného nebytových priestorov vo výške 203 761,30 EUR, na činnosť Technických služieb mesta Námestovo vo výške 560 772,40 EUR, na činnosť Centra sociálnych služieb vo výške 315 600 EUR.

Transfery pre súkromné školské zariadenia boli čerpané vo výške 1 371 080 EUR.

Súkromná základná umelecká škola Námestovo, Bernolákova 375/1

Schválená dotácia 403 243 EUR, poskytnutá dotácia v sume 403 243 EUR.

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie na úhradu nákladov spojených s činnosťou neštátneho školského zariadenia. Zriaďovateľ PaedDr. Janka Babuliaková.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 244 412 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 94 676 EUR.

Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 64 155 EUR. Finančné prostriedky boli čerpané na energie, telekomunikačné a komunikačné služby, interiérové vybavenie, učebné pomôcky, hygienicky materiál a čistiace prostriedky.

Súkromná základná umelecká škola, Mláka 4

Schválená dotácia 537 321 EUR, poskytnutá dotácia v sume 537 321 EUR.

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie na úhradu nákladov spojených s činnosťou neštátneho školského zariadenia. Zriaďovateľ Zuzana Fernezová, DiS.art.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 372 938,66 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 130 083,49 EUR.

Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 33 903,66 EUR. Finančné prostriedky boli čerpané na energie, materiálové vybavenie, nájomné za nájom, stravovanie a ostatné služby.

Bežné transfery na nemocenské dávky náhrada príjmu v sume 395 19 EUR.

Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva ICM Orava

Schválená dotácia 107 717 EUR, poskytnutá dotácia v sume 107 717 EUR.

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie na úhradu nákladov spojených s činnosťou neštátneho školského zariadenia. Zriaďovateľ ICM Orava o.z.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 63 265,70 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 27 224,43 EUR.

Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 17 226,87 EUR. Finančné prostriedky boli čerpané na energie, telekomunikačné a komunikačné služby, cestovné náhrady, nájomné za nájom, stravovanie a ostatné služby.

Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva Fonema

Schválená dotácia 139 303 EUR, poskytnutá dotácia v sume 139 303 EUR.

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie na úhradu nákladov spojených s činnosťou neštátneho školského zariadenia. Zriaďovateľ PaedDr. Zuzana Bugajová

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 87 304,15 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 30 656,13 EUR.

Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 21 342,72 EUR. Finančné prostriedky boli čerpané na energie, telekomunikačné a komunikačné služby, cestovné náhrady, nájomné za nájom, stravovanie, materiálové vybavenie a ostatné služby.

Súkromná materská škola Žabka, Okružná 949

Schválená dotácia 66 265 EUR, poskytnutá dotácia v sume 66 265 EUR.

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie na úhradu nákladov spojených s činnosťou neštátneho školského zariadenia. Zriaďovateľ Mária Jančová.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 66 265 EUR.

Súkromná materská škola Rozprávko, Bernolákova 379

Schválená dotácia 61 695 EUR, poskytnutá dotácia 61 695 EUR.

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie na úhradu nákladov spojených s činnosťou neštátneho školského zariadenia. Zriaďovateľ Bc. Erika Kráľová.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 31 460,92 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 10 779,61 EUR.

Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 19 454,47 EUR. Finančné prostriedky boli čerpané na energie, telekomunikačné a komunikačné služby, nákup potravín, nákup učebných pomôcok, interiérové vybavenie, hračky, údržba priestorov a ostatné služby.

Cirkevná základná škola sv. Gorazda

Schválená dotácia 55 536 EUR, poskytnutá dotácia v sume 55 536 EUR

Vyúčtovanie poskytnutej dotácie na úhradu nákladov spojených s činnosťou neštátneho školského zariadenia. Zriaďovateľ Biskupský úrad v Spišskom Podhradí.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 37 784,53EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 13 475,05EUR.

Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 4 276,42 EUR. Finančné prostriedky boli čerpané na energie, všeobecný materiál, náhrada príjmu pri dočasnej PN, stravovanie, prídely do sociálneho fondu.

Dom Charitas Bl. Zdenky Schelilingovej – denný stacionár

Schválený príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby -denný stacionár poskytovanej neverejným zriaďovateľom na rok 2021 bol poskytnutý v sume 2 076,87 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 654 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 653,25 EUR na úroky z úveru 16 b.j. Komenského II.etapa, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 659 102	1 044 905,72	39,29

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 737 600 EUR boli v priebehu roka upravené rozpočtovými opatreniami na sumu 2 659 102 EUR, čerpanie v sume 1 044 905,72 EUR, čo predstavuje 39,29% čerpanie.

Čerpanie rozpočtových prostriedkov podľa jednotlivých kategórií ekonomickej klasifikácie:
Kategória EK71 so zdrojom 41 z rozpočtovaných 542 136 EUR, čerpanie 540 969,87 EUR
Kategória EK 71 so zdrojom 43 z rozpočtovaných 263 962 EUR, čerpanie 103 935,85 EUR
Kategória EK 71 so zdrojom 46 z rozpočtovaných 1 849 308 EUR, čerpanie 396 304 EUR
Kategória EK 72 so zdrojom 46 z rozpočtovaných 3 696 EUR, čerpanie 3 696 EUR

Čerpanie rozpočtových prostriedkov podľa jednotlivých kategórií rozpočtovej klasifikácie:

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výdavky Mestského úradu

Rozpočet bol schválený vo výške 381 600 EUR, v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na výšku 330 000 EUR, skutočné čerpanie 112 423,02 EUR, čo predstavuje 34,07 % čerpanie. Finančné prostriedky vo výške 71 128,62 EUR boli čerpané na kúpu spoluvlastníckych podielov na nehnuteľnostiach na rozšírenie areálu pri ZŠ Komenského za cenu 51,39 EUR/m² určenú na základe znaleckého posudku č.138/2019 schválenú MsZ dňa 29.09.2021 uznesením č. 82/2021 a kúpu pozemkov za cenu 23,49 EUR určenú na základe znaleckého posudku č.120/20219 schválenú MsZ dňa 21.04.2021 uznesením č. 34/2021. Do vlastníctva mesta boli prevedené pozemky o výmere 1 417,82m².

V rámci verejného obstarávania bol zakúpený automobil Toyota RAV4 MY21 Comfort vo vysúťaženej kúpnej cene 34 200 EUR na základe kúpnej zmluvy č.002/2021 predávajúcim AT a.s. Žilina.

b) Policajné služby

Rozpočet bol schválený vo výške 8 000 EUR na rozšírenie kamerového systému na verejných priestranstvách a kúpy elektroskutra. Čerpanie bolo vo výške 4 132 EUR na rozšírenie kamerového systému na Hviezdoslavovom námestí a Nábřeží Oravskej priehrady a kúpy elektrického motocykla pre MsP vo výške 2 998,80 EUR.

c) Doprava

Rozpočet bol schválený vo výške 1 159 000 EUR v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na výšku 1 284 906 EUR, skutočné čerpanie 722 905,31 EUR, čo predstavuje 56,26%. V rámci tejto kapitoly boli zrealizované rekonštrukcie ul. Miestneho priemyslu vo výške 358 134,79EUR a ul. ČK od križovatky po OD Klinec vo výške 66 063,06 EUR, ktorých

verejné obstarávanie prebehlo v roku 2020 a ich samotná realizácia bola presunutá do roku 2021. Dokončený Generel dopravy bol do rozpočtu zaradený v roku 2019. Jeho spracovanie zrealizovala Žilinská univerzita v Žiline vo výške 29 988 EUR. Bolo dokončené vybudovanie Náučného chodníka vo výške 184 703,74 EUR, ktorý bol do rozpočtu zaradený v roku 2014.

Ukončená realizácia projektu „Rekonštrukcia prístupovej komunikácie – Nábrežie Oravskej priehrady“ bola vo výške 41 008,19 EUR. Investícia je spolufinancovaná zo zdrojov EÚ a SR v maximálnej výške 34 729,46 EUR. Refundácia financovania v zmysle zmluvy o NFP č. 309070AA84 je do 31.12.2023.

V rámci zabezpečenia bezpečnosti chodcov bola zrealizovaná modernizácia vodorovného a zvislého značenia vrátane svetelnej signalizácie na ul. Štefánikova vo výške 12 390 EUR spolufinancovaná zo zdrojov EÚ a SR v maximálnej výške 11 786,95 EUR.

V septembri 2021 bolo odovzdané stavenisko ul. Slnečná a ul. Lazová zhotoviteľovi prác MBM GROUP, a.s.. Do konca roka bola zrealizovaná ul. Lazová vo výške 6 729,73 EUR. Na ul. Slnečná začali stavebné práce 10.11.2021, pričom zhotoviteľ prác garantoval, že dielo stihne zrealizovať a odovzdať do konca roka, čo sa však neudialo. Zhotoviteľ nestihol dielo dokončiť a následne nás informoval o prerušení prác vplyvom zlých klimatických podmienok. Na ul. Slnečná v rozpočte boli alokované finančné prostriedky vo výške 163 000 EUR, čo ovplyvnilo nízke čerpanie kapitálového rozpočtu.

d) Rozvoj obcí

Rozpočet bol schválený vo výške 682 000 EUR v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na výšku 702 000 EUR, skutočné čerpanie je v sume 111 511,33 EUR, čo predstavuje 15,88%. Bolo zrekonštruované verejné WC na Nábreží vo výške 23 212,73 EUR. V rámci Nábrežia bolo vybudované centrum vodných športov – prezliekarne vedľa skate parku vo výške 47 784,90 EUR. Na sídlisku Brehy bolo vybudované detské ihrisko vo výške 32 803,70 EUR.

Nízke vykázanie čerpania ovplyvnila nezrealizovaná PPD v celom rozsahu a realizácia športovej haly I-fáza, ktorá v rozpočte predstavuje čiastku 390 140 EUR, modernizácia umelej trávy v areáli MŠK vo výške 100 000 EUR, nezrealizované vybudovanie detského ihriska Čerchle vo výške 40 000 EUR a Generel zelene v sume 25 000 EUR.

e) Predškolská výchova

Z rozpočtovaných 118 000 EUR v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na 86 000 EUR, čerpanie je v sume 57 174,71 EUR, čo predstavuje 66,48 % čerpanie. Z rozpočtu bola vyradená investícia rekonštrukcie sociálnych zariadení, zdravotníckej a rozvodov v budove MŠ X Veterná v sume 80 000 EUR. V rámci výzvy na predkladanie žiadostí o nenávratný finančný príspevok na zvýšenie kapacít infraštruktúry materských škôl (kód výzvy: IROP-PO2-SC221-2021-67), bola zaslaná žiadosť na realizáciu nadstavby MŠ Veterná. Za týmto účelom bola spracovaná PPD nadstavby MŠ Veterná vo výške 10 820 EUR. Zrealizovala sa investícia rekonštrukcie detského ihriska MŠ Bernoláková a oplotenia vo výške 37 473,91 EUR, spolufinancovaná EÚ, Ministerstvom investícií regionálneho rozvoja a informatizácií SR. Refundácia financovania NFP podľa zmluvy č. IROP-CLLD-T612-512-004-001 prebehne do 31.12.2022.

f) Základné vzdelanie

Rozpočet bol schválený vo výške 318 000 EUR v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na 155 100 EUR, čerpanie 7 880 EUR. Nízke čerpanie ovplyvnila nezrealizovaná rekonštrukcia podkrovných priestorov ZŠ Slnečná z dôvodu, že v roku 2021 boli začaté projekčné práce a potrebný inžiniering.

Do rozpočtu bolo rozpočtovým opatrením č.2/2021 navrhnuté doplnenie investície rekonštrukcie jedálne na ul. Komenského vo výške 210 000 EUR. K tejto rekonštrukcii prebehla rozprava už pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2021 na zasadnutí MsZ dňa 09.12.2020. Vedenie mesta malo zato, že je nevyhnutné toto rozšírenie jedálne neodkladne realizovať. MsZ Uznesením č. 27/2021 zo dňa 21.04.2021 odporučilo vyňať z návrhu úpravy rozpočtu v RO

č.2/2021 túto investíciu a navrhlo komplexne riešiť problémy jedálne, MŠ, ZUŠ,CZŠ sv. Gorazda, pretože týmto uznesením stavbu nerušia, ale iba pozastavujú. Následne MsZ prijalo Uznesenie č. 29/2021 dňa 21.04.2021 v ktorom sa uzniesli na potrebe zaradiť do rozpočtu mesta Námestovo: a) prestavbu jedálne na ulici Komenského ZŠ Komenského súp. č. 1097 na pozemku parc. č. 1131/11 pre potreby ZŠ Komenského, MŠ Komenského a Cirkevnej základnej školy, b) prestavbu podkrovia ZŠ na Brehoch súp. č. 168 na pozemku parc. č. 1751/16 pre potreby ZUŠ Námestovo, c) prenájom budovy súp. č. 1171 na pozemku parc. č. 1131/13 v areáli ZŠ Komenského a to pre potreby Cirkevnej základnej školy sv. Gorazda Námestovo na zlepšenie výchovnovzdelávacieho procesu tak, aby bola zachovaná jestvujúca materská škola v danej budove, d)začiatok uvedených aktivít realizovať najneskôr od 1. 7. 2021 a predložiť zároveň s návrhom rozpočtového opatrenia na najbližšie rokovanie mestského zastupiteľstva.

Uznesením č. 40/2021 MsZ zo dňa 21.05.2021 opätovne schválilo Uznesenie č. 29/2021. Na zasadnutí MsZ konaného dňa 23.06.2021 bola opätovne zaradená investícia prestavby jedálne na ul. Komenského do rozpočtu. Hlasovaním neprešla, nakoľko MsZ prestavbu jedálne podmienili prenájom budovy súp. č. 1171 pre potreby CZŠ sv. Gorazda. Mesto v súčasnosti nemôže prenajať priestory pre potreby CZŠ sv. Gorazda nakoľko ich využíva pre potreby CVČ Maják a MŠ Komenského.

V roku 2021 mesto ukončilo projekty:

- „Po stopách beskydských dejateľov“ ,
- „Modernizáciu vodorovného a zvislého dopravného značenia vrátane svetelnej signalizácie“ ,
- „Detské ihrisko MŠ Bernolákova“ ,
- „Nízkouhlíková stratégia - mesto Námestovo“ ,
- „Rekonštrukcia miestnej prístupovej komunikácie - Nábrežie Oravskej priehrady“ ,
- „Komplexná infraštruktúra knižnice II etapa“ ,
- „Obstaranie odborných učební a školskej knižnice ZŠ Slnecná“.

V roku 2021 boli podané žiadosti o nenávratný finančný príspevok:

- „Regenerácia vnútroblokov sídlisk v meste Námestovo“ v hodnote 300 000 EUR“ v súčasnosti prebieha proces verejného obstarávania.
- „Oáza na sídlisku“ v hodnote 4 100 EUR - žiadosť nebola schválená.
- „Nadstavba MŠ Veterná – Námestovo“ v rámci výzvy „IROP-PO2-SC221-2021-67“ v hodnote 421 000 EUR - žiadosť je vo fáze posudzovania.
- „Modernizácia a podpora odolnosti Domu kultúry v Námestove“ v rámci výzvy „IROP P07SC772021 75“ hodnote 210 000 EUR - žiadosť je vo fáze posudzovania.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
13 029	13 028,91	100

Výdavkovými finančnými operáciami boli realizované splátky istín z prijatého úveru zo ŠFRB na výstavbu 32-bj na ul. Komenského v sume 13 028,91 EUR.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
3 849 830	3 650 812,23	94,83

Z rozpočtovaných výdavkov 3 6849 830 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 650 812,23 EUR, čo predstavuje 94,83% čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola Slnecná 168/28	1 181 878,69 EUR
Základná škola Komenského 495/33	1 370 900,30 EUR
Základná umelecká škola Ignáca Kolčáka	959 367,29 EUR
Centrum voľného času Maják	138 665,95 EUR

Základná škola Komenského

Schválený rozpočet po poslednej úprave rozpočtu 1 402 281 EUR, čerpanie v sume 1 370 900,30 EUR.

Financovanie prenesených kompetencií regionálneho školstva boli čerpané vo výške 1 005 613,39 EUR z toho normatívne výdavky na osobné a prevádzkové náklady 855 720 EUR, nenormatívne výdavky 151 978,99 EUR boli čerpané na vzdelávacie poukazy, dopravné pre žiakov, učebnice, lyžiarsky kurz, škola v prírode, špecifiká, projektové aktivity z ESF, projekt „Čítame radi“, dotácia na stravu a projekty financované ÚPSVaR.

Financovanie výkonu samosprávnych funkcií v rámci svojich originálnych kompetencií boli financované náklady na výchovu a vzdelávanie žiakov v školských zariadeniach v sume 42 364 EUR, náklady na stravovanie žiakov v sume 132 965 EUR, údržba ihriska 1 000 EUR.

Čerpanie jednotlivých druhov vlastných príjmov, ktoré boli vo výške 196 167,50 EUR boli použité na zakúpenie potravín do školskej jedálne, na čiastočnú úhradu energií /ŠJ, ŠKD/, mzdových prostriedkov a odvodov do sociálnych poisťovní, zdravotných poisťovní, povinného prídeldu do sociálneho fondu a na učebné pomôcky do školského klubu, pomôcky na cvičenie, kancelárske a čistiace potreby do ŠJ.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 823 188,06 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 298 278,45 EUR.

Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 238 398,29 EUR.

Bežné transfery

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 11 035,50 EUR.

Hospodárenie rozpočtovej organizácie ZŠ Komenského so zvereným majetkom:

AKTÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	206 658,15	231 675,24
Neobežný majetok spolu	62 350,93	48 411,80
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	62 350,93	48 411,80
Obežný majetok spolu	138 931,14	181 177,60
z toho :		
Zásoby	1 787,54	1 735,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	521,97	1 348,54
Dlhodobé pohľadávky	5 939,17	2 336,64
Finančné účty	130 682,46	175 756,47
Časové rozlíšenie	2 376,08	2 085,84

Dlhodobý hmotný majetok tvoria stavby v hodnote 24 516,92 EUR, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 23 894,88 EUR.

PASÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	203 658,15	231 675,24
Vlastné imanie	- 24 818,85	- 35 411,27
z toho :		
Výsledok hospodárenia	- 8 806,08	- 10 592,42
Záväzky	225 866,21	265 634,42
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	93 089,10	84 798,46
Dlhodobé záväzky	4 327,81	5 249,98
Krátkodobé záväzky	128 449,30	175 585,98
Časové rozlíšenie	2 610,79	1 452,09

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú voči zamestnancom vo výške 75 195,81 EUR, poisťovniam 49 646,64 EUR, daňovému úradu 11 995,78 EUR na mzdy za mesiac december 2021 vyplatené do 15.01.2022, dodávateľom 2 991,35 EUR a preplatky za stravné v školskej jedálni od zákonných zástupcov žiaka.

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 510 711,25 EUR, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 406 239,89 EUR. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov VS vo výške 1 030 990,08 EUR, výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 339 906,85 EUR a výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 13 939,13EUR.

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 521 303,66 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 415 044,83 EUR. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady na spotrebu materiálu, spotrebu ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID – 19, mzdové náklady vo výške 823 984,46 EUR, sociálne náklady vo výške 317 084,22 EUR, odpisy vo výške 13 939,13EUR, náklady z odvodu príjmov RO vo výške 168 186,36EUR.

Základná škola Slnecná

Schválený rozpočet po poslednej úprave rozpočtu 1 195 002 EUR, čerpanie k 31.12.2021 vo výške sume 1 181 878,69 EUR.

Financovanie prenesených kompetencií regionálneho školstva boli čerpané vo výške 885 228,91 EUR z toho normatívne výdavky na osobné a prevádzkové náklady vo výške 788 585 EUR, nenormatívne výdavky vo výške 96 643,91 EUR boli čerpané na vzdelávacie poukazy, dopravné pre žiakov, asistentov učiteľa, učebnice, špecifiká a školu v prírode.

Financovanie výkonu samosprávnych funkcií v rámci svojich originálnych kompetencií boli čerpané na výchovu a vzdelávanie žiakov v školských zariadeniach vo výške 37 784 EUR, náklady na stravovanie žiakov vo výške 86 286 EUR, plavecký výcvik žiakov 400 EUR, údržba ihriska v areáli ZŠ Slnecná vo výške 3 000 EUR. Z originálnych kompetencií na správu školských budov bola financovaná výmena častí súčasných dverí za protipožiarne vo výške 29 816,77 EUR.

Čerpanie jednotlivých druhov vlastných príjmov, ktoré boli vo výške 142 086,74 EUR boli čerpané na osobné a prevádzkové náklady, poplatky za školné, vybavenie klubov a údržby klubových miestností, z príjmu za stravné boli financované potraviny v školskej jedálni. Granty boli účelovo určené na potraviny, učebné pomôcky a výpočtovú techniku.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 674 420,87 EUR

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 237 519,05 EUR

Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 252 887,44 EUR z toho za spotrebovanú energiu vo výške 51 353,95 EUR, spotrebu materiálu 97 812,49 EUR.

Bežné transfery

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 11 951,33 EUR na nemocenské dávky a odchodné z toho vo výške 10 004,36 EUR.

Hospodárenie rozpočtovej organizácie ZŠ Slnecná so zvereným majetkom:

AKTÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	1 471 806,02	1 449 354,75
Neobežný majetok spolu	1 337 750,44	1 262 411,44
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 337 750,44	1 262 411,44
Obežný majetok spolu	132 080,38	183 708,69
z toho :		
Zásoby	7 668,05	5 651,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS	328,68	898,14
Krátkodobé pohľadávky	10 687,52	0
Finančné účty	113 396,13	177 159,30
Časové rozlíšenie	1 975,20	3 234,62

Dlhodobý hmotný majetok tvoria stavby v hodnote 1 255 458,44 EUR, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 6 953 EUR.

PASÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 471 806,02	1 449 354,75
Vlastné imanie	- 5 795,59	-5 768,16
z toho :		
Výsledok hospodárenia	-6 460,59	27,43
Záväzky	1 475 055,76	1 451 675,83
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 376 519,35	1 290 620,37
Dlhodobé záväzky	2 817,26	6 168,71
Krátkodobé záväzky	95 719,15	154 886,75
Časové rozlíšenie	2 545,85	3 447,08

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky voči zamestnancom sú vo výške 78 359,95 EUR, poisťovniam 50 033,48 EUR, daňovému úradu 14 110,38 EUR, dodávateľom 772,68 EUR.

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 258 905,26 EUR, čo predstavuje zvýšenie výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 158 834,33 EUR. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 904 924,15 EUR, výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 263 375,56EUR, výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 80 439,00EUR.

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 341 174,47 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 224 072,42 EUR. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady na spotrebu materiálu, spotrebu ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 vo výške 5100,00 EUR, mzdové náklady vo výške 680 967,02EUR, sociálne náklady vo výške 237 622,24 EUR, služby vo výške 70 465,76 EUR, odpisy vo výške 80 439,00 EUR, náklady z odvodu príjmov RO vo výške 95 528,81EUR.

Základná umelecká škola Ignáca Kolčáka

Schválený rozpočet po poslednej úprave 1 113 118 EUR, čerpanie k 31.12.2021 v sume 959 367,29 EUR.

Financovanie výkonu samosprávnych funkcií v rámci svojich originálnych kompetencií boli financované náklady na výchovu a vzdelávanie žiakov v sume **900 122 EUR**.

Čerpanie jednotlivých druhov vlastných príjmov vo výške 57 805,29 EUR a prostriedkov zo ŠR na špecifiká vo výške 1 140 EUR boli použité na financovanie mzdových a prevádzkových nákladov.

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 656 503,39 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 226 251,29 EUR.

Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 na prevádzkové náklady v sume 72 393,76 EUR.

Bežné transfery

Skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 4 218,85 EUR na nemocenské dávky.

Hospodárenie rozpočtovej organizácie ZUŠ Ignáca Kolčáka so zvereným majetkom:

AKTÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	180 568,22	163 423,62
Neobežný majetok spolu	71 973,98	63 361,98
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	71 973,98	63 361,98
Obežný majetok spolu	108 594,24	100 061,64
z toho :		
Finančné účty	108 594,24	100 061,64
Časové rozlíšenie	0	0

Dlhodobý hmotný majetok tvoria stavby v hodnote 9 055,98 EUR, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 54 306 EUR.

PASÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	180 568,22	163 423,62
Vlastné imanie	-614,54	-575,20
z toho :		
Výsledok hospodárenia	948,96	39,34
Záväzky	180 568,22	163 423,62
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	71 973,98	63 361,98
Dlhodobé záväzky	9 345,51	10 371,07
Krátkodobé záväzky	99 248,73	89 690,57
Časové rozlíšenie	614,54	575,20

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky voči zamestnancom sú vo výške 50 180,77 EUR, poisťovniam 31 925,15 EUR, daňovému úradu 7 564,09 EUR.

Centrum voľného času Maják

Schválený rozpočet po poslednej úprave 139 429 EUR , skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 138 665,95 EUR. Centrum voľného času Maják v Námestove hospodáril s finančnými prostriedkami od zriaďovateľa v sume **100 133,95 EUR**.

Na prenesené kompetencie boli poukázané nenormatívne finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na vzdelávacie poukazy a špecifiká v sume **873 EUR**, finančné prostriedky prijaté od obcí na základe uzatvorených zmlúv o spolupráci s mestom Námestovo v sume **8 421 EUR**.

Vlastné príjmy v sume **28 238 EUR** predstavovali platby od rodičov detí a iných členov navštevujúcich záujmové útvary, príjem z dobropisov a príspevok na aktivačnú činnosť z ÚPSVaR. Grant poskytnutý firmou HERN s.r.o. vo výške **1000 EUR** bol čerpaný na nákup učebných pomôcok na záujmové útvary.

Finančné prostriedky od zriaďovateľa ak aj vlastné príjmy boli použité na plynulé vyučovanie 32 záujmových útvaroch. Počet členov CVC 293 a počet členov v záujmových útvaroch 408.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 84 939,07 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 29 987,50 EUR.

Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 23 699,38 EUR

Bežné transfery

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 40 EUR.

Hospodárenie rozpočtovej organizácie CVC Maják so zvereným majetkom:

AKTÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	21 096,91	8 513,81
Neobežný majetok spolu	0	0
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	20 663,71	8 271,44
z toho :		
Finančné účty	20 286,29	7 818,13
Krátkodobé pohľadávky	377,42	453,31
Časové rozlíšenie	433,20	242,37

PASÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	21 096,91	8 513,81
Vlastné imanie	4 100,73	368,23
z toho :		
Výsledok hospodárenia	512,78	- 3 732,50
Záväzky	16 996,18	8 145,58
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	733,13	715,52
Krátkodobé záväzky	16 263,05	7 430,06
Časové rozlíšenie	0	0

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky voči zamestnancom sú vo výške 3 971,06 EUR, poisťovniam 2 539,22 EUR.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
151 356	5 100,00	3,37

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou v sume 151 356 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 5 100 EUR, čo predstavuje 3,37% .

Rozpočtovým opatrením bol zaradený nákup elektrického kotla o objeme 85 litrov v sume 2 300Eur a umývačka riadu v sume 2800Eur z dôvodu, že terajšie zariadenia sú prevádzky neschopné.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	10196754,01
z toho : bežné príjmy mesta	9822296,07
bežné príjmy RO	374457,94
Bežné výdavky spolu	9278945,61
z toho : bežné výdavky mesta	5633233,38
bežné výdavky RO	3645712,23
Bežný rozpočet	917808,40
Kapitálové príjmy spolu	236455,42
z toho : kapitálové príjmy mesta	236455,42
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	10500005,72
z toho : kapitálové výdavky mesta	1044905,72
kapitálové výdavky RO	5100,00
Kapitálový rozpočet	-813550,30
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	104258,10
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmové finančné operácie mesta	546505,80
Príjmové finančné operácie RO	49839,59
Výdavkové finančné operácie mesta	13028,91
Výdavkové finančné operácie RO	0
Rozdiel finančných operácií	583316,48
PRÍJMY SPOLU	11029554,82
VÝDAVKY SPOLU	10341980,24
Hospodárenie obce	687574,58
Vylúčenie z prebytku	159730,67
Upravené hospodárenie mesta	527843,91

Prebytok rozpočtu v sume 104 258,10 EUR 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 znení neskorších predpisov, *navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.*

Zostatok finančných operácií v sume 583 316,48 EUR 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, *navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.*

Podľa § 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 rozpočtu obce podľa §10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky a to na:
- projekty ZŠ Komenského „Výnimočne školy“ v sume **2 900 EUR**
 - sčítanie obyvateľov v sume **4 890,02 EUR**
 - „Múdre hranie“ v sume **925 EUR**
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravné v sume **79 423 EUR a dopravné v sume 2 103,60 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **61 155,55 EUR,**
- c) prostriedky z **fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **4 279,50 EUR**
- d) nevyčerpané prostriedky z poplatku za uloženie odpadov podľa zákona č. 17/2004 Z.z. o poplatkoch za uloženie odpadov v z.n.p. v sume **4 054 EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 527 843,91 EUR.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010*

(v eurách)

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	11 029 555
2	v tom: daňové príjmy (100)	6 574 822
3	nedaňové príjmy (200)	948 216
4	granty a transfery (300)	2 910 172
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	596 345
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	546 506
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	0
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	10 341 980
9	v tom: bežné výdavky (600)	9 278 946
10	kapitálové výdavky (700)	1 050 006
11	výdavkové finančné operácie (800)	13 029
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	687 575
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	104 258
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	74 912
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	- 57 698
16	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	17 214
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010** (r.13+r.16)	121 472

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p...

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	3 150 789,19
Prírastky – finančné vysporiadanie hospodárenia mesta za rok 2020, uznesenie č.61/2021 zo dňa 30.06.2021	327 470,11
Úbytky - finančné krytie kapitálových výdavkov použitím rezervného fondu schválené MsZ Uznesením č. 103/2021:	400 000,00
FNC: 0111	7 375,93
0310	2 998,80
0451	188678,88
0510	24800,96
0620	110011,33
0640	2483,39
0911	57174,71
09121	2780,00
1020	3696,00
KZ k 31.12.2021	3 078 259,30

Sociálny fond

Mesto vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	22 486,03
Prírastky - povinný prídél - 1,25%	11 066,26
Úbytky - stravovanie	3 477,92
- ostatné úbytky	6 839,34
KZ k 31.12.2021	23 235,03

Mesto vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	19 731,02
Tvorba fondu - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % obstarávacích nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 196,96
Čerpanie fondu	2 917,46
KZ k 31.12.2021	24 010,52

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce, ktorá ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce.

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	74 543,36
Úbytky- ostatné	3,00
KZ k 31.12.2021	74 540,36

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	24 719 279,29	25 071 295,52
Neobežný majetok spolu	19 024 789,08	19 377 305,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	27 781,15	14 638,86
Dlhodobý hmotný majetok	17 598 915,66	17 964 574,11
Dlhodobý finančný majetok	1 398 092,27	1 398 092,27
Obežný majetok spolu	5 689 589,83	5 686 291,63
z toho :		
Zásoby	1 236,09	3 041,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 869 631,99	1 693 884,85
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	67 172,58	156 298,69
Finančné účty	3 751 549,17	3 833 066,20
Časové rozlíšenie	4 900,38	7 698,65

Hodnota majetku v brutto k 31.12.2021 je v hodnote 38 218 357, 46 EUR, opravné položky k majetku sú v hodnote 13 147 061,94 EUR.

Do dlhodobého hmotného majetku bola zaradená v obstarávacej cene rekonštrukcia spevnených plôch areálu MŠK Námestovo v sume 39 586,28 EUR, rekonštrukcia ul. ČK v sume 66 463 EUR, rekonštrukcia verejného WC na Nábřeží v sume 23 212,73 EUR, prechod pre chodcov na ul. Štefánikova v sume 12 390 EUR, vybudovanie detského ihriska na sídlisku Brehy v sume 32 803,70 EUR, vybudovanie príjazdovej cesty k Skate parku na Nábřeží v sume 42 097,79 EUR, vybudovanie miestnej komunikácie ul. Lazová vo výške 7 179,73 EUR, vybudovanie autobusovej zastávky na ul. Vojtašákova vo výške 5 234 EUR, spracovanie dokumentu Generelu dopravy v sume 29 988 EUR, vybudovanie centra vodných športov- prezliekarne v sume 47 784,90 EUR, vybavenie odborných učebni a školskej knižnice ZŠ Slnecná v rámci integrovaného regionálneho operačného programu v sume 143 344,34 EUR, nákup elektroscutru pre MsP v sume 2 998,80 EUR a kúpa motorového vozidla Toyota RAV 4 pre MsÚ v sume 34 200 EUR, zakúpenie inteligentných lavičiek a cytylightov, spolufinancované z prostriedkov EFRR Program Interreg V-A Poľsko-Slovensko 2014-2020 v sume 31 082,40EUR, kamerový systém na Nábřeží v sume 4 321 EUR, hracie prvky a mobiliár pri MŠ Komenského v sume 8 880,80 EUR, inventár v rámci MsÚ, MsP, ŠJ Slnecná a MŠ Komenského v sume 8 634,96 EUR

Úbytok na účte 021 vznikol v dôsledku vyradenia objektov súpisne č. 314 a 331 zaradený do majetku v obstarávacej sume 14 138,59 EUR, zostatková hodnota 0 EUR.

Na účte 031 je vykázaný úbytok v sume 13 400,09 EUR, ktorý vznikol z dôvodu vysporiadania zámenných a kúpnych zmlúv uzatvorených so žiadateľmi o prevod vlastníckeho práva k mestským pozemkom.

Obstaranie majetku na účte 042 je vykázaný prírastok vo výške 505 619,80 EUR, ktorý vznikol obstaraním pozemkov pri areáli ZŠ Komenského vo výške 69 011,63 EUR, vybudovanie prístreška na kontajnery ul. ČK vo výške 19 820,96, EUR, rekonštrukcia miestnej komunikácie ul. Kliňanská v sume 358 134,79 EUR, dobudovanie Náučného chodníka na Nábřeží v sume

184 703,74 EUR, vybudovanie detského ihriska v areáli MŠ Bernolákova v sume 37 473,91 EUR.

Krátkodobé pohľadávky vo výške 156 298,69 EUR tvoria pohľadávky z daňových príjmov vo výške 524,80 EUR, z nedaňových príjmov vo výške 41 472,77 EUR z toho poplatok za TKO , nájom nebytových priestorov, poplatok za znečistenie ovzdušia vo výške 3 793,65 EUR a nájomné od občanov Bytovému podniku s.r.o. 37 679,12 EUR. Ostatné pohľadávky tvoria pohľadávka o uložení pokuty za porušenie stavebného zákona vo výške 100 000 EUR a dobropisy vo výške 14 187,72 EUR. Pri vymáhaní pohľadávok mesto využilo všetky právne prostriedky na ochranu majetku. Vymáhanie pohľadávok bolo najčastejšie riešené posielaním výziev, upomienok a dohodnutím splátkových kalendárov.

P A S Í V A	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	24 719 279,29	25 071 295,52
Vlastné imanie	16 435 487,95	16 784 688,34
z toho :		
Výsledok hospodárenia	16 435 487,95	16 784 688,34
Záväzky	441 468,98	655 844,71
z toho :		
Rezervy	49 991,00	360 928,65
Zúčtovanie medzi subjektami VS	152 460,91	91 395,62
Dlhodobé záväzky	22 486,03	23 235,03
Krátkodobé záväzky	216 531,04	180 285,41
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	7 842 322,36	7 630 762,47

Mesto vykazuje rezervu na súdny spor pod sp.zn.7C 69/2012 vo výške 40 751 EUR, na overenie účtovnej závierky audítorm vo výške 9 240 EUR a rezervu na súdny spor pod sp.zn. 5Cb/34/2021, kde sa žalobca domáha prikázania vlastníckeho práva vo vzťahu k nehnuteľnosti vo výške 310 937,65 EUR.

Najvyššie nesplatené záväzky predstavujú predpísané mzdy a odvody za mesiac december 2020, ktoré boli uhradené v januári 2021 vo výške 113 064,74 EUR. Neuhradené dodávateľské faktúry za služby splatné v januári 2022 vo výške 16 733,47 EUR z toho Slovak Telekom a.s. vo výške 698,028 EUR, Bytový podnik s.r.o 5 837,47 EUR, stravné lístky Up Déjeuners.r.o 1000 EUR , VJ control s.r.o 2 400 EUR, Datalan a.s. 1 101,18 EUR. Záväzky z poskytnutého úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov vo výške 7 533,19EUR. Ostatné záväzky vo výške 42 954,01EUR z toho na obnovu a rozvoj bytového fondu a obnovy infraštruktúry vo výške 24 010,52 EUR. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov zo sociálneho fondu vo výške 23 235,03 EUR, ktoré sa čerpajú priebežne.

Mesto k 31.12.2021 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	16733,47	16733,47	
- zamestnancom	64383,46	63383,46	
- poisťovniam	40618,93	40618,93	
- daňovému úradu	8062,35	8062,35	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom rozvoja bývania	7533,19	7533,19	
- sociálny fond	23235,03	23235,03	
- ostatné záväzky	42954,01	42954,01	
Záväzky spolu k 31.12.2021	203520,44	203520,44	0

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
ŠFRB	Nájomné byty	181 769,90	13028,91	633,25	7533,19	2022

Mesto uzatvorilo v roku 2001 Zmluvu o poskytnutí podpory z prostriedkov fondu podľa zákona NR SR 124/96 z.z. vo forme úveru a nenávratného príspevku na výstavbu 32-bj. Úver bol prijatý dlhodobý v sume 181 769,90EUR s dobou splatnosti do r. 2021, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Úver bude splatený vo februári 2022.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	9 888 027,56
z toho::	
- skutočné bežné príjmy mesta	9 454 739,99
- skutočné bežné príjmy RO	433 287,57
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2020	9 888 027,56
Celková suma dlhu mesta k 31.12.2021 z toho:	7 533,19
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	7 533,19
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	7 533,19
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	7 533,19
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	7 533,19
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	0

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
7 533,19	9 888 027,56	0,08 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	9 888 027,56
z toho:	
- skutočné bežné príjmy mesta	9 454 739,99
- skutočné bežné príjmy RO	433 287,57
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2020	9 888 027,56
Bežné príjmy mesta a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	66 560,80
- dotácie zo SR	
- dotácie z MV SR	11 360,00
- dotácie MPSVaR,ÚPSVaR	17 276,50
- účelovo určené peňažné dary	1 382,50
- ostatné dotácie	61 426,31
Spolu bežné príjmy mesta a RO účelovo určené k 31.12.2020	207 932,11
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	9 680 095,45
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007	13 028,91
- 651003	653,25
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	13 682,16

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
13 682,16	9 680 095,45	0,14

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

TECHNICKÉ SLUŽBY mesta Námestovo

Rozpočtové hospodárenie za rok 2021:

Príjmy	1 437 311,78 EUR
Výdavky	1 046 760,84 EUR
<hr/>	
Zostatok rozpočtových prostriedkov:	390 550,94 EUR

Účtovné hospodárenie za rok 2021:

Náklady	917 482,33 EUR
Výnosy	918 873,96 EUR
<hr/>	

Hospodársky výsledok: 1 391,63 EUR

Z toho HČ

Náklady	672 696,07 EUR
Výnosy	621 300,12 EUR
<hr/>	

Hospodársky výsledok - 51 395,95 EUR

Z toho PČ

Náklady	244 786,26 EUR
Výnosy	297 573,84 EUR
<hr/>	

Hospodársky výsledok 52 787,58 EUR

Technické služby mesta Námestovo hospodáril so schváleným rozpočtom 1 149 350,00 EUR z toho na hlavnú činnosť 656 000,00 EUR, podnikateľskú činnosť 493 350,00 EUR. V priebehu roka rozpočtovým opatrením bolo zvýšenie príspevku mesta o 772,40 EUR.

Schválený rozpočet na hlavnú činnosť za rok 2021 bol vo výške 656 772,40EUR.

Skutočne vyplatený príspevok bolo vo výške 560 772,40 EUR, príjmy za iné služby boli vo výške 78 794,52 EUR, z toho 1 378,75EUR vratky, 43 355,56 EUR ENVIPAK a 34 060,11EUR Environmentálny fond za obdobie 1-10/2021. Platby za obdobie 11-12/2021 neboli zrealizované v celkovej sume 6 686,38EUR.

Výdavky na hlavnú činnosť 2021 boli v celkovej výške 680 583,95 EUR. Rozdiel medzi skutočnými výdavkami, príspevkom mesta a príjmami za iné služby bol krytý z podnikateľských príjmov vo výške 41 017,03 EUR.

Na cestnú dopravu bolo čerpané 150 561,65EUR, z toho na zimnú údržbu 87 887,37 EUR, na letnú údržbu 36 662,63EUR a na dopravné značenie 26 011,65EUR. Dotácia mesta bola vo výške 135 000,00 EUR, zvyšok bol použitý z podnikateľskej činnosti.

Na služby spojené s nakladaním, uložením a likvidáciou odpadu bolo čerpané 318 794,52EUR. Z toho bola dotácia od zriaďovateľa 240 000,00 EUR a suma 78 794,52EUR bola čerpaná z finančných prostriedkov od ENVIPAK, Environmentálneho fondu. V rámci rozvoja bolo čerpané 153 272,40 EUR, na údržbu verejných priestranstiev, čistenie mesta, dezinfekcia verejných priestranstiev, opíľovanie stromov, údržba verejnej zelene, mobiliárov a kamerového systému. Na údržbu verejného osvetlenia bolo čerpané 27 500 EUR. Na údržbu miestneho rozhlasu bolo čerpané 5 000 EUR.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 322 935,09 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 130 617,70 EUR.

Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 463 385,39 EUR

Bežné transfery

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 4 733,78 EUR

Odvod finančných prostriedkov účelovej finančnej rezervy na osobitný účet v sume 76 776,83 EUR.

Porovnanie hospodárskeho výsledku z predchádzajúcim účtovným obdobím:

Prehľad výnosov a nákladov	2018	2019	2020	2021
Výnosy	1 020 136,42	1 056 777,60	991 288,13	918 873,96
Náklady	962 141,62	1 145 581,65	982 319,92	917 482,33
Výsledok hospodárenia	57 994,80	- 88 804,05	8 968,21	1 391,63

Hospodárenie príspevkovej organizácie TS Mesta Námestovo so zvereným majetkom:

AKTÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	2 144 983,42	2 198 689,06
Neobežný majetok spolu	543 662,67	466 696,64
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	543 662,67	466 696,64
Obežný majetok spolu	1 597 467,05	1 730 704,65
z toho :		
Zásoby	20 896,25	58 885,95
Krátkodobé pohľadávky	53 563,01	66 453,60
Finančné účty	1 523 007,79	1 605 365,10
Časové rozlíšenie	3 853,70	1 287,77

Dlhodobý hmotný majetok tvoria budovy a stavby v hodnote 153 050,64EUR, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 68 277,40 EUR, dopravné prostriedky v hodnote 233 537,28 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 11 831,32 EUR.

PASÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 144 983,42	2 198 689,06
Vlastné imanie	735 148,73	736 540,38
z toho :		
Výsledok hospodárenia	8 968,21	1 391,63
Fondy	372 499,24	372 499,24
Záväzky	1 409 834,69	1 462 148,70
z toho :		
Rezervy	1 141 716,29	1 219 793,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS	208 344,54	172 327,39
Dlhodobé záväzky	2 366,51	2 694,25
Krátkodobé záväzky	57 407,35	67 333,87

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú voči zamestnancom vo výške 9 606,59 EUR, poisťovniam 18 040,53 EUR, daňovému úradu 12 426,66 EUR ostatné záväzky vo výške 16 457,36 EUR, dodávateľom 2 456,29 EUR a ostatné dane a poplatky vo výške 7 311,54 EUR.

Údaje o hospodárení za hlavnú činnosť:

Náklady	Skutočnosť k 31.12.2021
Náklady, v tom:	672 696,07
mzdové náklady	353 306,72
zákonné sociálne poistenie	122 113,89
zákonné sociálne náklady	15 673,34
ostatné sociálne poistenie	8 209,70
spotreba materiálu	49 802,85
spotreba energie	9 236,44
služby	24 068,09
ostatné dane a poplatky	2 234,76
ostatné náklady na prevádzku	22 108,75
odpisy majetku	363,73
rezervy a opravné položky	25 237,75
Výnosy	Skutočnosť k 31.12.2021
Výnosy, v tom:	621 300,12
z rozpočtu mesta	560 772,40
zo štátneho rozpočtu	0
z odpisov majetku	60 194,20
ostatné výnosy	41,38
výsledok hospodárenia	- 51 395,95

Údaje o hospodárení za podnikateľskú činnosť:

Náklady	Skutočnosť k 31.12.2021
Náklady, v tom:	230 267,67
mzdové náklady	33 391,33
zákonné sociálne poistenie	11 620,46
zákonné sociálne náklady	4 718,85
ostatné sociálne poistenie	741,02
spotreba materiálu	6 976,24
spotreba energie	4 149,71
tovary	6 491,00
služby	7 389,29
ostatné náklady na prevádzku	7 528,88
ostatné dane a poplatky	1 949,54
ostatné finančné náklady	183,05
rezervy a opravné položky	55 339,15
odpisy majetku	89 789,15

Výnosy	Skutočnosť k 31.12.2021
Výnosy, v tom:	297 573,84
vlastné	243 802,01
ostatné výnosy	661,58
rezervy a opravné položky	53 110,25
výsledok hospodárenia	52 787,58

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 902 963,74 EUR čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 970 658,10 EUR.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

spotrebované nákupy vo výške 76 656,24 EUR, mzdové náklady vo výške 386 698,05 EUR, sociálne náklady vo výške 133 734,35 EUR, služby celkom vo výške 31 457,38 EUR, odpisy vo výške 130 129,20 EUR, tvorba rezerv vo výške 80 576,90 EUR.

Odpisy vzrástli oproti roku 2020 z dôvodu zakúpenia nového dlhodobého hmotného majetku z podnikateľskej činnosti:

Malotraktor v hodnote 14 780,48 EUR, Mulčovač v hodnote 5 491,20 EUR, Valčekový sypač v hodnote 7 424,56 EUR a cestná mostová váha na Zberný dvor v hodnote 17 255,41 EUR.

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 918 873,96 EUR, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 991 288,13 EUR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

za zneškodnenie komunálnych odpadov a drobný stavebný odpad vo výške 181 923,82 EUR, za triedený odpad vo výške 23 063,23 EUR, výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 560 772,40 EUR, výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa / odpisy majetku v správe TS/ vo výške 60 194,20 EUR.

DOM KULTÚRY v Námestove

Rozpočtové hospodárenie za rok 2021:

Príjmy	362 279,39 EUR
Výdavky	330 576,64 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	31 702,75 EUR

Na činnosť a chod kultúrneho domu, vytváranie podmienok pre rozvoj kultúrnych aktivít v meste Dom kultúry v Námestove hospodáril so schváleným rozpočtom 337 000 EUR, upravený v priebehu roka rozpočtovými opatreniami na 461 863 EUR.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 108 017,55 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 38 673,87 EUR.

Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 176 150,22 EUR

Bežné transfery

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 7 735,00 EUR

Porovnanie hospodárskeho výsledku s predchádzajúcim účtovným obdobím:

Prehľad výnosov a nákladov	2018	2019	2020	2021
Výnosy	387 305,70	440 408,88	295 617,37	353 048,17
Náklady	393 693,33	426 256,08	305 438,83	357 509,07
Výsledok hospodárenia	-6 387,63	14 152,80	- 9 821,46	- 4 460,90

Údaje o hospodárení za hlavnú činnosť:

	Skutočnosť k 31.12.2021
Náklady, v tom:	357 509,07
mzdové náklady	114 248,81
odvody do poisťovní	39 517,06
spotreba materiálu	56 661,65
spotreba energie	31 376,10
ostatné služby	92 158,41
odpisy	23 547,04

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 357 509,07 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020 o 17,04 %, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 305 438,83 EUR. Nárast nákladov bol spôsobený najmä nákupom nábytku, interiéru v rámci projektu: „Moderný dizajn a zaujímavé prvky-Výrazné vynovenie námestovskej knižnice-II. Etapa“ vo výške 41 640,00 EUR z Fondu na podporu umenia a spoluúčasť zriaďovateľa Mesta Námestovo na nákup nábytku a interiéru vo výške 5 067,00 EUR. Medzi ostatné služby patria výdavky za požičovné kino vo výške 26 340,17 EUR, náklady na revízie, rutinnú a štandardnú údržbu vo výške 15 029,60 EUR, náklady na programy vo výške 17 881 EUR .

	Skutočnosť k 31.12.2021
Výnosy, v tom:	353 048,17
vlastné	58 213,25
z rozpočtu mesta	203 761,30
zo štátneho rozpočtu	60 528,56
výnosy z KT	23 059,04
ostatné výnosy	7 486,02

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 353 048,17 EUR, čo predstavuje nárast výnosov o 19,43 % oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 295 617,37 EUR. Nárast výnosov bol spôsobený získaním finančných prostriedkov formou bežných transferov vo výške 60 528,56 EUR oproti roku 2020, kedy boli získané bežné transfery vo výške 29 380,44 EUR a zvýšenou dotáciou od zriaďovateľa o 29 552,49 EUR oproti roku 2020. Tržby z predaja vlastných služieb vo výške 58 213,25 EUR poklesli v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 oproti roku 2020 o 15,07 %. Zásluhou zriaďovateľa bola organizácia schopná prevádzky i keď v obmedzenom režime, za jeho podpory vo výške 15 000 EUR ako spoluúčasť, zrealizovať projekt: „Moderný dizajn a zaujímavé prvky-výrazné vynovenie Námestovskej knižnice-II. etapa.

Podiel na výnosoch tvorili výnosy z tržieb za vstupné kino vo výške 44 807 EUR, vstupné programy vo výške 9 955, EUR, za knižničné služby a internet vo výške 2 951,25EUR. V dôsledku pandémie ochorenia COVID -19, bola organizácia časť roka zatvorená, nebolo možné premietat' kino, organizovať kultúrne podujatia.

Hospodárenie príspevkovej organizácie Dom kultúry so zvereným majetkom:

AKTÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	226 513,06	197 009,87
Neobežný majetok spolu	183 099,97	159 552,93
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	183 099,97	159 552,93
Obežný majetok spolu	41 203,57	35 247,42
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	2 597,39	1 267,30
Finančné účty	38 606,18	33 280,12
Časové rozlíšenie	2 209,52	2 209,52

Úbytok na dlhodobom hmotnom majetku vo výške 5 992,17 EUR predstavuje vyradenie nábytku v knižnici z dôvodu morálneho a fyzického opotrebenia. Krátkodobé pohľadávky sú za energie od nájomníkov za 4.Q vo výške 1 068,38 EUR a dobropisy za vodné a stočné 198,92 EUR.

PASÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	226 513,06	197 009,87
Vlastné imanie	28 580,42	24 119,52
z toho :		
Fondy	29 451,87	0,00
Výsledok hospodárenia	- 9 821,46	- 4 460,90
Záväzky	106 840,50	91 893,93
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	92 255,24	72 246,36
Dlhodobé záväzky	333,69	266,54
Krátkodobé záväzky	14 251,57	19 381,03
Časové rozlíšenie	91 092,14	80 996,42

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú voči zamestnancom vo výške 8 772,42 EUR, poisťovniam 5 451,32 EUR, daňovému úradu 1 283,80 EUR, dodávateľom 3 873,49 EUR.

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB

Rozpočtové hospodárenie za rok 2021:

Príjmy	1 050 156,69 EUR
Výdavky	1 038 052,63 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	12 104,06 EUR

Centrum sociálnych služieb hospodáril so schváleným rozpočtom 952 650 EUR, ktorý bol v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na 1 050 501 EUR.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 je v sume 576 166,64 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 210 548,39 EUR.

Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 240 914,29 EUR

Bežné transfery

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 6 727,31 EUR

Obstaranie kapitálových aktív

Skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 3 696 EUR na nákup profesionálnej sušičky bielizne.

Porovnanie hospodárskeho výsledku s predchádzajúcim účtovným obdobím:

Prehľad výnosov a nákladov	2018	2019	2020	2021
Výnosy	718 519,30	776 041,86	941 463,26	1 008 078,93
Náklady	657 658,91	825 152,88	938 400,27	1 015 845,00
Výsledok hospodárenia	60 860,39	-49 111,02	3 062,99	-7 766,07

Hospodárenie príspevkovej organizácie CSS so zvereným majetkom:

AKTÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	187 768,60	152 772,65
Neobežný majetok spolu	33 975,34	34 707,34
z toho :		

Dlhodobý hmotný majetok	33 975,34	34 707,34
Obežný majetok spolu	153 175,16	117 296,90
z toho :		
Zásoby	7 647,60	5 093,79
Krátkodobé pohľadávky	6 485,39	8 404,30
Finančné účty	139 042,17	103 798,81
Časové rozlíšenie	618,10	768,41

Dlhodobý hmotný majetok tvoria stavby v hodnote 30 753,34 EUR, samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 3 954 EUR. Krátkodobé pohľadávky za poskytnuté sociálne služby sú vo výške 6 367,22 EUR a pohľadávky voči dodávateľom z preplatkov za energie vo výške 2 037,08 EUR.

PASÍVA	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	187 768,60	152 772,65
Vlastné imanie	20 987,54	13 221,47
z toho :		
Fondy	12 351,44	0
Výsledok hospodárenia	3 062,99	- 7 766,07
Záväzky	166 781,06	139 551,18
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	78 180,13	37 519,23
Dlhodobé záväzky	4 282,73	2 145,02
Krátkodobé záväzky	84 318,20	99 886,93

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú voči zamestnancom vo výške 48 709,85 EUR, poisťovniam 33 349,03 EUR, daňovému úradu 7 006,16 EUR, ostatné záväzky vo výške 16 457,36 EUR a dodávateľom 9 257,09 EUR.

Údaje o hospodárení za hlavnú činnosť:

Náklady	Skutočnosť k 31.12.2021
Náklady, v tom:	1 015 845,00
mzdové náklady	579 808,17
odvody do poisťovní	210 548,39
spotreba materiálu	111 064,25
spotreba energie	35 496,26
údržba a služby	43 375,52
zákonne sociálne náklady	31 311,91
ostatné finančné náklady	1 275,50
odpisy majetku	2 964,00

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 015 845,00 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020 o 77 444,73 EUR, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 938 400,27 EUR. Dôvodom nárastu, predovšetkým mzdových a odvodových nákladov, bolo poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb za obdobie II. vlny pandémie vo výške 27 028,30 EUR a zároveň vyplatenie jednorazovej dotácie na odmeny v rámci národného projektu podľa osobitného predpisu v sume 21 767,20 EUR prostredníctvom ÚPSVaR.

Väčší podiel na náraste nákladoch tvorili aj údržba a služby súvisiace predovšetkým s prácami prevedenými na nocľahárni Humanitas - údržba sociálnych zariadení, v celkovej výške 11 285,94 EUR.

Výnosy	Skutočnosť k 31.12.2021
Výnosy v tom:	1 008 078,93
vlastné: z tržieb za služby ZPS, OS, nocľah., jedáleň	228 363,41
z dobropisov	458,38
z rozpočtu MPSVaR SR- na ZPS a nocľaháreň	380 334,35
z rozpočtu mesta- bežný transfer	315 600,00
z ÚPSVaR – na projekty a odmeny	78 847,67
Granty- peňažné dary podľa darovacích zmlúv	1 511,12
z odpisov DHM	2 964,00

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 008 078,93 EUR, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020 o 66 615,67EUR, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 941 463,26 EUR.

Nárast výnosov bol spôsobený úpravou financovania sociálnych služieb – zariadenie pre seniorov a nocľaháreň zo ŠR v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením COVID- 19 v období od 12. marca 2020 podľa Nariadenia vlády SR č. 70/2020 Z.z. zo 6. apríla 2020 a Nariadenia vlády č. 261/2020 Z.z. z 23. septembra 2020, ktorými sa upravili podmienky čerpania a zúčtovania finančného príspevku, dôvody a termíny jeho vrátenia a lehoty jeho zúčtovania.

Ďalším dôvodom nárastu bolo poskytnutie odmeny v mesiaci august a december prostredníctvom ÚPSVaR.

Na základe uvedených informácií o výnosoch a nákladoch, príspevkové organizácie spĺňajú podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

Príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov. Jej rozpočet zahŕňa príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky od iných subjektov. Príspevková organizácia uhrádza náklady na prevádzku, opravy a údržbu hmotného majetku, ako aj na obstaranie hmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa pričom vlastné zdroje používa prednostne. Po uplynutí rozpočtového roka vykoná zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa.

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

Mesto v roku 2021 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 1/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - BV na štartovné, dopravu, tréneri, prenájom, MTZ	21 390,00	20 548,71	841,29
Mestský športový klub Námestovo- BV na dopravné, štartovné, tréneri, údržba, rozhodcovia	80 910,00	80 910,00	0
Námestovský klub slovenských turistov	930,00	300,00	600,00

Slovenský zväz drobnochovateľov	372,00	372,00	0
Ing. Arch. Lukáš Kubík-premiéra divadelnej inscenácie	1600,00	1600,00	0
Tanečno o.z. – Oravský festival tanca a pohybu - BV na autorské honoráre, doprava	930,00	930,00	0
Kult . 1629 – Divadelný festival na Slanickom ostrove -BV na autorské honoráre	930,00	930,00	0
Rímskokatolícka cirkev Námestovo	50 000,00	50 000,00	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v zmysle VZN č.1/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia mesto nevykonáva.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Komenského	177 379,00	177 379,00	0
ZŠ Slnečná	157 286,77	157 286,77	0
ZUŠ Ignáca Kolčáka	900 122,00	900 122,00	0
Centrum voľného času MAJÁK	100 133,95	100 133,95	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Komenského	1 069 162,99	1 030 751,89	38 411,10
ZŠ Komenského /Grant/	2 900,00	0	2 900,00
ZŠ Slnečná	938 637,51	905 614,11	33 023,40

ZUŠ Ignáca Kolčáka	1 440,00	1 440,00	0
Centrum voľného času MAJÁK	10 294,00	10 294,00	0

- prostriedky vlastné

Rozpočtová organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Komenského	172 031,77	172 021,75	10,02
ZŠ Slnčná	116 382,88	116 382,88	0
ZUŠ Ignáca Kolčáka	57 805,29	57 805,29	0
Centrum voľného času MAJÁK	28 238,00	28 238,00	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dom kultúry Námestovo	203 761,30	203 761,30	0
Technické služby mesta Námestovo	560 772,40	560 772,40	0
Centrum sociálnych služieb Námestovo	319 296,00	319 296,00	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dom kultúry Námestovo /AVF/	6 703,00	6 703,00	0
Dom kultúry Námestovo /FPU/	53 125,56	53 125,56	0
Technické služby mesta Námestovo	78 794,52	78 794,52	0
Centrum sociálnych služieb Námestovo	467 954,49	465 142,60	2 811,89

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dom kultúry Námestovo /41/	66 355,46	34 652,71	31 702,75
Dom kultúry Námestovo /46/	30 834,07	30 834,07	0
Technické služby mesta Námestovo	378 781,36	55 414,21	323 367,15
Centrum sociálnych služieb Námestovo	242 817,73	233 525,56	9 292,17

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bytový podnik s.r.o.	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Úsek matrík	15894,61	15894,61	0
MV SR	Úsek registra adries a hlásenie pobytu	2628,32	2628,32	0
MV SR	Stavebný úrad	14569,98	14569,98	0
MV SR	COVID-19	91010,00	91010,00	0
MV SR	Sčítanie obyvateľstva	10639,90	5749,88	4890,02
MV SR	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice DHZO	5000,00	5000,00	0
MPSVaR	Poskytovanie sociálnej služby	296229,89	201167,52	95062,37
ÚPSVaR	Aktivačné práce	1013,77	1013,77	0
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti ZUŠ	126255,71	126255,71	0
ÚPSVaR	Záškoláctvo	2431,25	2431,25	0
ÚPSVaR	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	134394,00	54 971,00	79423,00
ÚPSVaR	Chránená dielňa	29419,11	29419,11	0
OÚ Žilina	Školský úrad	17959,00	17 959,00	0
OÚ Žilina	Vzdelávacie poukazy	19181,00	19181,00	0
OÚ Žilina	Učebné pomôcky	49,80	49,80	0
OÚ Žilina	Dopravné pre žiakov ZŠ	8580,00	6476,40	2103,60
OÚ Žilina	Asistent učiteľa pre ZŠ	84125,00	84125,00	0
OÚ Žilina	Škola v prírode	3000,00	3000,00	0
OÚ Žilina	Projekt „Múdre hranie“	925,00	0	925,00
OÚ Žilina	Prenesené kompetencie pre ZŠ	1 644 305,00	1 644 305,00	0
OÚ Žilina	Učebnice pre ZŠ	11752,00	11526,00	226,00
OÚ Žilina	Odchodné ZŠ	11377,36	11377,36	0
OÚ Žilina	Vzdelávanie žiakov so SZP	150,00	150,00	0
OÚ Žilina	Špecifiká	20440,00	20440,00	0
OÚ Žilina	Výchova a vzdelávanie MŠ posledný ročník	26509,00	26509,00	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	662,83	662,83	0
MŠVVaŠSR	Implementácia projektových aktivít	89371,24	89371,24	0
MDVa RR SR	ŠFRB	13456,11	13456,11	0
OÚ životného prostredia	Životné prostredie	762,84	762,84	0
OÚ cestnej dopravy	Cestná doprava	336,27	336,27	0
DPO SR	Materiálno technické vybavenie DHZ Námestovo	5000,00	5000,00	0
MŽP SR	Nízko uhlíková stratégia	9120,00	9120,00	0
MH SR	Vybavenie špeciálnych učebni ZŠ Slnecná	132519,57	132519,57	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátne fondy	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Enviromentálny fond	31159,00	31159,00	0

Mesto neuzatvorilo v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Oravská Jasenica	4 451,48	4 451,48	0
Vavrečka	2 837,98	2 837,98	0
Bobrov	315,00	315,00	0
Rabča	130,50	130,50	0
Klin	988,50	988,50	0
Breza	241,50	241,50	0
Lokca	2 429,00	2 429,00	0
Ťapešovo	220,50	220,50	0
Oravské Veselé	103,50	103,50	0
Hruštín	1 416,00	1 416,00	0
Novoť	87,00	87,00	0
Rabčice	27,00	27,00	0
Zubrohlava	168,00	168,00	0
Oravská Polhora	27,00	27,00	0
Beňadovo	27,00	27,00	0
Oravská Lesná	27,00	27,00	0
Mútne	24,00	24,00	0
Krušetnica	27,00	27,00	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Žilinský samosprávny kraj	18 882,98	18 882,98	0

12. Hodnotenie plnenia programov mesta - Príloha 1: Záverečného účtu

Príloha č. 2. Finančné plnenie rozpočtu